

★ continuação														
ALCOA ALUMÍNIO S.A. - CNPJ: 23.637.697/0001-01														
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma														
5. Instrumentos financeiros por categoria														
(a) Controladora														
	2023		2022		Percentual de participação (direta e indireta)									
	Ativos ao custo amortizado	Ativos mensurados ao valor justo	Ativos ao custo amortizado	Ativos mensurados ao valor justo	Ativo	Passivo	Receita (prejuízo)	Lucro						
Ativos														
Caixa e equivalentes de caixa	415.496	–	57.657	–										
Contas a receber de clientes e demais contas a receber excluindo pagamentos antecipados	369.274	–	502.601	–										
Instrumentos Financeiros (Nível 1)	–	59.065	–	110.516										
	784.770	59.065	560.258	110.516										
	2023		2022											
	Passivos mensurados ao custo amortizado	Passivos mensurados ao valor justo	Passivos mensurados ao custo amortizado	Passivos mensurados ao valor justo										
Passivos														
Instrumentos Financeiros (Nível 1)	–	–	–	65										
Passivos de arrendamento	10.267	–	–	–										
Fornecedores e outras obrigações, excluindo obrigações legais	4.154.290	–	1.894.211	–										
	4.164.557	–	1.894.211	65										
(b) Consolidado														
	2023		2022											
	Ativos ao custo amortizado	Ativos mensurados ao valor justo	Ativos ao custo amortizado	Ativos mensurados ao valor justo										
Ativos														
Caixa e equivalentes de caixa	554.340	–	208.966	–										
Contas a receber de clientes e demais contas a receber excluindo pagamentos antecipados	808.016	59.065	733.250	110.516										
Instrumentos Financeiros (Nível 1)	–	59.065	–	110.516										
	1.362.356	59.065	942.216	110.516										
	2023		2022											
	Passivos mensurados ao custo amortizado	Passivos mensurados ao valor justo	Passivos mensurados ao custo amortizado	Passivos mensurados ao valor justo										
Passivos														
Instrumentos Financeiros (Nível 1)	–	–	–	65										
Passivos de arrendamento	21.297	–	–	–										
Fornecedores e outras obrigações, excluindo obrigações legais	5.480.579	–	2.715.559	–										
	5.501.876	–	2.715.559	65										
6. Caixa e equivalentes de caixa e caixa restrito														
6.a. Caixa e equivalentes de caixa														
	Controladora		Consolidado											
	2023	2022	2023	2022										
Caixa e Bancos	160.669	16.928	170.896	31.759										
Depósito Interbancário Internacional (i)	72.491	–	72.491	–										
Certificados de depósitos bancários (ii)	182.336	40.729	310.953	177.207										
	415.496	57.657	554.340	208.966										
(i) Depósito interbancário internacional em dólares estadunidenses e convertidos para a moeda funcional, na data de encerramento das demonstrações financeiras (31 de dezembro de 2023).														
(ii) Em 31 de dezembro de 2023, caixa e equivalentes de caixa incluíam saldos de certificados de depósitos bancários, denominados em reais, com alto índice de liquidez de mercado e mensurados pelo custo amortizado, remunerados em 2023 à base média de 100,7% do CDI na Controladora (100,4% em 2022) e 100,8% do CDI no Consolidado (100,6% em 2022).														
6.b. Caixa restrito														
	Controladora		Consolidado											
	2023	2022	2023	2022										
Caixa Restrito (i)	14.457	2.644	22.178	4.898										
Aplicações financeiras vinculadas (ii)	14.457	2.644	26.986	4.376										
	14.457	2.644	22.178	4.898										
Circulante	–	–	4.808	4.376										
Não circulante	14.457	2.644	26.986	9.274										
(i) O saldo de Caixa Restrito em 31 de dezembro de 2023, refere-se a um investimento em certificado de depósito bancário (CDB) mantido junto ao Banco Bradesco S/A como forma de garantia referente ao processo de liquidação financeira das operações de compra e venda de energia elétrica (pela controlada Estreito Energia S.A.) realizadas no âmbito da CCEE (Câmara de Comercialização de Energia Elétrica). O montante de caixa restrito de 2022 no Consolidado, por sua vez, refere-se ao depósito para reinvestimento do IRPJ da controlada AWA Brasil, realizado nos anos de 2016 e 2017, e remunerado com base na taxa Extra-Mercado do Banco Central, em torno de 95% da taxa Selic. O depósito foi integralmente resgatado em 16 de novembro de 2023, após análise do pleito e liberação de recurso de reinvestimento pela SUDAM (Superintendência do Desenvolvimento da Amazônia) e mantido como um CDB considerado pela administração como caixa restrito. Esse incentivo fiscal, instituído pela Lei nº 5.508/68, permite às empresas com empreendimentos em operação na área de atuação da Sudam o reinvestimento correspondente a 30% do Imposto de Renda devido, calculado sobre o lucro da exploração, acrescido de outra parcela (50% desses 30%) de Recursos Próprios. Os depósitos bancários para reinvestimento do IRPJ (Redução por Reinvestimento) foram realizados no Banco da Amazônia, acrescidos de 50% (cinquenta por cento) de recursos próprios como contrapartida.														
(ii) Em 14 de outubro de 2010, o Consórcio Estreito Energia (CESTE) firmou um compromisso definitivo com a FUNAI - Fundação Nacional do Índio, e a Associação WYTY CATE das Comunidades Timbira do Maranhão e Tocantins, objetivando a execução do programa de apoio às comunidades indígenas no âmbito da UHE Estreito. Esse compromisso visa atender o compromisso individual da empresa de desenvolvimento ambiental da UHE Estreito, envolvendo as terras indígenas Kraolândia, Apinajé, Krikati e Governador, por meio de repasse dos valores acordados no referido termo. Em função desse compromisso, o Consórcio mantém aplicação financeira em Certificado de Depósito Bancário ("CDB") emitido pelo Banco do Brasil com possibilidade de resgate antecipado a qualquer momento desde a data da aplicação até a data do vencimento ou renovação. Considerando que tal aplicação está vinculada à obrigação do Consórcio junto à FUNAI, o Consórcio constituiu um Contas a Pagar - FUNAI, classificado no passivo não circulante, reconhecendo assim que essa aplicação será resgatada pela Associação WYTY CATE à medida que o programa de apoio à comunidade indígena estiver sendo executado.														
7. Contas a Receber														
	Controladora		Consolidado											
	2023	2022	2023	2022										
Mercado interno	247.984	370.430	281.738	396.965										
Mercado externo	36.478	31.710	36.468	31.710										
	284.462	402.140	318.206	428.675										
	(1.378)	(1.800)	(1.378)	(1.800)										
	283.084	400.340	316.828	426.875										
A provisão para devedores duvidosos está reconhecida em bases consideráveis suficientes pela administração para a cobertura de eventuais perdas na realização dos créditos. A exposição máxima de risco de crédito na data de apresentação do relatório é o valor contábil dos contas a receber acima. O Grupo não mantém nenhum título como garantia.														
As movimentações na provisão para devedores duvidosos de contas a receber de clientes do Grupo são as seguintes:														
	Controladora		Consolidado											
	2023	2022	2023	2022										
Em 1º de janeiro	1.800	2.311	1.800	2.311										
Provisão para devedores duvidosos de contas a receber	1.327	131	1.327	131										
Contas a receber de clientes baixadas durante o exercício como incorríveis	(834)	–	(834)	–										
Contas a receber de clientes baixadas por recebimento	(911)	(638)	(911)	(638)										
Outros	(4)	(4)	(4)	(4)										
Em 31 de dezembro	1.378	1.800	1.378	1.800										
A constituição e a baixa da provisão de devedores duvidosos para o contas a receber foram registradas no resultado do exercício. Os valores debitados à conta de provisão são geralmente baixados quando não há expectativa de recuperação dos recursos e/ou quando os recursos são recuperados por meio de renegociação.														
Em 2023, os montantes de contas a receber de clientes na controladora de R\$22.135 (2022 - R\$9.878) e no consolidado de R\$22.135 (2022 - R\$9.878) estavam vencidos, porém apenas parte dele é provisionado, considerando cobertura de perda de crédito. Os montantes não provisionados referem-se a valores vencidos cujos clientes possuem histórico de adimplência, para os quais a administração considera remoto o risco de não recebimento.														
	Controladora		Consolidado											
	2023	2022	2023	2022										
Saldos vencidos	14.523	8.672	14.523	8.672										
Até três meses	5.448	55	5.448	55										
De três a seis meses	2.164	1.151	2.164	1.151										
Acima de seis meses	22.135	9.878	22.135	9.878										
	(1.378)	(1.800)	(1.378)	(1.800)										
	207.757	8.078	207.757	8.078										
8. Estoques														
	Controladora		Consolidado											
	2023	2022	2023	2022										
Produtos acabados (i)	92.392	209.768	156.317	342.366										
Produtos em processo	213.851	214.628	371.853	362.217										
Matérias-primas	335.821	434.843	457.146	654.757										
Suprimentos operacionais	114.430	65.244	284.267	201.206										
Estoque em trânsito	12.409	39.962	12.409	52.386										
Provisão para obsolescência	(851)	(216)	(2.977)	(1.869)										
Ajuste de valor ao mercado	(20.331)	(14.025)	(21.558)	(14.025)										
Total	747.721	950.269	1.257.457	1.597.099										
(i) O maior impacto na variação dos saldos de produtos acabados refere-se ao aumento da produção de metal na planta de São Luís do Maranhão com consequência em aumento nas vendas, devido ao ramp-up do smelter.														
A Companhia, juntamente com sua controlada, a AWA Brasil, possui compromisso formalizado por contratos de purchase obligation (até 2034) para adquirir aproximadamente 1,7 mil toneladas métricas (informação não auditada) anualmente de bauxita da South32 Minerals S.A., atual acionista da Mineração Rio do Norte S.A. ("MRN"), sendo esta última a produtora da bauxita. As partes pactuam a opção exercível de alteração desta quantidade com base em critérios previamente estabelecidos em contrato. O preço será calculado com base na cotação da Bolsa de Valores de Londres (London Metal Exchange (LME)) combinada a outras métricas previamente acordadas.														
9. Créditos fiscais a compensar														
	Controladora		Consolidado											
	2023	2022	2023	2022										
Imposto de renda e contribuição social (i)	15.221	9.999	33.984	–										
PIS e COFINS (ii)	640.017	619.847	1.230.286	1.178.258										
IRPJ (iii)	–	3.775	4.932	8.667										
ICMS (iv)	214.078	254.704	750.944	747.339										
Ajuste a valor presente	(11.272)	(5.391)	(104.974)	(112.478)										
Outros (v)	4.256	11.635	4.747	11.884										
	862.300	894.369	1.919.919	1.867.887										
Circulante	288.477	314.735	440.367	428.071										
Não circulante	573.823	579.634	1.479.552	1.439.816										
	862.300	894.369	1.919.919	1.867.887										
Os créditos tributários referem-se substancialmente aos saldos negativos de IRPJ e CSLL, e ao PIS, COFINS e ICMS pagos nas aquisições de insumos necessários ao processo produtivo, bem como a aquisições de ativo imobilizado, necessários às operações da Companhia. A administração da Companhia possui planos operacionais que garantem a realização da totalidade dos créditos fiscais de longo prazo, quando não provisionados.														
(i) O Imposto de Renda e Contribuição Social aumentaram R\$ 5.222 (52%), passando de R\$ 9.999 em 2022 para R\$ 15.221 milhões em 2023 na controladora. A variação foi motivada, principalmente, pelas antecipações do imposto de renda na fonte em 2023 e dos juros Selic sobre os saldos negativos de IRPJ e CSLL de períodos anteriores.														
(ii) Incremento do saldo credor de PIS e COFINS na controladora (R\$ 20.370) em função do volume de exportações e créditos gerados em operações de entrada de produtos, e atualização monetária (com base na SELIC)														

<

MANTIQUEIRA EDICAO DIGITAL 29 03 2024 ALCOA ALUMINIO S A RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO pdf

Código do documento e9f15cf2-485d-4a29-aa97-ac77497c14f0



Assinaturas



EMPRESA JORNALISTICA POCOS DE CALDAS LIMITADA:18176958000101
Certificado Digital
anuncio@mantiqueira.inf.br
Assinou

Eventos do documento

29 Mar 2024, 07:59:50

Documento e9f15cf2-485d-4a29-aa97-ac77497c14f0 **criado** por JOSÉ VICENTE ALVES (ca49e68d-46f3-4834-93a7-ce5b731a8f9c). Email:anuncio@mantiqueira.inf.br. - DATE_ATOM: 2024-03-29T07:59:50-03:00

29 Mar 2024, 08:00:33

Assinaturas **iniciadas** por JOSÉ VICENTE ALVES (ca49e68d-46f3-4834-93a7-ce5b731a8f9c). Email:anuncio@mantiqueira.inf.br. - DATE_ATOM: 2024-03-29T08:00:33-03:00

29 Mar 2024, 08:01:01

ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL - EMPRESA JORNALISTICA POCOS DE CALDAS LIMITADA:18176958000101 **Assinou** Email: anuncio@mantiqueira.inf.br. IP: 187.87.121.25 (187-87-121-25.as28220.net porta: 13506). Dados do Certificado: C=BR,O=ICP-Brasil,OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB,OU=AC CONSULTI BRASIL RFB,OU=A1,CN=EMPRESA JORNALISTICA POCOS DE CALDAS LIMITADA:18176958000101. - DATE_ATOM: 2024-03-29T08:01:01-03:00

Hash do documento original

(SHA256):a2255a0f7fe9e075c11acfe2bae418c6916835d7b81a5e7c3300aee94c4fb2a0
(SHA512):f1cfc0591af8b9f29170dabd064cdc5caa13c5081cd8f12bb0f7b60d98e1eed9ae1dab2534411a0f64bff7e45ffb993959fa8ee7bd4465666dedf7c3b9293c35

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign