



-★ 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 2021 e 2020 - Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

A Companhia e sua coligada Alcoa World Alumina Brasil Ltda. ("AWA Brasil"), gozam de incentivos fiscais do imposto de renda sobre o resultado auferido na comercialização de produtos produzidos nas unidades do Maranhão e, especificamente no que diz respeito à AWA Brasil, também na unidade de Juruti, os quais são condicionados à constituição de reserva de incentivo fiscal por montante equivalente. Esses incentivos foram concedidos pela Agência de Desenvolvimento do Nordeste (ADENE) e pela Superintendência de Desenvolvimento da Amazônia (SUDAM), e consistem na redução do imposto de renda sobre resultados apurados nas unidades individualmente, até o ano base de 2022 e, no caso da mina de bauxita de Juruti ativo integrante da AWA Brasil, até 2026.

**2.14 Benefícios a empregados****(a) Obrigações de aposentadoria**

A Companhia patrocina um plano de pensão de contribuição definida para seus funcionários, e realiza os pagamentos de contribuições a planos de pensão de administração pública ou privada em bases compulsórias, contratuais ou voluntárias. A Companhia não tem qualquer obrigação adicional de pagamento depois que a contribuição é efetuada. As contribuições são reconhecidas como despesa de benefícios a empregados, quando devidas. As contribuições feitas antecipadamente são reconhecidas como um ativo no proporção em que um reembolso em dinheiro ou uma redução dos pagamentos futuros estiver disponível.

Um plano de contribuição definida é um plano de pensão segundo o qual a Companhia faz contribuições fixas a uma entidade terceira e não tem obrigações legais nem construtivas de fazer contribuições se o fundo não tiver ativos suficientes para pagar a todos os empregados os benefícios relacionados com o serviço do empregado no período anterior.

O passivo reconhecido no balanço patrimonial com relação aos planos de pensão de benefício definido é o valor presente da obrigação de benefício definido na data do balanço, menos o valor justo dos ativos do plano. A obrigação de benefício definido é calculada anualmente por atuários independentes, usando o método da unidade de crédito projetada. O valor presente da obrigação de benefício definido é determinado mediante o desconto das saídas futuras estimadas de caixa, usando taxas de juros condizentes com os rendimentos de mercado, as quais são denominadas na moeda em que os benefícios serão pagos e que tenham prazos de vencimento próximos daquelas da respectiva obrigação do plano de pensão.

Os ganhos e perdas atuariais decorrentes de ajuste pela experiência e nas mudanças das premissas atuariais são registrados diretamente no patrimônio líquido, como outros resultados abrangentes, quando ocorrerem.

**(b) Outras obrigações pós-emprego**

Algumas empresas do Grupo oferecem benefícios de assistência médica pós-aposentadoria a seus empregados. O direito a esses benefícios é, geralmente, condicionado à permanência do empregado no emprego até a idade de aposentadoria e à conclusão de um tempo mínimo de serviço. Os custos esperados desses benefícios são acumulados durante o período do emprego, usando a mesma metodologia contábil usada para planos de pensão de benefício definido. Essas obrigações são avaliadas, anualmente, por atuários independentes qualificados e registradas contabilmente se relevantes.

**(c) Plano de ações**

A controladora da Companhia, Alcoa Corporation, outorgou opções de compra de suas ações de emissão própria a parte dos empregados, diretores e executivos da Companhia, as quais somente poderão ser exercidas após prazos específicos de carência.

O valor justo das opções concedidas é reconhecido como despesa, durante o período no qual o direito é adquirido, período durante o qual as condições específicas de aquisição de direitos devem ser atendidas. A contrapartida é registrada a crédito na "Reserva de capital prêmio de opção de ações". Na data do balanço, a Companhia revisa suas estimativas da quantidade de opções cujos direitos provavelmente serão adquiridos com base nas condições. Esta reconhece o impacto da revisão das estimativas iniciais, caso ocorra, na demonstração do resultado, em contrapartida à reserva de capital, prospectivamente.

**(d) Benefícios de rescisão**

Os benefícios de rescisão são exigíveis quando o emprego é rescindido pelo Grupo antes da data normal de aposentadoria ou sempre que o empregado aceitar a demissão voluntária em troca desses benefícios. O Grupo reconhece os benefícios de rescisão quando está, de forma demonstrável, comprometido com a rescisão dos atuais empregados de acordo com um plano formal detalhado, o qual não pode ser suspenso ou cancelado, ou o fornecimento de benefícios de rescisão como resultado de uma oferta feita para incentivar a demissão voluntária. Os benefícios que vencem em mais de 12 meses após a data do balanço são descontados a seu valor presente.

**(e) Participação nos lucros**

O Grupo reconhece um passivo e uma despesa de participação nos resultados com base em uma fórmula que leva em conta o lucro atribuível aos acionistas da Companhia após certos ajustes. O Grupo reconhece uma provisão quando está contratuamente obrigado ou quando há uma prática passada que criou uma obrigação não formalizada (*constructive obligation*).

**2.15 Capital social**

As ações ordinárias e as preferenciais são classificadas no patrimônio líquido.

Os custos incrementais diretamente atributivos à emissão de novas ações ou opções são demonstrados no patrimônio líquido como uma dedução do valor captado, líquido de impostos.

**2.16 Reconhecimento da receita**

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades do Grupo. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos, bem como das eliminações das vendas entre empresas do Grupo.

O Grupo reconhece a receita quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança, o controle é transferido e é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a entidade e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades do Grupo. O Grupo baseia suas estimativas em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada venda.

**(a) Venda de produtos**

O reconhecimento da receita de vendas nos mercados interno e externo, que substancialmente referem-se a venda de alumínio primário, alumina e energia, baseia-se nos princípios a seguir:

(i) Mercado interno: as vendas são feitas a vista ou a prazo, com prazo médio de recebimento de 30 dias.

(ii) Mercado externo: normalmente são vendas feitas a empresas ligadas localizadas no exterior, seguindo o prazo médio de recebimento de 30 dias.

O registro da receita ocorre desde que a receita e os custos possam ser mensurados de forma confiável, e o recebimento da contraprestação seja provável e não haja envolvimento contínuo da administração com os produtos. Substantialmente, essas características são atendidas por ocasião do integral cumprimento das obrigações de desempenho.

**(b) Receita financeira**

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido, usando o método da taxa efetiva de juros. Quando uma perda (*impairment*) é identificada em relação a um contas a receber, o Grupo reduz o valor contábil para seu valor recuperável, que corresponde ao fluxo de caixa futuro estimado, descontado a taxa efetiva de juros original do instrumento. Subsequentemente, à medida que o tempo passa, os juros são incorporados ao contas a receber, em contrapartida de receita financeira. Essa receita financeira é calculada pela mesma taxa efetiva de juros utilizada para apurar o valor recuperável, ou seja, a taxa original do contas a receber.

**2.17 Arrendamentos**

Para a adoção do CPC 06 (R2) - "Arrendamentos", a Companhia estimou as taxas de desconto, com base nas taxas de juros livres de risco observadas no mercado brasileiro, para o prazo dos seus contratos. As taxas utilizadas no cálculo variaram de acordo com cada prazo e natureza de cada contrato por possuírem taxas de captação distintas.

**2.18 Distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio**

A distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio para os acionistas da Companhia é reconhecida como um passivo nas demonstrações financeiras do Grupo ao final do exercício, quando aplicável, com base no estatuto social da Companhia. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisão na data em que é aprovado pelos acionistas, em Assembleia Geral.

O benefício fiscal dos juros sobre capital próprio é reconhecido na demonstração de resultado como redutor da despesa corrente com imposto de renda e contribuição social.

**2.19 Consórcio Alumar ("Alumar")**

Conforme Nota 11, a Companhia é membro do Consórcio Alumar do qual detém uma participação proporcional em determinados ativos e passivos, bem como na produção de alumina e alumínio. Portanto, a consolidação das participações da Companhia no consórcio incorpora as contas de ativo, passivo e resultado, proporcionalmente à respectiva participação detida no empreendimento e os respectivos custos de aquisição, conforme estipulados nos contratos.

**3. Estimativas e julgamentos contábeis críticos:**

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, considerados razoáveis para as circunstâncias.

Com base em premissas, o Grupo faz estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social, são:

(a) provisões para contingências e avaliação de processos tributários;

(b) imposto de renda e contribuição social diferidos ativos;

(c) impacto de *impairment* nos investimentos, no ativo imobilizado e nos tributos a recuperar;

(d) provisão para restauração ambiental;

(e) revisão de vida útil do ativo imobilizado;

(f) UBP - Utilização do bem público

**4. Gestão de risco financeiro:****4.1 Fatores de risco financeiro:**

As atividades do Grupo exponem a diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco cambial, risco de taxa de juros de valor justo e valor presente, risco de taxa de juros de fluxo de caixa e de preço), risco de crédito e risco de liquidez.

A gestão de risco é realizada pela tesouraria do Grupo, segundo as políticas aprovadas pela matriz (Alcoa Corporation). A tesouraria do Grupo identifica, avalia e protege a Companhia contra eventuais riscos financeiros em cooperação com as unidades operacionais do Grupo.

**(a) Risco de mercado**

O Grupo atua internacionalmente e está exposto ao risco cambial decorrente de exposições de algumas moedas, principalmente com relação ao dólar dos Estados Unidos. O risco cambial decorre de operações comerciais, ativos e passivos reconhecidos.

Considerando os ativos e passivos denominados em moeda estrangeira, reconhecidos em 31 de dezembro de 2021, uma eventual desvalorização do real em relação ao dólar, sendo mantidas todas as outras variáveis constantes, resultaria no reconhecimento de um ganho de aproximadamente R\$ 11.989 para cada 10 pontos percentuais (em 2020 o impacto seria positivo em R\$ 16.559), dado que na data da presente demonstração financeira, existe uma exposição ativa superior aos passivos denominados em dólar. Salientando que o preço de venda de parte das mercadorias e produtos comercializados pela entidade é atrelado à cotação da alumina (API - alumina price index), a qual é denominada em dólares dos Estados Unidos. Portanto, uma eventual valorização da moeda americana resultaria em um incremento das receitas da Companhia em moeda local, impactando positivamente seu resultado.

**(b) Risco de fluxo de caixa associado com taxa de juros**

O risco de taxa de juros do Grupo decorre de empréstimos de curto e de longo prazo, quando aplicável. Os empréstimos emitidos a taxas variáveis expõem o Grupo ao risco da taxa de juros no fluxo de caixa. O Grupo analisa sua exposição à taxa de juros de forma dinâmica, quando aplicável. São simulados diversos cenários levando em consideração refinanciamento, renovação de posições existentes, financiamento e hedge alternativos. Com base nesses cenários, o Grupo define uma mudança razoável na taxa de juros e calcula o impacto sobre o resultado. Para cada simulação, é usado o mesmo percentual de mudança na taxa de juros para todas as moedas. Os cenários são elaborados somente para os passivos e ativos que representam as principais posições com juros. No exercício de 2021 não houve a contratação de novos empréstimos.

**(c) Risco de crédito**

O risco de crédito é administrado corporativamente. O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, depósitos em bancos e instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a clientes. A área de Análise de Crédito avalia a qualidade do crédito do cliente, levando em consideração sua posição financeira, experiência passada e outros fatores. Os limites de riscos individuais são determinados com base em classificações internas de acordo com os limites prédefinidos. A utilização de limites de crédito é monitorada regularmente.

O perfil de recebíveis do período de 2021 é composto por 74% referente à venda para o mercado doméstico e 26% para o mercado externo.

Considera-se baixo o risco da carteira de recebíveis devido ao volume de vendas *intercompany*, que representa 95,3% das vendas para o mercado externo e também em relação ao mercado doméstico relativo à comercialização de energia no país, que representa em 35% do total de vendas deste mercado, visto que estas negociações apenas são realizadas com empresas devidamente registradas na CCEE (Câmara de Comercialização de Energia Elétrica) que regulamenta, monitora e fiscaliza a comercialização de energia no país.

**(c) Risco de liquidez**

A previsão de fluxo de caixa é realizada nas entidades operacionais e compilada pela tesouraria do Grupo. Este departamento monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez do Grupo para assegurar caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Essa previsão leva em consideração os planos de financiamento da dívida do Grupo, cumprimento de cláusulas, exigências regulatórias, externas ou legais, caso seja aplicável - por exemplo, restrições de moeda.

Para garantir liquidez imediata e manter as necessidades de investimento nos projetos de crescimento, o Grupo conta com o apoio imediato da matriz. Assim, além das linhas de crédito disponíveis, o Grupo pode negociar a qualquer momento as condições de pagamento e recebimento com partes relacionadas, bem como solicitar novos aportes de capital ou empréstimos à matriz, minimizando qualquer risco momentâneo de liquidez. Em 31 de dezembro de 2021, o Grupo apresentou capital circulante líquido de R\$ 713.421 mil (R\$ 291.685 mil em 2020).

A tesouraria investe o excesso de caixa em contas correntes com incidência de juros e depósitos de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos e/ou liquidez adequados para fornecer margem suficiente determinada pelas previsões acima mencionadas.

A tabela a seguir analisa os passivos financeiros não derivativos da Companhia que são liquidados em uma base líquida da Companhia, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial até a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratados.

**Controlladora****Menos de um ano****Entre um e três anos****Consolidado****Menos de um ano****Entre um e três anos****Em 31 de dezembro de 2021****Fornecedores****Outras contas a pagar****Antecipação de imposto de renda e contribuição social****Outros ativos****Não circulante****Outros passivos****Controlladora****Menos de um ano****Entre um e três anos****Consolidado****Menos de um ano****Entre um e três anos****Em 31 de dezembro de 2021****Fornecedores****Outras contas a pagar****Antecipação de imposto de renda e contribuição social****Outros ativos****Não circulante****Outros passivos****Controlladora****Menos de um ano****Entre um e três anos****Consolidado**

- continuação

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

ALCOA ALUMÍNIO S.A. - CNPJ: 23.637.697/0001-01										Controladora	Consolidado			
										2021	2020	2021	2020	
<b>Custo Total</b>		21.931	1.340.867	1.559.599	177.090	44.940	152.533	3.296.360	109.432	3.406.392				
Depreciação acumulada		(82)	(1.010.773)	(1.328.038)	(147.371)	(39.520)	(124.687)	(2.650.471)		(2.650.471)	-29.022	-29.022		
Valor residual		21.849	330.094	231.561	29.719	5.420	27.846	646.489	109.432	755.921	66.734	34.143	81.454	62.998
<b>Saldos em 31 de dezembro 2020</b>		<b>21.849</b>	<b>330.094</b>	<b>231.561</b>	<b>29.719</b>	<b>5.420</b>	<b>27.846</b>	<b>646.489</b>	<b>109.432</b>	<b>755.921</b>	<b>66.734</b>	<b>34.143</b>	<b>81.454</b>	<b>62.998</b>
<b>Aquisição</b>														
Alienação		(424)	(14.941)	(21.618)	(92)	(1.949)								
Provisão <i>Impairment</i> (realização parcial) (iii)														
Depreciação		(67)	(90.083)	(32.453)	(4.081)	(1.361)	(23.179)	(151.224)						
Transferências		2.347	63.367	7.625	2.781	1.698	32.822	110.660	(110.660)	26.221	3.452	29.673	(151.224)	
Reclassificação impostos a compensar (ii)		-	(2.485)	(338)	(180)	-		(3.093)	(340)		(3.343)			
<b>Saldos em 31 de dezembro 2021</b>		<b>23.705</b>	<b>299.833</b>	<b>208.110</b>	<b>28.270</b>	<b>3.848</b>	<b>39.944</b>	<b>603.710</b>	<b>237.138</b>	<b>840.848</b>				
<b>Custo Total</b>		<b>23.854</b>	<b>1.356.974</b>	<b>1.472.221</b>	<b>172.631</b>	<b>24.663</b>	<b>187.810</b>	<b>3.238.173</b>	<b>237.138</b>	<b>3.475.511</b>				
Depreciação acumulada		(149)	(1.057.140)	(1.264.112)	(144.361)	(20.835)	(147.866)	(2.634.463)			(2.634.463)			
Valor residual		23.705	299.834	208.109	28.270	3.848	39.944	603.710	237.138	840.848				
Taxas Anuais de depreciação - %		2-10	2-44	3-13	4-24	10-25								
<b>20. Outros Passivos</b>														
<b>Terrenos e Jazidas</b>	<b>Edificações e benfeitorias</b>	<b>Equipamentos e instalações</b>	<b>Veículos</b>	<b>Móveis e utensílios</b>	<b>Desmobilização de ativos</b>	<b>Total em operação</b>	<b>Obras em andamento (i)</b>	<b>Imobilizado total</b>						
<b>Custo Total</b>		<b>21.931</b>	<b>1.340.867</b>	<b>1.559.599</b>	<b>177.090</b>	<b>44.940</b>	<b>152.533</b>	<b>3.296.360</b>	<b>109.432</b>	<b>3.406.392</b>				
Depreciação acumulada		(82)	(1.010.773)	(1.328.038)	(147.371)	(39.520)	(124.687)	(2.650.471)						
Valor residual		21.849	330.094	231.561	29.719	5.420	27.846	646.489	109.432	755.921				
<b>Saldos em 31 de dezembro 2020</b>		<b>21.849</b>	<b>330.094</b>	<b>231.561</b>	<b>29.719</b>	<b>5.420</b>	<b>27.846</b>	<b>646.489</b>	<b>109.432</b>	<b>755.921</b>				
<b>Aquisição</b>														
Alienação		(424)	(14.941)	(21.618)	(92)	(1.949)								
Provisão <i>Impairment</i> (realização parcial) (iii)														
Depreciação		(67)	(90.083)	(32.453)	(4.081)	(1.361)	(23.179)	(151.224)						
Transferências		2.347	63.367	7.625	2.781	1.698	32.822	110.660	(110.660)	26.221	3.452	29.673	(151.224)	
Reclassificação impostos a compensar (ii)		-	(2.485)	(338)	(180)	-		(3.093)	(340)		(3.343)			
<b>Saldos em 31 de dezembro 2021</b>		<b>23.705</b>	<b>299.833</b>	<b>208.110</b>	<b>28.270</b>	<b>3.848</b>	<b>39.944</b>	<b>603.710</b>	<b>237.138</b>	<b>840.848</b>				
<b>21. Controladora</b>														
<b>Terrenos e Jazidas</b>	<b>Edificações e benfeitorias</b>	<b>Equipamentos e instalações</b>	<b>Veículos</b>	<b>Móveis e utensílios</b>	<b>Desmobilização de ativos</b>	<b>Total em operação</b>	<b>Obras em andamento (i)</b>	<b>Imobilizado total</b>						
<b>Custo Total</b>		<b>21.931</b>	<b>1.340.867</b>	<b>1.559.599</b>	<b>177.090</b>	<b>44.940</b>	<b>152.533</b>	<b>3.296.360</b>	<b>109.432</b>	<b>3.406.392</b>				
Depreciação acumulada		(82)	(1.010.773)	(1.328.038)	(147.371)	(39.520)	(124.687)	(2.650.471)						
Valor residual		21.849	330.094	231.561	29.719	5.420	27.846	646.489	109.432	755.921				
<b>Saldos em 31 de dezembro 2020</b>		<b>21.849</b>	<b>330.094</b>	<b>231.561</b>	<b>29.719</b>	<b>5.420</b>	<b>27.846</b>	<b>646.489</b>	<b>109.432</b>	<b>755.921</b>				
<b>Aquisição</b>														
Alienação		(424)	(14.941)	(21.618)	(92)	(1.949)								
Provisão <i>Impairment</i> (realização parcial) (iii)														
Depreciação		(67)	(90.083)	(32.453)	(4.081)	(1.361)	(23.179)	(151.224)						
Transferências		2.347	63.367	7.625	2.781	1.698	32.822	110.660	(110.660)	26.221	3.452	29.673	(151.224)	
Reclassificação impostos a compensar (ii)		-	(2.485)	(338)	(180)	-		(3.093)	(340)		(3.343)			
<b>Saldos em 31 de dezembro 2021</b>		<b>23.705</b>	<b>299.833</b>	<b>208.110</b>	<b>28.270</b>	<b>3.848</b>	<b>39.944</b>	<b>603.710</b>	<b>237.138</b>	<b>840.848</b>				
<b>22. Controladora</b>														
<b>Terrenos e Jazidas</b>	<b>Edificações e benfeitorias</b>	<b>Equipamentos e instalações</b>	<b>Veículos</b>	<b>Móveis e utensílios</b>	<b>Desmobilização de ativos</b>	<b>Total em operação</b>	<b>Obras em andamento (i)</b>	<b>Imobilizado total</b>						
<b>Custo Total</b>		<b>21.931</b>	<b>1.340.867</b>	<b>1.559.599</b>	<b>177.090</b>	<b>44.940</b>	<b>152.533</b>	<b>3.296.360</b>	<b>109.432</b>	<b>3.406.392</b>				
Depreciação acumulada		(82)	(1.010.773)	(1.328.038)	(147.371)	(39.520)	(124.687)	(2.650.471)						
Valor residual		21.849	330.094	231.561	29.719	5.420	27.846	646.489	109.432	755.921				
<b>Saldos em 31 de dezembro 2020</b>		<b>21.849</b>	<b>330.094</b>	<b>231.561</b>	<b>29.719</b>	<b>5.420</b>	<b>27.846</b>	<b>646.489</b>	<b>109.432</b>	<b>755.921</b>				
<b>Aquisição</b>														
Alienação		(424)	(14.941)	(21.618)	(92)	(1.949)								
Provisão <i>Impairment</i> (realização parcial) (iii)														
Depreciação		(67)	(90.083)	(32.453)	(4.081)	(1.361)	(23.179)	(151.224)						
Transferências		2.347	63.367	7.625	2.781	1.698	32.822	110.660	(110.660)	26.221	3.452	29.673	(151.224)	
Reclassificação impostos a compensar (ii)		-	(2.485)	(338)	(180)	-		(3.093)	(340)		(3.343)			
<b>Saldos em 31 de dezembro 2021</b>		<b>23.705</b> </												

A continuação

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2021 e 2020 - Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

25. Receitas		28. Resultado financeiro				29. Despesa de benefícios a empregados				30. Seguros (não auditados)				
		Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado						
		2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	Ramos	Limites máximos de indenização (LMI)	Controladora	Consolidado	
Receita bruta de vendas						Receitas financeiras				Riscos Operacionais (i)	4.227.481	5.182.622		
Mercado interno	2.981.536	1.727.951	3.364.147	1.944.740		Juros sobre aplicações financeiras	7.139	3.041	12.532	Riscos de Engenharia	111.681	111.681		
Mercado externo	1.124.422	796.661	1.124.422	796.661		Receita de juros sobre valores a receber	18	26	18	Responsabilidade Civil Geral (ii)	196.862	309.191		
Impostos e deduções sobre vendas (i)	(526.237)	(280.227)	(521.215)	(282.720)		Ajuste a valor presente	59.404	15.498	59.404	Responsabilidade Civil de Riscos Ambientais (iii)	50.372	95.304		
Receita líquida das vendas	3.579.721	2.244.392	3.937.354	2.458.689		Créditos tributários (i)	78.058	—	78.058	D&O (iv)	70.465	78.112		
(i) Em dezembro de 2021, a Companhia registrou créditos tributários sobre o assunto do ICMS na base de cálculo do PIS e COFINS no valor de R\$ 237.238 na rubrica de Créditos Fiscais a Compensar (vide Nota Explicativa 09 - Créditos Fiscais a Compensar), R\$ 159.180 refere-se ao principal, sendo deste R\$ 155.038 registrado na rubrica de Outras Receitas Operacionais (vide Nota Explicativa 27 - Outras receitas (despesas) operacionais), líquidas daqueles créditos de data-base de anos anteriores à 2021 e R\$ 4.142 registrado na rubrica de Impostos e Deduções sobre Venda daqueles créditos de data-base do próprio ano de 2021; e R\$ 78.058 trata-se de atualização monetária (com base na SELIC) registrado no resultado financeiro (vide Nota Explicativa 28 - Resultado Financeiro).						Outras receitas financeiras	1.100	547	1.114	Terrorismo (v)	505.400	1.005.891		
26. Custos e despesas por natureza						Despesas financeiras	7.139	3.041	12.532	E&O (vi)	75.620	150.506		
	Controladora	2021	2020	Consolidado	2021	2020	Controladora	2021	2020	Cyber (vii)	27.583	27.583		
		2021	2020	(Representado)	2021	2020	(Representado)							
Materias-primas e materiais de consumo	1.047.121	797.741	1.052.294	800.838		Variações monetárias e cambiais	13.096	18.946	13.096	(i) A apólice de Riscos Operacionais é contratada globalmente consolidando-se todas as localidades da Alcoa no mundo e, portanto, possui um único Limite Máximo de Indenização. No valor apresentado consta também adicionado o seguro contratado diretamente pelas hidrelétricas, cujo Limite Máximo de Indenização é de R\$ 1.396.530, valor esse correspondente somente ao share da Alcoa na participação das hidrelétricas. Para a Nota Explicativa do Consolidado foi adicionado Estreito, sendo Limite Máximo de Indenização de R\$ 955.140.				
Custo de energia elétrica	22.609	17.666	22.724	17.773		Caixa e equivalentes de caixa	13.096	18.946	13.096	(ii) A apólice de Responsabilidade Civil Geral é contratada e alinhada ao programa de seguros global da Alcoa, sendo o LMI da apólice local de R\$ 27.370. No valor apresentado foi adicionado o seguro contratado diretamente pelas hidrelétricas, cujo Limite Máximo de Indenização é de R\$ 169.491. Para a Nota Explicativa do Consolidado foi adicionado Estreito, sendo o Limite Máximo de Indenização de R\$ 112.328.				
Outros custos de produção	255.827	94.195	289.747	97.453		Saldos de contas a pagar e receber (terceiros), líquida (ii)	(9.226)	6.167	(9.691)	(iii) A nota explicativa Responsabilidade Civil Ambiental refere-se às seguintes apólices: RC Ambiental para Transporte com o Limite Máximo de Indenização de R\$ 5.000 e RC Ambiental contratada pelas Hidrelétricas com o Limite Máximo de Indenização R\$ 45.372. Para a Nota Explicativa do Consolidado foi adicionado Estreito, sendo o Limite Máximo de Indenização de R\$ 44.931.				
Despesa de benefícios a empregados (Nota 29)	184.327	126.028	188.792	129.435		Outros	(34)	(77)	(35)	(iv) Para o item referente a Apólice de D&O o valor do Limite Máximo de Indenização apresentado contempla tanto a apólice de D&O da Alcoa como também a Apólice de D&O da Hidrelétrica, sendo esta com o Limite Máximo de Indenização de R\$ 16.465 referente à participação da Alcoa. Para a Nota Explicativa do Consolidado foi adicionado Estreito, sendo o Limite Máximo de Indenização de R\$ 7.647.				
Encargos de depreciação e amortização (Nota 12 e 13)	156.767	134.666	222.050	199.593		Remunerações	80.320	69.163	82.687	(v) Para o item referente a Terrorismo, o valor do Limite Máximo de Indenização apresentado contempla a Apólice de E&O da Hidrelétrica, sendo esta com o Limite Máximo de Indenização de R\$ 505.400. Para a Nota Explicativa do Consolidado foi adicionado Estreito, sendo o Limite Máximo de Indenização de R\$ 505.400.				
Despesas de frete	40.520	19.848	40.520	19.848		Custos previdenciários	25.195	18.338	25.803	(vi) Para o item referente a E&O Erros e Omissões, o valor do Limite Máximo de Indenização apresentado contempla a Apólice de E&O da Hidrelétrica, sendo esta com o Limite Máximo de Indenização de R\$ 74.885.				
Despesas gerais administrativas	137.605	104.196	73.369	150.494		Custos com plano de saúde e assistência médica (i)	6.218	5.261	6.315	(vii) A apólice de Cyber é contratada e alinhada ao programa de seguros global da Alcoa, sendo o LMI da apólice local de R\$ 27.583.				
Despesas comerciais	6.513	3.386	6.513	3.386		Participação nos resultados	15.078	9.836	15.404	Todos os valores em riscos referentes a Transportes e Responsabilidade Civil Facultativa de Veículos estão seguros em suas respectivas apólices.				
Despesas com arrendamentos operacionais	9.657	8.933	9.706	8.975		Demais benefícios	4.950	4.962	5.109	3.096				
Despesas de marketing	—	205	—	205		Opcões de ações (iii)	24.569	3.654	24.813	3.654				
Ociosidade (i)	41.022	41.525	41.022	41.525		184.327	126.028	188.792	129.435					
Custo da energia vendida	417.130	446.399	417.130	446.399		Plano de pensão	971	971	971					
Custo de revenda (metal importado)	705.663	305.698	705.663	305.698		Mudança do teto do Passivo Oneroso	—	—	—					
Outros custos e despesas	156.956	125.929	128.700	126.100										
Custo total das vendas, distribuição e despesas administrativas	3.181.717	2.226.415	3.198.230	2.347.722										
Custo das vendas	3.033.298	2.097.819	3.114.046	2.172.828										
Despesas gerais e administrativas	137.605	104.196	73.370	150.494										
Despesas com vendas	10.814	24.400	10.814	24.400										
	3.181.717	2.226.415	3.198.230	2.347.722										
(i) Os valores alocados na rubrica de ociosidade são relativos ao percentual de produção efetiva inferior à sua capacidade instalada, para as unidades da São Luís e de Poços de Caldas, após a decisão de a liderança da Companhia havida tomado sobre o corte das operações de produção de alumínio (Smelter) destas unidades. Em setembro de 2021, a Alcoa Corporation anunciou a sua decisão e intenção de religamento da redução de alumínio (Smelter) da sua unidade de São Luís no Maranhão. Em 31 de dezembro de 2021, o referido projeto de religamento já se encontrava em andamento, mas ainda em sua fase inicial. De acordo com o plano apresentado, o início das atividades de produção, faturamento e vendas estão previstos para o segundo trimestre de 2022.														
27. Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas														
As outras receitas (despesas) operacionais, líquidas dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 estão representadas como segue:														
	Controladora	2020	2020	Consolidado	2020	2020	Controladora	2020	2020	Controladora	2020	2020	Controladora	2020
		2021	2021	(Representado)	2021	2021	(Representado)	2021	2021	(Representado)	2021	2021	(Representado)	2021
Pesquisa e desenvolvimento	(6.692)	(6.446)	(6.691)	(6.446)										
Despesas e provisões com reestruturação	52.735	225	52.735	225										
Reversão de reclassificação de ativos e passivos	2	11	2	11										
manufatos para venda	2	—	2	—										
Créditos Tributários (i)	155.038	—	155.038	—										
Outras receitas (despesas) líquidas	(3.557)	(20.180)	(5.515)	(21.063)										
	195.526	(26.412)	193.569	(27.295)										
(ii) Em dezembro de 2021, a Companhia registrou créditos tributários sobre o assunto da exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e COFINS no valor de R\$ 237.238 na rubrica de Créditos Fiscais a Compensar (vide Nota Explicativa 09 - Créditos Fiscais a Compensar), R\$ 159.180 refere-se ao principal, sendo deste R\$ 155.038 registrado na rubrica de Outras Receitas Operacionais daqueles créditos de data-base de anos anteriores à 2021 e R\$ 4.142 registrado na rubrica de Impostos e Deduções sobre Venda (vide Nota Explicativa 25 - Receitas) daqueles créditos de data-base do próprio ano de 2021; e R\$ 78.058 trata-se de atualização monetária (com base na SELIC) registrado no resultado financeiro (vide Nota Explicativa 28 - Resultado Financeiro).														
	Diretoria	Diretor - Otávio Augusto Rezende Carvalheira	Diretor - Gisele Fernanda Salvador											
					</									

## MANTIQUEIRA EDIÇÃO DIGITAL 31 03 2022 ALCOA ALUMÍNIO S A BALANÇO pdf

Código do documento 30231767-e44b-44c5-bf45-e55367be265a



### Assinaturas



EMPRESA JORNALISTICA POCOS DE CALDAS LIMITADA:18176958000101

Certificado Digital

anuncio@mantiqueira.inf.br

Assinou

### Eventos do documento

#### 31 Mar 2022, 08:04:35

Documento 30231767-e44b-44c5-bf45-e55367be265a **criado** por JOSÉ VICENTE ALVES (ca49e68d-46f3-4834-93a7-ce5b731a8f9c). Email:anuncio@mantiqueira.inf.br. - DATE\_ATOM: 2022-03-31T08:04:35-03:00

#### 31 Mar 2022, 08:05:08

Assinaturas **iniciadas** por JOSÉ VICENTE ALVES (ca49e68d-46f3-4834-93a7-ce5b731a8f9c). Email: anuncio@mantiqueira.inf.br. - DATE\_ATOM: 2022-03-31T08:05:08-03:00

#### 31 Mar 2022, 08:05:28

**ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL** - EMPRESA JORNALISTICA POCOS DE CALDAS LIMITADA:18176958000101 **Assinou** Email: anuncio@mantiqueira.inf.br. IP: 191.30.64.166 (191.30.64.166.static.gvt.net.br porta: 60276). Dados do Certificado: CN=EMPRESA JORNALISTICA POCOS DE CALDAS LIMITADA:18176958000101, OU=presencial, OU=24162367000170, OU=RFB e-CNPJ A1, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, L=Pocos de Caldas, ST=MG, O=ICP-Brasil, C=BR. - DATE\_ATOM: 2022-03-31T08:05:28-03:00

### Hash do documento original

(SHA256):dd0716c77151186d64cdb58198625c012d0361489f43a2918942a25cb8cd6876  
(SHA512):338577e98ccbd46423796a1f207faf161ad354c7e84c64f7d31d80ea59586d680cd43824ae263da9c1791fe10c42e48d9008470a0eec72a021e8be45252f0ad8

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

**Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign**