

continuação

ALCOA ALUMÍNIO S.A. - CNPJ: 23.637.697/0001-01

10 Outros ativos

Controladora

Consolidado

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2021

2022

2

continuação

<

★ continuação	
ALCOA ALUMÍNIO S.A. - CNPJ: 23.637.697/0001-01	
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas	
Aos Administradores e Acionistas da Alcoa Alumínio S.A. - Opinião com ressalva: Examinamos as demonstrações financeiras individuais da Alcoa Alumínio S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como as demonstrações financeiras consolidadas da Alcoa Alumínio S.A. e suas controladas ("Consolidado"), que compreendem o balanço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações consolidadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos e pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalva", as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Alcoa Alumínio S.A. e suas controladas em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa, bem como o desempenho consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Base para opinião com ressalva: Limitação de escopo - Ausência de análise do valor recuperável de ativo imobilizado pelo valor justo líquido das despesas de venda: Conforme descrito na Nota 1 às demonstrações financeiras individuais e consolidadas, em virtude de investimentos necessários por novos requerimentos ambientais e atuais condições econômicas adversas, a unidade de Poços de Caldas atualmente está operando com prejuízo. Conforme previsto no Pronunciamento Técnico CPC 01 - "Redução ao Valor Recuperável de Ativos", as práticas contábeis adotadas no Brasil requerem que, na data do balanço, se houver indicação de que o ativo imobilizado esteja registrado por um valor superior ao seu valor recuperável (<i>impairment</i>), a administração da Companhia deverá considerar o maior montante entre o seu valor justo líquido das despesas de venda e o seu valor em uso, para se determinar uma possível perda por <i>impairment</i>. Devido à ausência da análise do valor justo líquido das despesas de venda, não nos foi possível concluir sobre a necessidade de se constituir, ou não, provisão para perdas por desvalorização sobre os referidos ativos que, em 31 de dezembro de 2022, totalizam o montante de R\$ 462.207 mil, líquido da depreciação acumulada. Ajuste não contabilizado - Direito de concessão de uso do bem público registrado fora do período de competência: Conforme mencionado na Nota 11(d)(ii) às demonstrações financeiras, as investidas SEFAC - Serra do Fação Energia S.A. e Estreito Energia S.A. registraram o valor de obrigação a pagar do direito de exploração (concessão onerosa), denominado Uso do Bem Público (UBP), de forma prospectiva a partir de 1º de janeiro de 2015. O registro contábil ora descrito, estava sendo feito pelo regime de caixa quando do pagamento das parcelas mensais. De acordo com as orientações do OCPC 05 - Contratos de Concessão e considerando as características dos contratos de concessão das investidas, entendemos se tratar de contratos de concessão onerosa, cujo registro da obrigação do UBP deveria ter sido reconhecido em contrapartida ao ativo intangível (direito de concessão) na data da assinatura do contrato de concessão. Consequentemente, em 31 de dezembro de 2022, os ativos consolidados estão apresentados a maior em R\$ 66.993 mil (R\$ 78.992 mil em 31 de dezembro de 2021), os passivos consolidados estão apresentados a menor em R\$ 1.885 mil (R\$ 4.407 mil em 31 de dezembro de 2021), o ativo individual está apresentado a maior em R\$ 68.059 mil (R\$ 81.552 mil em 31 de dezembro de 2021), o patrimônio líquido individual e consolidado estão apresentados a maior em R\$ 72.630 mil (R\$ 81.552 mil em 31 de dezembro de 2021) e o resultado individual e consolidado do exercício estão apresentados a menor em R\$ 3.752 mil (R\$ 1.908 mil em 31 de dezembro de 2021),	respectivamente, líquido dos efeitos tributários. Reversão de <i>impairment</i> de créditos tributários: Conforme descrito na Nota 9 às demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a Companhia e sua controlada Alcoa World Alumina Brasil Ltda. ("AWA Brasil"), em virtude da ausência de expectativa de realização de crédito de Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS) acumulados na unidade de São Luis no estado do Maranhão, em 2018, registraram provisão para perda ao valor recuperável (<i>impairment</i>) da totalidade desses créditos. O relatório de auditoria de 31 de dezembro de 2021 (cifras comparativas), continha ressalva por ausência da revisão de <i>impairment</i> sobre o referido imposto a partir do anúncio da retomada da produção de alumínio, e cujo saldo de <i>impairment</i> em 31 de dezembro de 2021, correspondia a R\$ 229.450 mil e a R\$ 628.395 mil na controladora e no consolidado, respectivamente. Em junho de 2022, a partir do início das operações, a administração realizou uma análise de recuperabilidade dos referidos impostos e concluiu que a totalidade dos créditos de ICMS provisionados, no valor de R\$ 245.913 mil e de R\$ 649.918 mil na controladora e no consolidado, respectivamente, seriam recuperados no curto prazo na Companhia, e no longo prazo na AWA Brasil, portanto, reverteu as referidas provisões. Em 31 de dezembro de 2022, o saldo de ICMS deste estabelecimento, correspondia a R\$ 220.325 mil e a R\$ 639.645 mil na controladora e no consolidado, respectivamente. Todavia, os créditos de ICMS da AWA Brasil não são sujeitos a atualização monetária e deveriam ser remensurados e contabilizados ao valor líquido de realização, tendo como referência a perda do valor do dinheiro no tempo e prazos de utilização. Consequentemente, em 31 de dezembro de 2022, os ativos e o patrimônio líquido individuais estão apresentados a maior em R\$ 76.670 mil (a menor em R\$ 202.513 mil em 31 de dezembro de 2021), os ativos e o patrimônio líquido consolidados estão apresentados a maior em R\$ 150.279 mil (a menor em R\$ 202.513 mil em 31 de dezembro de 2021), e os resultados individual e consolidado do exercício findo nessa data, estão apresentados a maior em R\$ 285.126 mil (a menor em R\$ 202.513 mil em 31 de dezembro de 2021 no individual e no consolidado), líquidos dos efeitos tributários. Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva. Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas: A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas: Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção

relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. • Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria. Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 30 de março de 2023


pwc
PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

Mairkon Strangueti Nogueira
Contador - CRC 1SP255830/O-3

MANTIQUEIRA EDICAO DIGITAL 31 03 23 - ALCOA ALUMINIO S A pdf

Código do documento e55fcc96-08af-4812-a172-b62d63466fce



Assinaturas



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

Eventos do documento

31 Mar 2023, 07:25:54

Documento e55fcc96-08af-4812-a172-b62d63466fce **criado** por JOSÉ VICENTE ALVES (ca49e68d-46f3-4834-93a7-ce5b731a8f9c). Email: anuncio@mantiqueira.inf.br. - DATE_ATOM: 2023-03-31T07:25:54-03:00

31 Mar 2023, 07:26:33

Assinaturas **iniciadas** por JOSÉ VICENTE ALVES (ca49e68d-46f3-4834-93a7-ce5b731a8f9c). Email: anuncio@mantiqueira.inf.br. - DATE_ATOM: 2023-03-31T07:26:33-03:00

31 Mar 2023, 07:26:51

ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL - EMPRESA JORNALISTICA POCOS DE CALDAS LIMITADA:18176958000101 **Assinou** Email: anuncio@mantiqueira.inf.br. IP: 187.87.124.52 (187.87.124.52 porta: 61066). 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: 2023-03-31T07:26:51-03:00

Hash do documento original

(SHA256):96824f999ab613e0c2c0479f55a3f152318a33bef14c7775d81c05767d629514
(SHA512):33df8778ff2d93cbce84eec7e08ed19cb521ba2ad6b8000b56d044ea234ad83958b7874d422fec6854e9f3de8c5b387ab331cd5c2dfabb6e0668ab2c888bafef6

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

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign