MINERAÇÃO PARAGOMINAS S.A.

CNPJ: 12.094.570/0001-77

12. Imobilizado

	Edificações e Instalações Fabris	Equipamentos de Transportes	Máquinas, Equipamentos e Mat. Permanente	Equip/Aplicat. Informática	Jazidas	Total em Operação	Imobilizado em Curso	Imobilizado Total
Saldo inicial	683.408	152.721	562.672	10.308	181.351	1.590.460	410.062	2.000.522
Aquisição	-	-	-	-	57.428	57.428	241.075	298.503
Alienação	(19)	-	(1.066)	(4)	-	(1.089)	-	(1.089)
Transferência	37.253	5.368	137.174	436	-	180.231	(180.231)	-
Depreciação/exaustão	(26.668)	(15.887)	(29.531)	(2.164)	(8.918)	(83.168)	-	(83.168)
Saldo contábil, líquido	693.974	142.202	669.249	8.576	229.861	1.743.862	470.906	2.214.768
Saldo em 31 de dezembro de 2012								
Custo	837.733	212.697	935.869	18.390	255.130	2.259.819	470.906	2.730.725
Depreciação/exaustão	(143.759)	(70.495)	(266.620)	(9.814)	(25.269)	(515.957)	-	(515.957)
Saldo contábil, líquido	693.974	142.202	669.249	8.576	229.861	1.743.862	470.906	2.214.768
Saldo em 31 de dezembro de 2013								
Saldo inicial	693.974	142.202	669.249	8.576	229.861	1.743.862	470.906	2.214.768
Aquisição	-	-	-	-	-	-	143.335	143.335
Transferência	94.251	67.310	170.399	1.141	-	333.101	(333.101)	-
Alienação	(300)	(13)	(2.995)	(1.118)	(46.606)	(51.032)	(6.206)	(57.238)
Depreciação/exaustão	(29.067)	(20.496)	(39.381)	(1.959)	(16.052)	(106.955)	-	(106.955)
Saldo contábil, líquido	758.858	189.003	797.272	6.640	167.203	1.918.976	274.934	2.193.910
Saldo em 31 de dezembro de 2013								
Custo	931.602	279.991	1.102.658	15.577	200.401	2.530.229	274.934	2.805.162
Depreciação/exaustão	(172.744)	(90.988)	(305.386)	(8.937)	(33.198)	(611.253)	-	(611.252)
Saldo contábil, líquido	758.858	189.003	797.272	6.640	167.203	1.918.976	274.934	2.193.910

O ativo imobilizado da Companhia está integralmente localizado no Brasil e é empregado exclusivamente nas operações relacionadas à bauxita.
A depreciação e a exaustão dos exercícios, alocada no custo dos produtos vendidos, monta a R$ 90.903 (R$ 74.250 em 2012) e R$ 16.052 (R$ 8.918 em 2012), respectivamente.
A Companhia testou o valor recuperável do seu ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2013, estimado com base no valor presente dos fluxos de caixa futuros esperados e na perspectiva de evolução do preço da bauxita no longo prazo, e concluiu não haver necessidade de reconhecimento de provisão para *impairment*.

13. Fornecedores e empreiteiros

	2013	2012
Fornecedores e Empreiteiros		
Fornecedores no País (i)	47.604	89.114
Fornecedores Mercado Externo	1.711	2.398
	49.315	91.512

(i) A redução apresentada no exercício de 2013 teve como principal motivo a renegociação com os principais fornecedores, destacando os fornecedores de serviços de reflorestamento o que resultou em uma significativa redução de gastos de reflorestamento.

14. Salários, provisões e encargos sociais

	2013	2012
Salários, provisões e encargos sociais		
Salários e Benefícios	4.179	560
Encargos Sociais	7.285	3.285
Provisões Folha de Pagamento	30.483	32.949
	41.947	36.794

15. Contingências e provisões

a. Contingências

Na data das demonstrações financeiras, a Companhia não provisionou nenhum passivo de ordem: tributária, civil, trabalhista e previdenciária.
A Administração efetuou uma avaliação inicial das disposições contidas na Medida Provisória 627, de 11 de novembro de 2013 ("MP 627") e Instrução Normativa 1397, de 16 de setembro de 2013, alterada pela IN 1422 de 19 de dezembro de 2013 ("IN 1397")
Embora a MP 627 entre em vigor a partir de 1º de janeiro de 2015, há a possibilidade de opção (de forma irretratável) pela sua aplicação a partir de 1º de janeiro de 2014. A Administração irá efetuar a opção pela adoção antecipada.
De acordo com as análises da Administração e de seus consultores, mesmo no caso da opção pela adoção antecipada, não há risco relacionado à tributação sobre dividendos pagos após a data da publicação da MP 627 que excederam o lucro fiscal apurado entre 01/01/2008 e 2013.

b. Natureza das provisões

A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas, cíveis, tributários e outros em andamento, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela administração, amparada pela opinião de seus consultores legais externos.
A natureza das obrigações pode ser sumariada como segue:

- Tributárias - referem-se, principalmente, à discussão quanto à cobrança de diferenças de CFEM supostamente devidas em razão da extração de bauxita no município de Paragominas - Estado do Pará no período de junho de 2008 a dezembro de 2011.
- Trabalhistas e previdenciárias - consistem, principalmente, em reclamações de empregados vinculadas a disputas sobre o montante de compensação pago sobre demissões.
- Cíveis consiste, principalmente, à ação civil pública que se refere ao descumprimento de condicionantes impostas ao licenciamento ambiental para transporte de bauxita do município de Paragominas para refinaria da Alunorte situada no município de Barcarena.

c. Perdas contingências possíveis, não provisionadas no balanço

A Companhia tem ações de naturezas tributária, cível e trabalhista, envolvendo riscos de perda classificados pela administração como possíveis, com base na avaliação de seus consultores jurídicos, para as quais não há provisão constituída, conforme composição e estimativa a seguir:

	2013	2012
Tributárias	15.060	15.060
Cíveis	-	52.899
Trabalhistas	8.717	4.556
	23.777	72.515

O montante relativo a processos cíveis considerados no exercício de 2012 referia-se a processos em nome da Vale S.A. com datas anteriores à aquisição da Companhia pelos atuais acionistas, sendo portanto responsabilidade da Vale S.A. o que justifica a redução integral verificada em 2013.

d. Provisão para fechamento de minas

Conforme mencionado na Nota 3.8, a Companhia, efetuou provisão para fechamento de minas, com previsão para fechamento no ano de 2036.

	2013	2012
Saldo inicial	126.904	64.043
Revisão estimativa	(46.606)	57.429
Acréscimo por correção no período	10.423	5.432
Saldo final	90.721	126.904

Em 31 de dezembro de 2013, a Companhia efetuou uma nova projeção de custos para fechamento de minas, com uma redução de R$ 46.606, conforme demonstrado abaixo (excluindo a correção monetária):
A redução apresentada teve como principal motivo a renegociação dos contratos com os fornecedores de serviços de reflorestamento, o que resultou em uma significativa redução das estimativas de gastos com reflorestamento.
A obrigação foi inicialmente avaliada ao valor justo e subsequentemente ajustada para despesa, com acréscimo de juros. Os gastos ligados ao fechamento de minas são capitalizados e depreciados sobre a vida útil do ativo de longo prazo com base no método das unidades produzidas.
Os valores estimados para a situação de descontinuidade atual, de acordo com a previsão de vida útil restante dos empreendimentos, foram revisados considerando a expectativa de inflação de longo prazo (6,0 % a.a.), ajustados por prêmio de risco de mercado (2,5%) e, posteriormente, descontados pela taxa de desconto livre de risco ajustada de 9,75 %.

16. Patrimônio líquido

a. Capital

O capital social subscrito é composto por 2.675.209.809 ações ordinárias, nominativas e totalmente subscritas.
Em 14 de fevereiro de 2011 a acionista Vale International S.A. efetivamente transferiu, à Vale Áustria Holdings GMBH, 186 ações ordinárias nominativas de sua propriedade. Com isto a Vale Áustria GMBH passou a possuir 100% das ações da Companhia.
Através do acordo de acionistas celebrado em 28 de fevereiro de 2011 a Vale S.A., acionista controlador indireto da Companhia, alienou sua participação na Companhia para a Hydro Paragominas B.V. através de sua subsidiária Vale Áustria Holdings GMBH.
Após as capitalizações e transferências ocorridas em 2013 (conforme apresentado nas demonstrações das mutações do patrimônio líquido), a composição acionária passou a ser como segue:

Sócio/ato societário	Ações ordinárias (em unidade)
Posição acionária em 31 de dezembro de 2012	2.443.825.309
Hydro Paragominas B.V.	
AGE's de aporte de capital	231.384.500
Posição acionária em 31 de dezembro de 2013	2.675.209.809

Sócio	Ações ordinárias (em unidade 2013)	%
Hydro Paragominas B.V.	1.908.008.725	71
Vale Áustria Holdings GMBH	767.201.084	29
	2.675.209.809	100

17. Receitas (despesas) operacionais

	Exercício findo em 31 de dezembro	
	2013	2012
Gerais e administrativas		
Pessoal e Benefícios	(26.891)	(19.107)
Pesquisas e desenvolvimentos	(13.485)	(10.152)
Partes relacionadas	-	(2.178)
	(40.376)	(31.437)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas		
Receita com venda de materiais/sucatas	457	695
Receita com venda de energia elétrica	23.708	6.437
Descontos em folha de pagamento	5	12
Multas contratuais	-	7
Provisão de Obsolescência	(2.516)	-
Custo com baixa de ativos	(4.425)	(1.089)
Custo de energia elétrica	(16.156)	(5.389)
Outras (i)	(64.482)	(11.513)
	(63.409)	(10.840)
Despesas operacionais	(103.785)	(42.277)

(i) Aumento ocorrido em 2013 deu-se em razão da constituição de uma provisão para pagamento de ICMS sobre as compras de energia da Vale Energia S.A. realizadas em exercícios anteriores no montante de R$ 55.819, conforme acordo firmado entre as partes.

continua

Imprensa Oficial do Estado
Secretaria Especial de Estado de Gestão
GOVERNO DO PARÁ
DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE