



NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
(Valores expressos em milhares de reais, exceto, quando indicado de outra forma)

16. Provisão para desmobilização de ativos

As obrigações da Sociedade com provisão para desmobilização de ativos estão relacionadas com a obrigação de restaurar a floresta durante o processo de exploração do minério de bauxita, bem como de remover as instalações para as quais não se prevê uso, quando do término das operações. O trabalho de revisão dos gastos futuros com estas obrigações é realizado anualmente.

Assim como no ano anterior, em 2021 a Sociedade utilizou a NTN-B₅₅ mais o IPCA₂₀₂₅ como taxa para cálculo de desconto a valor presente considerando que reflete a melhor estimativa para ajustar o fluxo de caixa considerados no fechamento de mina.

Como resultado dos trabalhos de revisão das premissas, a Sociedade apurou uma baixa no imobilizado ajustado à valor presente no montante de R\$ 422.725.

O montante da provisão está classificado no passivo circulante e não circulante com base na estimativa de realização dos desembolsos para liquidação desta obrigação. A provisão para desmobilização de ativos apresentou a seguinte evolução:

	31/12/2021	31/12/2020
Saldo inicial	1.402.969	437.909
Movimentações		
Revisão do plano (nota 10 quadro "a" menos "b" - Desmobilização de ativos)	(422.725)	193.516
Correção da taxa de desconto de anos anteriores (i)	-	661.110
Atualização monetária	103.113	87.915
Correção da atualização de anos anteriores - patrimônio líquido (i)	-	43.943
Pagamentos	(62.574)	(21.424)
Saldo final	1.020.783	1.402.969
Circulante	94.822	49.772
Não circulante	925.961	1.353.197

(i) Revisão do plano de desmobilização de ativos no ano de 2020 resultando em acréscimo de provisão de R\$ 854.626, dos quais R\$ 661.110, referem-se à correção de erros de anos anteriores. Recomposição da taxa de desconto devido a mudança da taxa WACC para NTN-B no desconto dos valores de ARO de anos anteriores contabilizada diretamente no patrimônio líquido, do ano de 2020 no montante de R\$ 43.943.

A Sociedade ajustou no patrimônio líquido do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, valores de anos anteriores no montante de R\$ 35.989 (líquido de IR / CSLL diferidos) referente à mudança de taxa WACC para NTN-B, conforme demonstração abaixo:

Efeito da depreciação	6.244
Efeito da recomposição da taxa de desconto	43.943
Efeito dos tributos diferidos ativo	(14.197)
Total ajustado	35.989

17. Imposto de renda e contribuição social

a) Reconciliação do imposto de renda e contribuição social - Demonstração do resultado

O total demonstrado como tributos sobre o lucro na demonstração do resultado está reconciliado com as alíquotas estabelecidas pela legislação, como segue:

	2021			2020		
	IRPJ	CSLL	Total	IRPJ	CSLL	Total
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	(18.300)	(18.300)	-	29.288	29.288	-
(%)	25	9	-	25	9	-
Crédito (despesa) de imposto de renda e da contribuição social	4.575	1.647	-	(7.322)	(2.636)	-
Itens de reconciliação dos impostos						
Redução de imposto de renda	-	-	-	-	-	-
Doações/ PAT	2.519	907	-	970	-	-
Outras adições/ exclusões e permanentes	1.766	578	-	158	(11.249)	-
Crédito (despesa) registrada na demonstração do resultado	8.860	3.133	11.993	(6.194)	(13.885)	(20.079)
Corrente	(21.414)	(7.925)	(29.339)	(38.360)	(14.168)	(52.528)
Diferido	30.274	11.058	41.332	32.166	283	32.449