



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)

24.b Outras Despesas Operacionais

	31/12/2021	31/12/2020
Despesas com Seguros	(1.258)	(1.009)
Despesas com Provisões Constituídas	(2.133)	(425)
Despesas com tributos	(9.197)	(9.514)
Despesas na venda de Materiais, Sucatas e Ativo Imobilizado	(4.727)	(2.005)
Despesas com Doações	(919)	(829)
Despesas com PNM (i)	(22.382)	(30.549)
Despesas com P&D (ii)	(56.468)	(25.224)
Despesas de Reestruturação	(6.327)	(7.204)
Despesas Com Contrato	(3.701)	(1.465)
Despesas Plano Contingência COVID (Nota 25)	(30.327)	(63.447)
Despesas com Perdas Tributárias (iii)	(62.250)	-
Outras Despesas	(3.423)	(3.925)
Total	(203.112)	(145.596)

(i) Despesas com PNM – Programa Novas Minas

Estas despesas referem-se aos gastos relacionados com estudos preliminares para definição do modal mais eficiente para transportar o minério localizado nos platôs da Zona Oeste que ainda não estão em operação, com distância média de 40 km da atual planta de beneficiamento.

(ii) Despesas com P&D

Estas despesas referem-se aos gastos com pesquisa e desenvolvimento em diversas áreas da Sociedade. Comparado com o ano anterior, destaca-se os primeiros de testes industriais de remoção mecanizada de rejeitos secos, visando principalmente a disposição em cavas mineradas e a utilização nos processos de descaracterização de antigos reservatórios, aumentando-se a vida útil do sistema existente e realizando-se uma operação mais sustentável ambientalmente.

(iii) Recuperação de Créditos Tributários e Despesas com perdas Tributárias

Através da Ação Direta de Inconstitucionalidade - ADI 5374, foi declarada inconstitucional a Lei 8.091/2014 que instituiu a TFRH (Taxa de Controle, Acompanhamento e Fiscalização de Atividades de Exploração e Aproveitamento de Recursos Hídricos). A Sociedade possui ação específica sobre o tema e, a partir de 2021, passou a não recolher aos cofres públicos os valores calculados com base na referida Lei.

A restituição dos valores recolhidos foi solicitada ao Estado do período de setembro/2015 a dezembro/2020 e totalizou R\$ 62.250. Foi realizado o pedido de restituição, e está sob análise da Secretaria Estadual do Meio Ambiente do Estado do Pará. A Sociedade reconheceu o valor dentro da rubrica "Recuperação de Créditos Tributários", quadro (24.a). Após análise da recuperabilidade do valor do ativo, a Sociedade realizou a provisão para perda, no mesmo valor, dentro da rubrica Despesas com Perdas Tributárias, quadro (24.b). Adicionalmente, o valor também compõe o total de Recuperação de Créditos Tributários no quadro (24.a), o valor de R\$ 40.730 referente à recuperação de créditos de PIS / COFINS, conforme recente decisão favorável do STF em relação ao processo de exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS / COFINS (Nota 8).

25. Despesas com plano de contingências

Devido à pandemia da Covid-19, a Sociedade assim como no ano de 2020, realizou diversas gastos no combate, prevenção

e tratamento durante o ano de 2021. Estes gastos totalizaram o valor de R\$ 30.327, (R\$ 63.446 no ano de 2020) conforme detalhamento abaixo:

	31/12/2021	31/12/2020
Material (i)	(3.856)	(11.075)
Pessoal (ii)	(2.843)	(12.163)
Serviços (iii)	(23.628)	(40.208)
Total	(30.327)	(63.446)

(i) Materiais para área de isolamento, cestas básicas, testes COVID-19 e gastos com quarentena externa;
(ii) Adicionais e gratificações sobre o período de restrição;
(iii) Despesas com isolamento, hospedagem, equipe de atendimento médico, remoções aéreas, transporte de equipes, gastos com higienização e alimentação.

26. Resultado financeiro

	31/12/2021	31/12/2020
Receitas financeiras		
Aplicações financeiras	354	467
Depósitos judiciais	2.572	4.976
Outros (i)	18.591	7.534
Total	21.517	12.977

Despesas financeiras

Juros de empréstimos	(33.378)	(37.027)
Atualização monetária desmobilização de ativos (ii)	(103.113)	(87.915)
Atualização monetária contingências	(2.090)	(6.284)
Outros	(5.932)	(1.011)
Total	(144.513)	(132.237)

Variações cambiais

Ativas	1.296	22.893
Passivas	(70.837)	(232.019)
Total	(69.541)	(209.126)

(i) O principal impacto na rubrica "Outros" no ano de 2021, refere-se à atualização da Selic sobre créditos tributários do processo de exclusão do ICMS sobre a base de cálculo de PIS / COFINS acumulados em anos anteriores, sendo PIS desde 2017 e COFINS desde 2002, no valor de R\$ 27.468 (Nota 8). Adicionalmente, a rubrica "Outros" possui impacto de variação na atualização monetária sobre o contas a receber.

(ii) Valores referentes à atualização monetária da provisão para desmobilização de ativos (detalhes na Nota 16).

27. Instrumentos financeiros

Os valores justos estimados de ativos e passivos financeiros da Sociedade foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações. Entretanto, considerável julgamento foi requerido na interpretação dos dados de mercado para produzir a estimativa do valor de realização mais adequado. Como consequência, as estimativas a seguir não indicam, necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado de troca corrente. O uso de diferentes metodologias de mercado pode ter um efeito material nos valores de realização estimados.