

Movimentação dos empréstimos e financiamentos

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
Saldo no início do período	702.500	546.917	702.209	546.817
Captações	1.258.627	534.291	1.169.253	534.000
		(453.116)		(453.116)
Pagamentos de principal	(930.280)		(927.046)	
		(29.956)		(29.956)
Pagamentos de juros	(62.586)		(62.586)	
Encargos e juros incorridos (a)	47.608	34.374	47.608	34.374
Custo de captações	(11.270)	(5.243)	(9.692)	(5.243)
Amortização dos custos de captação	4.533	3.446	4.533	3.446
Ganhos (perdas) com swap de empréstimos, líquidos	(14.289)	4.232	(14.289)	4.332
Variações cambiais, líquidas	(7.267)	67.555	(7.267)	67.555
	<u>987.576</u>	<u>702.500</u>	<u>902.723</u>	<u>702.209</u>

(a) Em 31 de dezembro de 2021, consta no montante de encargos e juros o valor de R\$6.687 (R\$6.292 em 31 de dezembro de 2020) que não teve contrapartida no resultado do exercício uma vez que foi capitalizado no imobilizado de acordo com as regras da NBC TG 20 (R2)/IAS 23 - Custos dos Empréstimos. Logo, tal valor encontra-se ajustado na apresentação das demonstrações dos fluxos de caixa.

Cronograma de amortização

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
2021	-	135.019	-	134.728
2022	241.287	179.120	229.049	179.120
2023	133.112	24.066	126.604	24.066
2024	73.966	14.843	61.696	14.843
2025	47.683	9.895	32.371	9.895
2026 em diante	38.822	-	15.289	-
	<u>534.870</u>	<u>362.943</u>	<u>465.009</u>	<u>362.652</u>

Debêntures

Em 31 de dezembro de 2021, o montante de R\$10.905 (R\$17.331 em 31 de dezembro de 2020), refere-se a emissão de debêntures conversíveis em ações, das quais apenas 15% do saldo devedor pode ser conversível em ações. Tais valores são vinculados aos projetos da SUDAM com vencimento em 15 de junho de 2023. As debêntures são classificadas como dívida, pois o debenturista não assume riscos referentes ao negócio e a conversão dos valores em ações subscritas é limitado em até 15% do valor do passivo. Adicionalmente, é necessária abertura de capital junto a Comissão de Valores Mobiliários - CVM para que possa ocorrer tal integralização. As debêntures incorrem em juros fixos sobre o valor contratado e o período para pagamento é determinado em 144 meses, após período de carência encerrado em 15 de junho de 2015.

As referidas operações de debêntures estão contidas no quadro em operações com garantia.

Garantias

Em garantia destes empréstimos existem contratos de fornecimento junto aos clientes, aplicações financeiras e fianças bancárias, conforme montantes detalhados abaixo:

	2021	2020
Alienação fiduciária de imóveis	30.408	-
Alienação fiduciária de máquinas e equipamentos	13.440	-
Cessão fiduciária de direitos creditórios - aplicação financeira	22.474	14.581
Cessão fiduciária de direitos creditórios - conta vinculada	2.729	-
Cessão fiduciária de direitos creditórios - recebíveis	472.200	415.288
Fiança bancária	20.000	-
Penhor de estoque	40.320	-
	<u>601.571</u>	<u>429.869</u>

Cláusulas restritivas (covenants)

A Companhia possui obrigações contratuais (covenants) financeiras e não financeiras com os bancos: Banco do Brasil, Credit Suisse, Santander, BTG Pactual, Itaú e Caixa Econômica Federal.

Em 31 de dezembro de 2021, com base nos indicadores consolidados, a Companhia cumpriu todas as obrigações contratuais financeiras e não financeiras desses contratos.

15. Obrigações tributárias

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
IPI	6.360	9.404	6.001	9.163

ICMS	8.840	1.272	2.292	1.271
Outros tributos a recolher	463	1.556	451	1.546
Impostos sobre vendas Alubar Canadá	12.048	4.650	-	-
	<u>27.711</u>	<u>16.882</u>	<u>8.744</u>	<u>11.980</u>

IPI parcelado	18.059	23.496	18.059	23.496
CSLL parcelado	11.155	14.105	11.155	14.105
IRPJ parcelado	5.671	7.183	5.671	7.183
INSS parcelado	2.805	3.919	2.805	3.919
ICMS parcelado	2.024	2.732	2.024	2.732
IOF parcelado	233	294	233	294
Multa importação parcelado	59	293	59	293
	<u>40.006</u>	<u>52.022</u>	<u>40.006</u>	<u>52.022</u>

	Consolidado		Controladora	
	2021	2020	2021	2020
INSS terceiros	141	393	135	383
PIS/COFINS/CSLL	91	88	78	83
	232	481	213	466
	<u>67.949</u>	<u>69.385</u>	<u>48.963</u>	<u>64.468</u>
Circulante	38.341	28.290	19.355	23.373
Não circulante	29.608	41.095	29.608	41.095

16. Provisões para contingências (Controladora e consolidado)

A Companhia e suas controladas são parte, seja no polo ativo ou passivo, em ações judiciais e processos administrativos perante órgãos governamentais. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita.

A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. A administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não da constituição de provisão para contingências de acordo com a avaliação da probabilidade de perda dos respectivos processos.

A Companhia possui processos em andamento, envolvendo causas com risco provável de perda, conforme apresentadas abaixo:

	2021	2020
Tributárias	-	290
Cíveis	2.487	2.487
Trabalhistas	13	408
	<u>2.500</u>	<u>3.185</u>

Movimentação das provisões para contingências

	2021	2020
Saldo inicial	3.185	3.430
Complemento de provisão	2	74
Reversão de provisão	(684)	-
Pagamentos	(3)	(319)
Saldo final	<u>2.500</u>	<u>3.185</u>

A seguir o montante dos processos trabalhistas, tributários e cíveis, avaliados pela assessoria jurídica da Companhia e suas controladas como de perda estimada como possível e respectivos esclarecimentos para os processos mais relevantes:

	2021	2020
Tributárias	6.528	6.528
Cíveis	131	131
Trabalhistas	406	-
	<u>7.065</u>	<u>6.659</u>

Tributárias

Em 31 de dezembro de 2021, os processos na esfera tributária avaliados como perdas possíveis, referem-se às Notificações de Lançamentos e Autos de Infração questionadas diretamente pela Companhia. Atualmente, se encontram em tramitação, acompanhadas juntos aos respectivos órgãos fazendários, seja no âmbito federal ou estadual, conforme detalhamento abaixo:

(i) IPI - RFB - DRF Recife - avaliação de perda possível no montante de R\$2.768, processo de julho de 2015, o fisco autuou a Companhia por entender que as NF de retorno emitidas estão supostamente em desacordo com a legislação. Atualmente o processo está no CARF, após tramitar na DRF.

(ii) Multa isolada PERDCOMPS - RFB - DRF São Paulo - avaliação de perda possível no montante de R\$3.761, processo de novembro de 2017 o fisco notificou lançamento de multa isolada de 50% sobre DCOMPS. Atualmente processo em análise no DRJ (Delegacias de Julgamento - Receita Federal).