


NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
 (Valores expressos em milhares de reais, exceto, quando indicado de outra forma)

Os valores a compensar referem-se aos tributos pagos na aquisição dos bens ligados diretamente ao processo produtivo e que poderão ser utilizados para pagamentos de débitos tributários da mesma natureza ou administrado pela Receita Federal do Brasil, dentro do prazo previsto pela legislação.

(i) Adicionalmente, a Sociedade possui um total de R\$ 61.075 de indébitos tributários, vinculados aos processos judiciais transitados e julgado, sobre a exclusão do ICMS da Base de Cálculo do PIS e da COFINS (Proc. nº 0000758-98.2007.4.01.3902), e também ajuizou ação para afastar o ICMS da base de cálculo do PIS em 19/06/2019 (Proc. nº 1002931-58.2019.4.01.3902).

(ii) A Sociedade realizou o estudo de realização dos créditos acumulados de ICMS, e atestou a recuperabilidade total dos créditos. Estes créditos estão vinculados a aquisições do ativo imobilizado e seu aproveitamento ocorrerá conforme determinado na Legislação Estadual.

(iii) A Sociedade revisitou a apuração do IRPJ e CSLL de 2021 para a confecção da ECF (Escrituração Contábil Fiscal) onde analisou e retirou a adição sobre Bônus de Funcionários, considerando o aspecto fiscal dessas despesas dedutíveis para fins de apuração do IRPJ e CSLL. Ou seja, as despesas com obrigações devidas com funcionários foram tratadas como dedutíveis, gerando um saldo negativo a compensar com outros tributos federais no montante de R\$ 14.000.

A Sociedade formalizou o processo de habilitação do crédito da Cofins perante a Receita Federal do Brasil, conforme processo administrativo nº 19614.771329/2022-82, não havendo movimentação até o presente o momento, entretanto possui expectativa de obter a habilitação dentro do exercício de 2023.

Referente ao processo de habilitação do crédito do PIS, a Sociedade está trabalhando atualmente na formulação do processo administrativo para posterior protocolo junto à Receita Federal do Brasil.

A expectativa de realização dos tributos a compensar registrados no ativo não circulante em 2022 é:

	31/12/2022
2023	57.675
2024	37.119
2025	32.278
2026	3.912
Total	130.984

9 Despesas antecipadas

	31/12/2022	31/12/2021
Despesas com Autorização para Supressão Vegetal	56.023	39.744
Seguro de risco operacional e responsabilidade civil	21.768	16.427
Outras despesas antecipadas	4.591	4.592
Total circulante	82.382	60.763

	31/12/2022	31/12/2021
Despesas com Autorização para Supressão Vegetal	106.350	71.413
Outras despesas diferidas	3.626	1.709
Total não circulante	109.976	73.122

No ano de 2022 as despesas antecipadas de curto prazo encerraram o exercício com o saldo de R\$ 82.382 (R\$ 60.763 em 2021). Já no longo prazo o saldo encerrou o exercício com o saldo de R\$ 109.976 (R\$ 73.122 em 2021). O aumento do curto e longo prazo em despesas antecipadas tem como principal impacto o pagamento da supressão vegetal para o Platô Monte Branco, complementado pela rubrica de Seguros, também com o aumento no prêmio para renovação do seguro de riscos operacionais.

10 Imobilizado, intangível e direito de uso

	Taxa Deprec. / exaust. / amortiz.	Saldo em 31/12/2021			Saldo em 31/12/2022		
		Custo	Deprec. / exaust. / amortiz. acumulada	Líquido	Custo	Deprec. / exaust. / amortiz. acumulada	Líquido
Terrenos	-	39	-	39	39	-	39
Instalações industriais e gerais	3% a 10%	1.253.309	(422.479)	830.830	1.333.298	(486.832)	846.466
Prédios e instalações	3% a 4%	1.173.167	(700.037)	473.130	1.228.317	(730.367)	497.950
Máquinas e equipamentos	8% a 15%	942.408	(630.313)	312.095	998.507	(697.476)	301.031
Ferrovia	2% a 3%	32.685	(29.868)	2.817	37.174	(30.694)	6.480
Desmobilização de ativos	3% a 15%	447.091	(10.912)	436.179	188.439	991	189.430
Jazidas	11% a 13%	116.346	(101.603)	14.743	121.446	(104.710)	16.736
Móveis e utensílios	10% a 20%	32.984	(17.255)	15.729	36.240	(19.480)	16.760
Veículos	20% a 30%	434.159	(308.452)	125.707	427.038	(339.230)	87.808
Equipamentos de informática	10% a 20%	26.893	(15.241)	11.652	29.354	(19.112)	10.242
Imobilizado em andamento (i)	-	337.383	-	337.383	627.280	-	627.280
Total imobilizado		4.796.464	(2.236.160)	2.560.304	5.027.132	(2.426.910)	2.600.222
Alto Trombetas (ii)	11% a 13%	21.692	(19.487)	2.205	21.661	(21.661)	-
Software	10% a 20%	34.252	(29.820)	4.432	37.598	(31.776)	5.822
Total Intangível		55.944	(49.307)	6.637	59.259	(53.437)	5.822
Direito de uso - Máquinas e equipamentos	8% a 15%	11.940	(11.940)	-	11.940	(11.940)	-
Total		4.864.348	(2.297.407)	2.566.941	5.098.331	(2.492.287)	2.606.044