



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)

Contingências possíveis

As contingências, em 31 de dezembro de 2022 e 2021, classificadas como perda possível, não registradas nas demonstrações financeiras, estão apresentadas como segue:

	2022	2021
Civil	1.419	18
Trabalhista	111	816
Tributária (i)	149.288	61.769
Ambiental (ii)	42.792	54.044
Total	193.610	116.647

(i) Tributária

Autuação da Secretaria de Estado da Fazenda do Pará (SEFA) sob alegação da existência de bens adquiridos e que ensejaram créditos de ICMS passíveis de glosa, e conseqüente falta de recolhimento de diferencial de alíquotas (DIFAL) de ICMS. O entendimento da Sociedade é de que os bens em questão merecem a classificação como produtos intermediários ou bens destinados ao ativo imobilizado, e que, portanto, a fiscalização parte de uma interpretação da legislação equivocada. Assim, como inexistente jurisprudência consolidada sobre a matéria e como a matéria depende substancialmente do resultado da prova pericial, a Sociedade em conjunto com os seus assessores jurídicos julga que o prognóstico é o de perda possível, totalizando montante de R\$ 127.799 (R\$ 45.414 em 2021).

Autuação da Agência Nacional de Mineração (ANM) quanto a dedutibilidade dos tributos incidentes nas notas fiscais da base de cálculo da CFEM. A Agência Nacional de Mineração interpreta que apenas os tributos efetivamente recolhidos aos cofres públicos devem ser excluídos da base de cálculo da CFEM, totalizando o montante de R\$ 17.792 (R\$ 13.052 em 2021).

(ii) Ambiental

Autuação do Instituto Brasileiro do Meio Ambiente e dos Recursos Naturais Renováveis - IBAMA referente a destinação incorreta de resíduos sólidos ou industriais, sendo que a Sociedade e os especialistas jurídicos entendem que foi realizada de forma correta, conforme determina a legislação. Esta autuação corresponde ao montante de R\$ 19.334 (R\$ 17.800 em 2021).

Para as duas autuações do IBAMA por supostas infrações à legislação ambiental na atividade de exploração da Bauxita no Platô Aramã, a Sociedade encerrou o ano de 2022 com apenas um processo possível no montante de R\$ 5.724 (R\$ 10.330 em 2021). A redução é proveniente de revisão de cálculo pelo órgão. O segundo processo teve mudança de prognóstico de possível para provável a qual figurava o montante de R\$ 5.464 em 2021.

Ação Civil Pública para reparação de dano ambiental e condenação por danos morais, devido ao suposto armazenamento inadequado de rejeitos lavrado em 2021. A matéria depende da realização de prova pericial e corresponde ao montante de R\$ 10.253 em 2022 (R\$ 9.132 em 2021).

15 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 2022 a Sociedade utilizou a NTN-B₅₅ mais o IPCA₂₀₂₆ como taxa para cálculo de desconto a valor presente considerando que reflète 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\$ 217.978.

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:

	31/12/2022	31/12/2021
Saldo inicial	1.020.783	1.402.969
Movimentações		
Revisão do plano (Nota 10 quadro "a" menos "b" - Desmobilização de ativos) (i)	(217.978)	(422.725)
Atualização monetária	87.073	103.113
Pagamentos	(52.990)	(62.574)
Saldo final	836.888	1.020.783
Circulante	90.995	94.822
Não circulante	745.893	925.961

(i) A Revisão do Plano na provisão para Remediação de Ativos, é impactada pela alteração da taxa de desconto NTN-B mais IPCA e alteração do cronograma de desembolso. No ano de 2022 a Revisão do Plano apurou uma baixa no montante de R\$ 217.978, devido a alteração da taxa de 8,53% em 2021 para 9,30% em 2022, e readequação do cronograma para início do Fechamento de Mina.