



(CONTINUAÇÃO)

11

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E DE 2013 (Em milhares de reais)**11. Impostos a Recolher**

	31/12/2014	31/12/2013
CFEM – compensação financeira a recolher	5.880	41.672
ICMS a recolher	1.795	1.571
TFRM – taxa de fiscalização de recursos minerais a recolher	2.519	2.257
Outros impostos a recolher	2.438	3.180
Total	12.632	48.680
Circulante	12.632	12.536
Não circulante (I)	-	36.144

(I) Valores da compensação financeira – CFEM, referente à exploração do Platô Bela Cruz (detalhes na Nota nº 6 II).

12. Provisão para Contingências

	31/12/2014	31/12/2013
Redução de capital	194.225	175.981
CFEM	48.437	44.251
Indenizações trabalhistas	147	218
Honorários advocatícios	2.438	2.371
Outras provisões para contingências	5.233	4.547
Total	250.480	227.368

Resumo	2014						
	2013	Adições	Reversão	Utilizações	Atualizações	Subtotal	Total
Cíveis	2.371	-	-	-	67	67	2.438
Fiscal	224.779	2.328	-	-	20.788	23.116	247.895
Trabalhistas	218	147	-	(218)	-	(71)	147
Total	227.368	2.475	-	(218)	20.855	23.112	250.480

A Sociedade é parte em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, oriundos do curso normal de suas operações, envolvendo principalmente questões tributárias, cíveis e trabalhistas.

A Administração, com base nas informações e avaliações de seus assessores legais, internos e externos, constituiu provisão para contingências em montante considerado suficiente para cobrir as perdas consideradas prováveis.

Provisões para contingências constituídas pela Sociedade:

Cíveis

Envolvem registros de honorários advocatícios para todas as causas com probabilidade de perda que não forem prováveis.

Fiscais

A Sociedade mantém em disputa judicial a parte controversa da aplicação dos benefícios fiscais da Lei nº 11.941/2009 sobre seu processo de redução de capital, estando estes valores provisionados. Detalhes sobre esse processo podem ser vistos na Nota nº 6.

Existem também a título de Compensação Financeira pela Exploração Mineral (CFEM) valores que são questionados pelo DNPM sobre a alegação de que a Sociedade deduziu gastos indevidos na sua base de cálculo.

Trabalhistas

Existem atualmente apenas quatro processos trabalhistas, cujas chances de perda são classificadas como prováveis, e seus impactos estão provisionados no montante de R\$ 147.

Contingências possíveis

As contingências, em 31 de dezembro de 2014 e de 2013, classificadas como perda possível e, portanto, não registradas nas demonstrações contábeis, estão apresentadas como segue:

	2014	2013
Civil	9.430	4.825
Trabalhista	2.067	2.154
Tributária (I)	14.434	13.978
Total	25.931	20.957

(I) Tributária

Autuação da SEFA (Secretaria de Estado da Fazenda do Pará) referente à utilização de créditos de ICMS descontados sobre as notas fiscais de entrada de mercadorias destinadas ao processo produtivo e classificadas como insumos, sendo no entendimento da SEFA destinado para uso e consumo.

Destacamos que a perspectiva de liquidação do saldo do passivo circulante prevalece idêntica para os respectivos exercícios de 2014 e de 2013.

13. 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 a cada 2 anos. No exercício de 2014 o plano foi revisado, e como resultado dos trabalhos de revisão das premissas (quantitativos, preços, taxa de desconto, inclusão das novas áreas etc.), a Sociedade reverteu do imobilizado o valor presente de R\$ 189.322, reduzindo o saldo da provisão para desmobilização de ativos. 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 redução do saldo da provisão está principalmente relacionada à revisão da taxa de desconto, 9,56% em 2013 para 14,04% em 2014.

Durante o exercício de 2014 a Sociedade efetuou gastos com a desmobilização da Mina do Almeidas, movimentação de Terra Vegetal e reflorestamento de 267 ha e 256 ha respectivamente, todas alinhadas com as estimativas de desembolsos previstas na provisão.

A provisão para desmobilização de ativos apresentou a seguinte evolução:

	31/12/2014	31/12/2013
Saldo inicial	431.617	420.202
Movimentações		
Revisão do plano	(189.322)	-
Atualização monetária	41.263	40.349
Pagamentos	(39.988)	(28.934)
Saldo final	243.570	431.617
Circulante	29.611	35.689
Não circulante	213.959	395.928

14. Imposto de Renda e Contribuição Social

A Sociedade vem usufruindo de redução do imposto de renda (IRPJ) sobre a parcela dos lucros provenientes das operações de exploração, com base em limites variáveis de produção. No exercício de 2014 o benefício foi renovado pelo período de 10 anos (2014 a 2024), na modalidade da "Modernização total", com direito a redução de 75% do Imposto de Renda.

Em 31/12/2014 e de 2013, o imposto de renda e a contribuição social apurados foram:

	2014			2013		
	IRPJ	CSLL	Total	IRPJ	CSLL	Total
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	64.499	64.499	-	80.566	80.566	-
(%)	25	9	-	25	9	-
Despesa de imposto de renda e da contribuição social	(16.125)	(5.805)	-	(20.142)	(7.251)	-

Itens de reconciliação dos impostos

Isenção de imposto de renda	11.961	-	-	489	-	-
Doações/ PAT	1.226	-	-	1.359	-	-
Reversão do imposto de renda diferido	(12.085)	-	-	-	-	-
Outras adições/exclusões permanentes	(757)	(272)	-	(1.040)	(383)	-
Despesa registrada na demonstração do resultado	(15.780)	(6.077)	(21.857)	(19.334)	(7.634)	(26.968)
Corrente	(10.472)	(8.517)	(18.989)	(24.743)	(9.581)	(34.324)
Diferido	(5.308)	2.440	(2.868)	5.409	1.947	7.356

Os valores de imposto de renda (IRPJ) e contribuição social (CSLL) diferidos passivos, registrados nas demonstrações contábeis são provenientes de diferenças temporárias sobre a atualização monetária dos depósitos judiciais (Nota nº 6) a serem recolhidas quando finalizadas as ações em curso e aos valores referentes às provisões para contingências adicionadas no cálculo do imposto.

Os valores apresentados no balanço patrimonial são demonstrados a seguir:

	31/12/2014	31/12/2013
Impostos diferidos ativos		
Provisões cíveis	486	806
Provisões trabalhistas	29	74
Provisões tributárias	46.009	73.470
Provisões operacionais	23.426	24.677
Total do imposto de renda e contribuição social diferido	69.950	99.027
Impostos diferidos passivos		
Atualização monetária dos depósitos judiciais trabalhistas	27	44
Atualização monetária dos depósitos judiciais tributários	39.657	65.849
Total do imposto de renda e contribuição social diferido	39.684	65.893

A movimentação do ano é composta, conforme segue:

Impostos diferidos ativos	2014				
	2013	Adição	Reversão	Utilização	Total
Provisões cíveis	806	23	(343)	-	486
Provisões trabalhistas	74	146	(21)	(170)	29
Provisões tributárias	73.470	10.288	(34.610)	(3.139)	46.009
Provisões operacionais	24.677	14.078	(7.269)	(8.060)	23.426
Total	99.027	24.535	(42.243)	(11.369)	69.950

Impostos diferidos passivos

	2014				
	2013	Adição	Reversão	Utilização	Total
Atualização monetária dos depósitos judiciais trabalhistas	44	3	(18)	(2)	27
Atualização monetária dos depósitos judiciais tributários	65.849	7.087	(30.140)	(3.139)	39.657
Total	65.893	7.090	(30.158)	(3.141)	39.684

(CONTINUA)