

# MINERAÇÃO PARAGOMINAS S.A.



CNPJ: 12.094.570/0001-77

Os créditos tributários oriundos de prejuízos fiscais, para os quais não há prazo limite para utilização, e das diferenças temporárias, foram registrados com base na expectativa de geração futura de resultados tributáveis.

Em 31 de dezembro de 2015, os ativos fiscais diferidos reconhecidos no balanço patrimonial são de R\$ 172.609, pois é provável que lucros tributáveis futuros estejam disponíveis para que a Companhia possa utilizar seus benefícios. O valor do prejuízo fiscal acumulado é de R\$ 354.068 (R\$ 441.469 em 2014) e base negativa de contribuição social acumulada é de R\$ 354.265 (R\$ 441.667 em 2014).

Como a base tributável do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro líquido decorre não apenas do lucro que pode ser gerado, mas também da existência de receitas não tributáveis, despesas não dedutíveis, incentivos fiscais e outras variáveis, não existe uma correlação imediata entre o lucro líquido da Companhia e o resultado de imposto de renda e contribuição social. Portanto, a expectativa da utilização dos créditos fiscais, prejuízos fiscais e bases negativas de contribuição social para os quais os ativos fiscais diferidos estão sendo reconhecidos no balanço patrimonial de 31 de dezembro de 2015, não deve ser tomada como único indicativo de resultados futuros da Companhia.

## 12. Imobilizado

### a. Composição do saldo

	Edificações e Instalações Fabris	Equipamento de Transportes	Máquinas, Eq. e Mat. Permanente	Equip/ Aplicativos Informática	Encargos Capitalizados	Jazidas	Leasing Geradores	Total em Operação	Imobilizado em Curso	Imobilizado Total
Em 31 de dezembro de 2014										
Saldo inicial	758.858	189.003	797.272	6.640	-	167.203	-	1.918.976	274.934	2.193.910
Aquisição	-	(15.870)	-	-	-	-	-	(15.870)	92.976	77.106
Transferência	76.050	7.787	154.853	12.430	-	-	15.482	266.605	(288.802)	(22.197)
Alienação	(2.221)	-	(10)	(2)	-	(19.668)	-	(21.901)	(2.165)	(24.066)
Ajuste	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação/exaustão	(33.057)	(23.736)	(54.848)	(2.479)	-	(9.593)	(193)	(123.906)	-	(123.906)
Saldo contábil, líquido	799.630	157.184	897.268	16.591	-	137.942	15.289	2.023.904	76.943	2.100.847
Saldo em 31 de dezembro de 2014										
Custo	1.005.431	271.908	1.257.502	28.007	-	180.733	15.481	2.759.062	76.943	2.836.005
Depreciação/exaustão	(205.801)	(114.724)	(360.234)	(11.416)	-	(42.791)	(192)	(735.158)	-	(735.159)
Saldo contábil, líquido	799.630	157.184	897.268	16.591	-	137.942	15.289	2.023.904	76.943	2.100.847
Em 31 de dezembro de 2015										
Saldo inicial	799.630	157.184	897.268	16.591	-	137.942	15.289	2.023.904	76.943	2.100.847
Aquisição	-	-	-	-	-	-	-	-	138.318	138.318
Transferência	19.949	14.318	87.545	1.325	332	689	(14.483)	109.675	(109.675)	-
Baixa	(787)	(417)	(2)	(49)	-	-	-	(1.255)	-	(1.255)
Depreciação/exaustão	(36.122)	(55.698)	(122.641)	(4.301)	-	(9.686)	(806)	(229.254)	-	(229.254)
Saldo contábil, líquido	782.670	115.387	862.170	13.566	332	128.945	-	1.903.070	105.586	2.008.656
Saldo em 31 de dezembro de 2015										
Custo	1.024.593	285.809	1.345.045	29.283	332	181.422	998	2.867.482	105.586	2.973.068
Depreciação/exaustão	(241.923)	(170.422)	(482.875)	(15.717)	-	(52.477)	(998)	(964.412)	-	(964.412)
Saldo contábil, líquido	782.670	115.387	862.170	13.566	332	128.945	-	1.903.070	105.586	2.008.656

### b. Outras informações

O ativo imobilizado da Companhia está integralmente localizado no Brasil e é empregado exclusivamente nas operações relacionadas à bauxita.

A depreciação e a exaustão do período, alocada ao custo de produção e às despesas (Outras despesas), monta a R\$ 228.288 (R\$ 123.859 em 2014) e R\$ 366 (R\$ 47 em 2014).

A Companhia testou o valor recuperável do seu ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2015, estimado com base no valor presente dos fluxos de caixa futuros esperados e na perspectiva de evolução do preço da bauxita no longo prazo, e concluiu não haver necessidade de reconhecimento de provisão para *impairment*.

### 13. Fornecedores e empreiteiros

	2015	2014
Fornecedores e Empreiteiros		
Fornecedores no País	66.006	62.435
Fornecedores Mercado Externo	230	1.285
	66.236	63.720

A informação sobre a exposição da Companhia para os riscos de moeda e de liquidez relacionados a fornecedores e outras contas a pagar encontram-se divulgados na nota explicativa 5.1.

### 14. Contingências e provisões

Nas datas das demonstrações financeiras, a Companhia apresentava os seguintes passivos e depósitos judiciais:

	Depósitos Judiciais		Provisões	
	2015	2014	2015	2014
Trabalhistas	2.546	4.228	4.093	-
Cíveis	3.985	-	-	-
Ambientais	-	-	88.955	79.335
	6.531	4.228	93.048	79.335

A movimentação dos depósitos judiciais e das provisões no exercício de 2015 e 2014 está demonstrada a seguir:

	Depósitos Judiciais	Provisões
Saldo Inicial em 31 de dezembro de 2013	159	137.327
Adições	4.070	-
Baixas	-	(67.889)
Atualizações Monetárias	-	9.897
Saldo em 31 de dezembro de 2014	4.229	79.335
Adições	2.100	4.783
Baixas	(195)	(1.618)
Atualizações Monetárias	397	10.548
Saldo em 31 de dezembro de 2015	6.531	93.048

### a. Natureza das provisões

A Companhia é parte envolvida em processos trabalhistas em andamento, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela administração, amparada pela opinião de seus consultores legais externos.

A provisão para fechamento de mina reconhecida no passivo circulante está relacionada ao início dos gastos provisionados com reflorestamento e monitoramento em 2016.

Conforme mencionado na Nota 3.9, a Companhia, efetuou provisão para fechamento de minas, com previsão para fechamento no ano de 2047.

Em 31 de dezembro de 2015, a Companhia efetuou uma nova projeção de custos para fechamento de minas, com uma redução de R\$ 928 conforme demonstrado abaixo (excluindo a correção monetária):

	2015	2014
Saldo inicial	79.335	90.721
Revisão estimativa	(928)	(21.283)
Acréscimo por correção no período	10.548	9.897
Saldo final	88.955	79.335

A redução apresentada teve como principal motivo o aumento da vida útil da mina devido a melhorias no processo que gerou maior aproveitamento do minério e redução das perdas e as mudanças nas premissas macroeconômicas (exemplo: taxas de desconto) utilizadas na mensuração do valor do presente da provisão para fechamento da mina.

A obrigação foi inicialmente avaliada ao valor justo e subsequentemente ajustada para despesa, com acréscimo de juros. Os gastos ligados ao fechamento de minas são capitalizados e depreciados sobre a vida útil do ativo de longo prazo com base no método das unidades produzidas.

Os valores estimados para a situação de descontinuidade atual, de acordo com a previsão de vida útil restante dos empreendimentos, foram revisados considerando a expectativa de inflação de longo prazo conforme IPCA, ajustados por prêmio de risco de mercado (2,5%) e, posteriormente, descontados pela taxa de desconto livre de risco ajustada pela Selic.

### b. Perdas contingências possíveis, não provisionadas no balanço

A Companhia tem ações de naturezas tributária, cível e trabalhista, envolvendo riscos de perda classificados pela administração como possíveis, com base na avaliação de seus consultores jurídicos, para os quais não há provisão constituída considerando que é mais provável que não existe uma obrigação presente na data do balanço, conforme composição e estimativa a seguir:

	2015	2014
Tributárias (i)	49.675	39.711
Cíveis	-	1.439
Trabalhistas (ii)	13.198	15.601
	62.873	56.751

(i) Tributárias - referem-se, principalmente, à discussão quanto à cobrança de diferenças de CFEM supostamente devidas em razão da extração de bauxita no município de Paragominas - Estado do Pará no período de março de 2008 a dezembro de 2012 e cobrança de ICMS sobre encargos de conexão de energia elétrica no período outubro de 2010 a dezembro de 2012.

(ii) Trabalhistas e previdenciárias - consistem, principalmente, em reclamações de empregados vinculadas a disputas sobre o montante de compensação pago sobre demissões.

### 15. Passivos de arrendamentos financeiros

	Pagamentos mínimos futuros de arrendamento		Juros		Valor presente dos pagamentos mínimos do arrendamento	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Menos de um ano	-	11.555	-	624	-	10.531
Total	-	11.555	-	624	-	10.531