

(CONTINUAÇÃO)



14

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017**  
(VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS, EXCETO QUANDO INDICADO DE OUTRA FORMA)

Em 21 de dezembro de 2017, a Sociedade contratou o empréstimo junto ao Caterpillar Financial Services Coporation, no valor de US\$ 36.5 milhões, para financiar a aquisição de equipamentos. O contrato não possui cláusulas restritivas de atingimento de indicadores financeiros ("covenants").

**Itaú Leasing**

Os contratos de arrendamentos de leasing, com agente financeiro do Banco Itaú BBA, estão compostos da seguinte forma:

Número dos contratos	31/12/2017	31/12/2016	Vencimentos	Encargos e atualizações
5221088	45	1.425	01/01/18	2,86% a.a. + CDI
5222614	211	427	25/11/18	2,87% a.a. + CDI
5222560	2.174	3.834	02/12/18	2,87% a.a. + CDI
<b>Total</b>	<b>2.430</b>	<b>5.686</b>		

Os pagamentos mínimos futuros do arrendamento mercantil financeiro, o valor presente destes pagamentos, bem como o saldo residual do ativo, imobilizado e intangível, adquiridos por meio de arrendamento estão apresentados conforme tabela abaixo:

Descrição	Financiamentos em 31/12/2017		Ativo imobilizado	
	Pagamentos mínimos futuros	Valor presente dos pagamentos mínimos futuros	Valor residual em 2017	Valor residual em 2016
Veículos	2.955	2.430	7.190	9.748
<b>Total</b>	<b>2.955</b>	<b>2.430</b>	<b>7.190</b>	<b>9.748</b>

A depreciação dos ativos arrendados no exercício findo em 31 de dezembro de 2017 é de R\$ 2.524 (R\$ 2.530 em 31 de dezembro de 2016) e os encargos financeiros registrados no resultado do exercício é de R\$ 499 (R\$ 1.195 em 31 de dezembro de 2016).

A movimentação do ano é composta, conforme segue:

Empréstimos e financiamentos	2016	2017					Total
		Captações	Pagamento principal	Provisão juros	Pagamento juros	Varição cambial	
<b>Moeda estrangeira</b>							
ACC	86.718	671.865	(454.478)	8.450	(4.905)	15.973	323.624
Mizuho	247.628	229.341	(137.122)	5.918	(6.052)	(265)	339.448
PPE Bradesco	-	231.875	-	5.682	(5.716)	(112)	231.729
Caterpillar Pré-Exporting	-	120.859	-	190	-	(219)	120.830
Finem ITAU	3.369	-	(3.301)	9	(19)	(58)	-
<b>Moeda nacional</b>							
Finame	10.601	-	(10.572)	441	(470)	-	-
Finem	34.335	(18)	(30.577)	1.388	(1.491)	(3.637)	-
Itaú leasing	5.686	-	(2.825)	456	(886)	-	2.430
<b>Total</b>	<b>388.337</b>	<b>1.253.922</b>	<b>(638.875)</b>	<b>22.534</b>	<b>(19.539)</b>	<b>11.682</b>	<b>1.018.061</b>

**12. IMPOSTOS A RECOLHER**

	31/12/2017	31/12/2016
CFEM – compensação financeira a recolher	8.508	5.221
ICMS Normal e Diferencial de Alíquota a recolher	1.562	2.016
TFRM – taxa de fiscalização de recursos minerais a recolher	2.272	2.481
TFRH – taxa de fiscalização de recursos hídricos	1.406	1.392
PIS/COFINS a Recolher	5.970	-
Outros impostos a recolher	4.123	3.408
<b>Total</b>	<b>23.841</b>	<b>14.518</b>

**13. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS**

	31/12/2017	31/12/2016
Redução de capital	257.873	239.843
CFEM	64.463	59.063
Indenizações trabalhistas	1.494	1.376
Honorários advocatícios	2.934	2.866
Outras provisões para contingências	5.984	6.346
<b>Total</b>	<b>332.748</b>	<b>309.494</b>

Resumo	2016	2017					Total
		Adições	Reversão	Utilizações	Atualizações	Subtotal	
Cíveis	2.866	-	-	-	69	69	2.935
Fiscal	305.252	1.998	(518)	-	21.588	23.068	328.320
Trabalhistas	1.376	-	-	-	117	117	1.493
<b>Total</b>	<b>309.494</b>	<b>1.998</b>	<b>(518)</b>	<b>-</b>	<b>21.774</b>	<b>23.254</b>	<b>332.748</b>

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 7.

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 cinco (05) processos trabalhistas, cujas chances de perda são classificadas como prováveis, e seus impactos estão provisionados no montante de R\$1.493.

**Contingências possíveis**

As contingências, em 31 de dezembro de 2017 e de 2016, classificadas como perda possível e portanto, não registradas nas demonstrações contábeis, estão apresentadas como segue:

	2017	2016
Civil	14.192	13.262
Trabalhista	3.645	918
Tributária (i)	14.062	13.969
<b>Total</b>	<b>31.899</b>	<b>28.149</b>

**(i) Tributária**

Autuação da Secretaria de Estado da Fazenda do Pará (SEFA) referente a 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.

**14. 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, sendo a taxa de desconto revisada a cada 2 anos. No exercício de 2017 o plano foi revisado, e como resultado dos trabalhos de revisão das premissas (quantitativos, preços, inclusão das novas áreas e etc.), a Sociedade adicionou ao imobilizado o valor presente de R\$ 74.782, aumentando o saldo da provisão para desmobilização de ativos. O aumento do saldo da provisão está relacionado principalmente na revisão da vida útil alterando de 2043 para 2037 e revisão da taxa de desconto.

(CONTINUA)