



NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018
(VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS, EXCETO, QUANDO INDICADO DE OUTRA FORMA)

| Resumo | 2018 | | | | | | Total |
|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 2017 | Adições | Reversão | Utilizações | Atualizações | Subtotal | |
| Cíveis | 2.935 | - | (109) | (25) | 54 | (80) | 2.855 |
| Fiscal | 328.320 | - | (849) | - | 13.174 | 12.325 | 340.645 |
| Trabalhistas | 1.493 | 953 | (268) | (990) | 37 | (268) | 1.225 |
| Ambiental | - | 16.960 | - | - | 218 | 17.178 | 17.178 |
| Total | 332.748 | 17.913 | (1.226) | (1.015) | 13.483 | 29.155 | 361.903 |

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 08 processos trabalhistas, cujas chances de perda são classificadas como prováveis, e seus impactos estão provisionados no montante de R\$ 1.225.

Ambiental

Em 2018, a Empresa classificou, com base em parecer de assessores jurídicos, alguns processos ambientais como perda provável e constituiu provisão para contingência no montante de R\$ 17.178.

Contingências possíveis

As contingências, em 31 de dezembro de 2018 e 2017, classificadas como perda possível e, portanto, não registradas nas demonstrações contábeis, estão apresentadas como segue:

| | 2018 | 2017 |
|----------------|---------------|---------------|
| Civil | 2.774 | 14.192 |
| Trabalhista | 7.618 | 3.645 |
| Tributária (i) | 16.088 | 14.062 |
| Ambiental (ii) | 29.403 | - |
| Total | 55.883 | 31.899 |

(i) Tributária

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

(ii) Ambiental

Autuação recebida dos órgãos ambientais, onde nossos assessores jurídicos entendem que a perda é possível.

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 02 anos. No exercício de 2018, o plano foi revisado, e como resultado dos trabalhos de revisão das premissas (quantitativos, preços, inclusão das novas áreas etc.), a Sociedade adicionou ao imobilizado o valor presente de R\$ 293.493, aumentando o saldo da provisão para desmobilização de ativos. O aumento do saldo da provisão está relacionado principalmente à revisão da vida útil, alterando de 2043 para 2037 e revisão da taxa de desconto e atualização de valores.