



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)

		2018					
Resumo	2017	Adições	Reversão	Utilizações	Atualizações	Subtotal	Total
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.