



NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
(Valores expressos em milhares de reais, exceto, quando indicado de outra forma)

Resumo	2021						Total
	2020	Adições	Reversão	Utilizações	Atualizações	Subtotal	
Cíveis	2.921	-	-	-	29	29	2.950
Fiscal	269.903	-	(610)	-	4.302	3.692	273.595
Trabalhistas	3.906	1.406	(2.410)	(927)	(794)	(2.725)	1.181
Ambiental	11.901	344	(1.811)	(972)	(1.419)	(3.858)	8.043
Total	288.631	1.750	(4.831)	(1.899)	2.118	(2.862)	285.769

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, ambientais, trabalhistas e cíveis.

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:

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 5 processos trabalhistas, cujas chances de perda são classificadas como prováveis, e seus impactos estão provisionados no montante de R\$ 1.181 (10 processos e R\$ 3.906 em 2020).

Ambiental

A Sociedade classificou, com base em parecer de assessores jurídicos, alguns processos ambientais como perda provável, constituiu provisão para contingência, e realizou a reversão da provisão quando houve mudança de prognóstico enviado pelos assessores jurídicos, ficando em 31 de dezembro de 2021 com saldo de R\$ 8.043 (R\$ 11.901 em 2020).

Contingências possíveis

As contingências, em 31 de dezembro de 2021 e 2020, classificadas como perda possível e, portanto, não registradas nas demonstrações financeiras, estão apresentadas como segue:

	2021	2020
Civil	18	1.252
Trabalhista	816	1.110
Tributária (i)	61.769	64.933
Ambiental (ii)	54.044	38.450
Total	116.647	105.745

(i) Tributária

Autuação da Secretaria de Estado da Fazenda do Pará (SEFA) referente à falta de recolhimento de diferencial de alíquotas (DIFAL) de ICMS para o ano 2000 sobre itens considerados pela fiscalização como destinados ao uso/consumo ou ao ativo imobilizado da sociedade, entretanto avaliados pela sociedade como insumos produtivos, totalizando montante de R\$ 45.414 (R\$ 48.004 em 2020).

Atuação da Agência Nacional de Mineração quanto a dedutibilidade dos tributos incidentes nas notas fiscais da base de cálculo da CFEM, A Agência Nacional de Mineração interpreta que apenas os tributos efetivamente recolhidos aos cofres públicos devem ser excluídos da base de cálculo da CFEM, totalizando o montante de R\$ 13.052 (R\$ 13.200 em 2020).

(ii) Ambiental

Autuação do IBAMA referente a destinação incorreta de resíduos sólidos ou industriais, sendo que a Sociedade e os especialistas jurídicos entendem que foi realizada de forma correta, conforme determina a legislação. Esta autuação corresponde ao montante de R\$ 17.800 (R\$ 17.300 em 2020). Comparado com o ano anterior houve apenas atualização monetária dos valores.

Autuações do IBAMA por supostas infrações à legislação ambiental na atividade de exploração da Bauxita no Platô Aramã, no montante de R\$ 15.794 (R\$ 5.255 em 2020, atualizado para R\$ 5.464 em 2021). Em 2021, foi lavrado um novo auto de infração de R\$ 10.330.

Ação Civil Pública para reparação de dano ambiental e condenação por danos morais, devido ao suposto armazenamento inadequado de rejeitos lavrado em 2021. A matéria depende da realização de prova pericial e corresponde ao montante de R\$ 9.130.