

MINERAÇÃO PARAGOMINAS S.A.



CNPJ: 12.094.570/0001-77

Esses saldos com partes relacionadas estão incluídos nas seguintes contas do balanço patrimonial:

	2022		2021	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Ativo circulante				
Contas a receber de clientes - Partes relacionadas	256.872	-	174.511	-
Outras contas a receber - Partes relacionadas	54	-	912	-
Passivo circulante				
Outras contas a pagar - Partes relacionadas	-	19.874	-	15.439
Dividendos a pagar	-	221.526	-	91.623
	<u>256.926</u>	<u>241.400</u>	<u>175.423</u>	<u>107.062</u>

Os resultados obtidos com as transações comerciais e financeiras com partes relacionadas são os seguintes:

	2022		2021	
	Receita	Despesa / Custo	Receita	Despesa / Custo
Receita bruta da bauxita:				
Alunorte - Alumina do Norte do Brasil S.A.	2.341.981	-	2.075.830	-
Receita de custos compartilhados				
Alunorte - Alumina do Norte do Brasil S.A.	-	-	182	-
Norsk Hydro Brasil Ltda.	-	-	175	-
Outras	-	-	-	-
Alunorte - Alumina do Norte do Brasil S.A.	-	(102)	-	(22.259)
Norsk Hydro Brasil Ltda.	-	(133.098)	-	(101.877)
Norsk Hydro Energia Ltda.	-	(66.065)	-	(72.468)
Hydro Aluminium AS (ii)	-	-	-	(9)
Hydro Extrusion Hungary Ltd.	-	(9)	-	-
GBS Activities Norway, Norsk Hydro HRC	-	(30)	-	-
Hydro Aluminium AS COR	-	-	-	(21)
Hydro Aluminium AS BAB	-	(931)	-	(96)
Norsk Hydro ASA, HKO	-	(7.087)	-	(2.524)
Norsk Hydro AS HLC	-	(112)	-	-
	<u>2.341.981</u>	<u>(207.707)</u>	<u>2.076.187</u>	<u>(200.075)</u>

Os valores referentes a estas transações estão incluídos nas seguintes contas da demonstração do resultado:

	2022		2021	
	Receita	Despesa	Receita	Despesa
Receita operacional bruta - venda de produtos	2.341.981	-	2.075.830	-
Receita de custos compartilhados	-	-	-	-
Custo dos produtos vendidos	(66.065)	(72.468)	-	-
Despesas gerais e administrativas	(141.642)	(127.607)	-	-
	<u>2.134.274</u>	<u>187.112</u>	<u>2.075.830</u>	<u>187.672</u>

8. Remuneração da administração: A remuneração do pessoal-chave da administração totalizou R\$ 3.233 (R\$ 2.216 em 2021). Os benefícios de curto prazo abrangem, basicamente, a remuneração decorrente dos salários, bônus e gratificações pagos nos exercícios informados.

10. Impostos e contribuições a recuperar/imposto de renda e contribuição social a recuperar

	2022		2021	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Contribuição para financiamento da seguridade social - COFINS	185.201	-	147.990	-
Programa de Integração Social - PIS	38.928	-	28.155	-
Imposto de renda retido na fonte - IRRF	8.789	-	5.395	-
Outros	-	-	-	(18)
	<u>232.918</u>	<u>-</u>	<u>181.622</u>	<u>-</u>
Circulante	100.903	46.936	100.903	46.936
Não circulante	132.015	133.686	132.015	133.686
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	13.155	95.576	13.155	95.576
Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRRPJ	219	788	219	788
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL	13.747	96.364	13.747	96.364

Os impostos a recuperar de longo prazo referem-se substancialmente a PIS e COFINS sobre insumos vinculados ao processo produtivo que a Companhia compensa com outros tributos federais. Em 2022 foi realizada uma revisão das apurações dos créditos tributários de PIS e COFINS, referente aos últimos 12 meses do ano de 2021. Como resultado desta revisão, chegou-se a um montante adicional de créditos tributários de PIS e COFINS de R\$ 37.208 (R\$ 35.056 em 2021) decorrentes, principalmente, da aquisições de ativos imobilizados, materiais de uso e consumo e serviços, em conformidade com a legislação tributária, critério da essencialidade no processo produtivo e valor da aquisição para fins de análise, de acordo com a materialidade empregada. Diante desse contexto, houve uma reclassificação desses tributos sobre ativos fixos que faziam parte do custo de aquisição para a conta recuperar de PIS e COFINS no valor de R\$ 30.142 (R\$ 28.061 em 2021). O impacto no resultado é de R\$ 7.066 (R\$ 6.994 em 2021), decorrentes de ajustes de novos créditos tributários sobre ativos fixos, materiais de uso e consumo, serviços e ajustes de depreciação. Segue a composição dos principais impactos da revisão dos créditos tributários:

	2022		2021	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Ativo				
Créditos de PIS/COFINS	37.208	-	37.208	-
Ajuste sobre ativos fixos	(30.142)	-	(30.142)	-
Impacto no resultado do período	7.066	-	7.066	-
Passivo				
Créditos de PIS/COFINS	-	35.056	-	35.056
Ajuste sobre ativos fixos	-	(28.061)	-	(28.061)
Impacto no resultado do período	-	6.995	-	6.995

11. Imposto de renda e contribuição social: O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre os prejuízos fiscais do imposto de renda, a base negativa de contribuição social e as correspondentes diferenças temporárias entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos e passivos e os valores contábeis das demonstrações financeiras. As aliquotas desses impostos, definidas atualmente para determinação dos tributos diferidos, são de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social. Impostos diferidos ativos são reconhecidos na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários razoáveis, que podem variar, portanto, sofrer alterações. **a. Reconhecimento do benefício (despesa) do imposto de renda e da contribuição social:** A reconciliação entre a despesa de imposto de renda e de contribuição social pela alíquota nominal e pela efetiva está demonstrada a seguir:

	2022		2021	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	853.900	-	644.594	-
Alíquota combinada do imposto de renda e da contribuição social	34%	-	34%	-
Imposto de renda e contribuição social às alíquotas da legislação	(290.326)	-	(219.162)	-
Ajustes que afetaram o cálculo dos tributos:				
PAJ	339	3.665	-	-
Provisão termo de conduta	(6.966)	(1.231)	-	-
Doação	(282)	(991)	-	-
Projeto TerPaz	(1.700)	(34.000)	-	-
Incentivo fiscal - Subvenção para investimentos (i)	145.184	110.850	-	-
Lucro de Exercícios Anteriores	(267)	(1.868)	-	-
Outros	(94)	(442)	-	-
	<u>154.112</u>	<u>(142.129)</u>	<u>154.112</u>	<u>(142.129)</u>
Corrente	(155.188)	(132.238)	-	-
Diferido	1.076	(9.891)	-	-
Alíquota efetiva	18%	22%	18%	22%

A Companhia obteve da Superintendência de Desenvolvimento da Amazônia - SUDAM uma redução, por incentivo fiscal - subvenção, para investimentos de 75% do imposto de renda para uma produção limitada de até 11.437 toneladas/ano. O prazo para fruição do benefício tem início em 2020 e término em 2029. No exercício de 2022 foi reconhecido o montante de R\$ 145.184 (R\$ 159.519 em 2021). **b. Composição do imposto de renda e contribuição social no resultado do exercício**

	2022		2021	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Diferenças temporárias:				
Provisão para fechamento de minas	47.843	-	49.880	-
Provisão para participações nos resultados e bônus	14.952	-	14.276	-
Provisão para contingências	1.204	-	1.768	-
Provisão para perdas por impairment de ativo	284	-	284	-
Exaustão fechamento de mina	(1.245)	-	(5.502)	-
IFRS16	4.530	-	1.655	-
Provisão para Obsolescência	7.437	-	7.798	-
IRPJ, Diferido Passivo Reinvestimento (i)	5.936	-	10.335	-
Provisão para perdas esperadas	24	-	188	-
	<u>76.588</u>	<u>80.609</u>	<u>76.588</u>	<u>80.609</u>

(i) Em 2022, foi registrado pela Companhia um passivo fiscal diferido no valor de 5.097, referente ao benefício fiscal de Reinvestimento de 2021, que permite às pessoas jurídicas com empreendimentos em operação na área de atuação da SUDAM, e que se enquadram nos setores da economia considerados prioritários para o desenvolvimento regional, reinvestirem uma parcela de seu Imposto de Renda devido decorrente do Lucro da Exploração, em seus próprios projetos de modernização ou complementação de equipamentos, depositando 30% (trinta por cento) do valor do imposto de renda devido, no Banco da Amazônia, acrescido da parcela adicional de 50% desse valor a título de recursos próprios, totalizando um depósito, no exercício, de 7.645. Após aprovação do benefício pela Superintendência do Desenvolvimento da Amazônia (SUDAM), a companhia deverá baixar esses recursos do passivo diferido para a conta de Reserva de Incentivos Fiscais. Os créditos tributários oriundos de prejuízos fiscais, para os quais não há prazo limite para utilização, e das diferenças temporárias, foram registrados com base no preço calculado com base na cotação do alumínio na Bolsa de Metais de Londres (London Metals Exchange - LME) e na cotação da alumina australiana conforme publicada nas estatísticas oficiais australianas (International Trade Report - Australian Bureau of Statistics). (ii) A Companhia mantém saldo com a Hydro Paragominas BV referente aos dividendos a pagar.

	2022		2021	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Diferenças temporárias:				
Provisão para fechamento de minas	47.843	-	49.880	-
Provisão para participações nos resultados e bônus	14.952	-	14.276	-
Provisão para contingências	1.204	-	1.768	-
Provisão para perdas por impairment de ativo	284	-	284	-
Exaustão fechamento de mina	(1.245)	-	(5.502)	-
IFRS16	4.530	-	1.655	-
Provisão para Obsolescência	7.437	-	7.798	-
IRPJ, Diferido Passivo Reinvestimento (i)	5.936	-	10.335	-
Provisão para perdas esperadas	24	-	188	-
	<u>76.588</u>	<u>80.609</u>	<u>76.588</u>	<u>80.609</u>

(i) Em 2022, foi registrado pela Companhia um passivo fiscal diferido no valor de 5.097, referente ao benefício fiscal de Reinvestimento de 2021, que permite às pessoas jurídicas com empreendimentos em operação na área de atuação da SUDAM, e que se enquadram nos setores da economia considerados prioritários para o desenvolvimento regional, reinvestirem uma parcela de seu Imposto de Renda devido decorrente do Lucro da Exploração, em seus próprios projetos de modernização ou complementação de equipamentos, depositando 30% (trinta por cento) do valor do imposto de renda devido, no Banco da Amazônia, acrescido da parcela adicional de 50% desse valor a título de recursos próprios, totalizando um depósito, no exercício, de 7.645. Após aprovação do benefício pela Superintendência do Desenvolvimento da Amazônia (SUDAM), a companhia deverá baixar esses recursos do passivo diferido para a conta de Reserva de Incentivos Fiscais. Os créditos tributários oriundos de prejuízos fiscais, para os quais não há prazo limite para utilização, e das diferenças temporárias, foram registrados com base no preço calculado com base na cotação do alumínio na Bolsa de Metais de Londres (London Metals Exchange - LME) e na cotação da alumina australiana conforme publicada nas estatísticas oficiais australianas (International Trade Report - Australian Bureau of Statistics). (ii) A Companhia mantém saldo com a Hydro Paragominas BV referente aos dividendos a pagar.

	2022		2021	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Albras - Alumínio Brasileiro S.A.	-	-	-	-
Alunorte - Alumina do Norte do Brasil S.A. (i)	254.749	620	174.657	77
HNB - Ananke Alumina S.A.	-	-	-	-
Norsk Hydro Brasil Ltda.	2.177	7.605	766	4.560
Norsk Hydro Energia Ltda.	-	6.499	-	5.130
Hydro Aluminium AS	-	-	-	-
Norsk Hydro ASA	-	1.765	-	3.997
Hydro Extrusion Hungary Ltd.	-	1.066	-	949
Hydro Paragominas BV (ii)	-	221.526	-	91.623
GBS Activities Norway, Norsk Hydro	-	335	-	-
Hydro Aluminium AS BAB	-	1.984	-	-
	<u>256.926</u>	<u>241.400</u>	<u>175.423</u>	<u>107.062</u>

(i) A Companhia mantém acordos contratuais e entregou em 2022 mais de 11 milhões de toneladas (10 milhões de toneladas em 2021) ao seu único cliente, a "Alunorte - Alumina do Norte do Brasil S.A.", com preço calculado com base na cotação do alumínio na Bolsa de Metais de Londres (London Metals Exchange - LME) e na cotação da alumina australiana conforme publicada nas estatísticas oficiais australianas (International Trade Report - Australian Bureau of Statistics). (ii) A Companhia mantém saldo com a Hydro Paragominas BV referente aos dividendos a pagar.

12. Imobilizado - a. Composição do saldo

	2022		2021	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Saldo em 1º de janeiro de 2021				
Custo				
Saldo inicial	891.926	534.874	2.261.123	21.408
Aquisição	29.630	77.284	351.924	165.317
Transferência	(75.247)	(1.992)	77.239	-
Baixa	(611)	(32.462)	(97.914)	(1.122)
Ajuste (iii)	(1.989)	(7.707)	(21.074)	(1)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	843.709	569.997	2.571.298	23.847
Depreciação				
Saldo inicial	(341.239)	(270.350)	(1.134.636)	(11.514)
Transferência	36.576	1.992	(38.568)	-
Baixa	263	33.063	93.664	1.109
Ajuste (iii)	168	1.028	1.762	(1)
Depreciação/exaustão no exercício	(33.399)	(78.167)	(169.765)	(3.882)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(337.631)	(312.434)	(1.247.543)	(13.138)
Saldo contábil, líquido	506.078	257.563	1.323.755	10.329
Saldo em 1º de janeiro de 2022				
Custo				
Saldo inicial	843.709	569.997	2.571.298	23.847
Aquisição (i)	20.763	143.214	144.168	5.424
Transferência	(589)	-	(689)	-
Baixa (ii)	(4.787)	(11.154)	(47.843)	-
Ajuste (iii)	(2.741)	(7.213)	(25.069)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	857.533	694.844	2.681.199	28.624
Depreciação				
Saldo inicial	(337.631)	(312.434)	(1.247.543)	(13.138)
Transferência	(285)	-	285	-
Baixa (ii)	2.240	10.466	7.362	412
Ajuste (iii)	328	2.627	2.261	(1)
Depreciação/exaustão no exercício	(33.942)	(91.589)	(153.044)	(3.947)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(369.290)	(390.930)	(1.390.679)	(16.854)
Saldo contábil, líquido	488.243	303.914	1.290.520	11.770


(i) As principais aquisições do ano são decorrentes de novos investimentos para manutenção da operação de mina e da frota no processo de lavra, conforme planejamento prévio de substituição de ativos. No grupo de máquinas e equipamentos, ocorreram investimentos no mineroduto, por desgastes da espessura no duto, no grupo de transportes, por substituição de equipamentos de lava de mina e seus componentes em final de vida útil, e grupo de arrendamento corresponde a aquisições de novos contratos de leasing (IFRS16). No grupo de imobilizado em curso existem dois grandes projetos em andamento: substituição de 36 km do mineroduto e investimentos para abertura de uma nova mina (Miltônia 5). (ii) As baixas significativas no exercício, ocorreram, principalmente, em função de substituição de ativos decorrentes de novos investimentos de frota de mina, término de contratos de leasing e sucateamento. (iii) Os ajustes são referentes a revisão de créditos tributários de PIS e COFINS sobre imobilizado, não considerando intangível. **b. Revisão de créditos tributários:** Em 2022 e 2021 foi realizado um trabalho de revisão de créditos tributários de PIS e COFINS. Parte deste trabalho consiste em identificar valores de créditos tributários oriundos de ativos fixos que não haviam sido reconhecidos pela Companhia. Este levantamento gerou uma redução líquida de R\$ 30.142 (R\$ 27.813 em 2021) no ativo da Companhia, sendo R\$ 35.348 (R\$ 30.877 em 2021) em valor de custo e R\$ 5.206 (R\$ 3.064 em 2021) de depreciação acumulada, considerando os ativos intangíveis. **c. Redução ao valor recuperável de direitos minerais:** Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia não identificou indicativos de reversão desta redução ao valor recuperável para os direitos minerais. **d. Teste de impairment:** A Administração da Companhia revisa anualmente indicativos de impairment a fim de verificar potenciais perdas por incapacidade de recuperação dos valores contábeis. A Companhia identificou indicativos para realização da avaliação de recuperabilidade do imobilizado para a execução de 2022. Nesse sentido, o valor recuperável foi estimado com base no seu valor em uso pela unidade de negócios de bauxita a partir de projeções aprovadas pela Administração e premissas que consideram: • Revisão dos cenários para cada UGC conforme planos de negócios, considerando receitas futuras projetadas; • Cenário macroeconômico do país e internacional; • Período do fluxo de caixa de 40 anos assumindo o longo período de maturação dos investimentos em infraestrutura; • Taxa de desconto de 16,25%; • Dólar americano de R\$ 5,27 (2023) a R\$ 7,47 (2062);

• Além do fluxo de caixa projetado de 2023 a 2062, os fluxos de caixa são trazidos a valor presente por uma taxa de desconto baseada no Custo Médio Ponderado de Capital ("WACC") descrito acima. A Companhia, com base em suas estimativas de fluxos de caixa descontados, não identificou perdas em 2022. **e. Outras informações:** A depreciação e a exaustão do período, alocadas ao custo de produção e às despesas administrativas, totalizam R\$ 298.588 (R\$ 296.783 em 2021) e R\$ 2.713 (R\$ 2.155 em 2021), respectivamente.

13. Fornecedores

	2022		2021	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Fornecedores no país (a)	290.402	-	183.101	-
Fornecedores no exterior	-	1.224	-	29.916
	<u>290.402</u>	<u>1.224</u>	<u>183.101</u>	<u>29.916</u>

Este documento esta firmado por

	Firmante	CN=DIARIOS DO PARA LTDA:04218335000131, OU=24840059000156, OU=Videoconferencia, OU=AR CERTIFICADORA DIGITAL SERVICOS INTELIGENTES, OU=RFB e-CNPJ A1, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, O=ICP-Brasil, L=BELEM, ST=PA, C=BR
	Fecha/Hora	Tue Apr 18 20:17:11 BRT 2023
	Emisor del Certificado	CN=AC ONLINE RFB v5, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, O=ICP-Brasil, C=BR
	Numero de Serie	1015138594148427761
	Metodo	urn:adobe.com:Adobe.PPKLite:adbe.pkcs7.sha1 (Adobe Signature)
Nota	Certificado por DIARIO DO PARA e publicado em sua plataforma digital. Autenticidade pode ser verificada no QRCode ao lado ou no link: https://ee.dol.com.br/publicidadelegal	