

MINERAÇÃO CORUMBAENSE REUNIDA S.A.

CNPJ nº 03.327.988/0001-96

BALANÇOS PATRIMONIAIS						
Ativo	Nota	Controladora		Consolidado		
		2023	2022	2023	2022	
Circulante						
Caixa e equivalentes de caixa	3	1.287.457	241.505	1.287.836	241.531	
Contas a receber de clientes	4	42.736	96.834	42.736	96.834	
Estoque	5	370.859	165.659	370.859	165.659	
Impostos a recuperar	6	71.914	116.737	71.919	116.738	
Derivativos a receber	-	17.018	-	17.018	-	
Outros ativos circulantes	-	38.060	14.857	38.558	14.923	
Total do ativo circulante		1.828.044	635.592	1.828.926	635.685	
Não circulante						
Créditos com empresas ligadas	7	1.587.009	79.257	1.582.912	-	
IRPJ e CSLL diferidos	16	190.618	266.455	190.958	266.455	
Impostos a recuperar	6	22.010	111	22.010	111	
Direito de uso	8.1	88.818	89.339	88.818	89.339	
Investimentos em controladas	9	36.302	-	-	-	
Imobilizado	10	1.092.037	501.562	1.133.621	501.745	
Intangível	-	-	14.242	1.098	1.098	
Outros ativos não circulantes	11	3.374	2.098	13.734	2.098	
Total do ativo não circulante		3.033.952	964.871	3.035.477	965.054	
Total do Ativo		4.861.996	1.600.463	4.864.403	1.600.739	
Passivo e patrimônio líquido						
Circulante						
Fornecedores	12	347.499	218.328	347.724	218.641	
Empréstimos e financiamentos	13	2.261.225	179.240	2.261.225	179.240	
Obrigações fiscais, trabalhistas e sociais	15	76.134	101.760	77.269	101.680	
Arendamentos	9.2	9.945	6.781	9.945	6.781	
Débitos com empresas ligadas	7	115.580	-	116.620	-	
Juros sobre capital próprio	-	25.503	-	25.503	-	
Outros passivos circulantes	-	29.120	118.572	29.127	118.535	
Total do passivo circulante		2.865.006	624.381	2.867.431	624.657	
Não circulante						
Empréstimos e financiamentos	13	1.019.387	135.906	1.019.387	135.906	
Obrigações para desmobilização de ativos	14	71.718	228.962	71.718	228.962	
Obrigações para riscos processuais	17	47.913	35.585	47.913	35.585	
Arendamentos	8.2	81.837	89.585	81.837	89.555	
Outros passivos não circulantes	-	11.444	7.357	11.444	7.357	
Total do passivo não circulante		1.232.299	497.365	1.232.299	497.365	
Total do Passivo Circulante						
Patrimônio líquido	18					
Capital social		512.314	512.314	512.314	512.314	
Reserva legal		12.364	-	12.364	-	
Reserva de lucros		234.921	-	234.921	-	
Ajustes de avaliação patrimonial		5.092	5.092	5.092	5.092	
Prejuízos acumulados		-	(38.689)	-	(38.689)	
Total do patrimônio líquido		764.691	478.717	764.691	478.717	
Total do passivo e patrimônio líquido		4.861.996	1.600.463	4.864.403	1.600.739	
DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS						
Recetas líquida						
Costo dos produtos vendidos	19	2.174.270	1.464.876	2.177.630	1.464.876	
Lucro bruto	20	(901.023)	(2.105.135)	(1.903.739)	(2.105.135)	
Recetas operacionais		773.247	259.741	273.891	259.741	
Administrativas e gerais		(74.135)	(6.552)	(75.007)	(6.552)	
Reversão de provisão para contratos onerosos	20	-	1.749.299	-	1.749.299	
Redução ao valor recuperável de ativos	-	-	568.030	-	568.030	
Despesas (recetas) operacionais	20	223.889	(68.587)	222.964	(68.555)	
Resultado operacional		493.054	2.501.931	421.848	2.501.963	
Receta financeira	21	197.633	29.113	197.794	29.138	
Despesa financeira	21	(164.428)	(98.889)	(164.433)	(98.889)	
Resultado financeiro líquido		33.205	(69.776)	33.361	(69.751)	
Resultado de equivalência patrimonial		-	-	-	-	
Resultado antes da provisão para imposto de renda e contribuição social		455.548	2.432.212	455.209	2.432.212	
IRPJ e CSLL corrente	16	(63.345)	(63.284)	(63.345)	(63.284)	
IRPJ e CSLL diferidos	16	(76.226)	269.849	(75.887)	269.849	
Lucro líquido		(139.517)	206.565	(139.232)	206.565	
Resultado por ação ordinária (básico e diluído) em R\$	20.d	0,28	2,30	0,28	2,30	
		315.977	2.638.717	315.977	2.638.717	

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. Contexto operacional: A Mineração Coruaense Reunida S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, controlada pela 38ª Mineração LTDA. (Controladora), com sede em Curitiba, Mato Grosso do Sul, Brasil. A Companhia realiza a exploração, lavra e beneficiamento mineral com o objetivo de produzir e comercializar minério de ferro e minério de manganês. As operações são realizadas por meio de um sistema que envolve minas de minério de ferro e manganês, usinas de beneficiamento, transporte e logística. A Companhia possui uma participação de 100% na 38ª Mineração LTDA, concluiu o processo de aquisição de 100% do capital social da Companhia. O processo de aquisição iniciou durante o mês de abril de 2022, resultando na decisão da nova Administração na retomada da capacidade produtiva da Companhia a partir deste evento, principalmente com a implementação de melhorias na segurança que, como consequência, possibilitou a reversão integral dos resultados negativos em 2021. De acordo com o artigo 10º, inciso II, da Lei nº 6.402/76 (Lei nº 6.402, de 9 de maio de 1976), "Art. 10º. Inciso II, conforme a Nota Explicativa nº 2". A controladora direta da Companhia e que foi incluída nas demonstrações financeiras consolidadas é a seguinte: **MCR Logística Ltda.**, foi constituída em 25 de abril de 2022 e está sediada na Cidade e no estado de São Paulo, Brasil. A empresa realiza operações de transporte rodoviário, logística e transporte logístico. A Companhia possui uma participação de 100% no capital social da entidade, território nacional e as operações financeiras são realizadas na América do Sul. **2. Base de elaboração e apresentação:** As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BRGAAP), com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pelo Conselho de Resoluções (CRESF), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), conforme CPC 01 (R1), Item 10 (I), a DVA só será parte das demonstrações financeiras se exigida legalmente ou por alguma outra legislação.

regulador. As demonstrações financeiras individuais da controladora estão identificadas como "Demonstrações Individuais da Controladora" e as demonstrações financeiras consolidadas estão identificadas como "Consolidado". As demonstrações financeiras consolidadas são elaboradas com base nos princípios contábeis brasileiros e ajustadas para refletir: (i) a mensuração ao valor justo de ativos e passivos financeiros; e (ii) perdas pela redução ao valor recuperável de ativos ("impairment"). As demonstrações financeiras individuais consolidadas foram aprovadas pela Administração em 22 de maio de 2024. A fim de proporcionar um entendimento de como a Administração forma seus julgamentos a respeito de eventos futuros, incluindo a avaliação de ativos e passivos financeiros, a Administração apresenta informações adicionais sobre as condições, abaixo são apresentadas as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas:

a. Imposto de renda e contribuição social - diferido e corrente: A Companhia reconhece impostos diferidos sobre prejuízos fiscais e diferenças temporárias. No consolidado, o imposto de renda e o estimado em conformidade com os regulamentos de diversas jurisdições onde conduzimos nossos negócios, o que inclui a avaliação de ativos e passivos financeiros, são reconhecidos na base da contabilidade de custo. O tratamento tributário de uma entidade é reconhecido na parte dos impostos diferidos ativos sobre prejuízos fiscais que podem eventualmente não ser reconhecida caso a Administração não consiga determinar com segurança que a realização seja provável podendo ser reconhecida quando houver mudança de cenário. Os impostos diferidos ativos são revisados regularmente e só são reconhecidos quando é provável que haja lucro tributável suficiente para sua compensação, baseado em exercícios tributáveis projetados, e são limitados ao montante necessário para reconhecer o benefício de tais ativos. A Administração também mantém limites limitados à utilização de 30% sobre o lucro tributável do exercício. A utilização de prejuízos fiscais em outras jurisdições expira em até 5 anos. O valor contábil de um ativo diferido é revisado mensalmente. O valor contábil de um ativo fiscal diferido contábil é maior porque não é provável que existam lucros tributáveis suficientes para permitir que parte ou todo benefício do ativo fiscal seja utilizado. A Administração reconhece o benefício de tais ativos quando há certeza razoável de que a Administração produzirá resultados positivos.

ativos e premissas referentes às suas contingências, que afetam o valor de ativos e passivos e de receitas e despesas no exercício de reporte corrente. Em particular, dada as incertezas de natureza fiscal nas avaliações, a administração deve considerar a possibilidade de que as estimativas de receitas e despesas, julgamentos, e o resultado quando da efetiva realização pode divergir das estimativas. A Companhia está sujeita a processos de natureza trabalhista, civil, fiscal, previdenciária, ambiental entre outros assuntos. A Administração precisa avaliar a probabilidade de qualquer resultado adverso desses processos, assim como estimar as perdas prováveis desses assuntos. Os passivos contingentes são provisionados quando as perdas podem ser avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos são mensuráveis com razoável precisão. A Companhia não possui passivos contingentes que possam ser avaliados como prováveis. Perdas materiais avaliadas como possíveis são demonstradas na nota explicativa 17 - provisões para riscos processuais. Caso a perda seja avaliada como remota, nenhuma provisão é registrada e a divulgação da mesma não é requerida. **c. Conversão de moeda estrangeira: Moeda funcional e de apresentação:** A moeda funcional de uma entidade é a moeda do ambiente econômico primário em que ela opera e a moeda funcional e de apresentação da Companhia. Todas as informações financeiras são apresentadas em milhares de reais, exceto quando disposto o contrário. As transações em moeda estrangeira são convertidas para a respectiva moeda funcional de cada controlada utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os saldos das contas de balanço são convertidos pela taxa de câmbio vigente nas respectivas datas de encerramento do balanço. Os ganhos e as perdas de variação cambial resultantes da liquidação dessas transações e da conversão de ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são reconhecidos no resultado financeiro do exercício, nas rubricas "Receitas financeiras" ou "Despesas financeiras", apresentado assim na nota explicativa nº 21. **d. Demonstrações financeiras Individuais:** As demonstrações financeiras individuais da Companhia são apresentadas em milhares de reais.

noto de equivalência triomfial. Para chegar ao mesmo resultado e patrimônio líquido atribuíveis aos acionistas da Controladora nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, foram feitos, em ambas as demonstrações financeiras, os mesmos ajustes de prática quando da adoção das IFRS do Brasil. Assim, **e, demonstrações financeiras consolidadas e investimentos em coligadas:** A Companhia controlada todas as empresas controladas. A Companhia controla uma entidade quando assume os riscos e benefícios ou tem direito a retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento com a entidade e tem a capacidade de interferir nesses retornos devido ao poder que exerce sobre a entidade. As controladas são aquelas entidades nas quais a Companhia possui o controle financeiro, ou seja, o poder de dirigir a política financeira da entidade em que esse controle decide de existir. Quando necessário, as demonstrações financeiras de suas controladas são ajustadas para adequar suas políticas contábeis àquelas estabelecidas pela Companhia. Todas as transações, saldos e ganhos e perdas não realizados em transações entre empresas do Grupo foram eliminados. **3. Ajuste a valor presente de ativos e passivos:** Quando relevantes, os ativos e passivos são ajustados pelo seu valor presente, sendo as transações avaliadas em termos de seu valor líquido (o montante líquido das datas de balanço, menos os custos de transação e o taxa de desconto). **g. Julgamento, estimativas e premissas contábeis significativas:** A preparação dessas demonstrações financeiras requer a Administração o uso de certas estimativas contábeis, julgamentos e premissas que afetam a aplicação das práticas contábeis e os valores reportados na data do balanço das contas, passivos, receitas e despesas podendo divergir dos resultados reais futuros. As premissas utilizadas são razoáveis e baseadas em informações disponíveis. **h. Oportunidades de transação:** A Companhia, as políticas contábeis e estimativas críticas, quando aplicável e relevantes, estão incluídas nas respectivas notas explicativas e são consistentes com o exercício anterior apresentado, conformado apresentado abaixo: a. Receita (Liquida – transferência de controle) (Nota Explicativa nº 19); b. Obrigações para desmobilização de ativos (Nota Explicativa nº 14); c. Imposto de renda corrente e diferido (Nota Explicativa nº 15);

as premissas utilizadas no immobilizado e ativos intangíveis (Nota Explicativa nº 10 e 11); F) Principais premissas utilizadas na elaboração das estimativas de riscos processuais (Nota Explicativa nº 7); Principais instrumentos financeiros derivativos (Nota Explicativa nº 12). A Companhia revera temporariamente as alterações e interpretações emitidas pelo IASB aplicável ao CPC4 que serão adotados pela Companhia. **1.1. Novos pronunciamentos contábeis e interpretações que ainda serão adotados pela Companhia:** IASB 1/PC 26 – Apresentação das demonstrações financeiras: A partir de 1 de janeiro de 2020, as alterações esclarecem quais passivos possam ser objeto de posterior liquidação e se esses direitos existem e não são meramente especulativos, e também esclarece a classificação entre circulante e não circulante e circulante e não circulante a entidade de receber o direito de posterior liquidação, e não se trata simplesmente de um derivativo embutido em um passivo conversível for ou em um instrumento de capital próprio, os termos de um passivo não afetariam sua classificação. A Companhia até o momento não identificou impactos significativos em decorrência dessa alteração. IAS/IFPC 03 – Demonstração dos fluxos de caixa e o IFPC 7/PC 47 – Instrumentos Financeiros: Em maio de 2023, o IASB publicou as alterações aos padrões internacionais de contabilidade para instrumentos financeiros (IASB 9, IASB 39 e IASB 40 – Financial Instruments: FSI) – acordos que possuem outras nomenclaturas comumente referenciadas no mercado, como por exemplo, risco sacado, supply chain finance, payables finance, reverse factor e outros. Independente do nome dado à transação, o importante são as características deê e dos acordos. Estas alterações são aplicáveis para exercícios de relatório anuais iniciados em ou após 1 de janeiro de 2024. A Companhia não possui acordos de fornecimento de recursos financeiros existentes, e uma compilação de informações para divulgação. A Companhia e suas controladas estão avaliando os impactos significativos e aplicáveis para o exercício de 2024. IFRS 16/PC 26 – Passivo de Locação em um Sale and Leaseback (Transação de venda e retro arrendamento): Em setembro de 2022, o IASB emitiu alterações ao IFRS 16 (equivalente ao CPC 06 – Arrendamentos) para especificar os requi-

uma transação de venda/arrendamento de venda, a fim de garantir que o vendedor-arrendatário não reconheça qualquer quantia do ganho ou perda que se relaciona com o direito de uso que ele mantém. As alterações vigoram para períodos de demonstrações financeiras anuais que se iniciam em ou após 1º de janeiro de 2024 e devem ser aplicadas retrospectivamente a transações saídas e endossadas celebradas antes da data de início da aplicação das alterações. As alterações não afetam o balanço patrimonial e não serão divulgadas. Não se espera que as alterações tenham um impacto material nas demonstrações financeiras da Companhia. IS24 – 21 – Assência de Conversibilidade: Esclarece aspectos para especificar quando uma moeda é conversível e como determinar a taxa de câmbio quando não é, e especifica como uma entidade determina a taxa de conversão quando uma moeda não é conversível. Esta alteração de norma é efetiva para exercícios iniciando em ou após 1/01/2024. Reforma tributária (CF/2024) (CF/2024) – 22 – As alterações nas suas demonstrações financeiras. **Reforma Tributária no Brasil:** Em 20 de dezembro de 2023, foi promulgada a Emenda Constitucional (“EC”) nº 132, que estabelece a Reforma Tributária (“Reforma”) sobre o consumo. Vários temas, inclusive as alíquotas dos novos tributos, ainda estão pendentes de regulamentação por Leis Complementares (“LC”), que deverão ser encaminhadas para avaliação do Congresso Nacional para efeitos iniciando em ou após 1/01/2024. A reforma está baseada na ideia de “unificação” em duas competências, uma federal (Contribuição sobre Bens e Serviços (“CBS”) e subnacional (Imposto sobre Bens e Serviços – IBS), que substituirá os tributos PIS, COFINS, ICMS e ISS. Foi criado um Imposto Seletivo (“IS”) – de competência federal, que incidirá sobre a produção, extração, comercialização ou importação de bens e serviços prejudiciais à saúde e ao meio ambiente, nos termos da LC. A reforma também prevê a criação de uma nova tributação, mas, não espera que tenha impactos materiais nas demonstrações financeiras da Companhia. Abaixo, a tabela resume as principais alterações em curto prazo, com alta liquidez e prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

Caixa e bancos	2023	2022	2023	2022
CDB - DI	47.459	88.791	47.838	88.517
	1.239.998	152.714	1.239.998	152.714
	1.287.457	241.505	1.287.836	241.531

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de liquidez imediata, resgatáveis no prazo de até 90 dias da data de contratação, prontamente convertíveis em um montante conhecido como caixa e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

Publicado no Site <https://correiodoestado.com>

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES					
		Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Lucro líquido do exercício		315.977	2.638.777	315.977	2.638.777
Diferitos resultantes abrange					
Total do resultado abrangente do exercício		315.977	2.638.777	315.977	2.638.777
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA					
		Controladora		Consolidado	
	Nota	2023	2022	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Lucro líquido do exercício		315.977	2.638.777	315.977	2.638.777
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas					
Depreciação e amortização	10/11	53.148	52.883	53.816	52.888
Depreciação do direito de uso	8.1	9.143	4.404	9.143	4.404
Resultado de equivalência patrimonial	9	658	(57)	-	(57)
IRPJ e SLL corrente	16 a	63.345	(63.284)	63.345	(63.284)
IRPJ e SLL diferidos	13	76.126	(269.849)	75.887	(269.849)
Variação cambial e juros provisionados	16 a	55.205	61.608	55.105	61.422
Juros sobre rendimentos	8.2	7.218	-	7.218	-
Resultado de instrumentos financeiros derivativos	21	(92.221)	-	(92.221)	-
Provisão (reversão) provisões para riscos processuais	17	12.328	(14.078)	12.328	(14.078)
Reversão de contratos de arrendamento	8	(6.998)	-	(6.998)	-
Reversão de provisões para contratos onerosos	20 d	-	(1.749.299)	-	(1.749.299)
Perdas em estoques	5	5.801	-	5.801	-
Ajuste a valor realizable de estoques	4	-	13.005	-	13.000
Redução ao valor recuperável de ativos não circulantes	-	-	(568.030)	-	(568.030)
Reversão de provisões para desmobilização de ativos	14	(189.932)	-	(189.932)	-
		309.791	106.080	309.462	105.880

Variações nos ativos e passivos					
Redução (aumento) no ativo:					
1	Contas a receber	54.098	(69.442)	54.098	(69.442)
4	Estoque	(211.001)	(52.715)	(211.001)	(52.715)
5	Despesas a recuperar	22.924	(82.914)	22.920	(82.914)
7	Créditos com empresas ligadas	(920.592)	(579.995)	(916.495)	(579.995)
	Ativos circulares				
-	e não circulares	(9.888)	(7.898)	(10.384)	(7.898)
Aumento (redução) no passivo:					
12	Empreendimentos	73.955	(16.694)	68.431	(16.694)
15	Obrigações fiscais, trabalhistas e sociais	(36.882)	123.180	(35.748)	123.618
	Ativos passivos circulares				
-	e não circulares	(90.254)	115.324	(90.273)	115.324
Variações em ativos e passivos operacionais					
	Juros pagos	(31.115)	-	(31.115)	-
	Recebimento de dividendos	(51.789)	-	(51.789)	-
21	Capex e SSL perigos	75.203	31.715	75.203	31.715
Caixa líquido de juros aplicado nas atividades operacionais					
		(815.550)	(433.357)	(816.691)	(433.539)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos					
10	Aquisições de ativo imobilizado e intangível	(607.512)	(68.285)	(608.057)	(68.102)
9	Aporte de capital em controladas	1.000	-	-	-
18	Aumento de capital	-	9.741	-	9.741
10	Ativos de ativo imobilizado e intangível	13.514	12.190	13.514	12.190
Caixa aplicado nas atividades de investimento					
		(594.998)	(46.354)	(594.543)	(46.171)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos					
13	Empréstimos e financiamentos captados	2.512.730	310.776	2.512.730	310.777
8.2	Amortização com empresas ligadas	115.580	(739)	116.620	(739)
8.2	Amortização de arrendamentos	(13.396)	(9.421)	(13.397)	(9.421)
	Amortização empréstimos				
13	e financiamentos	(158.414)	(274)	(158.414)	(274)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos					
		2.456.500	300.342	2.457.539	300.34
-	Variação líquida no exercício	1.045.952	(179.369)	1.046.305	(179.368)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício					
		241.505	420.874	241.531	420.891
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício					
		1.287.457	241.505	1.287.836	241.53

REDAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

A. Contas a receber de clientes:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Duplicatas a vencer				
Mercado Interno	38.092	66.009	38.092	66.009
Mercado Externo	3.647	30.825	3.647	30.825
Subtotal	41.739	96.834	41.739	96.834
Duplicatas vencidas:				
De 1 a 30 dias	660	-	660	-
De 31 a 60 dias	35	-	35	-
De 61 a 90 dias	47	-	47	-
Acima de 90 dias	255	-	255	-
Subtotal	997	-	997	-
Total contas a receber	42.736	96.834	42.736	96.834

As contas a receber de clientes no consolidado representam os valores a receber da venda de produtos e serviços prestados, sendo reconhecido ao valor justo e subsequentemente mensurado pelo custo amortizado. Os componentes de vendas de commodities com preços provisionais são subsequentemente mensurados ao valor justo por meio do resultado. As perdas esperadas são estimadas com base em informações em relação à situação atual individual dos clientes. As perdas esperadas são realizadas no balanço a receber quando se torna aparente, com base na idade ou nas circunstâncias da operação, que esses valores não serão recebidos. Nos exercícios de 2023 e 2022 não ocorreram movimentos significativos das perdas esperadas em crédito de liquidação duvidosa. Os preços provisionais são reconhecidos

Estoque de produtos (minério de ferro e minério de manganês)		31.861		145.888	
Estoque de materiais de consumo		63.799		19.777	
(-) Perdas estimadas do estoque		(5.801)			
Total		370.859		165.65	
Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. Os custos de produção são determinados pelos custos fixos e variáveis, direta e indiretamente atribuídos à produção, mensurados pelo método de custo médio. Estimativa de perdas com estoques obsoletos do produto de baixa movimentação são reconhecidas quando aplicáveis. A movimentação das perdas estimadas para o valor realizável dos estoques, cuja contrapartida é contabilizada na rubrica de "Custos dos produtos vendidos", está apresentada conforme a seguir:					
Saldo inicial					202
Adições				(30.569)	
Devoluções				24,76	
Saldo final					(5.801)

	93.924	116.848	93.929	116.844
Dessembestramento:				
- Ativo circulante	71.914	116.837	71.919	116.873
- Ativo não circulante	22.010	111	22.010	111
	93.924	116.848	93.929	116.844
(RPPS) VSLA a recuperar: A provisão para tributos sobre o lucro é calculada com base em alíquotas e regressos exigidos por lei. Os tributos sobre o lucro compreendem o imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro, PIS e COFINS. Refere-se a crédito no cumulativo indistintamente sobre as aquisições de materiais utilizados no processo produtivo em volume superior aos créditos gerados na vendas locais, uma vez que se trata das exportações sem fins lucrativos. Os créditos não são acumulativos e os créditos não são expostos de forma recíproca referidos créditos integralmente dentro dos próximos 360 dias em vendas no mercado interno.				
ICMS - Impostos sobre circulação de mercadorias e serviços: Advm da obtenção de crédito por compras de matérias-primas, materiais de embalagem e secundários em volume superior aos débitos gerados nas vendas locais, uma vez que as exportações são salda. Considerando que os créditos não são acumulativos e os créditos não são expostos de forma recíproca referidos créditos integralmente dentro dos próximos 360 dias em vendas no mercado interno. ICMS - Impostos sobre circulação de mercadorias e serviços: Advm da obtenção de crédito por compras de matérias-primas, materiais de embalagem e secundários em volume superior aos débitos gerados nas vendas locais, uma vez que as exportações são salda. Considerando que os créditos não são acumulativos e os créditos não são expostos de forma recíproca referidos créditos integralmente dentro dos próximos 360 dias em vendas no mercado interno. ICMS - Impostos sobre circulação de mercadorias e serviços: Advm da obtenção de crédito por compras de matérias-primas, materiais de embalagem e secundários em volume superior aos débitos gerados nas vendas locais, uma vez que as exportações são salda. Considerando que os créditos não são acumulativos e os créditos não são expostos de forma recíproca referidos créditos integralmente dentro dos próximos 360 dias em vendas no mercado interno.				
Partes relacionadas: Os saldos a receber e pagar em 31 de dezembro de 2023 e as transações com empresas relacionadas durante o exercício não demonstram a seguir:				
	2023	2022	2023	2022
Créditos com empresas ligadas	1.587.009	79.257	1.582.912	79.257
Débitos com empresas ligadas	(115.580)	-	(116.620)	-
	1.471.429	79.257	1.466.292	79.257

Controladora	Saldo a pagar/receber		Saldo a pagar/receber	
	2023	2022	2023	2022
IBR Mineração Ltda.	855.357	(100.870)	(30.381)	-
MCR Logística	8.013	-	(8.031)	-
IBR Mining	645.528	182.286	1.167.717	-
Transbrase Navegação	(35.698)	(1.830)	(27.351)	-
International Iron Company, Inc	(1.047)	-	(1.047)	-
IBR S.A.	(108)	(1)	108	-
Geara	(604)	(322)	604	33
Outros	(12)	(6)	12	1
	1.471.429	79.257	1.101.631	34
Saldo a pagar/receber	2023	2022	2023	2022
Freito no resultado				
Consolidado				
Outras partes relacionadas				
IBR Mineração Ltda.	855.358	(100.870)	(31.334)	-
IBR Mining	645.528	182.286	1.167.717	-
Transbrase Navegação	(32.704)	(1.830)	(22.278)	-
International Iron Company, Inc	(1.047)	-	(2.079)	-
IBR S.A.	(108)	(1)	(108)	-
Geara	(604)	(322)	(604)	(332)
Outros	(11)	(6)	(11)	(6)
	1.466.292	79.257	1.111.303	(660)

Detalhamento das transações com partes relacionadas: Os principais saldos de ativos e passivos, as transações com partes relacionadas decorrem de operações de natureza operacional, decorrem de transações com a Companhia, sua controlada e coligadas, as quais a Administração considera apropriadas para a avaliação da situação financeira e econômica da Companhia.

Arrendatário considera que não foi realizada em condições aproximadas e similares aos demais clientes que não foram reconhecidas quaisquer despesas de dívida incorridas relacionadas às transações com partes relacionadas. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possuía saldos junto ao Banco Bradesco S.A. e Creditruss S.A., sendo R\$ 62.004 na Controladora e Controladada, registrados em empréstimos com garantia, conforme Nota Explicativa nº 13.8. **Arrendamentos** A Companhia possui contratos de arrendamento de direito de uso e um passivo correspondente ao arrendamento na data de início do contrato de direito de uso é mensurado inicialmente ao custo, o que inclui o valor inicial do passivo de arrendamento ajustado por qualquer pagamento de arrendamento feito no momento ou antes da data de início. O ativo é subsequentemente depreciado de forma linear durante o período contratual ou até a data da vida útil do ativo. A natureza das despesas relacionadas a esses arrendamentos está registrada sob o rubrica de despesas de manutenção de ativos de direito de uso. Despesas de manutenção decorrentes das obrigações de arrendamento mercantil são reconhecidas e demonstradas como despesas de juros. A Companhia não reconhece um ativo e passivo de arrendamento mercantil para contratos de prazo inferior a 12 meses, e/ou de valores inferiores a US\$ 5 mil dólares americanos por mês.

	Prazo de uso	Depreciação acumulada	Contratos de prazo superior a 12 meses
3.1. Direito de uso:			
Controladora e Consolidado			
Imóveis	Prazo de uso	Custo	Depreciação acumulada
Veículos	1 a 30 anos	94.043	(8.817)
	3 anos	3.919	(327)
	97.962	(9.144)	85.818
Controladora e Consolidado	Prazo de uso	Custo	Depreciação acumulada
Imóveis	1 a 30 anos	94.043	(8.817)
Veículos	3 anos	3.919	(327)
	97.962	(9.144)	85.818

				92.546	(3.207)	89.339
Monetização do direito de uso						
Controladora e Consolidado	2022	Aquisição	Renunsciação	Depreciação	2022	89.339
	89.339	-	4.704	(8.417)	85.626	
Veículos	-	3.918	-	(326)	3.592	
	89.339	3.918	4.704	(9.143)	88.811	
(i) Reversão						
Controladora e Consolidado	2021	Impairment	Renunsciação	Depreciação	2021	89.339
Imóveis	-	71.607	20.939	(3.207)	89.339	
	-	21.607	20.939	(3.207)	89.339	

(D) O valor contábil dos ativos de direitos de uso da Companhia que estavam integralmente provisionados em anos anteriores, foram revertidos integralmente em julho de 2022, conforme demonstrado no item 2.2.8.2.

Nota Explicativa nº 20 do B.2.2. Arrendamentos: O passivo de arrendamento é inicialmente mensurado pelo valor presente dos pagamentos de arrendamento, descontados utilizando a taxa de juros implícita no arrendamento ou, caso essa taxa não possa ser imediatamente determinada, com base na taxa incremental de captação. Os pagamentos de arrendamento incluem a remuneração contratada pelo arrendamento compreendendo: (i) pagamentos fixos, incluindo pagamentos fixos em espécie; (ii) pagamentos variáveis de arrendamento que dependam de um índice ou taxa; e (iii) preço de exercício de uma opção de compra ou renovação, quando for provável o exercício da opção contratual e estiver no controle da Companhia. O passivo de arrendamento é mensurado ao custo amortizado pelo método de juros efetivo. É mensurado quando há uma alteração nos pagamentos futuros de arrendamento resultante de uma mudança em um índice ou taxa. Quando a passividade é mensurada, é mensurado, um ajuste corrente no resultado é feito no valor contábil do ativo do contrato de arrendamento ou é reconhecido diretamente no resultado do exercício se o valor contábil do ativo já tiver sido reduzido a zero. A taxa de desconto

agente é utilizada para o cálculo do valor presente da provisão com arrendamento financeiro, foi de 8,16% em conformidade com o custo de captação para investimento nas operações.

	2023	2022
Arrendamentos	129.954	128.391
Juste a valor presente	(38.172)	(32.060)
	91.782	96.331

por/publicidade-legal-Edição do dia: 10/07/2024

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES					
	Nota	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Lucros	
Saldo em 31 de dezembro de 2021		502.573			
Incremento do capital social	18 a	9.741			
conversão AFAC	-	-			
Juro líquido do exercício	-	-			
Saldo em 31 de dezembro de 2022		512.314			
Juro líquido do exercício	-	-			
Distribuição de lucros	18 b, 1	-			
constituição de reserva legal	18 b, 2	-	12.364		
Juros sobre capital próprio	18 d	-			
Saldo em 31 de dezembro de 2023		512.314	12.364		
			2023	2022	
Passivo circulante			9.945	6.781	
Passivo não circulante			81.837	89.553	
Total			91.782	96.336	
Os valores decorrentes da movimentação do passivo com arrendamento estão evidenciados abaixo:					
Controladora e Consolidado	2022	Aquisições	Remensuração	Juros Pagamentos	2021
Arrendamentos	96.336	3.918	(2.294)	7.218	(13.396)
	96.336	3.918	(2.294)	7.218	(13.396)
Controladora e Consolidado	2021	Aquisições	Remensuração	Juros Pagamentos	2020
Arrendamentos	80.415	-	20.939	4.404	(9.422)
	80.415	-	20.939	4.404	(9.422)
O cronograma de pagamento das parcelas de longo prazo dos arrendamentos a pagar se abate da seguinte forma:					
				2023	
2025				13.050	
2026				13.050	
2027				13.050	
2028				13.050	
2029				13.050	
Encargamentos após 2030				47.875	
Adiantado a valor presente				(31.315)	

A Companhia não reconhece um ativo e passivo de arrendamento mercantil para contratos com prazo superior a 12 meses e/ou de valores não relevantes. A taxa média ponderada de desconto vigente e utilizada para o cálculo do valor presente da provisão com arrendamento mercantil dos ativos identificados é, consequentemente, para apropriação mensal dos juros financeiros, foi no Consolidado de 8,16% em 31 de dezembro de 2022, em conformidade com o prazo de vigência de cada contrato de arrendamento e a política econômica de cada país onde a controlada é domiciliada.						
Investimentos em controladas: Informações relevantes sobre os investimentos no exercício findo em 31 de dezembro de 2023:						
	Total de ativos	Participação	Capital social	Patrimônio líquido	Receta líquida	Prejuízo líquido
MCR Logística ⁽¹⁾	49.397	100,00%	36.960	36.302	11.391	(658)
As movimentações dos investimentos são as seguintes:						
Controladora:						
	2022	Adições (1)	Baixas (1)	Equivalência patrimonial	2023	
MCR Logística	(37)	36.960	—	(658)	36.302	
Ineracero Mato Grosso S.A.	(37)	—	37	—	—	
Total	(74)	37.360	37	(658)	36.302	
Durante o exercício de 2023, foi constituída a MCR Logística, onde a Companhia realizou o aporte no montante de R\$ 36.960, sendo R\$ 1.000 em dinheiro e R\$ 35.960 através de ativos imobilizados. (1) Durante o exercício de 2023, a empresa Ineracero Mato Grosso S.A. foi incorporada pela Companhia.						
Controladas:						
	2021	Adições	Baixas	Equivalência patrimonial	2022	
Ineracero Mato Grosso S.A.	(94)	—	—	57	(37)	

total de investimento em 2022 foi reconhecido na rubrica de "Outros passivos" no passivo corrente, como provisão para perdas em investimentos. **10. Imobilizáveis** Os itens do ativo imobilizado são mensurados pelo custo de aquisição, incluindo os custos de aquisição e os custos atribuíveis ao ativo para deixá-lo nas condições de funcionamento pretendidas. Quando peças ou outras partes de um ativo imobilizado possuem valores úteis diferentes, esses componentes são reconhecidos separadamente. Os custos subseqüentes de manutenção e reparação são reconhecidos como despesas quando ocorrem. Quando provável que benefícios econômicos futuros associados a esses custos possam ser mensurados de forma confiável, o valor contábil de peças ou itens de substituição ou manutenção, são reconhecidos. A demonstração do resultado durante o exercício em que são incorridos. A depreciação é reconhecida pelo método linear com base na vida útil estimada de cada ativo, de modo que o valor do custo menos o seu valor residual seja distribuído de forma uniforme ao longo da vida útil estimado para o terreno. Quando apropriado, a vida útil estimada, o valor residual e a taxa de depreciação são revisados ​​e, se necessário, no final do exercício, o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente. Um item do imobilizado ou UGIs são imediatamente baixados após alienação ou cancelamento. Os benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. O valor recuperável e o valor mais alto da estimativa entre o preço de venda líquido dos ativos e o seu valor em uso. Quaisquer custos adicionais incorridos para manter o ativo em condições de venda ou transferência para o mercado. Os valores recebidos na venda e o valor contábil residual do ativo são reconhecidos no resultado. O custo de imobilizado em curso representa os investimentos com ampliação, modernização e adequação das unidades visando a maior produtividade e obtenção de novas certificações exigidas pelo mercado. Quando da conclusão e início da operação desses ativos, os mesmos são transferidos para a adequação

custos dos direitos minerais desenvolvidos internamente são determinados por (I) custos diretos e indiretamente atribuídos à construção da mina; (II) encargos financeiros incorridos durante o exercício de construção; (III) depreciação de bens utilizados na construção; (IV) estimativa de gastos com manutenção durante a vida útil da mina; (V) custos de recuperação ambiental durante a fase de desenvolvimento da mina (quando o projeto se prova gerador de benefício econômico para a comunidade); (VI) custos de recuperação ambiental durante a operação da mina (de acordo com sua capacidade e relação da Sociedade de concluir o projeto). A exatidão dos direitos minerais depende da qualidade das informações disponíveis sobre os recursos naturais e as reservas minerais, apoiada com base na relação obtida entre a produção efetiva e o montante total das reservas minerais provadas e prováveis. Reservas minerais e vida útil das minas – As estimativas de reservas provadas e prováveis dependem da quantidade e qualidade das informações disponíveis sobre os recursos minerais e das estimativas geológicas geralmente aceitas. O cálculo das reservas requer que a Companhia assumia posições sobre condições futuras que são incertas, incluindo preços futuros do minério, taxa de inflação, tecnologia de mineração, disponibilidade de licenças e custos de produção. Alterações em algumas dessas posições assumidas poderão ter impacto significativo nas reservas provadas e reserváveis. A duração da vida útil da mina é determinada pela quantidade de reservas provadas e prováveis e pela taxa de extração de reservas das respectivas minas e, sua estimativa de vida útil é fator preponderante para a quantificação da provisão de recuperação ambiental das minas quando da sua baixa contábil do ativo imobilizado. Qualquer alteração na estimativa do volume de reservas das minas e da vida útil dos ativos imobilizados poderá ter impacto significativo nos encargos de depreciação, exaustão e amortização decorrentes das atividades de mineração. Os custos associados à remoção de estéril e ao tratamento ambiental das minas produzidas impactam significativamente nas estimativas da provisão de gastos ambientais, de sua recuperação quando da sua baixa contábil do ativo imobilizado e das análises de sensibilidade ao valor recuperado de ativos não circulantes. Os custos associados à remoção de estéril e ao tratamento ambiental das minas produzidas incluem custos de disposição de resíduos ("costo de remoção estéril" ou "stripping costs") incorridos durante o desenvolvimento e a produção das minas, os quais são capitalizados como parte do custo depreciável do ativo imobilizado durante a vida útil da mina.

corridos para fins de produção são adicionados ao valor do estoque. Os custos de remoção de estéril são considerados em separado, sendo adicionados ao custo de produção. Os custos de manutenção e reparação são adicionados aos custos fixos e variáveis, direta e indiretamente atribuídos a sua remoção e, em seguida, é deduzido de eventual impaimento, nos mesmos moldes adotados para a unidade geradora do produto, a fim de garantir a integridade da informação.

de dezembro, a Companhia teste a recuperabilidade de seus ativos, utilizando o conceito de valor líquido no qual presente. **Teste para verificação de perda de valor recuperável:** Anualmente, em 31 de dezembro, a Companhia teste a recuperabilidade de seus ativos, utilizando o conceito de valor líquido no qual presente. O teste para verificação de perda de valor recuperável é realizado de acordo com o método de fluxo de caixa e no exercício final em 31 de dezembro de 2023, não houve perda de valor recuperável.

condições de impaimento.

Vida útil dos ativos imobilizados

	2023	2022	2021	
Imóveis	30 a 50 anos	180.178	100.462	79.716
Terra nua e terrenos		30.181		30.181
Ferramentas e equipamentos	10 a 20 anos	15.880	(106.882)	47.998
Instalações	10 a 20 anos	116.412	(43.584)	72.828
Ativos de natureza de informática	5 a 10 anos	14.204	(1.995)	809
Veículos e embarcações	5 a 20 anos	48.223	(37.177)	11.056
Imobilizado em curso		729.527		769.527
Itens minerais	Produção	120.107	(53.616)	66.492
Imobilizado de ativos	10 anos	71.718	(7.505)	64.213
Autos	5 a 10 anos	11.328		11.328
		1.459.988	(367.951)	1.092.037

3.3. Empréstimos e financiamentos: Reconhecidos pelo valor justo no momento do recebimento do bem ou do serviço, os empréstimos e financiamentos são avaliados pelo valor justo no momento do recebimento do bem ou do serviço, considerando a taxa de juros contratada, o prazo de vencimento, o valor nominal e o valor líquido no momento do recebimento do bem ou do serviço. Os empréstimos e financiamentos são avaliados pelo valor justo no momento do recebimento do bem ou do serviço, considerando a taxa de juros contratada, o prazo de vencimento, o valor nominal e o valor líquido no momento do recebimento do bem ou do serviço.

		2022				
Modalidade	Taxa média a.a.	Indexador	Vencimento	Circulante	circulante	
em moeda estrangeira - USD						
CC - Adiantamento						
de contrato de câmbio	8,79%, 4,18%	Pré-fixada/SOFR	2025	177.686	130.	
CB - Cédula de crédito bancário (I)	8,16%	Pré-fixada	2027 - 2028	-	-	
CC - Cédula de crédito de exportação	8,58%	Pré-fixada	2026 - 2028	-	-	
ICE - Nota de crédito de exportação	12,28%	Pré-fixada	2024	-	-	
PE - Pré pagamento de exportação	4,34%	SOFR	2025 - 2029	-	-	
				177.686	130.	
em moeda nacional						
CC - Cédula de crédito bancário	15,25%	Pré-fixada/CDI	2025 - 2028	-	-	
DC - Crédito direto ao consumidor	16,25%	Pré-fixada/CDI	2026 - 2027	1.554	5.	
				1.554	5.	
				179.240	135.	
		2021				
Modalidade	Taxa média a.a.	Indexador	Vencimento	Circulante	circulante	
em moeda estrangeira						
CC - Adiantamento						
de contrato de câmbio	9,53%	SOFR	2023 - 24	-	-	

Moeda nacional			
DC - Crédito direcional ao consumidor	16,63%	-	2026

Reconhecidos pelo valor justificado no momento do recebimento dos recursos captados, líquidos dos custos de transação, caso aplicável. Após o registro inicial, podem ser acrescidos de encargos, juros e variações monetárias e cambiais conforme previsto contratualmente, incorridos até as datas dos balanços. A Companhia segrega as operações em moeda estrangeira e moeda nacional, considerando a moeda funcional da controladora e de cada controlada que capta o empréstimo e/ou financiamento em relação à moeda corrente do referido país de origem. Todos empréstimos que não possuem a mesma moeda de apresentação da Companhia, são reavaliados em cada exercício corrente. Os custos de transação são amortizados para a despesa financeira utilizando o método de juros efetivos. **Taxa Média Anual:** Refere-se ao custo médio ponderado nominal de juros na data base. Os empréstimos e financiamentos são corrigidos por taxa fixa e indexados às taxas: CDI e SOFR. **Custos de transação na emissão de títulos e valores mobiliários:** De acordo com as diretrizes estabelecidas pelas IAS IPC 08 - Custos de transação na emissão de títulos e valores mobiliários - Reconhecimento e Mensuração, os custos relativos às transações na emissão de títulos e valores mobiliários deverão ser contabilizados reduzindo os passivos a que se relacionam - **Gravidade:** (I) Em dezembro de 2023, foi realizada a cessão de crédito do empréstimo de modalidade BCN - Crédito Direcional Bancário, entre a Companhia e sua controladora 3iF Mineração, no montante de 120 milhões de dólares americanos, não havendo efeito caixa. Esse contrato tem como garantia a totalidade das ações da Companhia e de suas controladas (Transbrasil Navegação S.A. e Intertransbril Internacional S.A.). Os contratos de empréstimos e financiamentos vigentes não possuem cláusulas de covencimento. O cronograma de pagamento da parcela de longo prazo dos empréstimos e financiamentos é o seguinte:

Exercício	2022	2021	2020
026	698.431	203.494	203.494
027	203.494	108.151	108.151
028	108.151	6.042	6.042
029	6.042	3.268	3.268
			1.019.388
4. Obrigações para desmobilização de ativos:			
Controladora e Consolidado			
Obrigações para desmobilização de ativos	2022	Reversão (i)	Remensuração (ii) Liquidações 2021
	228.962	(189.939)	32.695 - 71.718
	228.962	(189.939)	32.695 - 71.718
Controladora e Consolidado			
Obrigações para desmobilização de ativos	2022	Reversão Remensuração Liquidações 2021	2020
	232.962	3.604 - (7.604)	228.962
	232.962	3.604 - (7.604)	228.962

Em 2023, a Companhia efetuou uma reversão representativa da provisão de obrigações para desmobilização de ativos, impactando significativamente no resultado, conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 20. A reversão se deu em virtude das estratégias da nova gestão para uso e extração das minas. (ii) Em 2023, a Companhia revisou suas estimativas referente a desmobilização de ativos e identificou, através dos estudos feitos, a necessidade da remensuração e reversão dos saldos. A Companhia utiliza diversas avaliações e premissas quando mensura as obrigações da descontinuação de uso de ativos. Do montante provisionado não estão deduzidos os custos potenciais cobertos por seguros ou indenizações. A provisão

[illegible]

ES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
	Aduant. futuro aumento de capital	Transações de capital	Lucros (prejuízos) ajustados	Total do patrimônio líquido	
a de lucros	340.420	5.092	(2.677.466)	(1.829.38)	
-	(340.420)	-	-	(340.420)	
-	-	5.092	2.638.777	2.638.777	
-	-	-	315.977	315.977	
277.288	-	-	(277.288)	-	
(12.364)	-	-	-	-	
(30.003)	-	-	-	-	(30.000)
234.921	-	5.092	-	764.65	
Consolidado	Vida útil dos ativos imobilizados	Custo	Depreciação/exaustão	Líquido 2023	Líquido 2022
Imovels	30 a 50 anos	180.178	(100.462)	79.716	75.040
Terra nua e terrenos	-	30.181	-	30.181	30.181
Máquinas e equipamentos	10 a 20 anos	154.880	(106.882)	47.998	73.331
Instalações	10 a 20 anos	116.412	(43.584)	72.828	73.331
Equipamentos de informática	5 a 10 anos	14.434	(10.625)	3.809	17.331
Veículos e embarcações	5 a 10 anos	90.214	(37.835)	52.379	69.331
-	-	709.788	-	709.788	722.241
Direitos minerais	Produção	120.107	(53.615)	66.492	35.998
Desmobilização de ativos	10 anos	71.718	(7.505)	64.213	61.899
Outros	5 a 10 anos	14.328	(8.111)	6.217	5.300
		1.502.240	(368.619)	1.133.621	501.740

Ativação/transferência do ativo imobilizado:		(i)				Depre-	
		Reversão	Transfe-	rencia-	ciação/		
Controladora	2022	Adições	impairment	Baixas	exaustão	2022	
Imóveis	75.043	5.761	-	(309)	1.668	(2.447)	79.794
Terra nua e terrenos	29.998	183	-	-	-	-	30.181
Máquinas e equipamentos	73.394	6.958	-	(987)	(23.950)	(7.417)	79.998
Instalações	73.318	4.975	-	(7)	(5.438)	(472)	72.846
Equipamentos							
de informática	6.996	529	-	(201)	-	(3.515)	3.808
Veículos e embarcações (i)	17.374	48.271	-	(46.918)	424	(8.095)	11.046
Imobilizado em curso	122.240	565.494	-	-	21.793	-	709.527
Deletos, minérios	35.997	21.093	-	(598)	-	-	68.252
Desmobilização de ativo	61.897	26.973	-	-	-	(24.657)	74.217
Outros	5.305	252	-	(454)	65	(1.273)	6.021
	501.562	698.811	-	(49.474)	-	(52.862)	1.092.027

(i) Conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 9, a Companhia realizou o aporte em sua controladora no montante de R\$ 35.960 através de ativos imobilizado, não havendo efeito caixa.

		(i)					
			Reversão	Transfe-	Depre-		
			impairment	rências	ciação/exaustão		
Navios e embarcações						17,31	
Imobilizado em geral	- 42.015	111.068	30.556	(287)	(82)	122.244	
Ativos minerais	- 5.244	32.776	(1.957)			35.995	
Direitos minerais	- 10.329	171.669	31,301	(11.949)	(9.543)	61.895	
Derechos de uso de ativos							
Outros	- 4	5.131	4.398	46	(24,54)	5,33	
	- 68.103	494.936		(12.190)	(49.287)	501.565	
			(i)				
Consolidado							
Imovels	75.043	5.761		(309)	1.666	(2.447)	202.292
Terra nus e terrenos	30.181						30.181
Máquinas e equipamentos	73.394	6.958		(987)	(23.950)	(7.447)	78.838
Instalações	73.318	4.975		(7)	(5.458)		72.863
Equipamentos de informática	6.996	529		(201)	(3.515)		3.010
Veículos e embarcações	17.374	54.302		(10.958)	424	(8.763)	52.333
Imobilizado em geral	122.240	565.755			21.793		709.778
Direitos minerais	35.997	10.301		(598)			66.425
Derechos de uso de ativos	61.897	26.973			(24.657)	64,45	64,45
Outros	5.302	5.131		(454)	61	(4.273)	5,22
	501.745	698.920		(13.514)	(53.530)	1.133,64	
			(i)				
Consolidado							
2021	Adições	Reversão	Transfe-	Depre-			
		impairment	rências	ciação/exaustão			

Água e terrenos	183	9.741	30.181	(9.284)		30.181
Máquinas e equipamentos	-	-	68.831	21.925	(16.722)	73.133
Instalações	-	693	72.021	5.513	(4.909)	73.133
Equipamentos de informática	-	77	7.778	1.434	(2.293)	73.133
Veículos e embarcações	-	-	19.786	3.511	(8.023)	17.274
Imobilizado em curso	-	42.015	111.068	30.556	(287)	122.241
Direitos minoritários	-	5.244	32.792	1.957	(82)	35.889
Desmobilização de ativos	-	10.329	71.669	1.391	(11.949)	61.891
	-	6	5.131	4.398	(274)	10.251
(I)	183	68.103	245.103	122.190	(49.287)	501.747

<p>perdas não recuperabilidade, quando aplicável, os ativos intangíveis são avaliados de acordo com a seguinte metodologia:</p> <p>Teste para recuperação de perda do valor recuperável – Consiste em se determinar a Comparação entre o valor recuperável e o valor contábil. Quando o valor recuperável for maior do que o valor contábil, a Comparação testa a recuperabilidade de seus ativos, utilizando o conceito de valor em uso por meio de modelos de fluxo de caixa e no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, não houveram Indícios de Impairment nos ativos intangíveis.</p>																																									
<table border="1"> <tr> <th colspan="2"></th><th colspan="4">Controladora e Consolidado</th></tr> <tr> <th colspan="2"></th><th colspan="4">Vida útil dos ativos intangíveis</th></tr> <tr> <th colspan="2"></th><th colspan="4">Até 5 anos</th></tr> <tr> <td>Softwares</td><td></td><td></td><td>2023</td><td>2022</td><td></td></tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td>3.424</td><td>1.094</td><td></td></tr> <tr> <td></td><td></td><td></td><td>3.424</td><td>1.094</td><td></td></tr> </table>								Controladora e Consolidado						Vida útil dos ativos intangíveis						Até 5 anos				Softwares			2023	2022					3.424	1.094					3.424	1.094	
		Controladora e Consolidado																																							
		Vida útil dos ativos intangíveis																																							
		Até 5 anos																																							
Softwares			2023	2022																																					
			3.424	1.094																																					
			3.424	1.094																																					
<table border="1"> <tr> <th colspan="2"></th><th colspan="4">Controladora e Consolidado</th></tr> <tr> <th colspan="2"></th><th>2022</th><th>Adições</th><th>Baixas</th><th>Amortização</th></tr> <tr> <td>Softwares</td><td></td><td>1.098</td><td>2.612</td><td>(286)</td><td>2.424</td></tr> <tr> <td></td><td></td><td>1.098</td><td>2.612</td><td>(286)</td><td>3.424</td></tr> </table>								Controladora e Consolidado						2022	Adições	Baixas	Amortização	Softwares		1.098	2.612	(286)	2.424			1.098	2.612	(286)	3.424												
		Controladora e Consolidado																																							
		2022	Adições	Baixas	Amortização																																				
Softwares		1.098	2.612	(286)	2.424																																				
		1.098	2.612	(286)	3.424																																				
<table border="1"> <tr> <th colspan="2"></th><th colspan="4">Controladora e Consolidado</th></tr> <tr> <th colspan="2"></th><th>2021</th><th>Adições</th><th>(i) Reverso impairment</th><th>Amortização</th></tr> <tr> <td>Softwares</td><td></td><td>-</td><td>1.487</td><td>(389)</td><td>1.098</td></tr> <tr> <td></td><td></td><td>-</td><td>1.487</td><td>(389)</td><td>1.098</td></tr> </table>								Controladora e Consolidado						2021	Adições	(i) Reverso impairment	Amortização	Softwares		-	1.487	(389)	1.098			-	1.487	(389)	1.098												
		Controladora e Consolidado																																							
		2021	Adições	(i) Reverso impairment	Amortização																																				
Softwares		-	1.487	(389)	1.098																																				
		-	1.487	(389)	1.098																																				
<p>(i) O valor contábil dos ativos intangíveis da Companhia que estavam inicialmente provisionados nos anos anteriores, foram revertidos integralmente em julho de 2022, conforme demonstrado no Anexo Explicativa nº 20. d. 12. Formeiras Corredores: Correspondem aos valores devidos aos fornecedores no curso normal dos negócios. Se o prazo de pagamento é equivalente a um ano ou menos, os saldos são classificados no passivo circulante, caso contrário é classificado no passivo não circulante. São registrados inicialmente a valor justo e, subsequentemente são mensurados a custo amortizado utilizando o método de custo efetivo. Estão segregados pelos principais tipos de fornecedores conforme demonstrado abaixo:</p>																																									
<table border="1"> <tr> <th colspan="2"></th><th colspan="4">Controladora e Consolidado</th></tr> <tr> <th colspan="2"></th><th>2023</th><th>2022</th><th>2023</th><th>2022</th></tr> </table>								Controladora e Consolidado						2023	2022	2023	2022																								
		Controladora e Consolidado																																							
		2023	2022	2023	2022																																				

[illegible]

Controladora e Consolidado		Movimentação		Juros apor-Transfêrencia		2022	
Captação	Amortização	Juros Variâção	Pagos Cambial	Juros apor-Transfêrencia	(f)	Circulante	circulante
302.346	-	-	-	5.783	-	177.686	130.444
302.346	-	-	-	5.783	-	177.686	130.444
8.430	(1.795)	-	-	382	-	1.554	5.466
8.430	(1.795)	-	-	382	-	1.554	5.466
310.776	(1.795)	-	-	6.165	-	179.240	135.910

apresentados aos órgãos da Administração da Companhia, quando aplicável. Os impostos diferidos são reconhecidos quando se existir um direito legal exequível de compensar os passivos fiscais com os ativos fiscais, e quando estiverem relacionados à mesma autoridade fiscal ou à mesma entidade tributável. No entanto, os ativos fiscais consolidados, o ativo ou passivo fiscal consolidado pode ser compensado com o passivo fiscal, e o passivo fiscal se as referidas entidades tiverem o direito legal exequível de fazê-lo ou receber um único pagamento fiscal e as mesmas pretendam fazer ou receber esse pagamento líquido e não recuperar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. **a. Imposto de renda e contribuição social em decorrência de operações de reestruturação:**

reconhecido no resultado: O imposto de renda e a contribuição social reconhecidos no resultado de acordo com o critério demonstrado a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Despesa com IRPJ e CSLL				
Corrente	(63.345)	(63.284)	(63.345)	(63.284)
Diferido	(76.226)	269.849	(75.887)	269.849

A conciliação das despesas e receitas de imposto de renda e contribuição social do consolidado e da controladora e o produto da alíquota vigente sobre o lucro antes do IRPJ e da CSLL são demonstrados a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Lucro antes do IR e da CSLL	455.548	2.432.212	455.209	2.432.212
Alíquota	34%	34%	34%	34%
IRPJ / CSLL pela alíquota fiscal combinada:	(154.886)	(826.952)	(154.771)	(826.953)

Ajustes para refletir a alíquota efetiva:

Ajustes para patrimonialização	224	19	-	(15.39)
Ajuste transfer price e lucro no exterior	1.533	1.222	1.533	1.221
Incentivos fiscais	2.239	851.906	2.239	851.906
Imposto diferido não constituído	1.239	-	-	-

<p>Exercícios (a) - 2021</p> <p>Alíquota efetiva</p>				
	(139.571)	206.565	(139.232)	206.565
	31%	(8%)	31%	(8%)
<p>B. Imposto de renda e contribuição social diferidos: Abaixo a composição do imposto de renda e contribuição social diferidos podem ser demonstrados como segue:</p>				
	Controladora		Consolidada	
Diferido	2023	2022	2023	2022
Prejuízos fiscais	104.203	118.753	104.398	118.753
Base negativa	37.516	42.713	37.587	42.713
Provisões fiscais, previdenciárias, trabalhistas, cíveis e ambientais	17.980	12.003	17.980	12.003
Perdas estimadas em ativos	(7.039)	(7.039)	(7.039)	(7.039)
Depósito Judicial	(3.780)	-	(3.780)	-
Outros	41.138	100.025	41.811	100.025
Total do imposto diferido ativo líquido	190.618	266.455	190.957	266.455
IRPJ e CSLL diferidos ativos	190.618	270.136	190.958	270.136
IRPJ e CSLL diferidos passivos	-	(3.681)	-	(3.681)
Total do imposto diferido ativo líquido	190.618	266.455	190.958	266.455
<p>C. Movimentação do Imposto de renda e contribuição social diferidos</p>				
	Controladora		Consolidada	
Reconhecido em 31 de dezembro de 2021	3.291		3.291	
Saldo em resultado	(69.848)		(69.848)	
Demais ajustes	(102)		(102)	
Saldo em 31 de dezembro de 2022	266.455		266.455	

17. Provisão para riscos processuais: A Companhia no curso normal dos seus negócios, está sujeita a processos judiciais de natureza tributária, previdenciária, trabalhista, ambiental e cível. As provisões foram constituídas com base na natureza, complexidade e histórico das ações e na avaliação de risco feito pelo departamento jurídico da Companhia. As principais informações desses processos, no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, estão assim representadas: