

Mineração Guanhães Ltda.

Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2024

(Não auditadas)

Demonstrações Financeiras - Mineração Guanhões Ltda.
Conteúdo

	Página
Demonstração do Resultado	3
Demonstração do Resultado Abrangente	4
Demonstração dos Fluxos de Caixa	5
Balanço Patrimonial	6
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	7
Notas explicativas às Demonstrações Financeiras	8
1. Contexto histórico	
2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras	
3. Receita na venda de direito minerário	
4. Resultado financeiro	
5. Tributos sobre o lucro	
6. Caixa e equivalentes de caixa	
7. Processos judiciais	
8. Patrimônio líquido	
9. Transações com partes relacionadas	
10. Classificação dos instrumentos financeiros	
11. Gestão de riscos	
Membros da Administração e Responsáveis Técnicos	11

Demonstração do Resultado

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Notas	Exercícios findos em 31 de dezembro de	
		2024	2023
Receitas (despesas) operacionais			
Receita na venda de direito minerário	3	-	31.182
(Provisão) Reversão de provisão para contingências		(22)	41
Outras despesas operacionais, líquidas		(1)	(3)
Lucro (prejuízo) operacional		(23)	31.220
Resultado financeiro	4		
Receitas financeiras		3.697	896
Despesas financeiras		(232)	(1.693)
Lucro antes dos tributos sobre o lucro		3.442	30.423
Tributos sobre o lucro	5		
Tributo corrente		(1.173)	(10.246)
Tributo diferido		(2)	87
Lucro líquido do exercício		2.267	20.264
Quantidade de quotas ao final do exercício		4.167.674	4.167.674
Lucro básico e diluído por quota – Em R\$		0,54	4,86

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Demonstração do Resultado Abrangente

Em milhares de reais

	Exercícios findos em 31 de dezembro de	
	2024	2023
Lucro líquido do exercício	2.267	20.264
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente	2.267	20.264

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Em milhares de reais

	Notas	Exercícios findos em 31 de dezembro de	
		2024	2023
Lucro antes dos tributos sobre o lucro		3.442	30.423
Ajustado por:			
Provisão (reversão) para processos judiciais		22	(41)
Juros e variação monetária de impostos, depósitos judiciais e contingências	4	3	34
Variação cambial de contas a receber	4	(1.349)	1.521
Variação nos ativos e passivos			
Tributos sobre o lucro a recuperar		(143)	(437)
Contas a receber - Terceiros	3	21.683	(21.855)
Contas a receber - Partes relacionadas		-	3.227
Outros		83	3
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		23.741	12.875
Imposto de renda e contribuição social pagos		(603)	(10.273)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		23.138	2.602
Aumento no caixa e equivalentes de caixa no exercício		23.138	2.602
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		7.109	4.507
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício		30.247	7.109

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Balço Patrimonial

Em milhares de reais

	Notas	31 de dezembro de 2024	31 de dezembro de 2023
Ativo			
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	6	30.247	7.109
Tributos sobre o lucro a recuperar		411	455
Contas a receber - Terceiros	3	-	20.334
		30.658	27.898
Ativo não circulante			
Contas a receber - Partes relacionadas	9	549	549
Depósitos judiciais	7	131	128
Imobilizado		5	5
		685	682
Total do ativo		31.343	28.580
Passivo			
Passivo circulante			
Tributos sobre o lucro a recolher		14	3
Tributos sobre o lucro		409	-
Dividendos a pagar	8	3.880	3.314
		4.303	3.317
Passivo não circulante			
Contas a pagar - Partes relacionadas	9	12.896	12.896
Provisão para contingência	7	75	-
Tributos diferidos sobre o lucro		28	26
		12.999	12.922
Total do passivo		17.302	16.239
Total do patrimônio líquido	8	14.041	12.341
Total do passivo e patrimônio líquido		31.343	28.580

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Em milhares de reais

	Capital social	Reserva legal	Dividendo adicional proposto	Lucros (prejuízos) acumulados	Patrimônio líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.000	-	-	(6.609)	(4.609)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	20.264	20.264
Transações com acionistas:					
Apropriação para reservas	-	400	-	(400)	-
Dividendo mínimo obrigatório	-	-	-	(3.314)	(3.314)
Dividendo adicional proposto	-	-	9.941	(9.941)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	2.000	400	9.941	-	12.341
Lucro líquido do exercício	-	-	-	2.267	2.267
Transações com acionistas:					
Dividendo mínimo obrigatório	-	-	-	(567)	(567)
Dividendo adicional proposto	-	-	1.700	(1.700)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2024	2.000	400	11.641	-	14.041

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1. Contexto histórico

A Mineração Guanhães Ltda. ("Sociedade") é uma sociedade limitada, controlada pela Vale S.A. ("Vale") e com sede no Rio de Janeiro, Brasil. A Sociedade foi constituída com o objetivo principal de realizar atividades de pesquisa e exploração de minério de ferro, manganês e derivados. Contudo, no momento, encontra-se sem operações ativas.

A Vale tem intenção de continuar a prestar apoio financeiro suficiente para a Sociedade, de modo a cumprir as responsabilidades e obrigações contratuais e demais compromissos exigíveis. Neste contexto, a administração entende que a Sociedade possui capacidade para liquidar seus passivos, não havendo, portanto, incerteza relevante quanto à sua continuidade operacional.

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras

a) Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras da Sociedade ("demonstrações financeiras") foram preparadas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil através do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – Contabilidade para pequenas e médias empresas ("CPC PMEs"), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC"). Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e apenas essas informações, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão da Administração da Sociedade.

b) Base de apresentação

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico. Os eventos subsequentes foram avaliados até 22 de maio de 2025, data em que a emissão das demonstrações financeiras foi aprovada pelos Administradores.

c) Moeda funcional

As demonstrações financeiras são mensuradas utilizando o real ("R\$"), que é a moeda do principal ambiente econômico no qual a Sociedade opera.

d) Políticas contábeis materiais e normas contábeis emitidas ou alteradas recentemente

As políticas contábeis materiais aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras foram incluídas nas respectivas notas explicativas e são consistentes em todos os exercícios apresentados. Algumas normas e interpretações contábeis foram emitidas, porém, ainda não estão em vigor para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024 ou não tiveram impacto nessas demonstrações financeiras. A Sociedade não adotou antecipadamente nenhuma destas normas.

e) Estimativas e julgamentos contábeis críticos

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da Administração da Sociedade no processo de aplicação das políticas contábeis da Sociedade. Com base em premissas, a Sociedade faz estimativas em relação ao futuro. As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e são baseados na experiência e conhecimento da Administração, informações disponíveis na data das demonstrações financeiras e outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. Por definição, as estimativas contábeis raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos saldos contábeis de ativos e passivos nos próximos exercícios sociais, estão apresentados nas notas 5 e 7.

3. Receita na venda de direito minerário

Durante 2023, a Sociedade celebrou um contrato de cessão de determinados direitos minerários de sua titularidade com a Mineração Corumbaense Reunida S.A. pelo montante de R\$ 31.182 (US\$ 6.000) a ser pago em duas parcelas. A primeira parcela no valor de R\$ 9.328 (US\$ 1.800) foi recebida no momento da venda e a segunda no valor de R\$ 20.334 (US\$ 4.200), que foi recebida em abril de 2024, pelo montante de R\$ 21.683, e reconhecendo assim uma variação cambial positiva no resultado financeiro no montante de R\$ 1.349 (nota 4).

4. Resultado financeiro

	Exercícios findos em 31 de dezembro de	
	2024	2023
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicações financeiras	2.298	880
Variação monetária e cambial de ativos	1.355	-
Juros e atualização monetária de depósitos e processos judiciais	45	16
	3.697	896
Despesas financeiras		
Variação cambial	-	(1.521)
Variação monetária de depósito judicial	-	(50)
Despesa de PIS e COFINS	(178)	(122)
Juros e atualização monetária de processos judiciais	(53)	-
Outras	(1)	-
	(232)	(1.693)
Resultado financeiro, líquido	3.465	(797)

5. Tributos sobre o lucro

a) Reconciliação do imposto de renda

O total demonstrado como resultado de tributos sobre o lucro no resultado está reconciliado com as alíquotas estabelecidas pela legislação, como segue:

	Exercícios findos em 31 de dezembro de	
	2024	2023
Lucro antes dos tributos sobre o lucro	3.442	30.423
Tributos sobre o lucro às alíquotas da legislação - 34%	(1.170)	(10.344)
Ajustes que afetaram o cálculo dos tributos:		
Outros ajustes	(5)	185
Tributos sobre o lucro	(1.175)	(10.159)
Corrente	(1.173)	(10.246)
Diferido	(2)	87
Imposto de renda e contribuição social no resultado do exercício	(1.175)	(10.159)

b) Tributos diferidos sobre o lucro

A Sociedade possui R\$ 28 (R\$ 26 em 2023) referente a tributos diferidos sobre atualização monetária de depósitos judiciais.

Política contábil

A provisão para tributos sobre o lucro é calculada com base em alíquotas e regras fiscais em vigor. Os tributos sobre o lucro compreendem o imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro. A alíquota estatutária aplicável no referido exercício é de 34%.

Estimativas e julgamentos contábeis críticos

Julgamentos, estimativas e premissas significativas são requeridas para determinar o valor dos impostos diferidos ativos que são reconhecidos com base no tempo e nos lucros tributáveis futuros. Os tributos diferidos ativos decorrentes de prejuízos fiscais e diferenças temporárias são reconhecidos considerando premissas e fluxos de caixa projetados. Os ativos fiscais diferidos podem ser afetados por fatores incluindo, mas não limitados a: (i) premissas internas sobre o lucro tributável projetado, baseado no planejamento de produção e vendas, preços de commodities, custos operacionais e planejamento de custos de capital; (ii) cenários macroeconômicos; e (iii) comerciais e tributários.

6. Caixa e equivalentes de caixa

	31 de dezembro de 2024	31 de dezembro de 2023
Caixa e bancos	93	49
Aplicações financeiras	30.154	7.060
Total	30.247	7.109

Caixa e equivalentes de caixa compreendem os valores de caixa, depósitos líquidos e imediatamente resgatáveis, aplicações financeiras em investimento com risco insignificante de alteração de valor. As aplicações financeiras em 31 de dezembro de 2024 referem-se a aplicações de Certificados de Depósitos Bancários (CDB) no montante de R\$ 30.154 (R\$ 7.060 em 2023), prontamente conversíveis em caixa, sendo indexadas à taxa dos certificados de depósito interbancário (“taxa DI” ou “CDI”).

7. Processos judiciais

A Sociedade é parte em diversos processos judiciais decorrentes do curso normal dos negócios, incluindo processos cíveis e tributários.

A Sociedade utiliza-se de estimativas para avaliar a probabilidade de saída de recursos com base em avaliações técnicas de seus assessores jurídicos e nos julgamentos da Administração e constitui provisões para as perdas consideradas prováveis e para as quais uma estimativa confiável possa ser realizada.

Decisões arbitrais, judiciais e administrativas em ações contra a Sociedade, nova jurisprudência e alterações no conjunto de provas existentes podem resultar na alteração na probabilidade de saída de recursos e suas mensurações mediante análise dos fundamentos técnicos.

Processos judiciais provisionados - A Sociedade considerou todas as informações disponíveis relativas aos processos em que é parte envolvida para realizar as estimativas dos valores das obrigações e a probabilidade de saída de recursos.

Processos judiciais não provisionados - Os passivos contingentes relevantes, acrescidos de juros e atualização monetária, cuja probabilidade de perda é considerada possível.

Depósitos judiciais - Correlacionados às provisões e passivos contingentes, a Sociedade é exigida por lei a realizar depósitos judiciais para garantir potenciais pagamentos de contingências. Os depósitos judiciais são atualizados monetariamente e registrados no ativo não circulante da Sociedade até que aconteça a decisão judicial de resgate destes depósitos por uma das partes envolvidas.

	Provisões para processos judiciais		Passivos contingentes		Depósitos judiciais	
	31 de dezembro de		31 de dezembro de		31 de dezembro de	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Processos tributário	75	-	-	328	131	128
Total	75	-	-	328	131	128

Política contábil

Uma provisão é reconhecida quando existe uma obrigação presente originada de evento passado, cujo desembolso de recursos para liquidar a obrigação é considerado provável e é possível estimar com confiabilidade o valor da obrigação. A contrapartida da provisão é uma despesa do exercício. Essa obrigação é atualizada de acordo com a evolução do processo judicial ou encargos financeiros incorridos e pode ser revertida caso a estimativa de perda não seja mais considerada provável devido a mudanças nas circunstâncias, ou quando a obrigação for liquidada.

Os ativos contingentes são divulgados quando os benefícios econômicos vinculados são prováveis e somente são reconhecidos nas demonstrações financeiras no período em que a sua realização é virtualmente certa.

Estimativas e julgamentos contábeis críticos

Os processos judiciais são contingentes por sua natureza, ou seja, serão resolvidos quando um ou mais eventos futuros ocorrerem ou deixarem de ocorrer. Normalmente, a ocorrência ou não de tais eventos não depende da atuação da Sociedade e incertezas no ambiente legal envolve o exercício de estimativas e julgamentos significativos da Administração quanto aos potenciais resultados dos eventos futuros.

8. Patrimônio líquido

a) Capital social subscrito - Em 31 de dezembro de 2024 e 2023, o capital social é de R\$ 2.000, dividido em 4.167.674 quotas com valor nominal de R\$ 0,48 (quarenta e oito centavos de real).

b) Reserva legal - Constitui uma exigência para todas as sociedades por ações e representa a apropriação de 5% do lucro líquido anual apurado com base na legislação brasileira, até o limite de 20% do capital social. Tendo em vista o lucro líquido da Sociedade no exercício findo de 2023 e a absorção dos prejuízos acumulados anteriores, foi destinado o valor de R\$ 400 relativo a 20% do capital social.

c) Remuneração aos acionistas da Sociedade - Em 31 de dezembro de 2023, a Sociedade apresentou lucro, absorvendo totalmente o montante de prejuízos acumulados de R\$ 6.609. Conforme contrato social, a remuneração aos acionistas é de 25% do lucro líquido do exercício (após constituições de reservas), sendo constituído a obrigação com os dividendos mínimos obrigatórios conforme abaixo:

	31 de dezembro de 2024	31 de dezembro de 2023
Lucro líquido do exercício	2.267	20.264
Absorção de prejuízos	-	6.609
Alocação para reserva legal	-	400
Dividendos mínimos obrigatórios	567	3.314
Dividendo adicional proposto (condicionado à aprovação em assembleia de acionistas)	1.700	9.941
Remuneração total do exercício	2.267	20.264

9. Transações com partes relacionadas

	Contas a receber		Fornecedores	
	31 de dezembro de	31 de dezembro de	31 de dezembro de	31 de dezembro de
	2024	2023	2024	2023
Partes relacionadas	549	549	12.896	12.896

Todas as operações com partes relacionadas estão formalizadas através de contratos celebrados entre as partes. A remuneração dos administradores da Sociedade foi paga integralmente pelo acionista Vale. Não há remuneração baseada em ações da própria Sociedade e incentivos de longo prazo.

10. Classificação dos instrumentos financeiros

	Custo amortizado	
	31 de dezembro de	
	2024	2023
Caixa e equivalentes de caixa	30.247	7.109
Contas a receber - Terceiros	-	20.334
Contas a receber - partes relacionadas	549	549
Total dos ativos financeiros	30.796	27.992
Contas a pagar - partes relacionadas	12.896	12.896
Total dos passivos financeiros	12.896	12.896

Política contábil

A Sociedade classifica os instrumentos financeiros com base no seu modelo de negócios para o gerenciamento dos ativos e nas características dos fluxos de caixa contratuais desses ativos. O teste do modelo de negócios determina a classificação com base no propósito comercial de se manter o ativo e se os fluxos de caixa contratuais representam exclusivamente pagamentos de principal e juros. Os instrumentos financeiros são mensurados ao valor justo por meio do resultado ("FVTPL") a menos que certas condições que permitam uma mensuração ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ("FVOCI") ou pelo custo amortizado sejam atendidas. Sendo que na data base destas demonstrações financeiras a Sociedade somente possui instrumentos financeiros classificados como custo amortizado.

Todos os passivos financeiros são inicialmente mensurados ao valor justo, líquidos dos custos de transação incorridos e são mensurados ao custo amortizado e atualizados pelo método da taxa de juros efetivos.

11. Gestão de riscos

a) Gestão de risco de liquidez e capital - A Sociedade monitora as previsões de fluxo de caixa para assegurar a liquidez de curto prazo e possibilitar maior eficiência da gestão do caixa, em linha com o foco estratégico na redução do custo de capital e estabelecer uma estrutura de capital que assegure a continuidade dos seus negócios no longo prazo.

b) Gestão de risco de crédito - A exposição da Sociedade ao risco de crédito decorre de recebíveis em transações comerciais e investimentos financeiros. O processo de gestão de risco de crédito fornece uma estrutura para avaliar e gerir o risco de crédito das contrapartes e para manter o risco da Sociedade em um nível aceitável.

(i) Gestão de risco de crédito de recebíveis - A Sociedade atribui uma classificação de risco de crédito interna para cada contraparte utilizando sua própria metodologia quantitativa de análise de risco de crédito, baseada em preços de mercado e informações financeiras da contraparte, bem como informações qualitativas sobre o histórico de relacionamento comercial.

(ii) Gestão de risco de crédito de investimentos financeiros - Para gerenciar a exposição de crédito originada por aplicações financeiras, a Sociedade controla a diversificação de sua carteira e monitora diferentes indicadores de solvência e liquidez das diferentes contrapartes que foram aprovadas para negociação.

* * *

Membros da Administração e Responsáveis Técnicos

Administradores

Ana Flávia Brant Mendes
Administradora

Rafael Fonseca Lima
Administrador

Responsáveis Técnicos

Carlos Alberto Ferreira de Abreu
Contador
CRC-RJ-131214/O-7

Cecília Fernandes Albuquerque
Gerente de Controladoria

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma Portal de Assinaturas Vale. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://vale.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/C3F4-B695-80F6-0ADE> ou vá até o site <https://vale.portaldeassinaturas.com.br> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido. The above document was proposed for digital signature on the platform Portal de Assinaturas Vale. To check the signatures click on the link: <https://vale.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/C3F4-B695-80F6-0ADE> or go to the website <https://vale.portaldeassinaturas.com.br> and use the code below to verify that this document is valid.

Código para verificação: C3F4-B695-80F6-0ADE



Hash do Documento

A21A43594A96304496D535F1E4721B0E49D56C74577C7B0F7AC88A0E0C74F4CC

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 26/05/2025 é(são) :

- Ana Flavia Brant Mendes (Administradora) - 007.201.336-29 em 26/05/2025 13:43 UTC-03:00

Tipo: Assinatura Eletrônica

Evidências

Client Timestamp Mon May 26 2025 09:43:30 GMT-0700 (Horário de Verão do Pacífico)

Geolocation Location not available.

IP 142.40.176.186

Identificação: Por email: a*****t@vale.com

Hash Evidências:

82607A3203EF021B6DC32354213FC1A9EC35C0107A2163E5CAF944CF2CB13DA5

- Rafael Fonseca Lima (Administrador) - 060.369.216-83 em 22/05/2025 12:03 UTC-03:00

Tipo: Assinatura Eletrônica

Evidências

Client Timestamp Thu May 22 2025 12:03:07 GMT-0300 (Horário Padrão de Brasília)

Geolocation Location not available.

IP 177.116.120.60

Identificação: Por email: r*****a@vale.com

Hash Evidências:

821A2D6EFF5A78BB4BB34BAB81C50341D418AD27B2C9C87B5C8279B77554F83F

- Cecília Fernandes Albuquerque (Gerente de Controladoria) - 122.789.107-52 em 22/05/2025

11:35 UTC-03:00

Tipo: Assinatura Eletrônica

Evidências

Client Timestamp Thu May 22 2025 11:35:22 GMT-0300 (Horário Padrão de Brasília)

Geolocation Latitude: -22.941055 Longitude: -43.1795475 Accuracy: 108

IP 142.40.176.186

Identificação: Por email: c*****e@vale.com

Hash Evidências:

E44E74D1E6D597017B54B72B8B665F30D8FF61DB4429D9C54B2C86AA8317EC11

- Carlos Alberto Ferreira de Abreu (Contador - CRC/RJ 131214/O-7) - 102.269.847-88 em 22/05/2025 11:18 UTC-03:00

Tipo: Assinatura Eletrônica

Evidências

Client Timestamp Thu May 22 2025 11:18:57 GMT-0300 (Horário Padrão de Brasília)

Geolocation Latitude: -20.2637312 Longitude: -40.255488 Accuracy: 1228413.9785907718

IP 200.6.35.101

Identificação: Autenticação de conta

Hash Evidências:

C19DAEE17AF833C4CB0FC4F649825F52808B0890D0FA24E0F843918CCC93D36A

