

KM KALIUM MINERAÇÃO S.A.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 DE DEZEMBRO DE 2021
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

AsA.066/2022

SUMÁRIO

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES	1 a 4
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	
Balanço Patrimonial - Ativo	5
Balanço Patrimonial - Passivo	6
Demonstração do Resultado dos Exercícios	7
Demonstração do Resultado Abrangente	8
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido dos Exercícios	9
Demonstração dos Fluxos de Caixa	10
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	11 a 26

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Administradores e Acionistas da
KM KALIUM MINERAÇÃO S.A.

OPINIÃO

Examinamos as demonstrações contábeis da **KM KALIUM MINERAÇÃO S.A.** (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **KM KALIUM MINERAÇÃO S.A.** em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

BASE PARA OPINIÃO

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião sem ressalva.



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

OUTROS ASSUNTOS

AUDITORIA DOS VALORES CORRESPONDENTES AO EXERCÍCIO ANTERIOR

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentados para fins de comparação, foram anteriormente por nós auditados, onde emitimos relatório sem ressalva, datado de 19 de fevereiro de 2021.

RESPONSABILIDADES DA ADMINISTRAÇÃO E DA GOVERNANÇA PELAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações Contábeis

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

RESPONSABILIDADES DO AUDITOR PELA AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

SÃO CAETANO DO SUL, 08 DE MARÇO DE 2022.

**ATHROS AUDITORES INDEPENDENTES
CRC 2SP020432/O-4**



**PEDRO CESAR DA SILVA
SÓCIO CONTADOR
CRC 1SP187369/O-8**

KALIUM MINERAÇÃO S.A.
CNPJ 11.734.333/00001-60

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
 (Em Milhares de Reais)

ATIVO			
	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	3b / 4	8.231	50
Clientes a receber	3c/ 3d / 5	4.182	-
Estoques	3e / 6	4.050	814
Impostos a recuperar	7	2.151	5.516
Adiantamento a fornecedores		638	61
Partes relacionadas	8	1.667	-
Outros créditos		106	124
Total do ativo circulante		<u>21.025</u>	<u>6.565</u>
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			
Impostos a recuperar	7	1.228	1.228
IRPJ e CSLL diferido	15	3.325	-
Total do realizável a longo prazo		<u>4.553</u>	<u>1.228</u>
IMOBILIZADO	3g / 9	62.691	65.805
INTANGÍVEL	3h / 10	3.081	3.067
Total do ativo não circulante		<u>70.325</u>	<u>70.100</u>
Total do ativo		<u>91.350</u>	<u>76.665</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

KALIUM MINERAÇÃO S.A.
CNPJ 11.734.333/00001-60

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
 (Em Milhares de Reais)

PASSIVO			
	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
PASSIVO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	3k / 11	7.039	7.725
Fornecedores	3i	1.873	928
Obrigações sociais	12	1.094	1.012
Obrigações fiscais		420	306
Outras Obrigações		2	3
Total do passivo circulante		<u>10.428</u>	<u>9.974</u>
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	3k / 11	28.454	30.716
Outras Obrigações		450	450
Provisão para contingência	13	27	27
Total do passivo circulante		<u>28.931</u>	<u>31.193</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	14a	52.436	50.526
Prejuízos acumulados		(445)	(15.028)
Total do patrimônio líquido		<u>51.991</u>	<u>35.498</u>
Total do passivo		<u>91.350</u>	<u>76.665</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

KALIUM MINERAÇÃO S.A.
CNPJ 11.734.333/00001-60

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
 (Em Milhares de Reais)

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	16	48.115	4.154
Custos dos produtos vendidos		(18.961)	(4.917)
RESULTADO BRUTO		29.154	(763)
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		(10.058)	(6.949)
Despesas gerais e administrativas	17	(5.699)	(4.594)
Despesas comerciais		(832)	(116)
Outras receitas (despesas) operacionais	18	(3.527)	(2.239)
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		19.096	(7.713)
Receitas financeiras		181	33
Despesas financeiras	19	(4.415)	(1.447)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS		14.862	(9.127)
Impostos de renda e contribuição social - corrente	31 / 15	(3.605)	-
Impostos de renda e contribuição social - diferido	31 / 15	3.325	
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	3a	14.582	(9.127)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

KALIUM MINERAÇÃO S.A.
CNPJ 11.734.333/00001-60

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(Em Milhares de Reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	14.582	(9.127)
OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	<u>14.582</u>	<u>(9.127)</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

KALIUM MINERAÇÃO S.A.
CNPJ 11.734.333/00001-60

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS
 EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**
 (Em Milhares de Reais)

	Capital Social	Capital Social a integralizar	Prejuízos Acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	41.931	(1.250)	(5.901)	34.780
Aumento de capital	8.595	-	-	8.595
Integralização de capital social	-	1.250	-	1.250
Capital social a integralizar	1.910	(1.910)	-	-
Prejuízo do exercício	-	-	(9.127)	(9.127)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	52.436	(1.910)	(15.028)	35.498
Integralização de capital social	-	1.910	-	1.910
Lucro líquido do exercício	-	-	14.582	14.582
Saldo em 31 de dezembro de 2021	52.436	-	(445)	51.991

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

KALIUM MINERAÇÃO S.A.
CNPJ 11.734.333/00001-60

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
 (Em Milhares de Reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido / (Prejuízo) do exercício	14.582	(9.127)
Ajustes por:		
Juros sobre empréstimos e financiamentos	3.724	2.177
Depreciação e amortização	3.653	1.161
Alienação de ativo imobilizado	3.516	-
Perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa	86	-
Provisão para contingência	-	27
IRPJ e CSLL diferido	(3.325)	
Variações de ativos e passivos operacionais		
Contas a receber de clientes	(4.268)	-
Impostos a recuperar	3.366	(542)
Estoques	(3.236)	236
Outros ativos	(559)	243
Fornecedores	946	(1.111)
Impostos e contribuições a recolher	114	(65)
Obrigações sociais	82	172
Outras obrigações	(1)	(5)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS / (UTILIZADO NAS) ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>18.680</u>	<u>(6.834)</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(4.071)	(8.989)
Partes relacionadas	(1.667)	
CAIXA LÍQUIDO UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	<u>(5.738)</u>	<u>(8.989)</u>
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Aquisição de empréstimos e financiamentos - Principal	2.000	8.500
Pagamento de empréstimos e financiamentos	(8.672)	(2.497)
Aumento de capital	-	8.595
Integralização de capital social	1.910	1.250
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS / (UTILIZADOS NAS) ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	<u>(4.762)</u>	<u>15.848</u>
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>8.181</u>	<u>25</u>
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	50	25
No fim do exercício	<u>8.231</u>	<u>50</u>
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>8.181</u>	<u>25</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

KALIUM MINERAÇÃO S.A.
CNPJ 11.734.333/0001-60**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
EM MILHARES DE REAIS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **KM – KALIUM MINERAÇÃO S/A** (“**KALIUM**”), de capital fechado, tendo sua sede e unidade fabril em Dores do Indaiá e sua filial e unidade de mineração em Serra da Saudade, ambas no Estado de Minas Gerais, tem o objetivo de se tornar a primeira empresa no Brasil no aproveitamento da Glauconita (Rocha também conhecida como verdete).

O empreendimento localizado em Dores do Indaiá-MG, inclui duas unidades de beneficiamento, sendo (1) planta química para beneficiamento da Glauconita e (2) planta de ácido sulfúrico.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

a) COMITÊ DE PRONUNCIAMENTOS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária e os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor para os registros iniciais, que depois podem sofrer variação do custo histórico.

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das políticas contábeis. Baseado neste fato, os resultados reais podem ser diferentes dos resultados considerados por estas estimativas.

A emissão dessas demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração da **KALIUM** em 08 de março de 2022, estando aprovadas para divulgação.

KALIUM MINERAÇÃO S.A.
CNPJ 11.734.333/0001-60**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
EM MILHARES DE REAIS

A moeda funcional da **KALIUM** é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação de suas demonstrações contábeis.

b) IMPACTOS DA COVID NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A administração da **KALIUM** vem monitorando o progresso do COVID-19 e seus impactos nas suas operações. Várias ações foram tomadas pela Administração, desta forma vem adotando todas as medidas possíveis para mitigar os riscos de transmissão do vírus, em suas instalações, como: higienização frequente, itens de segurança/proteção dos colaboradores, entre outras decisões.

Desde então, a Administração passou a avaliar de forma constante os impactos dessa pandemia nas operações e na posição patrimonial e financeira da **KALIUM**, com o objetivo de implementar medidas apropriadas para mitigar os impactos do surto nas operações, dentre as quais destacamos:

- Operação

Durante alguns períodos ocorreram restrições de acesso à região onde a planta está localizada, incluído empregados e terceiros de outras localidades, o que também gerou atrasos consideráveis em alguns serviços que impactaram o início da operação.

Não ocorreu paralisação da operação de ácido sulfúrico, e as vendas também não foram impactadas. Protocolos de segurança foram criados e implementados para evitar o contágio dentro da **KALIUM**.

- Gestão do fluxo de caixa – renegociações e postergações de prazos

Vale a pena destacar, além de algumas poucas negociações pontuais de alongamento de prazo, o benefício concedido pelos credores dos empréstimos e financiamentos da **KM KALIUM MINERAÇÃO S.A.** os quais concederam a suspensão das amortizações dos empréstimos junto ao BDMG (FINAME/FINEP) pelo período de dez/2020 a nov/2021.

KALIUM MINERAÇÃO S.A.
CNPJ 11.734.333/0001-60**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
EM MILHARES DE REAIS

A Administração mantém avaliação constante dos possíveis impactos da pandemia nas operações e na posição patrimonial e financeira da empresa, com o objetivo de implementar medidas apropriadas para mitigar os possíveis impactos do surto nas operações.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a. APURAÇÃO DO RESULTADO

O resultado foi apurado segundo o regime de competência do período para a contabilização das receitas, custos e despesas.

b. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalência de caixa incluem depósitos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata, as quais são firmadas com instituições financeiras nacionais (vide nota explicativa nº4).

c. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação menos a perda estimada com créditos de realização duvidosa (vide nota explicativa nº 5).

d. PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSAS

A perda estimada com créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a **KALIUM** não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber. Os valores são estimados com base na análise de riscos de realização dos recebíveis, julgados pela **KALIUM** como suficientes para cobertura das perdas financeiras (vide nota explicativa nº 5).

KALIUM MINERAÇÃO S.A.
CNPJ 11.734.333/0001-60

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
EM MILHARES DE REAIS

e. ESTOQUES

Os estoques estão representados pelo custo médio de aquisição ou produção e, quando aplicável, ajustados ao valor de mercado (vide nota explicativa n° 6).

f. DEMAIS ATIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

Os demais ativos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores de custo, acrescidos ou reduzidos, quando aplicável, dos respectivos rendimentos ou provisão para perdas.

g. IMOBILIZADO

O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração (vide nota explicativa n° 9).

Os bens estão integralmente localizados em sua sede, localizado em Dores do Indaiá, Estado de Minas Gerais, e são empregados, exclusivamente em operações relacionadas à **KALIUM**.

A administração da **KALIUM** entende que tal ativo imobilizado é plenamente recuperável por meio de fluxo de caixa de operações futuras, sendo que em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 não foram identificados itens que necessitam de perdas estimadas para redução ao seu valor de recuperação.

Os terrenos não são depreciáveis. A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear para alocar custos, menos o valor residual, durante a vida útil estimada.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior que seu valor recuperável estimado.

KALIUM MINERAÇÃO S.A.
CNPJ 11.734.333/0001-60**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
EM MILHARES DE REAIS

Os ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação do valor de venda com valor contábil e são reconhecidos em “outras receitas (despesas) operacionais” na Demonstração de Resultado do Exercício.

Os itens de imobilizado relacionados a planta de glauconita iniciaram a depreciação em agosto/2021.

h. INTANGÍVEL

O intangível está demonstrado ao custo de aquisição, cujos itens se referem a gastos com desenvolvimento de projeto e licença adquirida de mineração (vide nota explicativa nº 10).

i. FORNECEDORES

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificados como passivo circulante para os vencíveis no exercício subsequente.

j. PASSIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

Os passivos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos.

k. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os empréstimos e financiamentos são atualizados pelos juros incorridos até a data do balanço e apropriados às despesas financeiras (vide nota explicativa nº 11) e estão apresentados a valor presente.

KALIUM MINERAÇÃO S.A.
CNPJ 11.734.333/0001-60**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
EM MILHARES DE REAIS**1. IMPOSTO DE RENDA DA PESSOA JURÍDICA (IRPJ) E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO (CSLL) CORRENTE E DIFERIDO**

As despesas registradas a título de IRPJ e CSLL são compostas das despesas correntes apuradas no ano e calculadas de acordo com a legislação fiscal vigente. O valor do IRPJ e da CSLL corrente apurado no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 totalizaram despesa de R\$3.605 Mil (zero em 31 de dezembro de 2020), (vide nota explicativa nº 15).

O imposto de renda e contribuição social diferidos ativos são reconhecidos sobre diferenças temporárias decorrentes das bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis nas Demonstrações Contábeis, ou de prejuízos ou créditos fiscais não utilizados, o montante constituído em 31 de dezembro de 2021 é de R\$3.592 Mil (vide nota explicativa nº15).

O valor contábil do imposto de renda e contribuição social diferidos ativos é avaliado anualmente e uma provisão para desvalorização é estabelecida. Quando não houver possibilidade de o valor contábil ser recuperado com base no lucro tributável, presente ou futuro.

m. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A **KALIUM** apresenta em seu balanço patrimonial instrumentos financeiros não derivativos, que incluem caixa e equivalentes de caixa, assim como empréstimos e financiamentos, fornecedores e outras obrigações.

As práticas contábeis utilizadas para valorização dos ativos e passivos financeiros estão reconhecidas a valores que não diferem dos de mercado.

KALIUM MINERAÇÃO S.A.
CNPJ 11.734.333/0001-60

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
 EM MILHARES DE REAIS

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

DESCRIÇÃO	MODALIDADE	R\$ MIL	
		2021	2020
Conta corrente			
Banco Itaú S.A.		1	-
Caixa Econômica Federal		-	1
Banco do Brasil S.A.		3	1
Sicoob Coopcredi		1	-
Banco Daycoval		1	-
Sicred		1	1
Subtotal		5	3
Aplicação Financeira			
Banco Itaú S/A.	Renda fixa referenciado DI	-	1
Banco do Brasil S.A.	Renda fixa referenciado DI	7.224	46
BDMG	Renda fixa referenciado DI	1.001	-
Subtotal		8.225	47
TOTAL		8.231	50

No exercício de 2021 a **KALIUM** utilizou o recurso da aplicação financeira para honrar seus compromissos de curto prazo, remunerando-o pela média da taxa de juros praticada pelo mercado de acordo para investimentos desta natureza e perfil.

O aumento significativo na conta de caixas e equivalentes de caixa, está relacionada principalmente pelos 8 meses de operação com a venda de ácido sulfúrico.

5. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2021	2020
Clientes nacionais	4.268	-
(-) Perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa	(86)	-
TOTAL	4.182	-

A composição por idade dos valores a receber é apresentada a seguir:

KALIUM MINERAÇÃO S.A.
CNPJ 11.734.333/0001-60
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
 EM MILHARES DE REAIS

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2021	2020
A vencer em até 30 dias	4.182	
Vencidos até 180 dias	86	-
TOTAL	4.268	

A Companhia estabelece uma provisão para redução ao valor recuperável que representa sua estimativa de perdas com relação às contas a receber de clientes. As provisões para perdas esperadas (*impairment*) são reconhecidas de acordo com as normas do CPC 48 – Instrumentos financeiros, com base nos percentuais históricos de perda, e de acordo com o *aging* da carteira de contas a receber. A movimentação da conta de provisão para perdas esperadas para o período está assim representada:

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2021	2020
Saldo em 1º de janeiro	-	-
Adições	(86)	-
Reversões	-	-
TOTAL	(86)	-

6. ESTOQUES

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2021	2020
Matérias-primas / insumo	3.697	690
Almoxarifado	353	124
TOTAL	4.050	814

KALIUM MINERAÇÃO S.A.
CNPJ 11.734.333/0001-60

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
 EM MILHARES DE REAIS

7. IMPOSTOS A RECUPERAR

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2021	2020
PIS e COFINS sobre ativo imobilizado	1.869	4.741
ICMS sobre ativo imobilizado	1.484	1.565
Outros impostos a recuperar	26	438
TOTAL	3.379	6.744
Ativo circulante	2.151	5.516
Realizável a longo prazo	1.228	1.228
TOTAL	3.379	6.744

8. PARTES RELACIONADAS

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2021	2020
Mineração Buritirama S.A	1.000	-
Minerios Consultoria e Participações	667	-
TOTAL	1.667	-

Contratos de mútuos firmados durante o exercício de 2021, com vencimento em 31/01/2022, sem a correção de juros.

Os contratos podem ser prorrogados até 30/11/2022, com correção de juros de 1% ao mês, a ser corrigido desde a data efetiva da disponibilização do mútuo.

KALIUM MINERAÇÃO S.A.
CNPJ 11.734.333/0001-60
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
 EM MILHARES DE REAIS

9. IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	R\$ MIL							VIDA ÚTIL	
	2.021	ADIÇÃO	BAIXA	TRANSF.	2.020	ADIÇÃO	TRANSF.		2.019
Terrenos	1.258	-	-	-	1.258	-	-	1.258	
Custo	9.684	18	-	6.893	2.773	23	657	2.093	25 anos
Depreciação	(131)	(96)	-	-	(35)	(34)	-	(1)	
Edificações	9.553	(78)	-	6.893	2.738	(11)	657	2.092	
Custo	44.194	601	(866)	469	43.990	2.315	13.258	28.417	2 a 5 anos
Depreciação	(3.425)	(2.622)	-	-	(803)	(803)	-	-	
Máquinas e equipamentos	40.769	(2.021)	(866)	469	43.187	1.512	13.258	28.417	
Custo	10.552	681	-	4.774	5.097	-	5.097	-	10 anos
Depreciação	(1.201)	(897)	-	-	(304)	(304)	-	-	
Instalações	9.351	(216)	-	4.774	4.793	(304)	5.097	-	
Custo	105	41	(18)	-	82	13	-	69	5 anos
Depreciação	(41)	(24)	6	-	(23)	(20)	-	(3)	
Computadores e periféricos	64	17	(12)	-	59	(7)	-	66	
Custo	56	6	-	-	50	28	-	22	
Depreciação	(4)	(4)	-	-	-	-	-	-	
Moveis e utensílios	52	2	-	-	50	28	-	22	10 anos
Ferramentas	44	26	-	10	8	8	-	-	
Estudos e Projetos	484	-	-	-	484	-	-	484	
Outros ativos	50	-	-	-	50	50	-	-	
Construção em andamento	551	2.657	(2.564)	(12.146)	12.604	5.846	(17.496)	24.254	
Adiantamento de Imobilizados	-	-	(75)	-	75	756	(1.516)	835	
Veículos	499	-	-	-	499	-	-	499	
Almoxarifado	16	16	-	-	-	-	-	-	
TOTAL	62.691	403	(3.517)	-	65.805	7.878	-	57.927	

A **KALIUM** realizou estudos técnicos para apurar a necessidade de eventual contabilização de ajuste por redução ao valor recuperável dos bens (*impairment*) constantes do seu ativo imobilizado a fim de atendimento ao CPC 01 - Redução ao Valor Recuperável dos Ativos.

KALIUM MINERAÇÃO S.A.
CNPJ 11.734.333/0001-60

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
 EM MILHARES DE REAIS

10. INTANGÍVEL

DESCRIÇÃO	RS MIL				
	2.021	ADIÇÃO	2.020	ADIÇÃO	2.019
Desenvolvimento	160	-	160	-	160
Outros intangíveis	88	-	88	-	88
Direitos Minerários	2.800	-	2.800	-	2.800
Licenças de Software	49	23	26	16	9
(-) Amortizações	(16)	(10)	(6)	(6)	-
TOTAL	3.081	13	3.067	10	3.058

A exaustão dos direitos minerários não está sendo considerada, uma vez que não ocorreu a exploração dos recursos minerais.

11. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	R\$ MIL			
	2021		2020	
	PASSIVO CIRCULANTE	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	PASSIVO CIRCULANTE	PASSIVO NÃO CIRCULANTE
Banco de Desenvolvimento de Minas Gerais	7.039	21.438	7.716	25.716
Finep	-	7.016	9	5.000
TOTAL	7.039	28.454	7.725	30.716

Os empréstimos e financiamentos estão garantidos através de bens móveis e imóveis, Cartas de Fiança emitidas por instituições financeiras assim como avalistas pessoas físicas e jurídicas.

Os financiamentos foram contratados junto ao Banco de Desenvolvimento de Minas Gerais – BDMG através de linhas de crédito oferecidas pelo Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social – BNDES, com o objetivo principal de possibilitar a aquisição de máquinas e equipamentos e construção da planta da **KALIUM**.

KALIUM MINERAÇÃO S.A.
CNPJ 11.734.333/0001-60**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
EM MILHARES DE REAIS

As taxas de juros negociadas no FINAME via Banco de Desenvolvimento de Minas Gerais são baseadas na TJLP (taxa de juros de longo prazo) acrescida de “*spread*” ou IPCA (Índice de Preços ao Consumidor Amplo) acrescida de “*spread*”, enquanto que a linha do FINEP via Banco de Desenvolvimento de Minas Gerais baseia-se na TJLP (taxa de juros de longo prazo) acrescida de “*spread*”.

Em maio de 2020 foi aprovada também linha diretamente junto a Finep tendo em vista o perfil inovador da operação, linha essa utilizada para suportar os investimentos adicionais identificados, bem como capital de giro necessário para o início da operação. A taxa de juros dessa linha de crédito baseia-se na TJLP (taxa de juros de longo prazo) acrescida de “*spread*”.

Em 31 de Dezembro os vencimentos do passivo não circulante estavam assim distribuídos:

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2021	2020
2022	-	6.412
2023	6.348	6.412
2024	6.348	5.245
2025	6.348	3.484
2026	3.549	3.324
2027	3.549	3.324
2028	1.968	1.899
2029	345	616
TOTAL	28.454	30.716

KALIUM MINERAÇÃO S.A.
CNPJ 11.734.333/0001-60

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
 EM MILHARES DE REAIS

12. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2021	2020
Salários	186	115
Pró-labore	434	172
Férias a pagar	327	240
INSS	122	451
FGTS	25	16
Rescisões	-	18
TOTAL	1.094	1.012

13. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA

A provisão para contingência no montante de R\$27 Mil em 31 de dezembro de 2021 e 2020 se refere a honorários de êxito do consultor jurídico. Esse montante é considerado suficiente para cobrir os honorários.

14. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Capital Social de R\$52.436 Mil em 31 de dezembro de 2021 e 2020 é representado por 52.436.136 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, conforme quadro societário abaixo:

DESCRIÇÃO	QUANTIDADE DE AÇÕES	
	2021	2020
Minérios Consultoria em Mineração e Part. Ltda	20.974.455	20.974.455
Buritirama Mineração S.A.	31.461.681	31.461.681
TOTAL	52.436.136	52.436.136

Conforme ata de assembleia geral extraordinária realizada em 30 de dezembro de 2020, foi aprovado o aumento de capital no montante de R\$10.505 Mil, com emissão de 10.505.000 ações ordinárias nominativas sem valor nominal, com preço de R\$1,00 cada ação, sendo que R\$1.910 foi integralizado durante o exercício de 2021.

KALIUM MINERAÇÃO S.A.
CNPJ 11.734.333/0001-60

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
 EM MILHARES DE REAIS

15. IMPOSTO DE RENDA DA PESSOA JURÍDICA (IRPJ) E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO (CSLL) – CORRENTE E DIFERIDO

O IRPJ e a CSLL foram calculados com base no resultado, ajustado pelas adições e exclusões previstas na legislação fiscal. A reconciliação do IRPJ e CSLL calculados com base nas alíquotas nominais para o valor registrado como despesa é assim demonstrada:

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2021	2020
Lucro contábil antes de impostos	14.862	-
Despesas e provisões indedutíveis	387	-
Reversão de provisões indedutíveis	-	-
Lucro real – base de cálculo para apuração do IRPJ e CSLL	15.249	-
Compensação de prejuízos fiscais	(4.575)	-
Lucro real – base de cálculo após compensação	10.674	-
Despesa de contribuição social à alíquota nominal (9%)	961	-
Despesa de imposto de renda à alíquota nominal (15%)	1.601	-
Despesa de imposto de renda à alíquota nominal (10%) – adicional	1.043	-
TOTAL DO IRPJ E CSLL CORRENTE NO RESULTADO	3.605	-

No quadro abaixo está demonstrado o saldo e o efeito do IRPJ e CSLL diferido, no resultado sobre os prejuízos fiscais e adições e exclusões temporárias:

DESCRIÇÃO	R\$ MIL
	2021
Prejuízo fiscal e base negativa	9.665
Perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa	86
Provisão para contingência	27
(=) Base de cálculo dos impostos diferidos	9.779
Despesa de contribuição social à alíquota nominal (9%)	880
Despesa de imposto de renda à alíquota nominal (25%)	2.445
TOTAL DO IRPJ E CSLL DIFERIDO	3.325

KALIUM MINERAÇÃO S.A.
CNPJ 11.734.333/0001-60

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
 EM MILHARES DE REAIS

16. RECEITA LÍQUIDA

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2021	2020
Receita bruta	58.356	5.139
ICMS	(4.936)	(553)
COFINS	(4.165)	(355)
PIS	(904)	(77)
Devoluções	(237)	-
TOTAL	48.115	4.154

17. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2021	2020
Salários / Pró-Labore	4.288	3.301
Serviços de terceiros	430	457
Despesas com viagens	184	154
Despesas com aluguel	225	188
Outros	572	494
TOTAL	5.699	4.594

18. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2021	2020
Bonificação	300	750
Juros s/ impostos	32	141
Despesas partida da planta de sulfúrico	-	718
Despesas da planta de glauconita	1.793	409
Despesas tributárias	380	-
Baixa de imobilizado	1.071	-
Outras receitas	(135)	-
Outras despesas	86	221
TOTAL	3.527	2.239

KALIUM MINERAÇÃO S.A.
CNPJ 11.734.333/0001-60**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
EM MILHARES DE REAIS**19. DESPESAS FINANCEIRAS**

DESCRIÇÃO	R\$ MIL	
	2021	2020
Juros sobre empréstimos	4.345	1.032
Outros	70	415
TOTAL	4.415	1.447

20. EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data da elaboração e preparação destas Demonstrações Contábeis, não foram constatadas e nem é de conhecimento da Administração da entidade, a deflagração ou existência de nenhum evento subsequente que eventualmente pudesse gerar quaisquer impactos econômicos e financeiros de mudanças significativas nestas demonstrações contábeis.

21. COBERTURA DE SEGUROS – NÃO AUDITADOS

A **KALIUM** está reavaliando sua política de cobertura de seguros contra incêndio e riscos diversos, como parte de uma análise maior que está sendo realizada incluindo também as demais coberturas aplicáveis considerando o momento da empresa e a natureza da sua operação (risco operacional e responsabilidade civil geral, dentre outras). A expectativa é pela conclusão do processo e efetiva contratação das coberturas apropriadas durante o ano de 2022, assegurando desta forma, em caso de sinistros, a reposição dos bens e a continuidade da operação

As premissas de riscos adotadas dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis, conseqüentemente não foram examinadas por nossos auditores independentes.