

Imobilizado e intangível

Registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, inclusive juros e demais encargos financeiros capitalizados. A depreciação dos ativos é calculada pelo método linear utilizando taxas que levam em consideração o tempo de vida útil econômica dos bens. A Sociedade possui todos os seus bens integralmente depreciados.

Imposto de renda e contribuição social**Correntes**

O Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) do exercício são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro anual tributável excedente de R\$ 240.000,00, para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social, limitada a 30% do lucro real. As declarações de impostos no Brasil estão sujeitas à revisão pelas autoridades fiscais por um período de cinco anos da data da declaração.

Diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% para o imposto de renda e 9% de contribuição social sobre as diferenças temporárias, prejuízo fiscal e base negativa.

O imposto diferido é reconhecido com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins contábeis e os correspondentes valores usados para fins de tributação. O imposto diferido é mensurado pelas alíquotas que se espera serem aplicadas às diferenças temporárias quando elas reverterem, baseando-se nas leis que foram decretadas ou substantivamente decretadas até a data de apresentação das demonstrações contábeis.

Os impostos ativos diferidos decorrentes de diferenças temporárias consideram a expectativa de geração de lucros tributáveis futuros fundamentados em estudo técnico de viabilidade aprovados pelos órgãos da Administração.

Ativos de imposto de renda e contribuição social diferidos são revisados a cada data de relatório e serão reduzidos na medida em que sua realização não seja mais provável.

Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros não derivativos da Sociedade são

representados por caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, fornecedores, contas a pagar e empréstimos, demonstrados pelo valor justo por meio de resultado.

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data dos balanços.

A Sociedade deixa de reconhecer um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Sociedade transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa em uma transação na qual todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos.

Não existem operações com instrumentos financeiros derivativos em 31 de Dezembro de 2013 e de 2012.

Demonstração dos fluxos de caixa

A demonstração dos fluxos de caixa foi preparada pelo método indireto.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa são demonstrados a seguir:

	2013	2012
Bancos	895	52
Aplicações financeiras	01	-
	1.096	52

7. Imobilizado e Intangível

	Taxa anual de depreciação %	31/12/2013			31/12/2012		
		Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido
Edifícios, benfeitorias	4%	9.283	(9.283)	-	9.283	(9.283)	-
Instalações Industriais	10%	1.940	(1.940)	-	1.940	(1.940)	-
Equipamentos	10%	18.764	(18.764)	-	18.764	(18.764)	-
Móveis e utensílios e outros	10 a 20%	1.839	(1.839)	-	1.839	(1.839)	-
Direito de exploração de jazida	*	52	(52)	-	52	(52)	-
Imobilizado em andamento	-	3.035	-	3.035	-	-	-
Total do imobilizado		34.914	(31.878)	3.035	31.878	(31.878)	-

O ativo intangível é composto da seguinte forma:

	Taxa anual de amortização %	31/12/2013			31/12/2012		
		Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido
Ágio - Incorporação de empresa (*)	-	4.003	-	4.003	-	-	-
Total do intangível		4.003	-	4.003	-	-	-

(*) Ágio - Incorporação de empresa ligada - Em 31 de dezembro de 2013, a Sociedade incorporou a Imerys refratários participações Monte Dourado Ltda. e, conseqüentemente, reconheceu o ágio já existente na companhia no montante de R\$4.003 referente ao valor do investimento registrado pela aquisição da MSL Minerais S/A pela controladora TreibacherSchleifmittel Brasil Ltda em 30 de outubro de 2012.

As terras onde estão localizadas as reservas de bauxita são de propriedade de terceiros, tendo a Companhia o direito de lavra reconhecido e assegurado pelo Departamento Nacional de Pesquisas Minerais - DNPM, conforme a legislação em vigor.

Em função do encerramento das atividades da Companhia, ocorrido no exercício de 2003, a depreciação e exaustão dos bens que compõem o imobilizado foram aceleradas, modificando-se assim suas taxas de depreciação e exaustão, para que os mesmos estivessem totalmente depreciados.

Em 2013 a nova acionista revolve iniciar o projeto de retomada das atividades de pesquisa, lavra, industrialização e comércio de minérios. Tendo como gastos para o ano de 2013 de R\$ 3.035 em imobilizado em andamento, destinados a projetos técnicos e de manutenção operacional de suas atividades.

A movimentação do ativo intangível em 2013 e 2012 é como segue:

	31/12/2012	Adições	Baixas	Amortização	31/12/2013
Ágio - Incorporação de empresa	-	4.003	-	-	4.003
Total do intangível	-	4.003	-	-	4.003

8. Partes Relacionadas

As transações com empresas relacionadas são resumidas como segue:

	Natureza	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Para Pigmentos S/A	Serviços	-	42	-	-
TreibacherS. Brasil Ltda	Mútuo	-	-	32.413	-
Imerys Rio Capim Caulim S/A	Serviços/Mútuo	-	3.152	-	-
CE Minerals, INC	Serviços	-	1.116	-	-
Total		-	4.310	32.413	-

Representados por:

Contas a Receber/Fornecedores	-	1.194	-	-	-
Empréstimos	-	3.116	32.413	-	-
Total	-	4.310	32.413	-	-

Os serviços, empréstimos e demais operações com empresas relacionadas são efetuadas com base em condições estabelecidas entre as partes.

Os empréstimos (ativos e passivos) referem-se a capital de giro para a operação da Sociedade e estão denominados em moeda nacional. Os empréstimos passivos estão classificados como contrato de mútuo no montante de R\$ 3.116. As correções e os juros são apurados pela "Libor" mensal, acrescida de 0,50%.

2013	Ordinárias	%	Preferenciais	%	Total	%
TreibacherSchleifmittel Brasil Ltda	248.511.911	100	-	100	248.511.911	100
Total	248.511.911	100	-	100	248.511.911	100

2012	Ordinárias	%	Preferenciais	%	Total	%
TreibacherSchleifmittel Brasil Ltda	248.511.911	100	-	100	248.511.911	100
Total	248.511.911	100	-	100	248.511.911	100

O limite do capital autorizado da Sociedade, conforme o estatuto é de 248.511.911 ações ordinárias.

5. Impostos e contribuições a recuperar

A composição dos impostos e contribuições a recuperar é demonstrada abaixo:

	2013	2012
Saldo negativo de IRPJ	2.654	2.654
IOF a recuperar	136	136
Saldo negativo de CSLL	19	19
Contribuições sociais retidas	3	3
IRRF	9	-
INSS a recuperar	3	3
	2.824	2.816

Os créditos fiscais de IRPJ e CSLL estão acrescidos da taxa de juros SELIC, e poderão ser compensados para pagamento de qualquer tributo administrado pela Secretaria da Receita Federal do Brasil, através de PERDCOMP.

6. Contrato de mútuo – parte relacionada

Em 30 de outubro de 2012 a Sociedade concedeu empréstimo à sua nova acionista, TreibacherSchleifmittel Brasil Ltda, no montante de R\$ 32.401, acrescido de juros de 0,25% ao ano, totalizando um montante de R\$ 32.413. (Ver nota explicativa 8)

Em 22 de outubro de 2013 o montante do empréstimo com a parte relacionada foi totalmente liquidado.

9. Impostos e contribuições a recolher

A composição dos impostos e contribuições a recolher é demonstrada abaixo:

	2013	2012
IRRF	50	49
ISS	2	3
INSS retido de terceiros	10	7
Contribuições sociais retidas	7	2
PIS	4	4
COFINS	6	6
	80	71

10. Financiamento de Investimento

O montante de R\$ 4.097 é referente ao financiamento de investimento obtido após a incorporação da Imerys refratários participações Monte Dourado Ltda, decorrente de débitos havidos pela controladora Treibacher para aquisição dos investimentos da MSL Minerais S/A em 2012 equivalentes a 3MUSD. O valor correspondente deverá ser liquidado nas seguintes condições:

- 1ª parcela - 1,2 MUSD Já liquidados;
- 2ª parcela - 0,6 MUSD - cinco dias após a primeira data da operação comercial ou depois de 2 anos a contar da data de encerramento;
- 3ª parcela - 0,6 MUSD - 180 dias após a data em que o pagamento da 2ª parcela é devida;
- 4ª parcela - 0,6 MUSD - 180 dias após a data em que o pagamento da 3ª parcela é devida.

11. Capital social

O capital subscrito e integralizado é de R\$ 3.492 em 2013 e R\$ 32.338 em 2012. Representado por 248.511.911 (Duzentas e quarenta e oito mil, quinhentas e onze mil, novecentas e onze) ações ordinárias, sem valor nominal, como segue:

Em 04 de outubro de 2013 a companhia resolveu efetuar a redução do capital social para R\$ 3.492, sem cancelamento das ações emitidas pela companhia e o valor correspondente à redução de capital foi restituído a acionista TreibacherSchleifmittel Brasil Ltda através de compensação do empréstimo existente entre as partes.

Em 17 de dezembro de 2013 a acionista TreibacherSchleifmittel Brasil Ltda resolveu efetuar um aumento de capital em outra sociedade controlada, denominada de "Imerys Refratários Participações Monte Dourado Ltda". Tal aporte de capital foi através da disponibilidade do acervo patrimonial líquido da MSL Minerais S/A no montante total de