

				31/12/2016				31/12/2015			
				Ativo		Passivo		Ativo		Passivo	
	País	Moeda	Natureza	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Saldos:											
PPSA Overseas Ltd.	Bermudas	USD	Mútuo	-	-	89.112	-	-	-	106.499	-
Imerys do Brasil Com. Min. S.A.	Brasil	R\$	Vendas	743	743	-	-	862	862	19	19
Imerys Rio Capim Caulim S.A.	Brasil	R\$	Vendas	4.550	4.550	1.490	1.490	-	-	1.965	1.965
Itatex Ind. Com. Minerais Ltda.	Brasil	R\$	Vendas	1.130	1.130	10	10	588	588	-	-
Imerys Ceramics France	Brasil	R\$	Vendas	-	-	59	59	-	-	-	-
Imerys Clays Ltd.	Brasil	R\$	Vendas	-	-	9	9	-	-	3	3
Imerys Kiln Funniture Hungary Ltd.	Hungria	USD	Compras	-	-	-	-	-	-	-	-
MSL Minerais S.A.	Brasil	R\$	Serviços	-	-	-	-	15	15	-	-
L-Imerys Ind.Com. Cal Ltda.	Brasil	R\$	Mútuo	-	-	12	12	10.656	10.656	-	-
Total				6.423	6.423	90.741	1.580	12.121	12.121	108.486	1.987
Representados por:											
Contas a receber/fornecedores				6.423	6.423	1.580	1.580	1.465	1.465	1.987	1.987
Empréstimos				-	-	89.161	-	10.656	10.656	106.499	-
Total				6.423	6.423	90.741	1.580	12.121	12.121	108.486	1.987

				31/12/2016				31/12/2015			
				Receita		Despesa		Receita		Despesa	
	País	Moeda	Natureza	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Transações:											
PPSA Overseas	Bermudas	USD	Mútuo	-	-	(1.116)	-	-	-	(232)	-
Imerys do Brasil Com. Min.	Brasil	R\$	Venda	7.121	7.121	-	-	11.729	11.729	-	-
Imerys Rio Capim Caulim	Brasil	R\$	Venda	34.913	34.913	-	-	27.460	27.460	-	-
Itatex Ind. Com. Minerais Ltda.	Brasil	R\$	Venda	4.915	4.915	-	-	3.462	3.462	-	-
L-Imerys Ind.Com. Cal Ltda.	Brasil	R\$	Mútuo	-	-	-	-	97	97	-	-
Total				46.949	46.949	(1.116)	-	42.748	42.748	(232)	-
Representados por:											
Vendas (líquidas)				46.842	46.842	-	-	42.651	42.651	-	-
Receitas financeiras,				-	-	(1.116)	-	97	97	(232)	-
despesas financeiras				46.842	46.842	(1.116)	-	42.748	42.748	(232)	-
Total											

Contratos de mútuo - controlador

Empresa	Moeda	Vencimento	Encargos	Saldo em 31/12/2015	Juros	Variação cambial	Principal	Liquidações Juros	Saldo em 31/12/2016
Ativo:									
L-Imerys Ind.Com. Cal Ltda.	R\$	(a)	Libor + 0,5% a.a.	10.656	13	-	(10.000)	(669)	-
Total				10.656	13	-	(10.000)	(669)	-
Circulante				10.656					-
Não circulante				-					-
Passivo:									
PPSA Overseas Ltd.	USD	(a)	Libor + 0,25% a.a.	106.499	286	(17.624)	-	-	89.161
Total				106.499	286	(17.624)	-	-	89.161
Circulante				-					-
Não circulante				106.499					89.161

(a) Contratos de mútuo com vigência por prazo indeterminado

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

10. PROVISÕES

A) Provisão para fechamento de mina

A movimentação da provisão para fechamento de mina é demonstrada a seguir:

	Controladora e Consolidado	
	31/12/2016	31/12/2015
Saldo inicial	4.909	10.968
Complemento	226	-
Utilização	(1.068)	(6.059)
Saldo final	4.067	4.909

A Companhia passou a adotar o disposto no CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, no que tange à constituição de provisão para gastos com fechamento de minas, por tratar-se da forma mais adequada de retratar esses passivos no que concerne à técnica contábil. Os gastos com fechamento de minas são registrados como parte do custo do ativo imobilizado em contrapartida à provisão que suportará tais gastos. As estimativas dos custos são contabilizadas levando-se em conta o valor presente das obrigações, descontadas a uma taxa livre de risco, conforme taxa de inflação com base nas projeções de desembolsos efetivos dessas obrigações.

B) Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos, oriundos do curso normal de suas operações, envolvendo questões cíveis, trabalhistas e tributárias. A Administração, com base em análise destas ações judiciais e em informações de seus assessores legais, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir prováveis perdas com as ações em curso. A movimentação das provisões para riscos encontra-se demonstrada a seguir:

Controladora	Saldo inicial	Adição	Reversão	Pagamento	Saldo final
Fiscais	1.585	-	-	-	1.585
Trabalhista	1.859	198	-	-	2.057
Ambiental (a)	3.997	-	-	-	3.997
Total - em 2016	7.441	198	-	-	7.639

Representado por:		
Não circulante	7.441	7.639
Total	7.441	7.639

Consolidado	Saldo inicial	Adição	Reversão	Pagamento	Saldo final
Fiscais	4.885	-	(2.221)	-	2.664
Trabalhista	1.859	198	-	-	2.057
Ambiental	3.997	-	-	-	3.997
Total - em 2016	10.741	198	(2.221)	-	8.718

Representado por:		
Circulante	3.300	-
Não circulante	7.441	8.718
Total	10.741	8.718

(a) Processos que foram classificados com probabilidade de perdas possíveis com base na avaliação de seus assessores legais, internos e externos totalizam R\$33.191 (R\$87.743 em 31 de dezembro de 2015)

C) Provisão

A Companhia possui provisões no montante de R\$2.270 (R\$5.415 em 2015) relacionadas principalmente a importações de insumos no qual a Companhia é responsável pelo transporte, mas que ainda estão em andamento.

11. PLANOS DE BENEFÍCIOS DE APOSENTADORIA

A Companhia concede planos de aposentadoria de contribuição definida para todos os empregados que se qualificam e que optar por recebê-la. Os ativos do plano são mantidos separadamente daqueles do Grupo Imerys em fundos controlados por agentes fiduciários. Quando os empregados deixam o plano, ou seja, quando eles deixam a empresa, antes do término do pagamento das contribuições, as contribuições a serem pagas são reduzidas ao valor já pago pelo Grupo Imerys.

O plano chama-se ICATU Seguros Previdenciários, entidade fechada de previdência complementar de fins não lucrativos, tendo por finalidade suplementar benefícios previdenciários aos empregados da Imerys e suas controladas e coligadas que participam ou venham a participar do plano.

Todo funcionário é elegível ao plano de previdência, divididos em dois grupos (Grupo I e Grupo II). O grupo I são os funcionários com salário igual ou superior a R\$2.800,00 que representa 1 Unidade Salarial. A participação do funcionário pode ser de 1% a 5%. O grupo II são os funcionários com salário menor que R\$2.800,00. Para este grupo a empresa pagará ao participante no momento de sua aposentadoria um benefício mínimo, equivalente a três vezes o salário de participação vezes o tempo de serviço, limitado a 30 anos, dividido por 30. A empresa contribui também com o percentual proporcional a participação do funcionário de 1% a 5% no caso do grupo II. Para o grupo II a empresa contribui com 100% no momento da aposentadoria do participante.

A despesa total de R\$ 123 (R\$140 em 2015), reconhecida na demonstração consolidada do resultado, refere-se a contribuições pagas pelo Grupo a alíquotas especificadas pelas regras desses planos.

12. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

a) Os saldos de imposto de renda (IRPJ) e contribuição social (CSLL) diferidos são apresentados como segue:

	Controladora e Consolidado	
	31/12/2016	31/12/2015
Fechamento de mina, ativo líquido	4.216	4.216
Alíquota nominal	34%	34%
Despesas diferidas de IRPJ e CSLL	(1.433)	(1.433)
Saldos efetivo de IRPJ e CSLL apurados	(1.433)	(1.433)

b) As despesas contabilizadas de imposto de renda (IRPJ) e contribuição social (CSLL) na demonstração do resultado são conciliadas com as despesas nominais como segue:

	31/12/2016		31/12/2015	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Lucro (prejuízo) antes do IRPJ e CSLL	(1.697)	(1.697)	9.402	9.402
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Crédito (despesa) nominal de IRPJ e CSLL	577	577	(3.197)	(3.197)
Ajustes permanentes:				
Perdas não dedutíveis	1.249	1.249	(1.930)	(1.930)
Equivalência Patrimonial	(6.870)	-	15.278	-
Variação cambial de investimento no exterior	-	5.942	-	11.561
Créditos tributários não constituídos	(881)	(881)	(10.151)	(6.434)
Despesas efetivas de IRPJ e CSLL	-	-	-	-

(CONTINUA)