

13. DEPÓSITOS JUDICIAIS E PROVISÕES**a) Provisão**

A Companhia possui provisões no montante de R\$24.312 (R\$20.454 em 31 de dezembro de 2016), sendo R\$16.207 no circulante e R\$8.105 no não circulante, relacionadas principalmente a provisões de bônus anual, ações relacionadas a eventos ambientais, taxa aquaviária portuária base de processo junto a Companhia de Portos do Pará e processos que ainda estão em andamento.

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 basicamente questões 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. Os saldos dos depósitos judiciais e das provisões para riscos estão representados por:

	31/12/2017		31/12/2016	
	Provisão	Depósito judicial	Provisão	Depósito judicial
Cíveis	4.966	(796)	3.130	(815)
Trabalhistas	2.201	(1.432)	915	(1.467)
Fiscais	8.218	(10.457)	11.314	(10.709)
Total	15.385	(12.685)	15.359	(12.991)

A movimentação no exercício é como segue:

	Saldo inicial	Adições	Baixas	Saldo final
Cíveis	3.130	1.836	-	4.966
Trabalhistas	915	1.286	-	2.201
Fiscais	11.314	-	(3.096)	8.218
Total-em 2016	15.359	3.122	(3.096)	15.385
Total-em 2015	5.248	10.683	(572)	15.359

A Companhia possui depósitos judiciais no montante de R\$12.685 (R\$12.991 em 2016), relacionados a processos diversos cuja probabilidade de perda é classificada como remota, conforme informado pelos assessores legais da Companhia. Deste total, não há provisão relacionada.

Os processos que foram classificados com probabilidade de perdas possíveis com base na avaliação de seus assessores legais, internos e externos totalizam R\$278.572 (R\$126.987 em 31 de dezembro de 2016).

c) Provisão para fechamento de mina

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

Saldo inicial em 1º de janeiro de 2017	8.297
Complemento	1.418
Saldo final em 31 de dezembro de 2017	9.715

A provisão para fechamento de mina foi realizada para mensurar os futuros desembolsos de caixa inerentes aos gastos para recuperação das áreas exploradas em função da atividade de mineração da Companhia.14. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

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

	2017	2016
Ativo:		
Diferenças temporárias:		
Variação cambial não realizada	7	25.003
Provisões que serão dedutíveis quando de sua realização	44.459	35.731
Outros	2.503	1.174
Bases de cálculo	46.970	61.908
Alíquotas	15,25%	15,25%
IRPJ e CSLL diferidos ativos registrados	7.163	9.441

A Companhia não dispõe de saldos de prejuízos fiscais ou base de cálculo negativa de imposto de renda e contribuição social.

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:

	2017	2016
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	64.199	176.465
Alíquota nominal	34%	34%
Despesas nominais de IRPJ e CSLL	(21.828)	(59.998)
Ajustes permanentes:		
Brindes	(62)	(30)
Multas e Doações	(216)	(54)
Incentivo fiscal - isenção/redução de IRPJ (*)	10.166	25.946
Ajuste de "transfer pricing"	(5.312)	(1.670)
Outros ajustes	5.127	(8.458)
Despesas efetivas de IRPJ e CSLL	(12.125)	(44.264)
Corrente	(9.847)	(43.034)
Diferido	(2.278)	(1.230)
Despesas efetivas de IRPJ e CSLL	(12.125)	(44.264)

(*) A Companhia está localizada na área de atuação da SUDAM, Superintendência de Desenvolvimento da Amazônia. De acordo com o Laudo Constitutivo nº 022/2013, a Companhia tem o benefício da redução de 75% do imposto de renda sobre o lucro da exploração decorrente da produção de até 1.650 mil toneladas anuais, pelo prazo de 10 anos a partir de 2013.

15. PATRIMÔNIO LÍQUIDO**Capital social**

O capital social totalmente subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2017 e 2016 é de R\$481.721 e é representado por ações nominativas, sem valor nominal, como segue:

	Ordinárias	%	Preferenciais	%	Total	%
Mircal Brésil S.A.	33.526.074	100	65.247.884	100	98.773.958	100
Imerys Participações Ltda.	-	-	5.000	-	5.000	-
Conselho de Administração	-	-	5	-	5	-
Total	33.526.074	100	65.252.889	100	98.778.963	100

O limite do capital autorizado da Companhia, conforme o estatuto é de 120.000.000 ações ordinárias.

Capital estrangeiro

De acordo com a legislação, o capital estrangeiro deve ser registrado junto ao Banco Central do Brasil, para permitir a remessa de dividendos e participação ou repatriação de capital de acionistas residentes no exterior. Em 31 de dezembro de 2017, a totalidade do capital estrangeiro pertence à Mircal Brésil (subsidiária da Imerys S.A.), e encontra-se totalmente registrado no Banco Central do Brasil, nos montantes de US\$145.976 mil e €121.646 mil.

Reserva de capital

São constituídas de valores recebidos pela Companhia e que não transitam pelo resultado, por se referirem a valores destinados ao reforço de seu capital, não sendo contrapartida qualquer esforço da empresa em termos de entrega de bens ou de prestações de serviços.

Reserva legal

A reserva legal é constituída com base em 5% do lucro de cada exercício, e não deve exceder 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízos ou aumentar o capital.

Reserva de incentivos fiscais

Referem-se aos benefícios da isenção e redução de imposto de renda sobre o lucro da exploração, vigorando por 10 anos a partir de 2013 respectivamente, decorrentes das atividades exercidas em planta industrial (Barcarena - Pará), na área de atuação da Agência de Desenvolvimento da Amazônia - ADA, antiga Superintendência de Desenvolvimento da Amazônia - SUDAM. O valor de incentivos fiscais para o exercício findo em 31 de dezembro de 2017 foi R\$10.166 (R\$25.946 em 2016).

Dividendos

Conforme disposição estatutária, aos acionistas estão assegurados dividendos mínimos obrigatórios de 25% do lucro líquido, ajustado nos termos da legislação societária brasileira. A distribuição aos acionistas do lucro do exercício é demonstrada como segue:

	2017	2016
Dividendos propostos		
Lucro líquido do exercício	52.073	132.201
Constituição de reserva de incentivo fiscal	(10.166)	(25.946)
Reserva legal	(2.604)	(6.610)
Lucro líquido ajustado disponível para distribuição	39.303	99.645
Valor dos dividendos propostos - 25%	9.826	24.911
Saldo remanescente - reserva para retenção de lucros	29.477	74.734

A Administração da Companhia está propondo a distribuição de dividendos equivalentes a 25% do lucro líquido ajustado disponível para distribuição referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2017, "ad referendum" da Assembleia Geral. O saldo remanescente do lucro líquido do exercício foi transferido para reserva de retenção de lucros conforme definido pelo estatuto social da Companhia.

Ajustes de conversão acumulados

A Companhia reconheceu o efeito acumulado da conversão da moeda funcional, que a partir de 6 de outubro 2009 passou a ser o Real. Os valores convertidos resultantes para os itens não monetários passaram a ser tratados como se fossem custos históricos. O efeito da conversão para a nova moeda funcional foi registrado diretamente no patrimônio líquido, de acordo com o CPC 02.

16. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	2017	2016
		(Reapresentado)
Receita com a venda de produtos:		
Mercado externo	485.458	549.204
Mercado interno	1.650	1.473
Total	487.108	550.677
Receita de serviços prestados:		
Mercado interno	6.151	6.307
Total	6.151	6.307
(-) Impostos contribuições e devoluções	(1.825)	(1.826)
Total receita operacional líquida	491.434	555.158