

PPSA – PARAPIGMENTOS S/A - CNPJ: 33.931.510/0001-31


NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E DE 2016
 (Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)
Contratos de mútuo – controlador

Empresa	Moeda	Vencimento	Encargos	Saldo em 31/12/2016	Juros	Variação cambial	Adição Principal	Juros	Saldo em 31/12/2017
Ativo:									
Imerys do Brasil Com. Min. S.A.	R\$	(*)	Libor + 0,5% a.a.	-	-	-	8.300	59	8.359
Total				-	-	-	8.300	59	8.359
Circulante				-					8.359
Não circulante				-					-
Passivo:									
PPSA Overseas Ltd.	US\$	(*)	Libor + 0,25% a.a.	89.161	220	1.295	-	-	90.676
Total				89.161	220	1.295	-	-	90.676
Não circulante				89.161					90.676

(*) 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		
	31/12/2017	31/12/2016
Saldo inicial	4.067	4.909
Complemento	1.761	226
Utilização	(1.146)	(1.068)
Saldo final	4.682	4.067

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	973	-	-	2.558
Trabalhista	2.057	-	(1.247)	-	810
Cível	-	306	-	-	306
Ambiental (a)	3.997	-	(515)	-	3.482
Total - em 2017	7.639	1.279	(1.762)	-	7.156
Representado por:					
Não circulante	7.639				7.156
Total	7.639				7.156

Consolidado	Saldo inicial	Adição	Reversão	Pagamento	Saldo final
Fiscais	2.664	973	(1.079)	-	2.558
Trabalhista	2.057	-	(1.247)	-	810
Cível	-	306	-	-	306
Ambiental	3.997	-	(515)	-	3.482
Total - em 2017	8.718	1.279	(2.841)	-	7.156
Representado por:					
Circulante	-				-
Não circulante	8.718				7.156
Total	8.718				7.156

(*) Processos que foram classificados com probabilidade de perdas possíveis com base na avaliação de seus assessores legais, internos e externos totalizam R\$33.227 (R\$33.191 em 31 de dezembro de 2016).

c) - Provisão

A Companhia possui provisões no montante de R\$5.529 (R\$2.270 em 2016) 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. A despesa total de R\$ 247 (R\$123 em 2016), 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		
	31/12/2017	31/12/2016
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:

		31/12/2017		31/12/2016	
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Lucro (prejuízo) antes do IRPJ e CSLL		22.635	22.635	(1.697)	(1.697)
Alíquota nominal		34%	34%	34%	34%
Crédito (despesa) nominal de IRPJ e CSLL		(7.696)	(7.696)	577	577
Ajustes permanentes:					
Efeitos não dedutíveis		734	734	1.232	304
Equivalência Patrimonial		851	-	(6.870)	-
Variação cambial (a)		6.545	-	5.942	-
Créditos tributários não constituídos		(434)	(6.952)	(881)	(881)
Despesas efetivas de IRPJ e CSLL		-	-	-	-

a) - Em função da alteração do critério de reconhecimento das variações monetárias pelo regime de caixa para o critério de reconhecimento das variações monetárias pelo regime de competência ocorrido em janeiro de 2018, deverão ser computadas na base de cálculo do IRPJ, da CSLL, da Contribuição para o PIS/PASEP e da Cofins, em 31 de dezembro do período