...continuação

180 dias, e considera que o valor provisionado é suficiente para cobrir eventuais perdas com as contas a receber.

	Controladora		Consolidado	
	2016	**2015**	**2016**	**2015**
A vencer	7.863	10.728	3.234	2.317
Contas a receber - Vencidos				
De 1 a 30 dias	175	475	338	1.891
De 31 a 60 dias	59	19	249	24
Acima de 61 dias	3.751	64	-	97
Total	**11.848**	**11.286**	**3.821**	**4.329**

9. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	2016	**2015**	**2016**	**2015**
Produto acabado	2.378	1.979	7.667	6.193
Provisão p/perdas - Produto acabado	(133)	(139)	(133)	(139)
Produto semi acabado	444	70	444	70
Revenda	1.492	2.166	1.492	2.166
Matérias-primas	936	1.332	936	1.332
Materiais de consumo	213	42	213	42
	5.330	**5.450**	**10.619**	**9.664**

10. Impostos e contribuições a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	2016	**2015**	**2016**	**2015**
ICMS - CIAP	192	179	192	179
COFINS	126	61	126	61
PIS	30	13	30	13
ICMS	1.473	97	1.473	97
IPI	12	19	12	19
IRPJ e CSLL, antecipações	3	1	3	1
Outros	1	1	1.122	14
	1.837	371	2.958	384
Circulante	311	325	333	338
Não circulante	1.526	46	2.625	46

11. Outros ativos

	Controladora		Consolidado	
	2016	**2015**	**2016**	**2015**
Adiantamentos a pessoal (i)	197	108	197	108
Adiantamento a fornecedores (ii)	677	158	724	221
Despesas antecipadas (iii)	120	15	544	119
Adiantamentos intra-grupo (iv)	-	-	505	753
	994	281	1.970	1.201

(i) Adiantamentos para viagens comerciais e administrativas. (ii) Adiantamentos para compra de matéria-prima, revenda e prestação de serviços em geral. A maior parte do saldo é composto por adiantamentos para aquisições de matéria-prima e revenda às comunidades que efetuam a coleta dos frutos na natureza. (iii) Contração de seguros de entrega de mercadorias no exterior e empresarial (controladora). (iv) Aportes enviados para a empresa Sabará Químicos pela subsidiária Beraca International Europe (Nota 12). **12. Partes relacionadas:** A Companhia demonstra abaixo as transações com controladas diretas e indiretas, profissional chave da administração. **a. Saldos e transações com outras partes relacionadas**

	Controladora		Consolidado	
	2016	**2015**	**2016**	**2015**
Ativo		(Reapresentado)		(Reapresentado)
Mútuo -Beraca International North América - Subsidiária (iii)	548	616	-	-
Conta corrente - Sabará Químicos e Ingredientes S.A (i)	3.947	2.862	3.947	2.862
Contas a receber - Clariant S.A.	83	-	83	-
Contas a receber-Beraca Int.Europe(iv)	4.317	2.284	-	-
Contas a receber - Beraca Int. North América (iv)	4.262	3.336	58	138
	8.579	5.620	58	138
Passivo				
Contas a pagar - Sabará Químicos e Ingredientes S.A	821	-	821	-
Outras contas a pagar - Sabará Químicos e Ingredientes S.A.	1.468	363	1.468	363
Dividendos a pagar - Sabará Participações S.A. e Clariant S.A.	860	860	860	859
Conta corrente - Sabará Químicos e Ingredientes S.A (i)	-	-	-	-
Mútuo - Sabará Participações Ltda. (v)	201	-	200	-
	3.350	1.223	3.349	1.222
Resultado				
Receitas e despesas financeiras (ii)	55	180		-
Despesas - Serv. Adm. da Sabará Químicos Ingredientes S.A	(1.037)	(1.464)	(8)	(1.464)
Receitas - Vendas para Beraca International Europe (iv)	2.737	1.178	-	-
Receitas - Vendas para Beraca International North América (iv)	11.182	3.601	-	-

(i) Conta corrente pela liquidação das contas a receber e pagar dos saldos incorporados. (ii) Receita de juros sobre duplicatas a receber em atraso da Beraca International North America. (iii) Mútuo com Beraca International North América: os aportes dos valores estão suportados pelo contrato de abertura de crédito entre as partes, com vigência até fevereiro de 2018, atualizado com juros de 3% ao ano. (iv) Venda para investida Beraca International North América e Beraca International Europa, relacionada a estratégia de aumento de competitividade nos mercados Europeu e Americano. (v) Mútuo com Sabará Participações Ltda.: operação de mútuo entre com a controladora suportado por contrato com vigência até 30/12/2016. **b. Remuneração da Administração:** Os administradores chave da Companhia não possuem remuneração por meio de pró-labore. Para o ano de 2016 não houve dividendos propostos (em 2015 dividendos propostos foram de R$ 860 não houve distribuição de dividendos). A Companhia não possui outros tipos de remuneração, tais como, benefícios pós-emprego, outros benefícios de longo prazo ou benefícios de rescisão de contrato de trabalho.

13. Imposto de renda e contribuição social diferidos: Imposto de renda diferido ativo e passivo

	Controladora		Consolidado	
	2016	**2015**	**2016**	**2015**
Ativo Não Circulante				
Provisão para perdas estoque	133	139	133	139
Prejuízo fiscal	-	-	-	3.676
Total	133	139	133	3.815
Passivo Não Circulante				
Ajuste avaliação patrimonial	1.695	1.723	1.695	1.723
Diferença entre taxa de depreciação (Vida útil fiscal e contábil)	872	791	872	791
Total	2.567	2.514	2.567	2.514
Alíquota de IR e contribuição social	34%	34%	34%	34%
Total de impostos diferidos ativo	45	47	45	1.297
Total de impostos diferidos passivo	(873)	(855)	(873)	(855)
Total líquido ativo não circulante	-	-	-	1.250
Total líquido passivo não circulante	828	808	828	808

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de ativos e passivos e o seu respectivo valor contábeis. As estimativas de recuperação dos créditos tributários foram fundamentadas nas projeções dos lucros tributáveis levando em consideração diversas premissas financeiras e de negócios consideradas no encerramento do exercício. Consequentemente, as estimativas estão sujeitas a não se concretizarem no futuro tendo em vista as incertezas inerentes a essas previsões. **14. Investimentos:** A Companhia possuí resultado negativo no investimento da subsidiária Beraca International North América. A subsidiária Beraca International Europe recebeu no decorrer de 2015 aportes para aumento de capital, que foram compensados com os prejuízos acumulados do período e reverteram a perda de investimento, conforme demonstrado abaixo:

	Participação	2016	2015
Empresas			
Beraca International North América	100%	(3.271)	(3.699)
Beraca International Europe	100%	794	1.155

a. Movimentação dos saldos

	01/04/2015 Saldo inicial incorporado	Outros	Aumento de capital	Resultado de equivalência patrimonial	Variação cambial de participações em controladas	Saldo em 31/12/2015
Beraca International Europe	(1.810)	(90)	3.516	(140)	(321)	1.155
Beraca International North America	(3.171)	-	-	144	(672)	(3.699)
Totais	(4.981)	(90)	3.516	4	(993)	(2.544)

	Saldo em 31/12/2015	Outros	Aumento de capital	Resultado de Equivalência patrimonial	Variação cambial de participações Em controladas	Saldo em 31/12/2016
Beraca International Europe	1.155	-	-	(170)	(191)	794
Beraca International North America	(3.699)	-	-	(122)	550	(3.271)
Totais	(2.544)			(292)	359	(2.477)

15. Imobilizado

	Terrenos	Edifícios	Máquinas e Equipamentos	Instalações	Móveis e Utensílios	Veículos	Equiptos.Inform. e comunicação	Consolidado Total
Taxa depreciação	-	4%	6%	4%	8%	12%	20%	
Custo do imobilizado								
Saldo em 31 de dezembro de 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Adição	-	-	94	209	35	-	6	344
Incorporação	2.335	5.561	3.153	899	373	252	82	12.655
Saldo em 31 de dezembro de 2015	**2.335**	**5.561**	**3.247**	**1.108**	**408**	**252**	**88**	**12.999**
Adição	-	-	66	16	92	-	22	196
Baixa	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2016	**2.335**	**5.561**	**3.313**	**1.124**	**500**	**252**	**110**	**13.195**
Depreciação acumulada								
Saldo em 31 de dezembro de 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Adição	-	(161)	(134)	(69)	(23)	(13)	(6)	(406)
Incorporação	-	(1.948)	(1.240)	(346)	(165)	(132)	(66)	(3.897)
Saldo em 31 de dezembro de 2015	-	(2.109)	(1.374)	(415)	(188)	(145)	(72)	(4.303)
Adição	-	(216)	(167)	(88)	(34)	(20)	(8)	(533)
Baixa	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2016	-	(2.325)	(1.541)	(503)	(222)	(165)	(80)	(4.836)
Imobilizado líquido								
Saldo em 31 de dezembro de 2015	2.335	3.452	1.873	693	220	107	16	8.696
Saldo em 31 de dezembro de 2016	2.335	3.236	1.772	621	278	87	30	8.359

Em 31 de dezembro de 2016, a administração da Companhia não identificou evidência que justifique a necessidade de uma provisão sobre o saldo desses ativos.

continua...