...continuação

A Companhia e suas controladas utilizaram para o cálculo de provisões para créditos de liquidação duvidosa as duplicatas vencidas a mais de 180 dias, e considera que o valor provisionado é suficiente para cobrir eventuais perdas com as contas a receber.

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| **A vencer** | 5.014 | 5.245 | 5.104 | 5.245 |
| **Contas a receber - Vencidos** | | | | |
| De 1 a 30 dias | 564 | 467 | 619 | 1.442 |
| De 31 a 60 dias | 14 | 88 | 18 | 299 |
| Acima de 61 dias | 1.877 | 3.925 | 2.003 | 2.451 |
| **Total** | **7.469** | **9.725** | **7.744** | **9.437** |

**Movimentação do saldo de provisão para créditos de liquidação duvidosa**

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| **Saldo em 31 de dezembro de 2017** | **(187)** | **(33)** | **(187)** | **(33)** |
| Constituição de provisão | (18) | (154) | (18) | (154) |
| **Saldo em 31 de dezembro de 2018** | **(205)** | **(187)** | **(205)** | **(187)** |

**8. Estoques**

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| Produto acabado | 3.905 | 3.744 | 6.602 | 6.710 |
| Provisão p/perdas - Produto acabado | (458) | (157) | (458) | (157) |
| Produto semi acabado | 1.731 | 1.598 | 1.731 | 1.598 |
| Revenda | 745 | 1.028 | 745 | 1.028 |
| Matérias-primas | 954 | 953 | 954 | 953 |
| Materiais de consumo | 547 | 348 | 547 | 348 |
| | **7.424** | **7.514** | **10.121** | **10.480** |

A companhia e suas controladas executam o provisionamento de 100% do valor de estoque para produtos sem movimentação nos últimos 12 meses. A companhia adicionalmente reconhece a perda de 100% do valor de estoque dos produtos vencidos. **9. Impostos e contribuições a recuperar**

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| ICMS - CIAP | 225 | 197 | 225 | 197 |
| COFINS | 93 | 152 | 93 | 152 |
| PIS | 44 | 37 | 44 | 37 |
| ICMS | 1.477 | 1.424 | 1.477 | 1.424 |
| IPI | 9 | 13 | 9 | 13 |
| IRPJ e CSLL, antecipações | 265 | 4 | 265 | 4 |
| INSS a recuperar | 128 | 128 | 128 | 128 |
| Outros | 5 | 3 | 1.486 | 1.414 |
| | **2.246** | **1.958** | **3.727** | **3.369** |
| **Circulante** | **867** | **478** | **881** | **516** |
| **Não circulante** | **1.379** | **1.480** | **2.846** | **2.853** |

**10. Outros ativos e Adiantamento a Fornecedores: 10.1 Outros ativos**

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| Adiantamentos a pessoal (i) | 15 | 79 | 21 | 81 |
| Despesas antecipadas (ii) | 227 | 40 | 367 | 312 |
| Adiantamentos intra-grupo (iii) | - | - | 648 | 703 |
| | **242** | **119** | **1.036** | **1. 096** |

(i) Adiantamentos para viagens comerciais e administrativas. (ii) Contração de seguros de entrega de mercadorias no exterior e empresarial (controladora). (iii) Aportes enviados para a empresa Sabará Químicos pela subsidiária Beraca International Europe (Nota 11). **10.2 Adiantamentos a fornecedores**

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| Adiantamento a fornecedores | 299 | 581 | 392 | 589 |
| | **299** | **581** | **392** | **589** |

A partir de 2018 para dar maior transparência a outros ativos a administração segregou a rubrica de 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. **11. 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 | |
|---|---|---|---|---|
| **Ativo** | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| Mútuo -Beraca International North América - Subsidiária (iii) | - | 564 | - | - |
| Conta corrente - Sabará Químicos e Ingredientes S.A (i) | 906 | 3.876 | 906 | 3.876 |
| Contas a receber - Clariant S.A. | 63 | 85 | 63 | 85 |
| Contas a receber-Beraca Int.Europe (iv) | 3.294 | 3.382 | - | - |
| Contas a receber - Beraca Int. North América (iv) | 896 | 3.449 | - | 2.051 |
| | **5.159** | **11.356** | **969** | **6.012** |
| **Passivo** | | | | |
| Contas a pagar - Sabará Químicos e Ingredientes S.A | - | 841 | - | 628 |
| Contas a pagar - Beraca Intenational North America | 207 | - | - | - |
| Contas a pagar - Beraca Intenational North America | 158 | - | - | - |
| Outras contas a pagar - Sabará Químicos e Ingredientes S.A. | - | 1.930 | - | 1.930 |
| Dividendos a pagar - Sabará Participações S.A. e Clariant S.A. | 860 | 860 | 860 | 860 |
| Mútuo - Sabará Participações Ltda | - | 200 | - | 200 |
| | **1.225** | **3.831** | **860** | **3.618** |

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| **Resultado** | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| Receitas e despesas financeiras (ii) | 1.067 | 23 | - | - |
| Despesas - Serv. Adm. da Sabará Químicos Ingredientes S.A | (762) | (463) | (762) | (463) |
| Receitas - Vendas para Beraca International Europe (iv) | 2.086 | 1.960 | - | - |
| Receitas - Vendas para Beraca International North América (iv) | 5.365 | 5.857 | - | - |
| | **7.756** | **7.377** | **(762)** | **(463)** |

(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. **b. Remuneração da Administração:** Os administradores chave da Companhia não possuem remuneração por meio de pró-labore. Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017 não proposta para pagamento 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. **12. Imposto de renda e contribuição social diferidos: Imposto de renda diferido ativo e passivo**

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|---|---|---|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| **Ativo Não Circulante** | | | | |
| Provisão para perdas estoque | 458 | 157 | 458 | 157 |
| **Total** | **458** | **157** | **458** | **157** |
| **Passivo Não Circulante** | | | | |
| Ajuste avaliação patrimonial | 1.082 | 1.492 | 1.082 | 1.495 |
| Diferença entre taxa de depreciação (Vida útil fiscal e contábil) | - | 954 | - | 954 |
| **Total** | **1.082** | **2.446** | **1.082** | **2.449** |
| Alíquota de IR e contribuição social | 34% | 34% | 34% | 34% |
| Total de impostos diferidos ativo | 156 | 54 | 156 | 54 |
| Total de impostos diferidos passivo | 889 | 832 | 889 | 832 |
| Total líquido ativo não circulante | 156 | - | 156 | - |
| Total líquido passivo não circulante | 889 | 788 | 889 | 788 |

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. Os impostos diferidos estão sendo apresentados pelo liquido observando a mesma natureza da operação. **13. Investimentos:** A Companhia possuí resultado negativo no investimento da subsidiária Beraca International North América, em 2018, o resultado passou a ser positivo, apresentado lucro no final do período. 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:

| **Empresas** | Participação | 2018 | 2017 |
|---|---|---|---|
| Beraca International North América | 100% | 3.938 | (395) |
| Beraca International Europe | 100% | 889 | 638 |

**a. Movimentação dos saldos na subsidiária Beraca International North America**

| | Saldo em 01/01/2017 | Outros | Aumento de capital | Resultado de equivalência patrimonial | Variação cambial de participações em controladas | Saldo em 31/12/2017 (passivo não circulante) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Beraca International North America | (3.271) | - | - | 2.753 | 123 | (395) |
| Totais | (3.271) | - | - | 2.753 | 123 | (395) |

| | Saldo em 01/01/2018 | Outros | Aumento de capital | equivalência patrimonial | de participações em controladas | Saldo em 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Beraca International North America | (395) | - | - | 4.152 | 181 | 3.938 |
| Totais | (395) | - | - | 4.152 | 181 | 3.938 |

**b. Movimentação dos saldos na subsidiária Beraca International Europe**

| | Saldo em 01/01/2017 | Outros | Aumento de capital | Resultado de equivalência patrimonial | Variação cambial de participações em controladas | Saldo em 31/12/2017 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Beraca International Europe | 794 | - | - | (242) | 86 | 638 |
| Totais | 794 | - | - | (242) | 86 | 638 |

| | Saldo em 01/01/2018 | Outros | Aumento de capital | Resultado de equivalência patrimonial | Variação cambial de participações em controladas | Saldo em 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Beraca International Europe | 638 | - | - | 171 | 80 | 889 |
| Totais | 638 | - | - | 171 | 80 | 889 |

**14. Imobilizado**

| | Terrenos | Edifícios | Máquinas e Equipamentos | Instalações | Móveis e Utensílios | Veículos | Equipamentos de Informática e comunicação | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Taxa depreciação | - | 4% | 6% | 4% | 8% | 12% | 20% | |
| **Custo do imobilizado** | | | | | | | | |
| Saldo em 31 de dezembro de 2016 | **2.335** | **5.561** | **3.313** | **1.124** | **500** | **252** | **110** | **13.195** |
| Aquisições | - | 219 | 165 | 80 | 18 | - | 31 | 513 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2017 | **2.335** | **5.780** | **3.478** | **1.204** | **518** | **252** | **141** | **13.708** |
| Aquisições | - | - | 433 | 3 | 11 | - | 1 | 448 |
| Baixa | - | - | (76) | - | - | - | - | (76) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2018 | **2.335** | **5.780** | **3.835** | **1.207** | **529** | **252** | **142** | **14.080** |

continua...