

IMERYS RIO CAPIM CAULIM S/A



(Continuação)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 (Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

R\$10.840 (R\$8.105 em 31 de dezembro de 2017) no passivo não circulante, relacionadas, principalmente, à taxa aquaviária portuária base de processo junto a Companhia de Portos do Pará e demais processos 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 questões fiscais, trabalhistas e cíveis. A Administração, com base em análise destas ações judiciais e em informações providas por seus assessores legais externos, 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 fiscais, trabalhistas e cíveis estão representados por:

	31/12/2018		31/12/2017	
	Provisão	Depósito judicial	Provisão	Depósito judicial
Cíveis	4.966	(815)	4.966	(796)
Trabalhistas	1.777	(1.576)	2.201	(1.432)
Fiscais	8.466	(10.426)	8.218	(10.457)
Total	15.209	(12.818)	15.385	(12.685)

A movimentação nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e de 2017 é como segue:

	Saldo inicial	Adições	Reversões	Saldo final
Cíveis	4.966	-	-	4.966
Trabalhistas	2.201	-	(424)	1.777
Fiscais	8.218	248	-	8.466
Total - em 2018	15.385	248	(424)	15.209
Total - em 2017	15.359	3.122	(3.096)	15.385

	Saldo inicial	Adições	Reversões	Saldo final
Cíveis	3.130	1.836	-	4.966
Trabalhistas	915	1.286	-	2.201
Fiscais	11.314	-	(3.096)	8.218
Total - em 2017	15.359	3.122	(3.096)	15.385
Total - em 2016	5.248	10.683	(572)	15.359

Os processos que foram classificados com probabilidade de perda possível com base na avaliação dos assessores legais internos e externos totalizam R\$256.978 (R\$278.572 em 31 de dezembro de 2017).

c) Provisão para fechamento de mina

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

Saldo em 31 de dezembro de 2016	8.297
Complemento	1.418
Saldo em 31 de dezembro de 2017	9.715
Complemento	823
Saldo em 31 de dezembro de 2018	10.538

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. A taxa de desconto utilizada foi de 6,73% ao ano.

13. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

13.1. Impostos diferidos (ativos)

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

	2018	2017
Ativo:		
Diferenças temporárias:		
Varição cambial não realizada	538	7
Provisões que serão dedutíveis quando de sua realização	61.024	46.962
Bases de cálculo	61.562	46.970
Alíquota combinada	34,00%	15,25%
IRPJ e CSLL diferidos ativos registrados	20.932	7.163

A Companhia não dispõe de saldos de prejuízos fiscais ou base de cálculo negativa da contribuição social (CSLL).

13.2. Conciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social no resultado

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

	2018	2017
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	162.482	64.198
Alíquota nominal	34%	34%
Despesas nominais de IRPJ e CSLL	(55.244)	(21.828)
Ajustes permanentes:		
Brindes	(142)	(62)
Multas e Doações	(204)	(216)
Incentivo fiscal - isenção/redução de IRPJ (i)	27.121	10.166
Ajuste de "transfer pricing"	(278)	(5.312)
Outros ajustes (ii)	11.043	5.127
Despesas efetivas de IRPJ e CSLL	(17.704)	(12.125)
Correntes	(31.473)	(9.847)
Diferidos	13.769	(2.278)
Despesas efetivas de IRPJ e CSLL	(17.704)	(12.125)

(i) A Companhia está localizada na área de atuação da ADA. 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.

(ii) No exercício findo em 31 de dezembro de 2018 a Companhia registrou os impostos diferidos utilizando a alíquota nominal, desta forma o valor de impostos diferidos ativos de R\$8.807 mil de anos anteriores impactaram o resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2018.

14. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

14.1. Capital social

Em 31 de dezembro de 2018 e de 2017, o capital subscrito, totalmente integralizado, é de R\$481.721. A composição do capital social é como se segue:

	Acionista	Ações ordinárias	Ações preferenciais	Total de ações	Participação - %	Capital social
Mircal Brésil S.A.		33.526.074	65.247.884	98.773.958	99,99	481.673
Imerys Participações Ltda.		-	5.000	5.000	0,01	48
Conselho de Administração		-	5	5	-	-
Total		33.526.074	65.252.889	98.778.963	100	481.721

Conforme estabelecido no Estatuto Social da Companhia, o limite do capital autorizado da Companhia é de 120.000.000 ações ordinárias.

14.2. 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 Companhia em termos de entrega de bens ou de prestações de serviços.

14.3. Reservas de lucros

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 objetivo 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 - PA), na área de atuação da ADA. O valor de incentivos fiscais para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e de 2017 foi de R\$27.121 e R\$10.166, respectivamente.

14.4. 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 do lucro líquido do exercício aos acionistas é demonstrada como segue:

	Dividendos propostos	2018	2017
Lucro líquido do exercício		144.778	52.073
Constituição de reserva de incentivo fiscal (nota nº 13.b)		(27.121)	(10.166)
Constituição de reserva legal		(7.239)	(2.604)
Lucro líquido ajustado disponível para distribuição		110.418	39.303
Valor dos dividendos propostos - 25%		27.604	9.826
Saldo remanescente destinado à reserva para retenção de lucros		82.814	29.477