

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)

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 2018, "ad referendum" da Assembleia Geral. O saldo remanescente do lucro líquido do exercício foi transferido para a reserva de retenção de lucros, conforme definido pelo estatuto social da Companhia. Em 31 de dezembro de 2018, o valor de dividendos a pagar é de R\$62.329 (R\$34.725 em 31 de dezembro de 2017).

14.5. 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 (R\$). Os valores convertidos resultantes para os itens não monetários passaram a ser tratados como se fossem custos históricos. O efeito da conversão para a moeda funcional real (R\$) foi registrado diretamente no patrimônio líquido, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 02 (R2) - Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis.

14.6. Lucro líquido do exercício básico e diluído por ação

	2018	2017
Lucro líquido do exercício	144.778	52.073
Quantidade média ponderada de ações ordinárias	33.526.074	33.526.074
Lucro líquido do exercício básico e diluído por ação ordinária - R\$	4,3184	1,5532
Quantidade média ponderada de ações preferenciais	65.252.889	65.252.889
Lucro líquido do exercício básico e diluído por ação preferencial - R\$	2,2187	0,7980

15. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	2018	2017
Receita com a venda de produtos:		
Mercado externo	540.291	485.458
Mercado interno	2.571	1.650
Total	542.863	487.108
Receita de serviços prestados:		
Mercado interno	13.090	6.151
Total	13.090	6.151
(-) Impostos contribuições e devoluções	(6.338)	(1.825)
Total receita operacional líquida	549.615	491.434

16. DEMONSTRAÇÃO DAS DESPESAS NO RESULTADO POR NATUREZA

	2018	2017
Depreciação, amortização e exaustão	83.054	91.518
Salários, encargos e benefícios	49.778	48.849
Serviços administrativos	10.172	5.438
Insumos e materiais auxiliares de produção	70.851	94.510
Combustíveis e lubrificantes	50.036	36.881
Energia elétrica	33.699	38.768
Serviços contratados (principalmente lavra de minério)	58.112	53.177
Materiais de manutenção industrial	13.128	14.228
Despesas tributárias	13.631	22.306
Outras despesas e custos	19.826	39.857
Total	402.287	445.532

Classificado como:

Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	382.350	413.297
Despesas gerais e administrativas	17.682	11.705
Outras despesas operacionais, líquidas	2.255	20.530
Total	402.287	445.532

17. RESULTADO FINANCEIRO, LÍQUIDO

	2018	2017
Receitas financeiras:		
Rendimento de aplicações financeiras	10.075	15.698
Juros sobre mútuo com partes relacionadas	627	1.153
Juros obtidos	873	569
Total	11.575	17.419

Despesas financeiras:

Juros sobre empréstimos com parte relacionada	-	(225)
Juros sobre tributos	(71)	(36)
Fiança bancária	(781)	(541)
Outros	(1.072)	(794)
Total	(1.924)	(1.596)

Variação cambial:

Contas a receber	5.765	581
Outros	(262)	1.892
Total	5.503	2.473
Resultado financeiro, líquido	15.154	18.296

18. INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GERENCIAMENTO DE RISCOS

A Companhia realiza operações envolvendo instrumentos financeiros que se destinam a captar e aplicar seus recursos, bem como reduzir sua exposição a riscos de moeda e de taxas de juros. A administração desses riscos é efetuada por meio de políticas de controle, estabelecimento de estratégias de operações, determinação de limites e outras técnicas de acompanhamento das posições, desempenhadas por membros de sua gerência financeira em conjunto com o Grupo Imerys que tem como objetivo centralizar as atividades financeiras e obter vantagens competitivas no relacionamento com instituições financeiras.

Os valores dos ativos e passivos financeiros, por categoria, são assim apresentados:

	31/12/2018	31/12/2017
Ativos financeiros:		
Caixa e equivalentes de caixa	270.950	91.285
Contas a receber de partes relacionadas	41.410	39.425
Empréstimos concedidos a partes relacionadas	-	54.985
Outros valores a receber - partes relacionadas	246	957
Passivos financeiros:		
Fornecedores	30.845	27.227
Outras contas a pagar com partes relacionadas	738	1.142

Os instrumentos financeiros descritos acima são reconhecidos nas demonstrações financeiras pelos seus valores contábeis, os quais foram contratados em condições e prazos estabelecidos entre as partes.

Exceto pelas transações com partes relacionadas, que são geridas pelo departamento de Tesouraria corporativa do Grupo Imerys, o vencimento de parte substancial dos saldos ocorre em datas próximas às dos balanços.

Gerenciamento de riscos

Os principais fatores de riscos inerentes às operações da Companhia são descritos a seguir:

a) Riscos cambiais

O resultado das operações da Companhia é afetado pelo fator de risco da taxa de câmbio, devido a parte de suas obrigações e direitos com terceiros, empréstimos e financiamentos e recebíveis ser denominada em moeda estrangeira (dólar norte-americano). Estes riscos são avaliados e, se necessário, mitigados pela área de financeira do Grupo Imerys, que monitora periodicamente os fluxos financeiros e operacionais da Companhia.

b) Risco de taxas de juros

A Companhia está exposta a riscos relacionados a taxas de juros em função de empréstimos concedidos, principalmente pela LIBOR, e das aplicações financeiras indexadas pelo CDI.

c) Risco de crédito

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer perdas decorrentes de inadimplência de suas contrapartes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. Para mitigar esses riscos, a Companhia acompanha rigorosamente os fluxos de recebíveis, além de fazer o acompanhamento permanente das posições em aberto. Como 99,9% das vendas são efetuadas para partes relacionadas, esse risco é substancialmente reduzido. No caso de contas correntes bancárias e de aplicações financeiras, a Administração da Companhia opera com instituições financeiras consideradas de baixo risco pelas agências classificadoras de "rating".

d) Concentração de vendas

A Companhia realiza operações de vendas em montantes significativos com partes relacionadas, no contexto da política estratégica definida pelo Grupo Imerys, ao qual a Companhia pertence. Essas transações representam quase a totalidade da receita líquida da Companhia.

e) Risco de liquidez

O risco de liquidez consiste na eventualidade de a Companhia não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função dos diferentes prazos de realização/liquidação de seus direitos e obrigações e diferentes moedas. A Companhia estrutura os vencimentos