

(...continuação)

BERACA INGREDIENTES NATURAIS S.A.

CNPJ/MF nº 21.042.390/0001-32

Passivo	Controladora		Consolidado		12. Imposto de renda e contribuição social diferidos					
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014	Imposto de renda diferido ativo e passivo		Controladora		Consolidado	
Outras contas a pagar - Sabará					Ativo Não Circulante		31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Químicos e Ingredientes S.A.	(1.464)	-	(1.464)	-	Provisão para perdas estoque	139	-	139	-	-
Dividendos a pagar - Sabará					Prejuízo fiscal	-	-	3.676	-	-
Participações S.A. e Clariant S.A.	(859)	-	(859)	-	Total	139	-	3.815	-	-
Conta corrente - Sabará Químicos e Ingredientes S.A. (i)	(1.521)	-	(1.521)	-	Passivo Não Circulante					
Conta corrente - Sabará Participações Ltda (v)	(375)	-	(375)	-	Ajuste avaliação patrimonial	1.723	-	1.723	-	-
	(1.896)	-	(1.896)	-	Diferença entre taxa de depreciação (Vida útil fiscal e contábil)	791	-	791	-	-
					Total	2.514	-	2.514	-	-
					Alíquota de imposto de renda e contribuição social	34%	-	34%	-	-
					Total de impostos diferidos ativo	47	-	1.297	-	-
					Total de impostos diferidos passivo	(855)	-	(855)	-	-
					Total líquido ativo não circulante	-	-	1.250	-	-
					Total líquido passivo não circulante	(808)	-	(808)	-	-

Resultado

Receitas e despesas financeiras (ii)	180	-	-	-
Despesas - Serv. Adm. da Sabará Químicos Ingredientes S.A	(1.464)	-	(1.464)	-
Receitas - Vendas para Beraca International Europe (iv)	1.178	-	-	-
Receitas - Vendas para Beraca International North América (iv)	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 América. (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: os aportes estão suportados por contrato de crédito entre as partes, com vigência até 30/12/2016, sem cobrança de juros. **b. Remuneração da Administração:** Os administradores chave da Companhia não possuem remuneração por meio de pró-labore. Os dividendos propostos foram de R\$ 860 (em 2014 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.

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.

13. Investimentos: A Companhia possui 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:

Empresas	Participação	2015	2014
Beraca International North América	100%	(3.699)	-
Beraca International Europe	100%	1.155	-

a. Movimentação dos saldos

	01/04/2015 Saldo inicial incorporado	Outros	Aumento de capital	Resultado de equivalência patrimonial	Varição 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 América	(3.171)	-	-	144	(672)	(3.699)
Totais	(4.981)	(90)	3.516	4	(993)	(2.544)

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 2014	-	-	94	-	-	-	-	-
Aquisições	-	-	-	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
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)
Imobilizado líquido	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2015	2.335	3.452	1.873	693	220	107	16	8.696

Em 31 de dezembro de 2015, a administração da Companhia não identificou evidência que justifique a necessidade de uma provisão sobre o saldo desses ativos.

15. Intangível

	Software	Marcas e patentes	Projetos	Totais
Taxa amortização	20%	-	-	-
Custo do intangível				
Saldo em 31 de dezembro de 2014	-	-	-	-
Aquisição	-	-	-	-
Incorporação	7	122	-	129
Saldo em 31 de dezembro de 2015	7	122	-	129
Amortização acumulada				
Saldo em 31 de dezembro de 2014	-	-	-	-
Adição	(1)	-	-	(1)
Incorporação	(3)	-	-	(3)
Saldo em 31 de dezembro de 2015	(4)	-	-	(4)
Intangível líquido				
Saldo em 31 de dezembro de 2014	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2015	3	122	-	125

Em 31 de dezembro de 2015, a administração da Companhia não identificou evidência que justifique a necessidade de uma provisão sobre o saldo desses ativos.

16. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
No país	4.496	-	4.496	-
No exterior	272	-	1.795	-
Total	4.768	-	6.291	-

17. Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
IRRF	49	-	49	-
INSS a recolher	103	-	103	-
ICMS a recolher	6	-	6	-
Outros	42	-	89	-
	200	-	247	-

18. Impostos de renda e contribuição social

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2014
Imposto de renda	1.137	-	1.137	-
Contribuição social	430	-	430	-
Total	1.567	-	1.567	-

A Companhia é tributada com base no lucro real anual, entre o período de abril a dezembro de 2015 a apuração foi elaborada com base na estimativa mensal. A conciliação do cálculo pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social debitada em resultado é demonstrada como segue:

	Controladora		Consolidado	
	2015	2014	2015	2014
Lucro contábil antes do imposto de renda e da contribuição social	5.003	-	4.805	-
IR e CSL à alíquota de 34%	1.701	-	1.634	-
Adições e exclusões permanentes				
Outras despesas não dedutíveis	237	-	237	-
Inovação tecnológica	(133)	-	(133)	-
Outras receitas isentas de impostos	(192)	-	(323)	-
Adicional 10%	(24)	-	(24)	-
PAT	(24)	-	(24)	-
Imposto de renda e contribuição social no resultado do exercício	1.565	-	1.367	-
Corrente	1.351	-	1.351	-
Diferido	214	-	16	-
	1.565	-	1.367	-
	31%	-	28%	-

(i) Contrato de compartilhamento da estrutura administrativa e operacional (contabilidade, financeiro, tecnologia da informação, recursos humanos, fiscal, compras, marketing, responsabilidade corporativa e comércio exterior) da empresa Sabará Químicos, pertencente ao mesmo grupo econômico. **20. Contingências:** A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões trabalhistas, conforme quadro abaixo:

(continua...)