

PPSA – PARAPIGMENTOS S/A - CNPJ: 33.931.510/0001-31

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

Controladora e Consolidado	Saldo inicial	Adições	Reversão	Saldo final
Fiscais	2.558	-	-	2.558
Trabalhista	810	-	(480)	330
Cível	306	-	(236)	70
Ambiental	3.482	-	(434)	3.048
Total - em 2018	7.156		(1.150)	6.006

Controladora e Consolidado	Saldo inicial	Adições	Reversão	Saldo final
Fiscais	2.664	973	(1.079)	2.558
Trabalhista	2.057	-	(1.247)	810
Cível	-	306	-	306
Ambiental	3.997	-	(515)	3.482
Total - em 2017	8.718	1.279	(2.841)	7.156

Os processos que foram classificados com probabilidade de perda possível, com base na avaliação dos assessores legais internos e externos, totalizam R\$38.639 (R\$33.227 em 31 de dezembro de 2017).

c) Provisão

A Companhia possui provisões no montante de R\$10.259 (R\$5.529 em 2017) relacionadas, principalmente, a importações de insumos no qual a Companhia é responsável pelo transporte, mas que os insumos ainda se encontram em trânsito.

11 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

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

	Controladora e Consolidado	
	31/12/2018	31/12/2017
Fechamento de mina (ativo líquido)	4.216	4.216
Alíquota nominal	34%	34%
Despesas diferidas de IRPJ e CSLL	(1.433)	(1.433)
Saldos efetivo de IRPJ e CSLL apurados	(1.433)	(1.433)

b) 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	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Lucro (prejuízo) antes do IRPJ e CSLL	(6.249)	(6.249)	22.635	22.635
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Crédito (despesa) nominal de IRPJ e CSLL	2.125	2.125	(7.696)	(7.696)
Ajustes permanentes:				
Efeitos não dedutíveis	(10)	(10)	734	734
Equivalência Patrimonial	658	-	851	-
Varição cambial ^(a)	-	-	6.545	-
Créditos tributários não constituídos	(2.773)	(2.115)	(434)	(6.962)
Despesas efetivas de IRPJ e CSLL	-	-	-	-

(a) Em função da alteração do critério de reconhecimento das variações monetárias pelo regime de caixa para o regime de competência, ocorrido em janeiro de 2018, deverão ser computadas na base de cálculo do IRPJ, da CSLL, da Contribuição para o PIS/PASEP e da Cofins, em 31 de dezembro do período de encerramento do ano precedente (2017) ao da opção, as variações monetárias dos direitos de crédito e das obrigações incorridas até essa data, inclusive as de períodos anteriores ainda não tributadas, conforme previsto no Artigo 6º da IN RFB 1.079/de 03/11/2010.

12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO**a) Capital Social**

O capital social totalmente subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2018 é de R\$118.023 (R\$156.323 em 31 de dezembro de 2017), sendo representado por ações nominativas, sem valor nominal, como segue:

	Ordinárias	%	Preferenciais	%	Total	%
Mircal Brésil S.A.	485.637.933.284	100	20.861.204.292	100	506.499.137.576	100
Imerys do Brasil Com. Min.	1	-	-	-	1	-
Conselho de Administração	-	-	4	-	4	-
Total	485.637.933.285	100	20.861.204.296	100	506.499.137.581	100

Em junho de 2018 os acionistas aprovaram redução do capital social da Companhia no montante de R\$38.300 sem o cancelamento de ações. Conforme estabelecido no Estatuto Social da Companhia, o limite do capital autorizado da Companhia é de 506.499.137.581 ações ordinárias.

b) Reserva 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 fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízos ou aumentar o capital.

Retenção de lucros

O Estatuto Social da Companhia prevê que o lucro líquido do exercício, após a destinação da reserva legal, na forma da lei, poderá ser destinado à reserva para retenção de lucros prevista em orçamento de capital a ser aprovado pela Assembleia Geral de Acionistas ou distribuição de dividendos adicionais, observado o Artigo 198 da Lei nº 6.404/76.

c) Dividendos mínimos obrigatórios propostos

	2018	2017
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	(6.249)	22.635
Constituição de reserva legal	-	(1.132)
Lucro (prejuízo) líquido ajustado disponível para distribuição	(6.249)	21.503
Valor dos dividendos mínimos obrigatórios propostos - 25%	-	5.376
Saldo remanescente - reserva para retenção de lucros (prejuízos acumulados)	(6.249)	13.898

d) Lucro líquido (prejuízo) do exercício básico e diluído por ação

	2018	2017
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	(6.249)	22.635
Quantidade média ponderada de ações ordinárias (em milhares)	506.499.138	506.499.138
Lucro (prejuízo) líquido do exercício básico e diluído por ação - R\$	(0,0123)	0,0447

e) Reserva de capital na incorporação

Reserva de capital gerada na incorporação da Trokara Participações S.A., ocorrida em 31 de dezembro de 2011.

13 - RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	Controladora e Consolidado	
	2018	2017 (Reapresentado)
Receita com a venda de produtos		
Mercado interno	118.180	143.880
Mercado externo	5.201	4.220
Subtotal	123.381	148.100
(-) Impostos, contribuições e devoluções	(21.994)	(20.792)
Total	101.387	127.308

14 - DEMONSTRAÇÃO DAS DESPESAS NO RESULTADO POR NATUREZA

	2018		2017	
	Controladora	Consolidado	Controladora (Reapresentado)	Consolidado (Reapresentado)
Depreciação, amortização e exaustão	13.398	13.398	10.895	10.895
Salários, encargos e benefícios	18.049	18.049	16.918	16.918
Insumos e materiais auxiliares de produção	18.962	18.962	16.019	16.019
Combustíveis e lubrificantes	2.760	2.760	6.487	6.487
Energia elétrica	5.449	5.449	6.118	6.118
Serviços contratados (principalmente lavra de minério)	17.877	17.949	14.394	14.394
Frete e despesas portuárias	24.521	24.521	22.955	22.955
Despesas tributárias	1.591	1.591	1.984	1.984
Outros	9.492	9.492	9.466	8.579
Total	112.099	112.171	105.236	104.349
Classificado como:				
Custo dos produtos vendidos	102.822	102.822	93.843	93.843
Despesas com vendas	6.584	8.465	8.465	8.465
Despesas gerais e administrativas	2.693	2.765	2.928	2.041
Total	112.099	112.171	105.236	104.349