

6. IMPOSTOS A RECUPERAR

	2009	2008
ICMS a recuperar	110.823	117.456
IRPJ, CSLL a compensar e IRRF	10.930	14.117
PIS a recuperar	11.512	9.539
COFINS a recuperar	44.483	36.672
Outros	619	626
Total dos impostos a recuperar	178.367	178.410
Parcela do curto prazo	(18.852)	(16.368)
Parcela do longo prazo	159.515	162.042

Em 31 de dezembro de 2009, a Companhia possuía R\$110.823 (R\$117.456 em 2008) de créditos acumulados de ICMS, oriundos da aquisição de insumos e bens do ativo imobilizado. No final do exercício de 2006, a Companhia obteve do Estado do Pará termos de transferência de créditos de ICMS, que podem ser negociados com terceiros, no montante de R\$51.736, dos quais R\$8.953 (R\$8.953 em 2008) já foram utilizados para a compensação de ICMS oriundos de diferencial de alíquotas e R\$23.133 foram vendidos para terceiros durante os anos de 2008 e 2009.

O saldo remanescente de créditos de ICMS sem certificação, equivalente a R\$91.173 (R\$77.823 em 2008), tem sua realização atrelada à obtenção de novos termos de transferência do Governo do Estado do Pará e sujeito à identificação de empresa com possibilidade e interesse na aquisição de referidos créditos.

7. IMOBILIZADO

	Taxa anual de depreciação %	2009			2008		
		Custo	Depreciação acumulada	Valor Líquido	Custo	Depreciação acumulada	Valor Líquido
Terrenos	-	668	-	668	506	-	506
Edifícios, benfeitorias	4%	128.361	(26.919)	101.442	197.396	(38.672)	158.724
Máquinas, instalações e equipamentos	7%	528.629	(158.908)	369.721	603.261	(182.635)	420.626
Equipamento de informática	20%	2.746	(1.560)	1.186	2.523	(1.040)	1.483
Equipamentos de transporte	10%	4.635	(2.839)	1.796	3.769	(1.684)	2.085
Móveis e utensílios e outros	10%	1.479	(737)	742	4.603	(2.507)	2.096
Direito de exploração de jazida	*	46.111	(17.986)	28.125	89.588	(34.997)	54.591
Decapeamento	*	49.441	(35.412)	14.029	60.468	(49.812)	10.656
Construções em andamento	-	11.916	-	11.916	91.139	-	91.139
Total do imobilizado		773.986	(244.361)	529.625	1.053.253	(311.347)	741.906

* A amortização do ativo está sendo feita em função da capacidade estimada da mina e da área explorada, respectivamente, na proporção de sua extração.

A movimentação do ativo imobilizado encontra-se demonstrada a seguir:

	2008	Adições	Baixa	Transferência para o realizável	Depreciação	Redução por ajuste de conversão	2009
Total do imobilizado	741.906	34.442	(441)	(3.565)	(52.548)	(190.169)	(529.625)

8. INTANGÍVEL

	Taxa anual de amortização %	2009			2008		
		Custo	Amortização acumulada	Valor Líquido	Custo	Amortização acumulada	Valor Líquido
Ágio - Incorporação de empresa	20%	28.431	(18.006)	10.425	26.794	(16.969)	9.825
"Software"	20%	1.528	(789)	739	3.625	(3.006)	619
Outros intangíveis		291	(177)	114	1.079	-	1.079
Total do intangível		30.250	(18.972)	11.278	31.498	(19.975)	11.523

Ágio - Incorporação de empresa ligada - Em 31 de outubro de 2005, a Companhia incorporou a IRCCBS Participações Ltda. e, consequentemente, baixou o mútuo existente entre as empresas, reconhecendo ágio no montante de R\$28.431. Este ágio refere-se à diferença entre o valor patrimonial histórico das ações (R\$5.551) e o valor de sua aquisição (R\$33.982), fundamentado na expectativa de rentabilidade futura. A partir de 2009, este ágio, que vinha sendo amortizado a uma taxa de 20% ao ano, deixou de ser amortizado conforme previsto no pronunciamento contábil CPC 04 - Ativo Intangível.

9. DIFERIDO

Conforme permitido pela Medida provisória nº 449/08 (convertida na Lei nº 11.941/09) e pelo CPC 04 - Ativo Intangível, o saldo remanescente do ativo diferido em 31 de dezembro de 2008, que não pôde ser alocado no ativo imobilizado e intangível, permanecerá no ativo sob essa classificação até sua completa amortização.

	2009	2008
Despesas pré-operacionais	67.995	73.145
Amortização acumulada	(43.021)	(42.692)
Total diferido - líquido	24.974	30.453

10. EMPRESAS RELACIONADAS

As transações com empresas relacionadas são resumidas como segue:

	Contas a receber	Empréstimos	Receita operacional bruta	Despesas financeiras	Varição cambial ativa (passiva) líquida
Em 2009:					
Imerys Clays	6.366	-	41.032	-	(72)
Imerys do Brasil	1.540	-	7.120	-	-
Imerys S.A.	-	31.995	-	(443)	1.436
Imerys Japan	28	-	4.312	-	(17)
Imerys Ásia Pacific	243	-	281	-	2
Imerys Malásia	-	-	49	-	1
Imerys China	-	-	6	-	(1)
Imerys Canadá	9.010	-	74.934	-	(179)
Imerys Minerali SPA	2.879	-	2.927	-	(49)
Imerys Europe	21.179	-	160.653	-	(714)
	41.245	31.995	291.314	(443)	407
Em 2008:					
Imerys Clays	3.135	-	42.619	-	-
Imerys do Brasil	407	-	8.286	-	-
Imerys S.A.	-	55.890	-	(8.514)	-
Imerys Japan	164	-	9.920	-	-
Imerys Canadá	4.136	-	79.796	-	-
Imerys Europe	38.220	-	203.522	-	-
	46.062	55.890	344.143	(8.514)	-

As vendas, empréstimos e demais operações com empresas relacionadas são efetuadas com base em condições estabelecidas entre as partes.

Os empréstimos referem-se a capital de giro para a operação da Companhia e estão denominados em moeda estrangeira (US\$), com pagamentos trimestrais dos encargos e mensais do principal com vencimentos em 2010 e juros pela "Libor" mensal acrescida de 0,50% (0,50% em 2008).

Com base no CPC 05 que trata das divulgações sobre partes relacionadas, a Companhia considera pessoal-chave de sua Administração os membros da Diretoria, cujas atribuições envolvem o poder de decisão e o controle das atividades da Companhia. O montante de benefícios de curto prazo pago aos referidos administradores em 2009 foi de R\$1.412 (R\$2.156 em 2008).

11. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos, oriundos do curso normal de suas operações, envolvendo basicamente questões tributárias. A Administração, com base em análise destas ações judiciais e em informações de seus assessores legais, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir prováveis perdas com as ações em curso. A movimentação no exercício é como segue:

	2008	Adições	Reversões	Encargos	2009
Tributária:					
Provisão	2.291	659	-	56	3.006
Depósito judicial	(329)	-	-	-	(329)
Cível:					
Provisão	-	990	-	-	990
Total - em 2009	1.962	1.649	-	56	3.667
Total - em 2008	14.370	245	(12.653)	-	1.962

As adições ocorridas em 2009 nas provisões cíveis referem-se basicamente a novas ações judiciais movidas por membros da comunidade vizinha às instalações da planta de beneficiamento de caulim, onde em 2007 ocorreu o rompimento de parte da bacia de rejeitos.

As reversões de 2008 referem-se basicamente ao processo PIS e COFINS sobre variação cambial - processo transitado em julgado em fevereiro de 2008, que foram registradas no resultado do exercício na rubrica receitas financeiras.

Adicionalmente, a Companhia possui depósitos judiciais relacionados a processos diversos, de perdas remotas, conforme informado pelos assessores legais da Companhia, para os quais não há provisão, no montante de R\$2.011 (R\$3.193 em 2008).

12. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

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

Ativo:	2009		2008	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social	58.907	-	76.741	5.737
Diferenças temporárias:				
Diferença de conversão de estoques e intangível	-	-	(7.230)	(7.230)
Provisões que serão dedutíveis quando de sua realização, líquidas do efeito de variação cambial	4.241	4.241	9.726	9.726
Bases de cálculo	63.148	4.241	79.237	8.233
Alíquotas	25%	9%	25%	9%
IRPJ e CSLL diferidos ativo total	15.787	381	19.809	741
Isenção/redução de IRPJ	-	-	(522)	-
IRPJ e CSLL diferidos ativo registrado	15.787	381	19.287	741
Passivo:				
Diferença de conversão do imobilizado e diferido	-	-	(203.957)	(203.957)
Alíquotas	25%	9%	25%	9%
IRPJ e CSLL diferidos passivo total	-	-	(50.989)	(18.356)
Isenção/redução de IRPJ	-	-	19.593	-
IRPJ e CSLL diferidos passivo registrado	-	-	(31.396)	(18.356)