

A Sociedade contribui na mesma proporção que o funcionário limitado ao percentual de 9%. A empresa contribui também com 1,49% sobre o salário nominal a título de contribuição normal e risco e 1,49% sobre a contribuição do empregado mais contribuição do patrocinador a título de taxa administrativa.

Quando se dá a inscrição de um participante ao plano são “abertas” duas contas individuais em seu nome, que serão mantidas enquanto ele estiver na condição de contribuinte ativo: a conta de participante e a conta de patrocinador. Na conta de participante são creditadas as contribuições ordinárias e esporádicas individuais dos participantes. Essa conta é acrescida também pela rentabilidade líquida do plano, bem como, pelos eventuais encargos decorrentes do atraso no pagamento das contribuições mensais obrigatórias, quando for o caso.

Na conta de patrocinador são creditadas as contribuições ordinárias e esporádicas individuais do patrocinador. Da mesma forma como ocorre com a conta do participante, é creditada nessa conta também a rentabilidade líquida do plano, bem como, pelos eventuais encargos decorrentes do atraso no pagamento das contribuições mensais obrigatórias, quando for o caso.

A soma dos valores constantes das contas de participantes e de patrocinador é o “saldo de conta”, valor utilizado para cálculo da contribuição definida.

12. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

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

	31/12/11				31/12/2010 (não auditado)			
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Fechamento de Mina, Provisão	4.216	4.216	4.216	4.216	4.216	4.216	4.216	4.216
Alíquota nominal	25%	9%	25%	9%	25%	9%	25%	9%
Despesas diferidas de IRPJ e CSLL	(1.054)	(379)	(1.054)	(379)	(1.054)	(379)	(1.054)	(379)
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo efetivos de IRPJ e CSLL apuradas	(1.054)	(379)	(1.054)	(379)	(1.054)	(379)	(1.054)	(379)

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:

	31/12/11				31/12/2010 (não auditado)			
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	13.545	13.545	13.545	13.545	70.389	70.389	70.389	70.389
Alíquota nominal	25%	9%	25%	9%	25%	9%	25%	9%
Despesas nominais de IRPJ e CSLL	(3.386)	(1.219)	(3.386)	(1.219)	(17.597)	(6.335)	(17.597)	(6.335)
Ajustes permanentes								
Ajustes de RIT	-	-	-	-	(2.295)	(826)	(2.295)	(826)
Multas e Doações	-	-	-	-	(121)	(43)	(121)	(43)
Constituição de Prejuízo Fiscal	(271)	(268)	(271)	(268)	(189)	(70)	(189)	(70)
Incentivo fiscal - isenção/redução de IRPJ (a)	3.360	-	3.360	-	-	-	-	-
Ganho participação societária (nota 7)	-	-	-	-	32.670	11.761	32.670	11.761
Ajuste de Transferpricing	-	-	-	-	(898)	(323)	(898)	(323)
Outras Perdas não dedutíveis	297	634	(1.458)	634	(11.571)	(4.164)	(11.571)	(4.164)
(Despesas) créditos efetivos de IRPJ e CSLL apuradas	-	(853)	(1.755)	(853)	-	-	-	-
(Despesas) créditos de IRPJ e CSLL no resultado								
Corrente	-	(853)	(1.755)	(853)	-	-	-	-
Diferido	-	-	-	-	-	-	-	-
(Despesas) créditos efetivos de IRPJ e CSLL	-	(853)	(1.755)	(853)	-	-	-	-

(a) A Sociedade está localizada na área de atuação da Agência de Desenvolvimento da Amazônia - ADA, antiga Superintendência de Desenvolvimento da Amazônia - SUDAM, no norte do país. De acordo com a Resolução do Conselho Deliberativo da SUDAM nº 8.418/96, com o Decreto Lei nº 1.041/94 e alterações posteriores, e Ato Declaratório nº 26/2004 expedido pela ADA, a Sociedade é isenta do imposto de renda sobre o lucro da exploração decorrente das produção até 308 mil toneladas anuais, pelo prazo de 10 anos a partir de 2003 (ano-calendário da apuração do primeiro lucro da exploração). Adicionalmente, a Sociedade tem o benefício da redução de 75% do imposto de renda sobre o lucro da exploração decorrente da produção a partir de 308 mil até 630 mil toneladas anuais, pelo prazo de 10 anos a partir de 2004. A Sociedade possui saldo de prejuízo fiscal no montante de R\$270.950 referente a imposto de renda e R\$267.741, a contribuição social.

13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O capital social totalmente subscrito e integralizado é de R\$336.353 e é representado por ações nominativas, sem valor nominal, como segue:

	Ordinárias	%	Preferenciais	%	Total	%
2011						
Mircal Bresil S.A.	485.637.933.284	100	20.861.204.296	100	506.499.137.580	100
Imerys do Brasil Com. Min.	1	0,00	-	-	1	-
Total	485.637.933.285	100	20.861.204.296	100	506.499.137.581	100
2010						
Trokarah Participações S.A.	485.637.933.285	100	20.861.204.296	100	506.499.137.581	100
Total	485.637.933.285	100	20.861.204.296	100	506.499.137.581	100

O limite do capital autorizado da Sociedade, conforme o estatuto, é de 506.499.137.581 ações ordinárias.

• **Capital estrangeiro** - De acordo com a legislação, o capital estrangeiro deve ser registrado junto ao Banco Central do Brasil, a fim de permitir a remessa de dividendos e participação ou repatriação de capital

de acionistas residentes no exterior. Em 31 de dezembro de 2011, 100% do capital pertence à Mircal Brésil S.A. (subsidiária da Imerys S.A.), totalmente registrado no Banco Central do Brasil, nos montantes de US\$179.312 mil e €138.178 mil (US\$201.868 mil e €150.966 mil em 2010), correspondente à totalidade do capital social da Sociedade.

• **Reserva de incentivos fiscais** - Refere-se aos benefícios da isenção e redução de imposto de renda sobre o lucro da exploração, vigorando por 10 anos a partir de 2003 e 2004 respectivamente, decorrentes das atividades exercidas em planta industrial (Barcarena - PA), na área de atuação da Agência de Desenvolvimento da Amazônia - ADA, antiga Superintendência de Desenvolvimento da Amazônia - SUDAM.

• **Reserva de capital na incorporação** - Em 31 de dezembro de 2011, a Pará Pigmentos S.A. incorporou a Trokarah Participações S.A. Nesta operação, a Mircal Brésil S.A. passou a deter diretamente 100% de participação na Pará Pigmentos S.A. Os saldos resumidos do balanço patrimonial e da demonstração do resultado da Trokarah Participações S.A. no momento da incorporação na Pará Pigmentos S.A. estão demonstrados a seguir:

Balanço Patrimonial	
Ativo	
Contas a receber (PPSA) (a)	66.404
Investimento (PPSA)	29.860
Total ativo	96.264
Patrimônio líquido	96.264
Capital	165.098
Prejuízos acumulados	(68.834)
Demonstração do resultado	
Despesas financeiras	(256)
Prejuízo do exercício	(256)
Patrimônio líquido da Trokarah	96.264
Investimento na PPSA (100%)	(96.264)
Ganho na incorporação (a)	66.404

(a) Refere-se ao saldo que Sociedade tinha a pagar a sua controladora Trokarah em 31 de dezembro de 2011 representado como empréstimo com empresas relacionadas. Com a incorporação esse saldo foi baixado contra a conta do patrimônio líquido.

14. RECEITA

	2011		2010	
	Controladora	Consolidado	Controladora (não auditado)	Consolidado (não auditado)
Receita Bruta de vendas de mercadorias	119.237	119.933	133.438	152.581
Impostos e Contribuições	(18.450)	(18.450)	(4.656)	(4.656)
Outras deduções	(10)	(10)	(8.012)	(8.011)
Receita Líquida	100.777	101.473	120.770	139.914

15. OUTRAS (DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS

Outras receitas operacionais	2011		2010	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Recuperação de crédito PIS / Cofins	-	-	1.612	1.612
Receita com venda de Rejeito	8	8	48	48
Reversão despesa perda de crédito de ICMS (nota 6)	35.306	35.306	-	-
Perdão da Dívida Fornecedor - REDIF	-	-	-	10.468
Outras	367	41	63	63
Outras despesas operacionais				
Despesa com ICMS de Trans. Materiais	-	-	(5.307)	(5.307)
Despesas com Comissões	-	-	-	(2.638)
Despesas Projeto FENCE (a)	(1.777)	(5.296)	(34.187)	(47.422)
Impairment de imobilizado (nota 8)	(24.000)	(24.000)	-	-
Outras	(4.157)	(4.157)	(1.147)	(1.170)
Outras despesas operacionais - líquidas	5.747	1.902	(38.918)	(44.346)

(a) O Projeto FENCE era o projeto de aquisição da PPSA pela Imerys S.A. em 2010. Desta maneira, todos os gastos anteriores à data de aquisição e que surgiram posteriormente foram revistos de tal maneira a serem avaliados todos os ativos e passivos que no momento da aquisição não estavam registrados ou provisionados em seu balanço na data de aquisição.

16. DEMONSTRAÇÃO DAS DESPESAS NO RESULTADO POR NATUREZA

	2011		2010	
	Controladora	Consolidado	Controladora (não auditado)	Consolidado (não auditado)
Depreciação, amortização e exaustão	(5.104)	(5.104)	(27.151)	(28.454)
Salários, encargos e benefícios	(16.056)	(16.056)	(18.120)	(18.707)
Serviços gerais	(4.052)	(4.052)	(669)	(961)
Insumo e materiais auxiliares de produção	(15.931)	(15.931)	(7.181)	(18.179)
Combustíveis e lubrificantes	(8.190)	(8.190)	(14.341)	(14.341)
Energia elétrica	(9.212)	(9.212)	(7.657)	(7.657)
Serviços contratado (principalmente lavra de minério)	(16.695)	(16.695)	(17.772)	(22.644)
Fretes e Despesas Portuárias	(157)	(157)	-	(9.324)
Materiais de manutenção industrial	(1.770)	(1.770)	(3.418)	(3.418)
Despesas tributárias	(980)	(980)	(258)	(258)
Despesas com vendas	-	-	(4.960)	(13.666)
Outras despesas e custos	(7.156)	(5.425)	(11.790)	(11.790)
Total	(85.303)	(83.572)	(113.317)	(149.399)

