

O CPC ainda não editou os respectivos pronunciamentos e modificações correlacionados às IFRSs novas e revisadas apresentadas anteriormente. Em decorrência do compromisso do CPC e da Comissão de Valores Mobiliários - CVM de manter atualizado o conjunto de normas emitidas com base nas atualizações feitas pelo IASB, é esperado que esses pronunciamentos e modificações sejam editados pelo CPC e aprovados pela CVM até a data de sua aplicação obrigatória.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	31/12/2011	31/12/2010
Caixa	4	4
Bancos	14.372	4.377
	14.376	4.381

5. ESTOQUES

	31/12/2011	31/12/2010
Produtos acabados	29.170	16.798
Produtos em processo	1.709	1.773
Matéria-prima	9.805	9.724
Insumo e materiais auxiliares	4.675	3.996
Almoxarifado	10.966	12.920
Importações em andamento	21	194
(-) Provisão para perda no estoque	(667)	(632)
Total	55.679	44.773

A administração espera que os estoques sejam recuperados em um período inferior a 12 meses. A movimentação da provisão para perda no estoque é demonstrada a seguir:

	31/12/2011	31/12/2010
Saldo inicial	(632)	(2.508)
Constituição	(50)	(200)
Reversão	15	2.076
Saldo final	(667)	(632)

6. IMPOSTOS A RECUPERAR

	31/12/2011	31/12/2010
ICMS a recuperar (a)	102.178	112.539
PIS a recuperar	14.439	11.981
COFINS a recuperar	65.036	58.051
Outros	14.017	11.453
Total dos impostos a recuperar	195.670	194.024
Circulante	10.028	31.953
Não Circulante	185.642	162.071

(a) Refere-se a créditos acumulados de ICMS, oriundos da aquisição de insumos e imobilizado. No final do exercício de 2006, a Sociedade obteve do Governo do Estado do Pará termos de transferência de créditos de ICMS, no montante de R\$51.736, dos quais R\$8.234 foram utilizados para a compensação de ICMS oriundos de diferencial de alíquotas e R\$42.783 foram vendidos para terceiros durante os anos de 2008 a 2011.

O saldo remanescente de créditos de ICMS sem termos de transferência equivalente a R\$102.178 (R\$104.305 em 2010) tem sua realização condicionada à obtenção de novos termos de transferência do Governo do Estado do Pará e sujeito à identificação de empresas com possibilidade e interesse na aquisição de referidos créditos.

7. IMOBILIZADO

	Taxa anual de depreciação %	31/12/2011			31/12/2010		
		Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido
Terrenos	-	3.558	-	3.558	3.273	-	3.273
Edifícios, benfeitorias	4%	135.756	(38.003)	97.753	129.685	(32.516)	97.169
Máquinas, instalações e equipamentos	7%	555.000	(219.397)	335.603	538.421	(189.031)	349.390
Equipamento de informática	20%	3.509	(2.222)	1.287	2.870	(1.802)	1.068
Equipamentos de transporte	10%	4.499	(3.620)	879	4.606	(3.416)	1.190
Móveis e utensílios e outros	10%	2.043	(1.003)	1.040	1.667	(837)	830
Direito de exploração de jazida	(*)	48.391	(20.638)	27.753	47.141	(19.419)	27.722
Decapeamento	(*)	87.375	(78.327)	9.048	58.103	(46.027)	12.076
Imobilizado em andamento	-	8.774	-	8.774	13.405	-	13.405
Total do imobilizado		848.905	(363.210)	485.695	799.171	(293.048)	506.123

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

Conforme o previsto na interpretação técnica CPC 27 e ICPC 10 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, em 2011 a Sociedade efetuou a revisão da vida útil econômica estimada para cálculo da depreciação e decidiu que nenhum ajuste é necessário.

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

	31/12/2010	Adições	Baixa	Transferência	Depreciação	31/12/2011
Terrenos	3.273	-	-	285	-	3.558
Edifícios e benfeitorias	97.169	-	-	6.070	(5.486)	97.753
Máquinas, instalações e equipamentos	349.390	-	(17)	16.631	(30.401)	335.603
Equipamento de informática	1.068	-	(5)	700	(476)	1.287
Equipamentos de transporte	1.190	-	-	182	(493)	879
Direito de exploração de jazida	27.722	-	-	1.249	(1.218)	27.753
Decapeamento	12.076	29.272	-	-	(32.300)	9.048
Móveis, utensílios e outros	830	-	(3)	385	(172)	1.040
Imobilizado em andamento	13.405	20.871	-	(25.502)	-	8.774
Total do imobilizado	506.123	50.143	(25)	-	(70.546)	485.695
	31/12/2009	Adições	Baixa	Transferência	Depreciação	31/12/2010
Terrenos	668	-	-	2.605	-	3.273
Edifícios e benfeitorias	101.442	394	-	683	(5.350)	97.169
Máquinas, instalações e equipamentos	369.722	-	(615)	11.248	(30.965)	349.390
Equipamento de informática	1.185	-	(32)	341	(426)	1.068
Equipamentos de transporte	1.796	-	(15)	-	(591)	1.190
Direito de exploração de jazida	28.125	-	-	1.030	(1.433)	27.722
Decapeamento	14.029	40.559	-	-	(42.512)	12.076
Móveis, utensílios e outros	742	-	(15)	243	(140)	830
Imobilizado em andamento	11.916	17.639	-	(16.150)	-	13.405
Total do imobilizado	529.625	58.592	(677)	-	(81.417)	506.123

8. INTANGÍVEL

	Taxa anual de amortização %	31/12/2011			31/12/2010		
		Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido
Ágio - Incorporação de empresa (a)		28.431	(18.006)	10.425	28.431	(18.006)	10.425
Software	20%	1.961	(1.288)	673	1.778	(1.023)	755
Outros intangíveis		908	-	908	906	-	906
Total do intangível		31.300	(19.294)	12.006	31.115	(19.029)	12.086

(a) Ágio - Incorporação de empresa ligada - Em 31 de outubro de 2005, a Sociedade incorporou a IRCCBS Participações Ltda. e, consequentemente, baixou o mútuo existente entre as empresas, reconhecendo ágio no montante de R\$28.431. Este ágio se refere à diferença entre o valor patrimonial contábil (R\$5.551) e o valor pago na 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.

Em 31 de dezembro de 2011, a Administração entendeu que não havia indicativos de que algum dos seus ativos intangíveis pudessem ter sofrido desvalorização, uma vez que, não se evidenciaram nenhum dos fatores indicativos de perdas conforme pronunciamento CPC 01 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos.

9. DIFERIDO

	31/12/2011	31/12/2010
Despesas pré-operacionais	67.995	67.995
Amortização acumulada	(49.821)	(46.421)
Total	18.174	21.574

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, não alocado ao ativo imobilizado e intangível, permanecerá no ativo sob essa classificação até sua completa amortização.

10. EMPRESAS RELACIONADAS

As transações com empresas relacionadas são resumidas como segue:

Ativos e Passivos	Contas a receber	Empréstimos a receber	Empréstimos a pagar
Imerys Clays	9.601	-	-
Imerys do Brasil	492	-	13.012
Imerys S.A.	-	-	41.647
PPSA - Pará Pigmentos	2.862	28.459	-
Imerys Japan	45	-	-
Imerys Ásia Pacific	2.976	-	-
Imerys Minerali SPA	3.381	-	-
Imerys Canadá	10.583	-	-
Imerys Minerals OY	9.107	-	-
Imerys Mineraux BEL	12.915	-	-
Imerys I.T. Guangzhou	-	-	-
Imerys Minerals AB	1.323	-	-
Imerys KT clay México	44	-	-
Imerys Tiles Espana	6	-	-
Total em 31/12/2011	53.335	28.459	54.659
Representado por:			
Circulante	53.335	-	54.659
Não circulante	-	28.459	-
Total em 31/12/2010	43.616	9.075	42.073