

empregados ou terceiros para planos de benefício definido, dependendo se essas contribuições dependem do número de anos de serviços prestados pelo empregado.

Considerando as atuais operações da Sociedade, a Administração não espera que essas normas, interpretações e alterações tenham efeitos relevantes sobre as suas demonstrações contábeis a partir de sua adoção.

O Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC ainda não editou todos os respectivos pronunciamentos e modificações correlacionadas às IFRSs novas e revisadas apresentadas acima. Em decorrência do compromisso do CPC de manter atualizado o conjunto de normas emitido com base nas atualizações feitas pelo *International Accounting Standards Board* - IASB, é esperado que esses pronunciamentos e modificações sejam editados pelo CPC até a data de sua aplicação obrigatória e que seus impactos nas Demonstrações Contábeis da Sociedade sejam os mesmos da adoção dos pronunciamentos do IASB descritos acima.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo da conta "Caixa e equivalentes de caixa" inclui caixa em poder da Sociedade. O saldo dessa conta no final do período de relatório, conforme registrado na demonstração dos fluxos de caixa pode ser conciliado com os respectivos itens dos balanços patrimoniais, como demonstrado a seguir:

	31/12/2014	31/12/2013
Disponibilidades	10.919	25.778
Certificados de depósitos bancários - CDB (a)	172.254	117.964
Total	183.173	143.742

(a) Referem-se a aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

Estes investimentos financeiros referem-se a aplicações em Certificados de Depósitos Bancários (CDBs), remunerados a taxas que variam entre 90% e 100% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

5. ESTOQUES

Os estoques são compostos da seguinte forma:

	31/12/2014	31/12/2013
Produtos acabados	28.863	25.772
Produtos em processo	7.960	4.337
Matéria prima	10.928	10.864
Insumo e materiais auxiliares	10.065	6.232
Materiais de almoxarifado	10.608	10.596
Importações em andamento	877	377
(-) Provisão para perda no estoque	(3.194)	(1.267)
Total	66.107	56.911

A movimentação da provisão para perda no estoque é demonstrada a seguir:

	31/12/2014	31/12/2013
Saldo inicial	(1.267)	(1.267)
Constituição	(2.703)	-
Reversão	776	-
Saldo final	(3.194)	(1.267)

A Administração espera que os estoques sejam recuperados em um período inferior a 12 meses.

6. IMPOSTOS A RECUPERAR

Os impostos a recuperar são demonstrados como segue:

	31/12/2014	31/12/2013
ICMS a recuperar (a)	102.697	102.673
PIS a recuperar (b)	9.224	10.203
COFINS a recuperar (b)	40.199	41.444
Outros	13.913	18.086
Total dos impostos a recuperar	166.033	172.406
Circulante	8.677	8.258
Não Circulante	157.356	164.148

(a) Referem-se a créditos acumulados de ICMS, oriundos da aquisição de insumos e ativo 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. Em 2013 e 2014 não houve movimentação relevante do saldo.

O saldo remanescente de créditos de ICMS sem termos de transferência equivalente a R\$102.697 (R\$102.673 em 2013), 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.

(b) Referem-se a créditos acumulados de PIS e COFINS oriundos da aquisição de insumos de produção, energia elétrica, ativos imobilizados, dentre outros, permitidos pela legislação vigente. Referidos créditos foram solicitados a Receita Federal do Brasil através de pedidos de ressarcimento eletrônico. A Sociedade encontra-se sob fiscalização do órgão competente referente aos créditos de PIS e COFINS para os anos calendário de 2008 a 2013, aguardando o termo de encerramento.

Os créditos de PIS e COFINS referentes ao ano calendário de 2011 no valor de R\$18.944 solicitados através de seus respectivos pedidos de ressarcimento eletrônico da Receita Federal do Brasil foram ressarcidos a Sociedade no ano calendário de 2012. O valor ressarcido é equivalente ao percentual de 50% do valor requerido (R\$9.472), conforme legislação vigente, Portaria MF nº 348, de 16 de junho de 2010 e Instrução Normativa RFB nº 1.060, de 03 de agosto de 2010.

Em 2013 a Receita Federal do Brasil efetuou o ressarcimento do valor de R\$24.963, referente a parte dos valores de créditos de PIS e COFINS do ano calendário de 2008 a 2011.

7. OUTROS VALORES A RECEBER - EMPRESAS RELACIONADAS

Os outros valores a receber com empresas relacionadas são compostos da seguinte forma:

	31/12/2014	31/12/2013
PPSA - Pará Pigmentos (nota explicativa nº 11)	141	141
Imerys do Brasil (nota explicativa nº 11)	1.357	1.836
Imerys S.A.	-	10
Imerys Mineraux France	-	113
IPP Minerais Ltda.	109	174
MSL Minerais S.A.	30	36
Imerys Itatex Soluções Minerais	-	15
Treibacher do Brasil Ltda.	-	4
Total dos outros valores a receber - empresas relacionadas	1.637	2.329

8. IMOBILIZADO

O imobilizado é composto como segue:

	Taxa anual de depreciação %	31/12/2014			31/12/2013		
		Custo	Depreciação acumulada	Valor Líquido	Custo	Depreciação acumulada	Valor Líquido
Terrenos	-	5.342	-	5.342	3.889	-	3.889
Edifícios, benfeitorias	4%	153.694	(56.392)	97.302	151.784	(49.897)	101.887
Máquinas, instalações e equipamentos	7%	605.358	(321.246)	284.112	588.319	(286.960)	301.359
Equipamento de informática	20%	3.928	(3.596)	332	3.749	(3.154)	595
Equipamentos de transporte	10%	5.034	(4.117)	917	4.521	(3.829)	692
Móveis e utensílios e outros	10%	2.634	(1.538)	1.096	2.394	(1.335)	1.059
Direito de exploração de jazida	(*)	53.511	(24.020)	29.491	52.658	(23.011)	29.647
Decapeamento	(*)	73.222	(65.982)	7.240	45.602	(39.001)	6.601
Imobilizado em andamento	-	28.970	-	28.970	12.284	-	12.284
Total do imobilizado		931.693	(476.891)	454.802	865.200	(407.187)	458.013

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

Nas datas de fechamento dos balanços apresentados, a Administração entendeu que havia indicação de que alguns dos seus ativos tangíveis em máquinas, instalações e equipamentos que poderiam sofrer desvalorização. Com isso foi constituída a provisão no montante de R\$ 1.986 em 2014. Conforme pronunciamento CPC 01 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos. Adicionalmente, a Administração avaliou a vida útil destes ativos, e concluiu que as mesmas estão adequadas e de acordo com as premissas de mercado, em atendimento ao "CPC 27 - Imobilizado" e ao "ICPC 10 - Esladecimentos sobre os pronunciamentos técnicos CPC 27 - Ativo imobilizado.

A movimentação do ativo imobilizado em 2014 e 2013 encontra-se demonstrada a seguir:

	31/12/2013	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	31/12/2014
Terrenos	3.889	-	-	1.453	-	5.342
Edifícios, benfeitorias	101.887	-	-	1.910	(6.495)	97.302
Máquinas, instalações e equipamentos	301.359	-	-	17.039	(34.285)	284.113
Equipamento de informática	595	-	(3)	182	(442)	332
Equipamentos de transporte	692	-	(306)	819	(288)	917
Direito de exploração de jazida	29.647	-	-	853	(1.009)	29.491
Decapeamento	6.601	-	-	27.620	(26.981)	7.240
Móveis e utensílios e outros	1.059	-	(11)	251	(203)	1.096
Imobilizado em andamento	12.284	66.813	-	(50.127)	-	28.970
Total do imobilizado	458.013	66.813	(320)	-	(69.703)	454.803

	31/12/2012	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	31/12/2013
Terrenos	3.544	-	-	345	-	3.889
Edifícios, benfeitorias	99.870	-	-	8.316	(6.299)	101.887
Máquinas, instalações e equipamentos	318.782	3.912	(25)	12.996	(34.306)	301.359
Equipamento de informática	1.029	-	(12)	97	(519)	595
Equipamentos de transporte	635	-	(2)	381	(322)	692
Direito de exploração de jazida	29.864	-	-	1.086	(1.303)	29.647
Decapeamento	8.323	18.463	-	-	(20.185)	6.601
Móveis e utensílios e outros	1.038	-	(10)	212	(181)	1.059
Imobilizado em andamento	10.273	25.444	-	(23.433)	-	12.284
Total do imobilizado	473.358	47.819	(49)	-	(63.115)	458.013

Em 31 de dezembro de 2014, a Sociedade não possuía ativos de seu imobilizado dado em garantia para riscos de natureza trabalhista, previdenciária e tributária.

9. INTANGÍVEL

O ativo intangível é composto da seguinte forma:

	Taxa anual de amortização %	31/12/2014			31/12/2013		
		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%	2.567	(2.014)	553	2.075	1.772	303
Outros intangíveis		908	-	908	908	-	908
Total do intangível		31.906	(20.020)	11.886	31.414	19.778	11.636

(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 refere-se 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.

A movimentação do ativo intangível em 2014 e 2013 é como segue:

	31/12/2013	Adições	Baixas	Amortização	31/12/2014
Ágio - Incorporação de empresa	10.425	-	-	-	10.425
Software	303	492	-	(242)	553
Outros Intangíveis	908	-	-	-	908
Total do intangível	11.636	492	-	(242)	11.886

	31/12/2012	Adições	Baixas	Amortização	31/12/2013
Ágio - Incorporação de empresa	10.425	-	-	-	10.425
Software	463	52	-	(212)	303
Outros Intangíveis	908	-	-	-	908
Total do intangível	11.796	52	-	(212)	11.636

Nas datas de fechamento dos balanços apresentados, a Administração entendeu que não havia indicação 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.

10. DIFERIDO

O ativo diferido é composto da seguinte forma:

	31/12/2014	31/12/2013
Despesas pré-operacionais	67.995	67.995
Amortização acumulada	(60.019)	(56.620)
Total	7.976	11.375

Conforme permitido pela 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.

11. EMPRESAS RELACIONADAS

As transações com empresas relacionadas são resumidas como segue:

Ativos e Passivos	Contas a receber	Empréstimos a receber	Outros valores a receber	Empréstimos a pagar	Outras contas a pagar
Imerys Clays	13.978	-	-	-	-
Imerys do Brasil	-	-	1.357	-	984
Imerys S.A.	-	-	-	53.224	1.103
PPSA- Pará Pigmentos	835	-	141	-	1.346
Imerys Índia	6	-	-	-	-
Imerys Ásia Pacific	4.330	-	-	-	-
Imerys Mineral AB	10	-	-	-	-
Imerys Canadá	5.984	-	-	-	-
Imerys Minerals OY	5.822	-	-	-	-
Imerys Mineraux BEL	23.903	-	-	-	844
Kt Clay de Mexico	23	-	-	-	-
Imerys Minerals Australia	1.137	-	-	-	-
MRD – ECC Co. Ltd	61	-	-	-	-
Imerys Minerals Paper	-	-	-	-	508
Imerys Ceramics France	-	-	-	-	272
L-Imerys	-	49.102	-	-	-
IPP Minerais Ltda.	-	-	109	-	-
MSL Minerais S.A.	-	6.619	30	-	-
Treibacher Schleifmittel Brasil Ltda.	-	20.403	-	-	-
Total em 31/12/2014	56.089	76.124	1.637	53.224	5.057
Representado por:					
Circulante	56.089	20.403	1.637	-	5.057
Não circulante	-	55.721	-	53.224	-
Total em 31/12/2013	70.757	21.810	2.329	46.942	1.912