

IMERYS RIO CAPIM CAULIM S/A.**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	Descrição	31/12/2011				
						Provisão	Depósito judicial	Líquido		
Imerys Clays	13.414	-	-	-	Cíveis	380	(1.039)	(659)		
Imerys do Brasil	-	-	-	-	Trabalhistas	41	(612)	(571)		
Imerys S.A.	-	-	-	84.397	Tributárias	329	(1.350)	(1.021)		
PPSA- Pará Pigmentos	811	-	39.451	-	Total	750	(3.001)	(2.251)		
Imerys Japan	105	-	-	-	A movimentação no exercício é como segue:					
Imerys Ásia Pacific	2.383	-	-	-	Saldo inicial	380	-	(36)	(4)	340
Imerys Minerali SPA	4.292	-	-	-	Adições	41	-	-	-	41
Imerys Canadá	8.453	-	-	-	Paqamentos	329	-	-	-	329
Imerys Minerals OU	13.534	-	-	-	Reversões	750	(36)	(4)	(4)	710
Imerys Mineraux BEL	19.722	-	-	-	Saldo final	850	(100)	-	-	750
Imerys Minerals AB	1.653	-	-	-	Cíveis	380	-	(36)	(4)	340
Imerys Ceramics Thailand	27	-	-	-	Trabalhistas	41	-	-	-	41
Imerys Ceramica India	18	-	-	-	Tributárias	329	-	-	-	329
Total em 31/12/2012	64.412	-	39.451	84.397	Total - em 2012	750	(36)	(4)	(4)	710
Representado por:					Total - em 2011	850	(100)	-	-	750
Circulante	64.412	-	39.451	43.437	Adicionalmente, a Sociedade possui depósitos judiciais no montante de R\$4.402 (R\$3.001 em 2011), relacionados a processos diversos cuja probabilidade de perda é classificada como remota, conforme informado pelos assessores legais da Sociedade. Deste total, não há provisão relacionada. Os processos que foram classificados com probabilidade de perdas possíveis com base na avaliação de seus assessores legais, internos e externos totalizam R\$92.855 (R\$66.939 em 31 de dezembro de 2011) e referem-se principalmente a:					
Não circulante	-	-	-	40.960	(i) processo de natureza cível, principalmente ação popular proposta em virtude da CIA Brasileira de Bauxita - CBB ter armazenado, a céu aberto, substâncias tóxicas destinadas pela Sociedade à incineração cujo valor da causa é de R\$50.000.					
Total em 31/12/2011	53.335	28.459	-	54.659	(ii) Ação Cível Pública movida por dano ambiental causado por suposto transbordamento da bacia de contenção de água pluvial cujo valor da causa é de R\$10.000.					

Transações:	Receita operacional Líquida	(Despesas) Receitas financeiras	Variação cambial ativa (passiva) Líquida
Imerys Clays	81.219	-	1.559
Imerys do Brasil	84	(23)	-
Imerys S.A.	-	(651)	(12.853)
PPSA- Pará Pigmentos	2.727	256	-
Imerys Japan	297	-	6
Imerys Ásia Pacific	25.030	-	850
Imerys Canadá	57.064	-	836
Imerys Minerali SPA	19.519	-	468
Imerys Minerals OU	70.297	-	1.478
Imerys Mineraux BEL	121.027	-	3.232
Imerys Minerals AB	10.600	-	176
Imerys Tiles Espana	317	-	-
Imerys Tiles Minerals	949	-	54
Imerys India	18	-	-
Kt Mexico	124	-	-
Imerys Ceramics Thailand	14	-	-
Imerys Malaysia	1	-	-
Imerys Minerals	2	-	-
Total em 31/12/2012	389.289	(418)	(4.194)
Total em 31/12/2011	304.798	(621)	(3.580)

Transações:	Receita operacional Líquida	(Despesas) Receitas financeiras	Variação cambial ativa (passiva) Líquida
Imerys Clays	81.219	-	1.559
Imerys do Brasil	84	(23)	-
Imerys S.A.	-	(651)	(12.853)
PPSA- Pará Pigmentos	2.727	256	-
Imerys Japan	297	-	6
Imerys Ásia Pacific	25.030	-	850
Imerys Canadá	57.064	-	836
Imerys Minerali SPA	19.519	-	468
Imerys Minerals OU	70.297	-	1.478
Imerys Mineraux BEL	121.027	-	3.232
Imerys Minerals AB	10.600	-	176
Imerys Tiles Espana	317	-	-
Imerys Tiles Minerals	949	-	54
Imerys India	18	-	-
Kt Mexico	124	-	-
Imerys Ceramics Thailand	14	-	-
Imerys Malaysia	1	-	-
Imerys Minerals	2	-	-
Total em 31/12/2012	389.289	(418)	(4.194)
Total em 31/12/2011	304.798	(621)	(3.580)

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

Os empréstimos (ativos e passivos) referem-se a capital de giro para a operação da Sociedade e estão denominados em moeda nacional e estrangeira (US\$ e EUR). Os empréstimos passivos estão classificados em duas modalidades, sendo essas: pré-pagamentos no montante de R\$43.437 com estimativa de liquidação em 2013, e empréstimos financeiros, R\$ 40.960 que será liquidado em 2017. As correções e os juros são apurados pela "Libor" mensal, acrescida de 0,50% (0,50% em 2011).

12 - FORNECEDORES

O saldo de fornecedores refere-se a contas a pagar com terceiros:

	31/12/2012	31/12/2011 Reclassificado
Fornecedores nacionais (a)	16.353	20.102
Fornecedores no exterior	535	1.268
Total	16.888	21.370

(a) O saldo de fornecedores nacionais refere-se substancialmente a fornecimento de insumos, reagentes e materiais aplicáveis a produção.

A Sociedade coloca em prática suas políticas de gerenciamento dos riscos financeiros para garantir que todas as obrigações sejam pagas conformes os termos originalmente acordados.

13 - DEPÓSITOS JUDICIAIS E PROVISÕES

(a) Provisão

A Sociedade passou a adotar o disposto no CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, no que tange à constituição de provisão diversas, por tratar-se da forma mais adequada de retratar esses passivos no que concerne à técnica contábil. A Sociedade possui provisões no montante de R\$1.568 (R\$1.416 em 2011).

(b) Provisão para riscos

A Sociedade 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.

Os saldos dos depósitos judiciais e das provisões para riscos estão representados por:

Descrição	31/12/2012		
	Provisão	Depósito judicial	Líquido
Cíveis	340	(1.039)	(699)
Trabalhistas	41	(1.129)	(1.088)
Tributárias	329	(2.234)	(1.905)
Total	710	(4.402)	(3.692)

14 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

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

Ativo:	2012		2011	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Prejuízo fiscal	39.534	-	54.625	-
Diferenças temporárias:				
Provisões que serão dedutíveis quando de sua realização, líquidas do efeito de variação cambial	2.672	2.672	697	697
Bases de cálculo	42.206	2.672	55.322	697
Alíquotas	25%	9%	25%	9%
IRPJ e CSLL diferidos ativo registrado	10.552	241	13.831	63

(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:

	2012		2011	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	40.914	40.914	17.575	17.575
Alíquota nominal	25%	9%	25%	9%
Despesas nominais de IRPJ e CSLL	(10.229)	(3.682)	(4.394)	(1.582)
Ajustes permanentes:				
Incentivo fiscal - isenção/redução de IRPJ (c)	8.114	-	3.670	-
Perdas não dedutíveis	(81)	(29)	(60)	(22)
Outros	(1.536)	(639)	23	-
Despesas efetivas de IRPJ e CSLL apuradas	(3.732)	(4.350)	(761)	(1.604)

Despesas efetivas de IRPJ e CSLL registradas no resultado:

	2012	2011
Corrente	(454)	(4.527)
Diferido	(3.278)	177
Despesas efetivas de IRPJ e CSLL	(3.732)	(4.350)

(c) 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 n.º 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 vendas até 560 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 de vendas a partir de 560 mil até 1.250 mil toneladas anuais, pelo prazo de 10 anos a partir de 2004 e a partir de 1.250 mil até 1.650 mil toneladas anuais, pelo prazo de 10 anos a partir de 2009.

15 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital social

O capital social totalmente subscrito e integralizado é de R\$481.721 e é representado por ações nominativas, sem valor nominal, como segue:

2012	Ordinárias	%	Preferenciais	%	Total	
					Total	%
Mircl Brésil S.A.	33.526.074	100	65.247.884	100	98.773.958	100
Imerys Participações Ltda.	-	-	5.000	-	5.000	-
Conselho de Administração	-	-	5	-	5	-
Total	33.526.074	100	65.252.889	100	98.778.963	100
2011	Ordinárias	%	Preferenciais	%	Total	%
Mircl Brésil S.A.	33.526.074	100	65.247.884	100	98.773.958	100
Imerys Participações Ltda.	-	-	5.000	-	5.000	-
Conselho de Administração	-	-	5	-	5	-
Total	33.526.074	100	65.252.889	100	98.778.963	100

CONTINUAÇÃO