

	2009						2010	
	Consolidado	Adições	Baixa	Transfêrência	Depreciação	Ajuste Valor Mercado	Consolidado (não auditado)	
Terrenos	4.581	-	-	2.544	-	(2.997)	4.128	
Edifícios e benfeitorias	15.921	-	-	8.054	(353)	(5.090)	18.532	
Instalações Industriais	95.229	11.499	(12.972)	708	(18.991)	(54.330)	21.143	
Equipamentos	23.328	1.057	-	(17.188)	(10)	(31)	7.156	
Móveis e utensílios e outros	6.965	-	-	(1.545)	(288)	(2.691)	2.441	
Decapamento (*)	-	6.053	-	-	-	-	6.053	
Imobilizado em andamento	7.867	8.828	-	-	-	(6.806)	9.889	
Fechamento de Mina (vide nota 10)	4.260	-	-	7.427	(7.625)	-	4.062	
Direito de exploração de jazida (*)	39.101	-	-	-	(1.187)	-	37.914	
Impairment (**)	(95.100)	-	-	-	-	95.100	-	
Total	102.152	27.437	(12.972)	-	-28.454	23.155	111.318	

## 9. EMPRESAS RELACIONADAS

Os saldos e as transações entre a Sociedade e sua controlada, que é parte de suas partes relacionadas, foram eliminados na consolidação e não estão apresentados nesta nota. Os detalhes a respeito das transações entre o Grupo e outras partes relacionadas estão apresentados a seguir:

	Natureza	31/12/11				31/12/10 (não auditado)			
		Ativo		Passivo		Ativo		Passivo	
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
PPSA Overseas Ltd.	Mútuo	-	-	50.678	-	4.465	-	19.998	-
Imerys S/A	Mútuo	-	-	49.597	49.597	-	-	99.203	99.203
Imerys do Brasil Com. Min. S/A	Vendas/Mútuo	3.816	3.816	5.035	5.035	318	318	7.056	7.056
Imerys Rio Capim Caulim S/A	Vendas/Mútuo	5.294	5.294	31.266	31.266	4	4	9.075	9.075
Imerys Mineraux Belgica Ltd.	Vendas	-	-	-	-	5.221	5.221	-	-
Imerys Clays Ltd.	Vendas	2.870	2.870	2.302	2.302	2.874	2.874	11	11
Imerys Asia Pacific Pte Ltd.	Mútuo	-	-	23	23	896	896	-	-
Trokarah Participações S/A	Mútuo	-	-	-	-	256	256	66.404	66.404
Total		11.980	11.980	138.901	88.223	14.034	9.569	201.747	181.749

Representados por:

Contas a Receber/Fornecedores		11.980	11.980	5.132	5.132	13.778	9.313	11	11
Empréstimos		-	-	133.769	83.091	256	256	201.736	181.738
Total		11.980	11.980	138.901	88.223	14.034	9.569	201.747	181.749

	Natureza	31/12/11				31/12/10 (não auditado)			
		Receita		Despesa		Receita		Despesa	
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Pará Pigmentos S/A	Venda								
PPSA Overseas	Venda/Mútuo	-	-	(108)	-	94.477	99.580	(239)	-
Imerys S/A	Mútuo/outros*	25	25	(560)	(560)	3.136	3.136	(72)	(72)
Imerys do Brasil Com. Min.	Venda	19.697	19.697	(51)	(51)	6.982	6.982	(15)	(15)
Imerys Rio Capim Caulim	Vendas/Mútuo*	33.110	33.110	(1.189)	(1.189)	-	-	(14)	(14)
Imerys Mineraux Bélgica	Venda	8.853	8.853	-	-	10.746	18.511	-	-
Imerys Clays	Venda	30.629	30.629	-	-	8.017	11.824	-	-
Imerys AB	Venda	3.105	3.105	-	-	-	1.882	-	-
Imerys Asia Pacific Pte Ltd.	Venda	5.100	5.100	-	-	897	897	-	-
Imerys - Minerali Spa	Venda	283	283	-	-	-	587	-	-
Trokarah Participações	Mútuo*	-	-	-	-	3	3	-	-
Total		100.802	100.802	(1.908)	(1.800)	124.258	143.402	(340)	(101)

Representados por:

Vendas (Líquidas)		100.777	100.777	-	-	120.770	139.914	-	-
Compra de Caulim		-	-	(1.080)	(1.080)	-	-	-	-
Receitas financeiras e despesas financeiras		25	25	(828)	(720)	3.488	3.488	(340)	(101)
Total		100.802	100.802	(1.908)	(1.800)	124.258	143.402	(340)	(101)

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

Os empréstimos (ativos e passivos) se referem a capital de giro para a operação da Sociedade e estão denominados em moeda nacional e estrangeira (US\$ e €). Os empréstimos a receber não possuem data de vencimento determinada. Os empréstimos passivos são quitados mensalmente e possuem estimativa de serem integralmente quitados em 2012. A correção e juros são pela *Libor* mensal acrescida de 0,50% (0,50% em 2010).

## 10. PROVISÕES

a) **Provisão para fechamento de mina** - buscando o alinhamento de suas práticas contábeis com as adotadas por empresas do mercado de caulim de classe mundial, a Sociedade passou a adotar o disposto no CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes - no que tange à constituição de provisão para gastos com fechamento de minas, por tratar-se da forma mais adequada de retratar esses passivos no que concerne à técnica contábil. Os gastos com fechamento de minas são registrados como parte do custo do ativo imobilizado em contrapartida à provisão que suportará tais gastos. As estimativas dos custos são contabilizadas levando-se em conta o valor presente das obrigações, descontadas a uma taxa livre de risco, conforme taxa de inflação com base nas projeções de desembolsos efetivos dessas obrigações.

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.

Em 31 de dezembro de 2011, o saldo de provisões estava composto por:

Controladora	Saldo Inicial (não auditado)	Adição	Reversão	Saldo Final
Fiscais:	1.707	65	-	1.772
Cível:	927	1.371	-	2.298
Trabalhista:	2.156	28	-	2.184
Ambiental (a)	4.613	1.633	(2.500)	3.746
Total - em 2011	9.403	3.097	(2.500)	10.000
Total - em 2010	297	9.123	(17)	9.403

Representado por				
Circulante	7.511			6.338
Não circulante	1.892			3.662
Total	9.403			10.000

Consolidado	Saldo Inicial (não auditado)	Adição	Reversão	Saldo Final
Fiscais:	4.428	4.298	-	8.726
Cível:	1.527	771	-	2.298
Trabalhista:	2.156	28	-	2.184
Ambiental (a)	4.613	1.633	(2.500)	3.746
Total - em 2011	12.724	6.730	(2.500)	16.954
Total - em 2010	297	12.444	(17)	12.724

Representado por				
Circulante	10.832			13.292
Não circulante	1.892			3.662
Total	12.724			16.954

(a) As adições se referem à atualização de um processo já existente da FUNAI, visando a execução do termo de compromisso com a comunidade indígena que estabelece o repasse financeiro e tem por objetivo a implementação integral da compensação das comunidades indígenas integrantes da AITTA (Associação Indígena Tembê de Tomé-Açu) pela passagem do mineroduto da PPSA na reserva dos mesmos e também a continuidade do programa. Tal processo encontra-se aguardando julgamento.

Processos que foram classificados com probabilidade de perdas possíveis com base na avaliação de seus assessores legais, internos e externos totalizam R\$55.266 (R\$69.681 em 31 de dezembro de 2010) e referem-se principalmente a:

(i) Auto de infração referente ao suposto não recolhimento do ICMS sobre operações de transferência de mercadorias dos municípios de Ipixuna para Barcarena. O Fisco Estadual autuou o estabelecimento da PPSA, situado em Barcarena, por considerar que a exportação de caulim extinguiu o diferimento do ICMS incidente nas remessas de caulim do estabelecimento de Ipixuna (Mina) para o de Barcarena (Porto). A Sociedade já entrou com recurso e está aguardando o julgamento de revisão. Atualmente o valor estimado do processo é de R\$22.312 (R\$22.312 em 2010).

(ii) Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS e Programa de Integração Social - PIS - Auto de Infração lavrado em outubro de 2005, em função da suposta falta de recolhimento desses tributos, apurada no período compreendido entre agosto de 1999 e janeiro de 2004, no valor de R\$2.482. O processo está aguardando o recolhimento e autuação do recurso voluntário, com valor estimado em R\$3.264 (R\$3.176 em 2010).

Os demais processos classificados com probabilidade de perda possível com base na avaliação de seus assessores legais referem-se à boa parte dos processos de natureza tributária que apresenta valores menores.

## 11. PLANOS DE BENEFÍCIOS DE APOSENTADORIA

A Sociedade concede planos de aposentadoria de contribuição definida para todos os empregados que se qualificam e que optar por recebê-la. Os ativos do plano são mantidos separadamente daqueles do Grupo Imerys em fundos controlados por agentes fiduciários. Quando os empregados deixam o plano, ou seja, quando eles deixam a empresa, antes do término do pagamento das contribuições, as contribuições a serem pagas são reduzidas ao valor já pago pelo Grupo Imerys.

O plano chama-se Vale Prev da Fundação Vale do Rio Doce de Seguridade Social - VALIA, entidade fechada de previdência complementar de fins não lucrativos, instituída em 1973, tendo por finalidade suplementar benefícios previdenciários aos empregados da VALE e suas controladas e coligadas que participam ou venham a participar do plano. A Sociedade e diversas empresas do Grupo VALE são patrocinadoras da VALIA.

A Sociedade é patrocinadora e responsável pela cobertura proporcional de qualquer insuficiência nas reservas técnicas da Fundação Vale do Rio Doce de Seguridade Social - VALIA. Para a formação de reservas técnicas com base em cálculos efetuados por atuário independente, além da contribuição dos empregados.

A despesa total de R\$198 (R\$346 em 2010), reconhecida na demonstração consolidada do resultado, refere-se a contribuições pagas pelo Grupo a alíquotas especificadas pelas regras desses planos.

Todo funcionário é elegível ao plano de previdência caso optar por contribuir de participar é própria, uma vez que paga uma parte da contribuição. Os funcionários com salário até R\$2.603,14 contribuem com 1% de seu salário. Os funcionários acima de R\$2.603,14 podem contribuir com percentual que desejarem.