

6. IMPOSTOS A RECUPERAR

Os impostos a recuperar são demonstrados como segue:

	31/12/2013	31/12/2012
ICMS a recuperar (a)	102.673	102.540
PIS a recuperar (b)	10.203	14.254
COFINS a recuperar (b)	41.444	68.750
Outros	18.086	15.767
Total dos impostos a recuperar	172.406	201.311
Circulante	8.258	12.093
Não Circulante	164.148	189.218

(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 2012 e 2013 não houve movimentação relevante do saldo.

O saldo remanescente de créditos de ICMS sem termos de transferência equivalente a R\$102.673(R\$102.540 em 2012), 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) Refere-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. Os demais valores foram glosados e a empresa entrou com recurso para discussão dos créditos e seu ressarcimento.

7. OUTROS VALORES A RECEBER - EMPRESAS RELACIONADAS

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

	31/12/2013	31/12/2012
PPSA - Pará Pigmentos (nota explicativa nº 11)	141	39.451
Imerys do Brasil (nota explicativa nº 11)	1.836	-
Imerys S/A	10	-
Imerys Mineraux France	113	-
IPP Minerais Ltda.	174	-
MSL Minerais S/A	36	-
Imerys Itatex Soluções Minerais	15	-
Treibacher do Brasil Ltda.	4	-
Total dos outros valores a receber - empresas relacionadas	2.329	39.451

8. IMOBILIZADO

O imobilizado é composto como segue:

	Taxa anual de depreciação %	31/12/2013			31/12/2012		
		Custo	Depreciação acumulada	Valor Líquido	Custo	Depreciação acumulada	Valor Líquido
Terrenos	-	3.889	-	3.889	3.544	-	3.544
Edifícios, benfeitorias	4%	151.784	(49.897)	101.887	143.738	(43.868)	99.870
Máquinas, instalações e equipamentos	7%	588.319	(286.960)	301.359	571.447	(252.665)	318.782
Equipamento de informática	20%	3.749	(3.154)	595	3.805	(2.776)	1.029
Equipamentos de transporte	10%	4.521	(3.829)	692	4.640	(4.005)	635
Móveis e utensílios e outros	10%	2.394	(1.335)	1.059	2.208	(1.170)	1.038
Direito de exploração de jazida	(*)	52.658	(23.011)	29.647	51.573	(21.709)	29.864
Decapamento	(*)	45.602	(39.001)	6.601	27.158	(18.835)	8.323
Imobilizado em andamento	-	12.284	-	12.284	10.273	-	10.273
Total do imobilizado		865.200	(407.187)	458.013	818.386	(345.028)	473.358

(*) A amortização do ativo está sendo feita em função da capacidade estimada da mina e da área explorada, respectivamente, na proporção de sua extração. A Sociedade monitora os aspectos trazidos pelo CPC 01 e avalia o valor recuperável de seus ativos sempre que identifica indícios de que o valor contábil registrado é superior ao retorno esperado por seus investimentos, realizando provisão contábil sempre que necessário.

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

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 - Esclarecimentos sobre os pronunciamentos técnicos CPC 27 - Ativo Imobilizado".

A movimentação do ativo imobilizado em 2013 e 2012 encontra-se demonstrada a seguir:

	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
Decapamento	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

	31/12/2011	Adições	Baixas	Transferências	Depreciação	31/12/2012
Terrenos	3.558	-	(34)	20	-	3.544
Edifícios, benfeitorias	97.753	-	-	7.982	(5.865)	99.870
Máquinas, instalações e equipamentos	335.603	-	(2)	16.452	(33.271)	318.782
Equipamento de informática	1.287	-	(3)	318	(573)	1.029
Equipamentos de transporte	879	-	-	141	(385)	635
Direito de exploração de jazida	27.753	-	-	3.182	(1.071)	29.864
Decapamento	9.048	15.654	-	-	(16.379)	8.323
Móveis e utensílios e outros	1.040	-	(1)	166	(167)	1.038
Imobilizado em andamento	8.774	29.760	-	(28.261)	-	10.273
Total do imobilizado	485.695	45.414	(40)	-	(57.711)	473.358

Em 31 de dezembro de 2013, a Sociedade não possuía ativos de seu imobilizado dados em garantia para riscos de natureza trabalhista, previdenciária e tributária.

9. INTANGÍVEL

O ativo intangível é composto da seguinte forma:

	Taxa anual de amortização %	31/12/2013			31/12/2012		
		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%	2.075	(1.772)	303	2.023	(1.560)	463
Outros intangíveis		908	-	908	908	-	908
Total do intangível		31.414	(19.778)	11.636	31.362	(19.566)	11.796

(a) Ágio - Incorporação de empresa ligada - Em 31 de outubro de 2005, a Sociedade incorporou a IRCCBS Participações Ltda. e, conseqüentemente, 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 2013 e 2012 é como segue:

	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

	31/12/2011	Adições	Baixas	Amortização	31/12/2012
Ágio - Incorporação de empresa	10.425	-	-	-	10.425
Software	673	62	-	(272)	463
Outros Intangíveis	908	-	-	-	908
Total do intangível	12.006	62	-	(272)	11.796

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:

	31/12/2013	31/12/2012
Despesas pré-operacionais	67.995	67.995
Amortização acumulada	(56.620)	(53.220)
Total	11.375	14.775

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	18.479	-	-	-	-
Imerys do Brasil	-	-	1.836	-	249
Imerys S.A.	-	-	10	46.942	364
PPSA - Pará Pigmentos	547	-	141	-	549
Imerys Japan	-	-	-	-	-

Ativos e Passivos:	Contas a receber	Empréstimos a Receber	Outros Valores a Receber	Empréstimos a pagar	Outras contas a pagar
Imerys Ásia Pacific	4.877	-	-	-	-
Imerys Minerali SPA	3.307	-	-	-	-
Imerys Canadá	13.629	-	-	-	-
Imerys Minerals OY	7.943	-	-	-	-
Imerys Mineraux BEL	21.165	-	-	-	624
Kt Clay de Mexico	20	-	-	-	-
Imerys Ceramics France	94	-	-	-	-
Imerys Fused Minerals	20	-	-	-	-
Imerys Mineraux France	-	-	113	-	-
Imerys Minerals Paper	-	-	-	-	126
Imerys Ceramics Italia	667	-	-	-	-
Imerys Ceramics	9	-	-	-	-
L-Imerys	-	11.151	-	-	-
IPP Minerais Ltda.	-	827	174	-	-
MSL Minerais S.A.	-	3.101	36	-	-
Imerys Itatex Soluções Minerais	-	-	15	-	-
Treibacher Schleifmittel Brasil Ltda.	-	6.731	4	-	-
Total em 31/12/2013	70.757	21.810	2.329	46.942	1.912

Representado por:

	70.757	6.731	2.329	-	1.912
Circulante	70.757	6.731	2.329	-	1.912
Não circulante	-	15.079	-	46.942	-
Total em 31/12/2012	64.412	-	39.451	84.397	6.465

Transações:	Receita operacional bruta	(Despesas) Receitas financeiras	Varição cambial ativa (passiva) líquida
Imerys Clays	109.286	-	3.498
Imerys Perflita Paulinea	-	11	24
Imerys S.A.	-	(603)	(6.129)
Imerys North America	-	-	(6)
Imerys Japan	-	-	(3)
Imerys Ásia Pacific	20.292	-	346
Imerys China	8	-	-
Imerys Canadá	73.690	-	2.324
Imerys Minerali SPA	19.437	-	315
Comercial Aizpurua	152	-	-
Imerys Italia	1.055	-	37
Imerys Minerals OY	46.080	-	933
Imerys Mineraux BEL	149.023	-	4.286
Imerys Minerals Paper	-	-	(61)
Imerys Minerals AB	-	-	(44)
Imerys Mineraux France	-	-	(38)
Imerys Ceramic	8	-	1
Imerys Ceramic France	94	-	(5)
Sherif Baghdadi	327	-	47
Imerys India	140	-	12
Pará Pigmentos	3.886	-	-
Imerys Minerals Resources	40	-	-
Kt Mexico	73	-	(5)
MSL Minerais S/A	-	16	-
L-Imerys	-	152	-
Treibacher do Brasil	-	31	-
Imerys Minerals	23	-	1
Total em 31/12/2013	423.614	(393)	5.533

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 liquidados em 2013, e empréstimos financeiros, R\$46.942 que será liquidado em 2017. As correções e os juros são apurados pela "Libor" mensal, acrescida de 0,50% (0,50% em 2012).

12. FORNECEDORES

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

	31/12/2013	31/12/2012
Fornecedores nacionais (a)	13.211	16.353
Fornecedores no exterior	110	535
Total	13.321	16.888

(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. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

	31/12/2013	31/12/2012
Obrigações trabalhistas	3.160	2.917
Obrigações tributárias	5.170	2.775
Total	8.330	5.692

14. 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\$2.111 (R\$1.568 em 2012).

(b) Provisão para riscos