

10. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	2013	2012	2013	2012
Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS)	9.997	21.606	9.997	21.606
Programa de Integração Social (PIS)	4.123	5.094	4.123	5.094
Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)				
	3.855	2.571	3.886	2.571
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)	2.098	1.588	2.098	1.588
Icms a recuperar	2.067	973	2.066	973
Outros	86	3.628	4.682	5.423
	22.226	35.460	26.852	37.255
Circulante	383	627	4.977	2.422
Não circulante	21.843	34.833	21.875	34.833
	22.226	35.460	26.852	37.255

A Companhia é detentora de certificado da empresa preponderante exportadora junto à Receita Federal, e vem obtendo a redução da geração de créditos tributários de PIS e COFINS entretanto, permanece o direito de ressarcimento dos créditos referentes ao período de abril de 2010 a dezembro de 2011, conforme Instrução Normativa nº 1060, de 03 de agosto de 2010, que disciplina o procedimento especial para ressarcimento de créditos da COFINS e do PIS, decorrentes das operações de que trata o artigo 6º da Lei nº 10.833/2003 e artigo 5º da Lei nº 10.637/2002, apurados em relação a custo, despesas e encargos vinculados à receita de exportação relativos aos créditos apurados a partir de 1º de abril de 2010.

A Companhia registra provisão para perda com os créditos de ICMS a recuperar no montante de R\$ 60.901 (2012 - R\$ 60.610), em decorrência das incertezas quanto à realização dos referidos créditos.

11 .Imposto de Renda e Contribuição Social

Reconciliação da despesa do Imposto de Renda e da Contribuição Social

A reconciliação da despesa de Imposto de Renda e da Contribuição Social entre a alíquota nominal e pela efetiva está demonstrada a seguir:

	2013	2012
Resultado antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social	(15.859)	40.031
Crédito de Imposto de Renda e Contribuição Social calculados à Alíquota efetiva (34%)	5.392	(13.609)
Diferenças permanentes		
Outras diferenças permanentes	(5.241)	(1.009)
Diferenças temporárias		
Outras diferenças temporárias	(2.048)	(657)
Relativo à reversão de créditos fiscais de Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos	-	-
Compensação de prejuízo fiscal e base negativa	569	4.581
Ajuste 10% s/ lucro de até R\$ 240	24	24
	(1.304)	(10.670)

12. Depósitos judiciais

	Controladora		Consolidado	
	2013	2012	2013	2012
Demandas tributárias	23.803	22.913	28.673	27.163
Demandas trabalhistas e previdenciarias	1.248	1.118	1.248	1.116
	25.051	24.031	29.921	28.279

A Companhia, na busca pelo reconhecimento do direito de fruição do benefício fiscal de redução escalonada do Imposto de Renda e adicionais não restituíveis, a partir de 2001, conforme previsto no parágrafo segundo do artigo terceiro da Lei nº 9.532/97, promoveu o desembolso de depósito

14. Imobilizado

(a) Movimentação do custo de aquisição Controladora

	Equip. máquina e Inst. Industriais	Prédios e fundações	Veículos e embarcações	Direito de lavra	Provisão para fechamento mina	Outros	Impairment	Total em operação	Imobilizado em curso(a)	Imobilizado total
CADAM R\$										
Saldo em 31 de dezembro de 2012	74.375	54.738	292	7.397	10.768	2.943	(71.849)	78.664	4.928	83.592
Aquisição	-	-	-	-	-	-	-	-	2.453	2.453
Transferência	4.500	225	74	-	-	86	-	4.885	(4.885)	-
Baixas	(97)	2	-	-	-	(71)	-	(167)	-	(167)
Ajuste de fechamento de mina	-	-	-	-	69	-	-	69	-	69
Ajuste	378	(395)	(79)	-	-	145	-	49	-	49
Ajuste Impairment	-	-	-	-	-	-	649	649	-	649
Depreciação	(7.551)	(3.284)	(187)	(96)	(360)	(874)	-	(12.353)	-	(12.353)
Intangível	-	-	-	-	-	42	-	42	-	42
Valor residual 2013	71.605	51.286	99	7.301	10.447	2.271	(71.200)	71.839	2.496	74.335
Taxas médias anuais de depreciação - %	2,5 a 10	2,5 a 4	10 a 20	0,75	(ii)	3,33 a 20				

(b) Movimentação do custo de aquisição Consolidado:

	Equip. máquina e Inst. Industriais	Prédios e fundações	Veículos e embarcações	Direito de lavra	Provisão para fechamento mina	Outros	Impairment	Total em operação	Imobilizado em curso	Imobilizado total
CONSOLIDADO R\$										
Saldo em 31 de dezembro de 2012	74.875	54.738	292	7.397	10.768	2.960	(71.849)	79.181	4.928	84.109
Aquisição	-	-	-	-	-	-	-	-	5.215	5.215
Transferência	4.500	225	74	-	-	86	-	4.885	(4.885)	-
Baixas	(97)	2	-	-	-	(71)	-	530	-	530
Ajuste de fechamento de mina	-	-	-	-	69	-	-	(627)	-	(627)
Ajuste	378	(395)	(79)	-	-	145	-	49	-	49
Ajuste Impairment	-	-	-	-	-	-	649	649	-	649
Depreciação	(7.740)	(3.284)	(188)	(96)	(360)	(880)	-	(12.548)	-	(12.548)
Intangível	-	-	-	-	-	42	-	42	-	42
Ganho / Perda variação cambial	326	-	-	-	-	9	-	335	-	335
Valor residual 2013	72.241	51.286	99	7.301	10.477	2.292	(71.200)	72.495	5.258	77.753

i. As obras em andamento correspondem aos investimentos aplicados na manutenção, ampliação da produção e atendimento à legislação ambiental (CONAMA 357). Os principais itens que compõem tal saldo são motores, correias e tanques, com previsão de imobilização em 2013;

Ajudicial, em caráter de urgência, no montante de R\$ 4.500 (R\$ 9.098 - valor atualizado pela taxa SELIC até 2013), viabilizando, desta maneira, a obtenção de certidões negativas junto à Secretaria da Receita Federal e Procuradoria Geral da Fazenda Nacional exigidas pela Agência de Desenvolvimento da Amazônia (ADA). A Administração da Companhia, baseada no entendimento de seus consultores jurídicos, não constituiu provisão para contingência por entender que não haverá perda em relação a esse assunto.

13. Investimentos

13.1.Participações

Controlada	País	Negócio	Participação - %
Cadam Overseas Ltd.	Bermuda	Comercialização de produtos	100
Kaolin Internacional N.V.	Bélgica	Beneficiamento de produtos	100
Kaolin Internacional B.V.	Holanda	Comercialização de produtos	100

13.2. Composição

	Nome	2013	2012
Cadam Overseas Ltd.		(78.655)	(55.994)
Kaolin Internacional N.V.		16.149	12.668
Kaolin Internacional B.V.		2.787	2.307
		(59.719)	(41.019)

A Administração da Companhia busca a maximização dos seus resultados mediante a adoção de estratégia operacional conjunta com suas empresas controladas. Em específico, no caso da Cadam Overseas Ltd., considerando o seu potencial de exploração mineral por um período aproximado de mais de 46 anos, lhe será mantido o apoio financeiro necessário para manutenção de suas atividades operacionais.

13.3. Movimentação

	Investimento			Passivo a descoberto
	Kaolin internacional B.V.	Kaolin internacional N.V	TOTAL	Cadam Overseas Limited
Ações ou quotas possuídas				
Ações ordinárias	400	96.000		
Quotas				6.012.000
Participação no capital social (%)	100	100		100
Patrimônio líquido (passivo a descoberto) em 31 de dezembro de 2012	2.307	12.668	14.975	(55.994)
Lucro líquido (prejuízo) do exercício de 2013	21	898	919	(10.963)
Movimentação dos investimentos (provisão para perda)				
No início do exercício	2.307	12.668	14.975	(55.994)
Efeito de variação cambial de investimento no exterior(CPC 02 R2)	459	2.583	3.042	(8.238)
Resultados não realizados				(3.460)
Equivalência patrimonial	21	898	919	(10.963)
31 de dezembro de 2013	2.787	16.149	18.936	(78.655)

judicial, em caráter de urgência, no montante de R\$ 4.500 (R\$ 9.098 - valor atualizado pela taxa SELIC até 2013), viabilizando, desta maneira, a obtenção de certidões negativas junto à Secretaria da Receita Federal e Procuradoria Geral da Fazenda Nacional exigidas pela Agência de Desenvolvimento da Amazônia (ADA). A Administração da Companhia, baseada no entendimento de seus consultores jurídicos, não constituiu provisão para contingência por entender que não haverá perda em relação a esse assunto.

13. Investimentos

13.1.Participações

Controlada	País	Negócio	Participação - %
Cadam Overseas Ltd.	Bermuda	Comercialização de produtos	100
Kaolin Internacional N.V.	Bélgica	Beneficiamento de produtos	100
Kaolin Internacional B.V.	Holanda	Comercialização de produtos	100

13.2. Composição

Nome	2013	2012
Cadam Overseas Ltd.	(78.655)	(55.994)
Kaolin Internacional N.V.	16.149	12.668
Kaolin Internacional B.V.	2.787	2.307
	(59.719)	(41.019)

A Administração da Companhia busca a maximização dos seus resultados mediante a adoção de estratégia operacional conjunta com suas empresas controladas. Em específico, no caso da Cadam Overseas Ltd., considerando o seu potencial de exploração mineral por um período aproximado de mais de 46 anos, lhe será mantido o apoio financeiro necessário para manutenção de suas atividades operacionais.

13.3. Movimentação

	Investimento			Passivo a descoberta
	2013	Kaolin internacional B.V.	Kaolin internacional N.V	Cadam Overseas Limited
Ações ou quotas possuídas				
Ações ordinárias		400	96.000	
Quotas				6.012.000
Participação no capital social (%)		100	100	100
Patrimônio líquido (passivo a descoberto) em 31 de dezembro de 2012	2.307	12.668	14.975	(55.994)
Lucro líquido (prejuízo) do exercício de 2013	21	898	919	(10.963)
Movimentação dos investimentos (provisão para perda)				
No início do exercício	2.307	12.668	14.975	(55.994)
Efeito de variação cambial de investimento no exterior(CPC 02 R2)	459	2.583	3.042	(8.238)
Resultados não realizados				(3.460)
Equivalência patrimonial	21	898	919	(10.963)
31 de dezembro de 2013	2.787	16.149	18.936	(78.655)