8. Transações e saldos com partes relacionadas

(a) Saldos de balanços

Os principais saldos com partes relacionadas são compostos como segue:

	2014		2013	
Controladora	**Ativo**	**Passivo**	**Ativo**	**Passivo**
Cadam Overseas Ltd.	46.935	-	36.456	-
Representado por				
Contas a receber de clientes – circulante				
	46.935	-	36.456	-
	46.935	**-**	**36.456**	**-**

	2014		2013	
Consolidado	**Ativo**	**Passivo**	**Ativo**	**Passivo**
Kamin LLC	-	5.625	-	1.949
	-	**5.625**	**-**	**1.949**
Representado por:				
Fornecedor – parte relacionada	-	5.625	-	1.949
	-	**5.625**	**-**	**1.949**

Os produtos são vendidos com base nas tabelas de preço em vigor e nos termos que estariam disponíveis para terceiros.

(b) Vendas por produtos e serviços

Os resultados nas transações com partes relacionadas estão demonstrados como segue:

	2014		2013	
Controladora	**Receita**	**Despesa**	**Receita**	**Despesa**
Cadam Overseas Ltd.	54.021	-	58.242	-
	54.021	**-**	**58.242**	**-**
Representado por				
Vendas	54.021	-	58.242	-
	54.021	**-**	**58.242**	-

	2014		2013	
Consolidado	**Receita**	**Despesa**	**Receitas**	**Despesas**
Cadam S.A.	11.101	-	58.242	-
Cadam Overseas Ltd	102.462	-		-
Kaolin internacional N.V.	-	-	7.063	-
Kaolin internacional B.V.	-	-	178	-
Kaolin internacional O.Y	-	-	567	-
	113.565	**-**	**66.050**	**-**
Representado por:				
Vendas	-	-	66.050	-
Receitas e Despesas Operacionais e ganhos e perdas cambiais	113.565	-	1.504	-
	113.565	**-**	**67.554**	**-**

(c) Remuneração do pessoal-chave da Administração

O pessoal-chave da Administração é composto por Conselheiros, Diretores Estatutários e Gerentes Gerais. Em 2014, a remuneração paga foi de R$ 976 (R$ 378 em 2013) ao pessoal-chave da Administração, por serviços de empregados refere-se a salários e outros benefícios de curto prazo a empregados.

9. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	31.12.14	**31.12.13**	**31.12.14**	**31.12.14**
Produtos acabados	15.044	13.042	20.744	22.447
Material de manutenção, consumo e peças para reposição	20.451	21.832	20.515	21.857
Importação em andamento	-	1.273	-	45.577
	35.495	**36.147**	**41.259**	**45.577**

O custo dos estoques reconhecido no resultado que está incluído em "Custo dos Produtos Vendidos" totalizou na controladora R$ 94.150 (71.209 em 2013) e no consolidado R$ 111.842 (R$ 91.697 em 2013).

10. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2014	**31.12.2013**	**31.12.2014**	**31.12.2013**
Contribuição para financiamentos da seguridade social – COFINS (a)	5.037	9.997	5.036	9.997
Programa de integração social – PIS (a)	1.474	4.123	1.474	4.123
Imposto de renda pessoa jurídica – IRPJ				
	5.957	3.855	5.956	3.886
Contribuição social sobre o Lucro líquido – CSLL	2.485	2.098	2.485	2.098
Icms a recuperar	2.129	2.067	2.129	2.066
Outros	2.135	2.134	2.373	6.730
	19.217	**24.274**	**19.453**	**28.900**
Circulante	5.846	383	6.083	4.977
Não circulante	13.370	23.891	13.370	23.923
	19.216	**24.274**	**19.453**	**28.900**

(a) A Companhia é detentora de certificado de empresa preponderante exportadora junto à Receita Federal, e vem obtendo a redução no valor de aquisição de insumos, equivalentes aos tributos que seriam incidentes sobre estas operações.

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:

	2014	2013
Resultado antes do Imposto de renda e da contribuição social		
	(29.192)	**(15.859)**
Crédito de Imposto de Renda e Contribuição social calculada à alíquota efetiva (34%)	-	5.392
Diferenças permanentes		
Outras diferenças permanentes	-	(5.241)
Outras diferenças temporárias	-	(2.048)
	-	
Relativo à reversão de créditos fiscais de Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos	-	-
Compensação de prejuízo fiscal e base negativa	-	569
Ajuste 10% s/lucro de até R$ 240	-	24
	-	**(1.304)**

12. Depósito judiciais

	Controladora		Consolidado	
	31.12.2014	**31.12.2013**	**31.12.2014**	**31.12.2013**
Contingências tributárias	23.066	23.803	23.066	28.673
Contingências trabalhistas e previdenciárias	1.364	1.248	1.364	1.248
	24.430	**25.051**	**24.430**	**29.921**

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 no artigo terceiro da Lei nº 9.532/97, promoveu o desembolso de depósito judicial, em caráter de urgência, no montante de R$ 4.500 (R$ 9.566 – valor atualizado pela taxa SELIC até 2014), 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 da Sociedade nas controladas

Nome	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	2014	2013
Cadam Overseas Ltd.nm	(98.311)	(78.655)
Kaolin Internacional N.V.	16.917	16.149
Kaolin Internacional B.V.	2.817	2.787
	(78.577)	**(59.719)**

Em 2014 a companhia concluiu o processo de liquidação da KIOY (Kaolin internacional OY)

Demonstração consolidada de operações descontinuadas

	2014	2013
Receita líquida	5	567
Receitas (despesas) operacionais	(79)	(504)
Receitas (despesas) financeiras, líquidas	-	-
Prejuízo líquido das operações descontinuadas	**(74)**	**63**
Provisão para IRPJ e CSLL	-	(9)
Prejuízo líquido das operações descontinuadas	(74)	54
Resultado de 01/01/2014 a 31/08/2014	(74)	-
Resultado de 01/09/2014 a 31/12/2014	-	-
Participação Cadam Overseas Limited-COL - 100%	(74)	54

13.3. Movimentação

	Investimento				Passivo a descoberta
	2014	**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 negativo em 31 de dezembro de 2013		2.787	16.149	18.936	(78.655)
Lucro líquido (prejuízo) do exercício de 2014		28	749	777	(13.309)
Movimentação dos investimentos (provisão para perda)					
No início do exercício		2.787	16.149	18.936	(78.655)
Efeito de variação cambial de investimento no exterior(CPC 02 R2)		2	19	21	(6.347)
Equivalência patrimonial		28	749	777	(13.309)
No fim do exercício		2.817	16.917	19.734	(98.311)