

O custo dos estoques reconhecido no resultado que está incluído em “Custo dos Produtos Vendidos” totalizou na controladora R\$ 83.231 (R\$ 94.150 em 2014) e no consolidado R\$ 91.341(R\$ 111.842 em 2014).

11. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	2015	2014 (Reapresentado)	2015	2014 (Reapresentado)
Contribuição para financiamento da seguridade social – COFINS (a)	14	5.037	14	5.037
Programa de integração social – PIS (a)	1.322	1.474	1.322	1.474
Imposto de Renda pessoa jurídica – IRPJ	10.391	5.957	10.746	5.957
Contribuição social sobre o lucro líquido – CSLL	3.653	2.485	3.653	2.485
ICMS a recuperar	3.444	2.129	3.444	2.129
Outros	86	2.134	86	2.371
	18.910	19.216	19.265	19.453
Circulante	2.594	5.846	2.949	6.083
Não circulante	16.316	13.370	16.316	13.370
	18.910	19.216	19.265	19.453

(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.

12. 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:

Controladora	2015	2014 (Reapresentado)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		
	48.227	(29.192)
Crédito de imposto de renda e contribuição social calculados à liquota efetiva	12.021	-
Diferenças permanentes		
Outras diferenças permanentes	(3.081)	28.967
Outras diferenças temporárias	4.994	12.128
	-	-
Relativo a reversão de créditos fiscais de imposto de renda e contribuições sociais diferidos	1.917	
Compensação de prejuízo fiscal e base negativa	(13.594)	(3.571)
Ajuste de 10% S\ lucro de até R\$ 240	-	-
	13.938	2.809

Consolidado	2015	2014 (Reapresentado)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		
	47.909	(29.192)
Crédito de imposto de renda e contribuição social calculados à liquota efetiva	12.824	3.061
Diferenças permanentes		
Outras diferenças permanentes	(3.081)	28.967
Outras diferenças temporárias	4.994	12.128
	-	-
Relativo a reversão de créditos fiscais de imposto de renda e contribuições sociais diferidos	1.917	
Compensação de prejuízo fiscal e base negativa	(13.594)	(3.571)
Ajuste 10% s/ lucro de até R\$ 240	-	-
	14.741	3.061

13.Depósitos judiciais

	Controladora		Consolidado	
	2015	2014 (Reapresentado)	2015	2014 (Reapresentado)
Contingências tributárias	24.415	23.066	24.415	23.066
Contingências trabalhistas e previdenciárias	1.718	1.364	1.718	1.364
	26.133	24.430	26.133	24.430

15. Imobilizado

(a) Movimentação do custo de aquisição controladora

	Equipe. Máquinas e Innst. Industriais	Prédios e fundações	Veículos e Embarcações	Direto de lavra	Provisão para fechamento de mina (b)	Outros	Imparment	Total em Operação	Imobilizado em curso (a)	Imobilizado Total
Saldos em 31 de dezembro de 2014 (Reapresentado)	67.034	48.325	181	7.208	9.926	1.682	(73.615)	60.741	931	61.672
Aquisição	-	-	-	-	-	-	-	-	1.860	1.860
Transferência	24	-	102	-	-	555	-	681	(681)	-
Depreciação	(6.414)	(2.534)	(40)	(93)	(555)	(587)	-	(10.223)	-	(10.223)
Valor residual 2015	60.644	45.791	243	7.115	9.371	1.650	(73.615)	51.199	2.110	53.309
Taxa 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

	Equipe. Máquinas e Innst. Industriais	Prédios e fundações	Veículos e Embarcações	Direto de lavra	Provisão para fechamento de mina (b)	Outros	Imparment	Total em Operação	Imobilizado em curso (a)	Imobilizado Total
Saldo em 31 de dezembro de 2014 (Reapresentado)	68.226	48.325	181	7.208	9.926	4.868	(73.615)	65.119	931	66.051
Aquisição	-	-	-	-	-	-	-	-	1.860	1.860
Transferência	24	-	102	-	-	555	-	681	(681)	-
Depreciação	(6.459)	(2.534)	(40)	(93)	(555)	(2.289)	-	(11.970)	-	(11.970)
Ganho(Perda variação cambial	(253)	-	-	-	-	1.493	-	1.240	-	1.240
Valor residual 2015	61.538	45.791	243	7.115	9.371	4.627	(73.615)	55.070	2.110	57.180
Taxas médias de depreciação - %	2,5 a 10	2,5 a 4	10 a 20	0,75	-	3,33 a 20				

a) As obras em andamentos correspondem aos investimentos aplicados na manutenção, ampliação da produção e atendimento a legislação ambiental (CONAMA 357). Os principais itens que compõem tal saldo são conexão da rede elétrica CEA em 13,8 KV na mina do felipe, revisão de motores, correias e tanques, com previsão de imobilização em 2016;

b) A exaustão do custo de fechamento de minas se-da com base no prazo remanescente das reservas de Caulim (platô 3), que em 31 de dezembro de 2015, é estimado em 15 anos.

A depreciação e exaustão do exercício, alocado ao custo de produção e na despesa, montam na controladora R\$ 10.220 (R\$ 11.682, em 2014). No consolidado, a depreciação e a exaustão do exercício, alocada ao custo de produção e na despesa, montam R\$ 11.707 (R\$ 12.042, em 2014).

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 judicial, em caráter de urgência, no montante de R\$4.500 (R\$10.125 - valor atualizado pela taxa SELIC até 2015),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.

14. Investimentos

14.1. Participações da Sociedade nas controladas

Nome	País	Negócio	Participação - %
Cadam Overseas Ltd.	Bermuda	Comercialização de produtos	100
Kaolim Internacional NV	Bélgica	Beneficiamentos de produtos	100

14.2 Composição

Nome	2015	2014 (Reapresentado)
Cadam Overseas Ltd.	(147.880)	(98.311)
Kaolim Internacional NV	23.084	16.917
Kaolim Internacional BV	-	2.817
	(124.796)	(78.577)

Em 2015 a companhia concluiu o processo de liquidação da KIBV (Kaolin Internacional B.V)

Demonstração consolidada de operações descontinuadas

	2015	2014
Receita líquida	258	186
Receita (despesas) operacionais	(205)	(135)
Receita (despesas) financeiras, líquidas	(1)	(1)
Lucro líquido das operações descontinuadas	52	50
Provisão para IRPJ e CSLL	1	(10)
Prejuízo líquido das operações descontinuadas	53	40
Resultado de 01\01\2015 a 30\11\2015	53	-
Resultado de 01\12\2015 a 31\12\2015	-	-
Participação Cadam S.A – 100%	53	40

14.3 – Movimentação

	Investimento		Passivo a Descoberto	
	2015	Kaolim International N.V.	Total	Cadam Overseas Limited
Ações ou quotas possuídas				
Ações ordinárias		96.000	-	-
Quotas		-	-	6.012.000
Participação no capital social %		100	-	100
Patrimônio líquido (negativo) em 31 de dezembro de 2014		16.917	16.917	(91.311)
Lucro (prejuízo) líquido do exercício de 2015		1.258	1.258	792
Movimentação dos Investimentos (provisão para perda)				
No início do exercício		16.917	16.917	(91.311)
Efeitos de variação cambial de investimento no exterior (CPC 02 "R2"		4.909	4.909	(52.631)
Equivalência patrimonial		1.258	1.258	792
Lucro não realizado		-	-	(4.730)
No fim do exercício		23.084	23.084	(147.880)