

o tempo de vida útil estimado dos bens e os seus respectivos valores residuais. Os gastos com reparos e manutenção são reconhecidos no resultado durante o período em que são incorridos. **Intangível** Compreende o valor do custo de direitos incorpóreos, representados por gastos identificáveis e geradores de benefícios econômicos futuros. A amortização do intangível é calculada pelo método linear, mediante a utilização de taxa anual de 10%. **Diferido** O diferido está composto por gastos com aquisição e desenvolvimento de sistemas e métodos. As amortizações estão calculadas pelo método linear, mediante a utilização de taxa anual de 10%. Conforme permitido pela Medida Provisória 449/08 (convertida na Lei 11.941/09), o saldo remanescente do ativo diferido em 31 de dezembro de 2008, que não pôde ser alocado ao ativo imobilizado ou ao intangível, permaneceu no diferido sob essa classificação até sua completa amortização, porém sujeito à análise periódica de sua recuperação. **h) Redução ao valor recuperável dos ativos.** Uma provisão para ajuste ao valor de recuperabilidade do custo do bem ("impairment") é requerida quando os valores dos ativos registrados na contabilidade são superiores àqueles passíveis de serem recuperados por uso ou por venda. A Administração da "Sociedade" entende que não há indicação de perdas na realização de ativos, e, portanto, não há necessidade de constituição desta provisão. **i) Passivos circulantes e não circulantes.** Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. As provisões são reconhecidas quando a "Sociedade" tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita. Tendo em vista o curtíssimo prazo médio de realização das contas a pagar não foi considerado o ajuste a valor presente dos títulos componentes destes saldos, cujo valor é considerado irrelevante. O Imposto de Renda e a Contribuição Social Sobre o Lucro, do exercício corrente e diferido, são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil, para o imposto de renda, e 9% sobre o lucro tributável para a contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real. **j) Apuração do resultado.** O resultado é apurado em conformidade com o regime de competência. A receita compreende o valor original da venda de produtos. A receita pela venda de mercadorias é reconhecida quando os riscos significativos e os benefícios de propriedade das mercadorias são transferidos para o comprador. Portanto, a "Sociedade" adota como política de reconhecimento de receita, a data em que o produto é entregue ao comprador. A receita decorrente de ICMS, recebidas sob a forma de ativos monetários, é reconhecida no resultado do exercício, de maneira sistemática, ao longo do período correspondente às despesas tributárias incorridas, objeto desse incentivo. **k) Uso de estimativas** A preparação das demonstrações contábeis requer que a Administração efetue estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas, custos e despesas. Os principais valores estimados decorrem da seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, das provisões para passivos contingentes, devedores duvidosos, impostos diferidos e das determinações de provisões para imposto de renda e outras similares. Os valores efetivamente realizados podem apresentar variações em relação às estimativas.

4-CAXA E EQUIVALENTES DE CAXA	2009	2008
Caixa	711	23.477
Bancos	336.002	1.223.830
Aplicações financeiras	2.466.700	2.141.685
Total	2.803.413	3.388.992

Em 31 de dezembro de 2009 e de 2008, as aplicações financeiras estão representadas, substancialmente, por aplicações em Certificados de Depósitos Bancários – CDB e fundos de investimento administrados por bancos de primeira linha, livres para resgate, avaliadas a valor de realização.

5-CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	2009	2008
Clientes diversos	1.246.891	790.040
Cheques em cobrança e/ou devolvidos	10.220	-
(-) Devedores duvidosos	-	(26.250)
Total	1.257.111	763.790

6 - ESTOQUES	2009	2008
Produtos próprios	63.470	136.572
Insumos de produção	991.931	687.396
Materiais de manutenção e suprimentos	191.706	172.584
Material de propaganda	4.298	1.535
Produtos em elaboração	14.435	61.382
Estoques em trânsito	38.132	468
Total	1.303.972	1.059.937

7 - TRIBUTOS A RECUPERAR	2009	2008
PIS	-	280
COFINS	-	1.291
IRPJ	180.196	130.159
CSLL	12.961	11.996
Parcelamento Lei 11.941/2009	600	-
Total do circulante	193.757	143.726

PIS	738	4.266
COFINS	3.397	19.651
Total do não circulante	4.135	23.917

8 - DEPÓSITOS/CAUÇÕES JUDICIAIS - Referem-se basicamente a depósitos realizados pela "Sociedade" para assegurar a defesa judicial de ações em andamento.

9 - TRIBUTOS DIFERIDOS	2009	2008
Imposto de renda	98.647	-
Contribuição Social	44.153	-
Total do não circulante	142.800	-

A "Sociedade" fundamentada na expectativa de geração de lucros

10- IMOBILIZADO	Sd. inicial	Adições	2009 Baixas	Outros	Sd. final	2008 Sd. final
Terrenos	506.305	-	-	-	506.305	506.305
Prédios e construções	4.064.139	-	-	-	4.064.139	4.064.139
Benfeitorias	72.194	-	-	-	72.194	72.194
Instalações industriais	379.950	13.527	-	-	393.477	379.950
Instalações administrativas	38.977	-	-	-	38.977	38.977
Máquinas e equipamentos	3.895.286	77.260	-	342.762	4.315.308	3.895.286
Equipamentos de informática	103.609	21.999	-	630	126.238	103.609
Móveis e utensílios	163.336	32.714	(75)	-	195.975	163.336
Veículos	266.266	141.603	-	(90.060)	317.809	266.266
Vasilhames e embalagens	1.407.378	723.069	(884.142)	(200)	1.246.105	1.407.378
Direitos s/ linhas telefônicas	34.610	-	-	-	34.610	34.610
Ferramentas	6.340	-	-	-	6.340	6.340
Imobilizado em uso	10.938.390	1.010.172	(884.217)	253.132	11.317.477	10.938.390
Imobilizações em Andamento	9.694	346.128	(550)	(253.132)	102.140	9.694
Total do custo	10.948.084	1.356.300	(884.767)	-	11.419.617	10.948.084

		2009				2008	
	Taxa de depreciação % a.a.	Sd. inicial	Adições	Baixas	Outros	Sd. final	Saldo Sd. final
Prédios e construções	4%	1.827.910	162.565	-	-	1.990.475	1.827.910
Benfeitorias	10%	40.222	2.887	-	-	43.109	40.222
Instalações industriais	10%	218.848	26.107	-	-	244.955	218.848
Instalações administrativas	10%	19.673	2.283	-	-	21.956	19.673
Máquinas e equipamentos	10%	2.556.429	299.050	-	-	2.855.479	2.556.429
Equipamentos de informática	20%	72.167	10.794	-	-	82.961	72.167
Móveis e utensílios	10%	108.851	7.052	(75)	-	115.828	108.851
Veículos	20%-25%	126.256	42.336	-	-	168.592	126.256
Vasilhames e embalagens	20%	411.515	269.726	(389.309)	-	291.932	411.515
Ferramentas	20%	6.340	-	-	-	6.340	6.340
Depreciação acumulada		5.388.211	822.803	(389.382)	-	5.821.627	5.388.211
Imobilizado líquido		5.559.873	533.497	(495.382)	-	5.597.990	5.559.873

A depreciação do exercício de 2009 montou em R\$ 822.800 (R\$ 871.708 em 2008), sendo debitada ao custo de produção e às despesas operacionais. O montante de itens totalmente depreciados ainda em uso em 31 de dezembro de 2009 é de R\$ 2.226.358.Em 31 de dezembro de 2009 e de 2008 não existiam indicadores de que existam ativos reconhecidos contabilmente por montantes acima do valor recuperável. Portanto, a "Sociedade" considerou desnecessário efetuar o teste de redução ao valor recuperável para seus ativos e nenhuma provisão foi constituída.

11 - FORNECEDORES	2009	2008
Fornecedores de matérias primas	578.019	492.045
Outros fornecedores	-	20
Total	578.019	492.065

12 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS	2009	2008
Salários e ordenados	1.285	836
Férias	241.529	215.226
Outras	59.123	7.027
Total	301.937	223.089

13-OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2009	2008
ICMS	287.580	201.842
ISS	887	860
PIS	1.389	7.419
COFINS	13.758	34.367
IRRF	8.054	7.267
INSS	55.520	44.384
FGTS	15.863	13.164
ICMS – Parcelamento	171.781	420.851
Parcelamento Especial – PAES	50.943	48.876
Outros	8.787	3.497
Total do circulante	614.562	782.527
ICMS – Parcelamento	303.170	406.738
Parcelamento Especial – PAES	127.357	171.064
Total do não circulante	430.527	577.802

14 - PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS - A "Sociedade" é ré em diversos processos de natureza cível, trabalhista e tributária. Os desfechos destes processos não são totalmente previsíveis neste momento. O valor da perda estimada calculado

tributáveis futuros, reconheceu os créditos tributários sobre as diferenças temporárias. O Imposto de Renda e a Contribuição Social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal dos ativos e passivos e os seus respectivos valores contábeis. O imposto de renda e a contribuição social diferidos têm a seguinte origem:

Diferenças temporárias	2009	2008
Provisão para contingências	490.587	-
Total das adições temporárias	490.587	-
Aliquota efetiva	29,1%	-
Total do IRPJ e CSLL diferido	142.800	-

A Administração considera que os ativos diferidos decorrentes de diferenças temporárias serão realizados na proporção da resolução final das contingências.

Natureza dos processos	31 de dezembro de 2008		
	Valor da perda estimada	Valor da provisão para contingência	Parcela não provisionada
Trabalhista	207.890	-	207.890
Cível	100.000	-	100.000
Tributária	10.921.198	308.324	10.612.874
Total	11.229.088	308.324	10.920.764

Natureza dos processos	31 de dezembro de 2009		
	Valor da perda estimada	Valor da provisão para contingência	Parcela não provisionada
Trabalhista	-	-	-
Cível	-	-	-
Tributária	15.340.549	15.340.549	-
Total	15.340.549	15.340.549	-

Os processos de natureza tributária foram classificados pelos assessores jurídicos da seguinte forma:

	Valor da provisão para contingência		
	Valor da perda estimada	provisão para contingência	Parcela não provisionada
Processos com perda provável	6.819.117	6.819.117	-
Processos com perda possível	8.521.432	8.521.432	-
Total	15.340.549	15.340.549	-

Os processos de natureza tributária, classificados como de perda possível (processos cuja avaliação não indica suficiente segurança quanto ao desfecho favorável ou não à "Sociedade"), no montante total de R\$ 17.042.864, tiveram uma perda estimada de R\$ 8.521.432. O valor da provisão para contingência registrada foi de R\$ 8.521.432, o que representa a expectativa de perda da Administração nesses processos. Conforme descrito na nota explicativa nº. 17, em janeiro de 2010, a Administração decidiu incluir no parcelamento fiscal denominado REFIS IV, diversos débitos e processos de natureza tributária em curso no âmbito federal. Após a formalização e homologação junto à Receita Federal do Brasil, o valor homologado será registrado no "Contas a Pagar", devendo serregistrado nesta provisão o saldo referente