

COMPANHIA REFINADORA DA AMAZÔNIA

contínuos são elaborados como forma de prevenção a possíveis impactos ambientais causados pelas operações e para a gestão dos riscos ambientais relacionados às atividades da Companhia. r) A Demonstração do Resultado Abrangente não foi elaborada para os exercícios findos em 2013 e 2012, pois a Companhia não registrou outros eventos abrangentes que modificassem seu patrimônio líquido alheios ao resultado e participação dos proprietários, que exigissem a sua elaboração. s) Moeda funcional e de apresentação

Essas Demonstrações Financeiras são apresentadas em real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras apresentadas em milhares de reais foram arredondadas para o mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

t) Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência e inclui os rendimentos, encargos e variações monetárias ou cambiais a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre ativos e passivos circulantes e de longo prazo, bem como, quando aplicável, os efeitos de ajustes de ativos para o valor de realização.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Em 31 de dezembro, o Caixa e equivalentes estão demonstrados da seguinte forma:

	2013	2012
Caixas	6	6
Bancos contas movimento	127	240
Aplicações financeiras (a)	58.733	108.527
Total	58.866	108.772

(a) As aplicações financeiras referem-se a Certificados de Depósito Bancário (CDB) e Fundos de Investimento, remunerados a taxas do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), cuja intenção da Administração é de manter até o prazo de vencimento do certificado.

5. DUPLICATAS A RECEBER

Em 31 de dezembro, as Contas a Receber estão compostas da seguinte forma:

	2013	2012
Mercado interno	39.140	41.564
Mercado externo	28.833	23.388
Duplicatas a Receber Diversos	17	7
Perdas Estimadas para Crédito de Liquidação Duvidosa	(4.354)	(125)
Total	63.636	64.834

A Administração da Companhia entende que as Perdas Estimadas para Crédito de Liquidação Duvidosa são suficientes para se resguardar quanto a eventuais perdas no recebimento das contas a receber de clientes.

(a) Os valores a receber de clientes têm a seguinte composição por vencimento:

	2013	2012
A vencer (circulante)	62.160	60.313
Vencidos até 30 dias	1.476	4.474
Vencidos de 31 a 60 dias	-	47
Vencidos de 61 a 90 dias	-	-
Vencidos acima de 150 dias	4.354	125
Total	67.990	64.959

6. IMPOSTOS A RECUPERAR -

Em 31 de dezembro, os Impostos a Recuperar estão compostos da seguinte forma:

	2013	2012
ICMS a Compensar (a)	2.034	1.980
Outros Impostos a Recuperar (b)	385	385
CSLL a Compensar (c)	649	282
IRPJ a Compensar (d)	2.588	-
PIS/COFINS a Compensar (e)	3.345	38
Total	9.001	2.685

(a) Refere-se a créditos sobre aquisição de Ativo Imobilizado (CIAP) que são apropriados mensalmente na proporção de 1/48 avós, bem como créditos gerados no retorno das remessas para armazenamento de estearina de palma em São Paulo. (b) Valores decorrentes de créditos de tributos federais os quais foram solicitados restituição junto à Receita Federal do Brasil. (c) Valor de CSLL referente a saldo negativo gerado pela apuração do Lucro Real de 2013. (d) Valor de IRPJ referente a saldo negativo gerado pela apuração do Lucro Real de 2013. (e) Crédito originado na apuração do PIS e da COFINS, gerando saldo credor em função da tributação da Lei 11.839 de 09 de Julho de 2013, que estabelece alíquota zero para os produtos da Companhia.

7. ESTOQUES - Os estoques estão avaliados pelo custo de aquisição ou produção e em 31 de dezembro são compostos pelos seguintes grupos:

	2013	2012
Estoque de produtos	36.378	33.777
Estoque em poder de terceiros-Estearina de Palma	1.536	983
Estoque de materiais para consumo	8.270	7.966
Total	46.184	42.726

8. ADIANTAMENTO A FORNECEDORES

A Companhia concede adiantamento às pessoas jurídicas (coligada Agropalma S/A) e físicas (Produtores independentes e agricultura familiar) fornecedoras de cachos de frutos frescos que é realizado em conformidade com os contratos firmados entre as partes. Em 31 de dezembro, o saldo está assim representado:

	2013	2012
Circulante	63.705	30.122
Não Circulante	6.675	14.605
Total	70.380	44.727

9. INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS

O valor de incentivo fiscal - FINAM teve uma redução no ano 2012 em função da liberação de IF (Investimento FINAM) originalmente indicada para Amapalma. Porém, com a sua extinção, a liberação das ações foi autorizada pelo FINAM que foram transferidas para CRA que as registrou como ações em tesouraria. Em 2013 o valor que constava como Ação em Tesouraria foi vendido.

	2013	2012
Aplicação Incentivo Fiscal - FINAM	112	112
(-) Provisão p/ perda Incentivo - FINAM	(106)	(106)
Total	6	6

10. ATIVO IMOBILIZADO - A Companhia mantém para três classes de ativo, conforme quadro abaixo, vida útil econômica reduzida:

Classes de Ativos

Classes de Ativos	Tempo de vida útil médio	
	Antigo	Novo
Container e Caixa para Transporte de Fruto	10 anos	5 anos
Debulhador de Cachos	10 anos	5 anos
Quebrador de Nozes	10 anos	5 anos

Os efeitos da alteração das estimativas de vida útil desses ativos foram reconhecidos a partir de 1º de janeiro de 2010. As despesas e custos com depreciação no exercício de 2013 sofreram aumento de R\$ 17 mil. Em 31 de dezembro, o ativo imobilizado está demonstrado: a. Composição dos saldos:

	2013				2012				Taxa de Depreciação Anual
	Custo	Impairment	Depreciação	Líquido	Custo	Impairment	Depreciação	Líquido	
Em Operação									
Terrenos	743	-	-	743	743	-	-	743	-
Infraestrutura	91.596	(2.906)	(23.595)	65.095	84.090	(2.906)	(20.239)	60.945	4%
Sistema de Comunicação	290	-	(162)	129	321	-	(166)	155	10%
Máquinas e Equipamentos	214.947	(1.951)	(140.407)	72.589	198.310	(1.951)	(127.778)	68.580	10% a 20%
Instalações Industriais	16.269	(57)	(8.914)	7.298	16.486	(57)	(7.305)	9.124	10%
Veículos	15.031	-	(4.328)	10.703	11.142	-	(8.695)	2.447	20%
Móveis e Utensílios	2.322	-	(1.181)	1.140	2.253	-	(1.056)	1.197	10%
Sist. de Proc. de Dados	3.094	-	(1.816)	1.278	2.633	-	(1.520)	1.113	20%
	344.292	(4.915)	(180.402)	158.976	315.977	(4.915)	(166.759)	144.304	
Em formação									
Importações Industriais	139	-	-	139	142	-	-	142	
Adq. p/ Compra de Imobilizado	28.704	-	-	28.704	6.982	-	-	6.982	
Montagens e Instalações	6.353	-	-	6.353	932	-	-	932	
Obras em Andamento	18.055	-	-	18.055	3.650	-	-	3.650	
Obras e compras em andamento	53.251	-	-	53.251	11.706	(4.915)	(166.759)	11.706	
Total do Imobilizado	397.543	(4.915)	(180.402)	212.226	327.684	(4.915)	(166.759)	156.010	

b. Movimentação dos saldos:

	31.12.2012	Adições	Baixas	Transferência	Depreciação	31.12.2013
Em Operação						
Terrenos		743	-	-	-	743
Infraestrutura	60.945	4.785	-	2.721	(3.357)	65.095
Sistema de Comunicação	155	5	(7)	-	(24)	129
Máquinas e Equipamentos	68.580	17.978	(947)	1.269	(14.291)	72.589
Instalações Industriais	9.124	66	-	(284)	(1.608)	7.298
Veículos	2.447	10.540	(82)	(2)	(2.201)	10.703
Móveis e Utensílios	1.197	232	(12)	(102)	(175)	1.140
Sist. de Processamento de Dados	1.113	611	(9)	(29)	(408)	1.278
	144.304	34.218	(1.057)	3.575	(22.064)	158.976
Em formação						
Obras em Andamento	3.650	17.221	(1)	(2.815)	-	18.055
Adto Fornecedores Parapalma	4.270	26.032	(3.063)	-	-	27.239
Adto p/ Compra de Imobilizado	2.712	9.500	(10.748)	-	-	1.464
Montagens e Instalações - Parapalma	809	4.271	-	732	-	5.812
Importações Industriais	142	248	(250)	-	-	140
Montagens e Instalações	123	1.910	-	(1.491)	-	542
	11.706	59.182	(14.062)	(3.575)	-	53.251
Total do Imobilizado	156.010	93.400	(15.119)	-	(22.064)	212.226

11. INTANGÍVEL

Os saldos estão demonstrados pelo custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada. São compostos por marcas e patentes e softwares. a. Composição dos saldos:

	2013			2012			Taxa de Amortização Anual
	Custo	Amortização	Líquido	Custo	Amortização	Líquido	
Intangível							
Marcas e Patentes	26	-	26	26	-	26	-
Sist. Operacional	2.793	(895)	1.898	2.846	(632)	2.214	10%

CONTINUA NO CADERNO 12