

COMPANHIA REFINADORA DA AMAZÔNIA

Insumos	(17.013)	(20.422)
Matéria-Prima	(195.610)	(196.163)
Segurança	(1.208)	(1.231)
Refeições	(3.169)	(3.110)
Remuneração de Terceiros PJ e PF	(1.090)	(833)
Utilidades e Serviços	(28.453)	(30.840)
Depreciação	(17.693)	(15.704)
Energia Elétrica	-	(6.629)
	(356.035)	(361.780)

23. DESPESAS COM VENDAS - Nos exercícios findos em dezembro de 2013 e 2012, as despesas com vendas estão compostas da seguinte maneira:

	2013	2012
Armazenagem	(733)	(34)
Frete	(31.042)	(29.975)
Embarque e despacho	(773)	(1.586)
Propaganda e publicidade	(1.738)	(1.256)
Seguro s/ venda	(139)	-
Outras despesas	(2.394)	(3.877)
Total	(36.819)	(36.727)

24. DESPESAS ADMINISTRATIVAS - Nos exercícios findos em dezembro de 2013 e 2012, as despesas administrativas estão compostas da seguinte maneira:

	2013	2012
Despesas com funcionários	(13.757)	(11.350)
Remuneração da Diretoria	(2.575)	(2.352)
Ocupação	(672)	(829)
Serviços de terceiros	(1.922)	(1.375)
Obrigações legais	(2.892)	(1.057)
Manutenção e conservação de ativos	(683)	(596)
Transportes	(200)	(265)
Despesas com materiais	(642)	(555)
Constituições de provisões	(4.974)	(555)
Despesas com P&D	-	(989)
Despesas com viagens	(1.133)	(942)
Depreciação e Amortização	(742)	(708)
Outras despesas	(4.345)	(2.825)
Total	(34.536)	(24.397)

25. RESULTADO FINANCEIRO - Nos exercícios findos em dezembro de 2013 e 2012, o resultado financeiro estão compostos da seguinte forma:

	2013	2012
Receitas Financeiras		
Descontos Obtidos	84	28
Ganho c/ Aplicações	5.930	5.755
Juros Ativos	2.467	2.236
Variação Monetária Ativa	73	580
	8.553	8.599
Despesas Financeiras		
Descontos Concedidos	(19)	(33)
Juros Passivos	(2.920)	(899)
Variação Monetária Passiva	(32)	-
	(2.972)	(931)
Resultado da Variação Cambial	(6.621)	(1.003)
Resultado Financeiro Líquido	(1.040)	6.665

26. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL - Em 31 de dezembro, as apurações do imposto de renda e da contribuição social estão demonstradas da seguinte maneira:

	2013		2012	
	Imposto de Renda	Contribuição Social	Imposto de Renda	Contribuição Social
Adições Temporárias				
Ajuste de RTT- Taxa de Depreciação	17	17	-	-
Provisões Não-Dedutíveis	5.601	5.601	-	-
Prejuízos Fiscais a compensar	1.340	1.340	-	-
Total	6.958	6.958	-	-
Aliquotas	25%	9%	-	-
Ativo Não Circulante	1.740	626	-	-

	2013		2012	
	Imposto de Renda	Contribuição Social	Imposto de Renda	Contribuição Social
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	(7.657)	(7.657)	30.923	30.923
Adições temporárias	8.741	8.741	3.260	3.260
Exclusões temporárias	(2.301)	(2.301)	(1.606)	(1.606)
Base de cálculo	(1.217)	(1.217)	32.577	32.577
Imposto de Renda (15%) e Contribuição Social (9%)	-	-	(4.887)	(2.932)
Adicional de 10% de IRPJ sobre o lucro excedente a R\$240 mil	-	-	(3.234)	-
Incentivo Fiscais (Doações Indedutíveis)	-	-	226	-
Outros (Doações dedutíveis)	-	-	(826)	-
Total apurado	-	-	(8.721)	(2.932)
Incentivo de Redução Fiscal(Lucro da exploração)	-	-	1.901	-
Imposto Líquido	-	-	(6.819)	(2.932)

27. SEGURO - A Companhia mantém cobertura de seguros para equipamentos industriais, veículos registrados no seu ativo imobilizado e veículos locados, ambiental e transporte de produtos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais

sinistros, considerando a natureza da atividade, os riscos envolvidos nas suas operações e a orientação de seus consultores de seguros e da Administração. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de Demonstrações Financeiras, consequentemente não foram examinadas pelos nossos auditores independentes. **28. INSTRUMENTOS FINANCEIROS** - A sociedade opera basicamente com os seguintes instrumentos financeiros, aplicações financeiras, duplicatas a receber e contas a pagar. Durante o exercício, a Companhia não realizou operações com derivativos. Os valores contábeis de aplicações financeiras e contas a receber constantes no balanço patrimonial, quando comparados aos valores que poderiam ser obtidos na sua negociação com terceiros ou, na ausência destes, quando comparados com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado, se aproximam, substancialmente, de seus correspondentes valores de mercado. Durante o exercício, a Companhia não realizou operações com derivativos. **a. Valor de Mercado dos Instrumentos Financeiros** - Os valores de mercado foram calculados conforme o valor presente dos instrumentos financeiros, considerando a taxa de juros praticada pelo mercado para operações de riscos e prazos similares. **b. Risco de Taxa de Câmbio e Juros** - Desde 20 de Maio de 2010, as vendas para o mercado externo são realizadas com operação de trava da cotação cambial, sendo esta feita no dia da emissão da nota fiscal, ou no primeiro dia útil posterior, o que minimiza os efeitos das variações cambiais. A Companhia não utiliza mecanismos financeiros para fomentar suas atividades operacionais. **c. Risco de Crédito** - As contas a receber são compostas por um grande número de clientes não havendo concentração de vendas que configure dependência econômica, que, em conjunto com os procedimentos de controle, minimiza o risco de crédito, em conjunto com os procedimentos de controle. Os créditos de liquidação duvidosa estão adequadamente cobertos por provisões julgadas suficientes pela Administração da Companhia para fazer face a eventuais perdas na realização. **d. Risco de Mercado** - O risco de mercado é minimizado através da utilização de contratos de venda com prévia negociação de preços e entregas. **29. PARTES RELACIONADAS** - 29.1. TRANSAÇÕES OCORRIDAS E POTENCIAIS - Em 30 de abril de 2007, após processo de cisão parcial, a Companhia assinou contrato de compra de toda a produção de frutos de dendê da Agropalma S.A., a qual passou a ter esta Companhia como cliente exclusivo, em decorrência desta operação comercial são efetuados adiantamentos que são deduzidos à medida que a produção é retirada dos plantios da Agropalma S.A. pela própria Companhia. A Companhia possui contrato de financiamento para desenvolvimento tecnológico de novos produtos com as empresas Daruma Participações e Consultoria Ltda. e EDB Empresa de Desenvolvimento e Biotecnologia Ltda. A Companhia possui contratos de Mútuo com coligadas no exterior Alfapar para implantação da nova fábrica de extração. 29.2. FIANÇAS E GARANTIAS - As garantias financeiras estão estipuladas em contratos devidamente registrados. 29.3. SALDOS E EFEITOS COM PARTES RELACIONADAS - Em 31 de dezembro de 2013 e 2012, os saldo com partes relacionadas, são adiantamentos a fornecedores conforme demonstrado na nota nº 8. Em 09 de Dezembro de 2013 a empresa EDB Empresa de Desenvolvimento de Biotecnologia Ltda. realizou amortização parcial de mútuos no valor de R\$ 10.282 Mil. Os principais saldos de ativos e passivos em 31 de dezembro de 2013 e 2012, bem como as transações que influenciaram o resultado do exercício, relativas a operações com partes relacionadas, decorrem de transações com a Companhia e suas relacionadas, as quais foram realizadas em condições usuais de mercado para os respectivos tipos de operações.

	Ativo		Passivo	
	2013	2012	2013	2012
Circulante				
Agropalma S.A.	53.704	21.771	-	-
	53.704	21.771	-	-
Não Circulante				
Daruma Participações e Consultoria Ltda	183	162	-	-
EDB Empresa de Desenvolvimento e Biotecnologia Ltda.	11.266	18.972	-	-
	11.449	19.134	-	-
	65.153	40.905	-	-

29.4. PESSOAS-CHAVE - A Companhia não possui políticas de remuneração variável sobre o lucro para pessoas-chave da Administração. **30. OUTRAS INFORMAÇÕES** - As despesas de honorários da Administração totalizaram no exercício de 2013 R\$ 2.575 mil e R\$ 2.352 mil no exercício de 2012. **JOSÉ HILÁRIO RODRIGUES DE FREITAS** - Diretor **HERNANDO CASCANTE SOLIS** - Diretor **MARCELLO SILVA DO AMARAL BRITO** - Diretor **JOSÉ ELANIR DE LIMA** - Diretor **RAIMUNDO ALVES DE ARAÚJO FILHO** - Contador CRC-PA 008641 / O-1 **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS Aos Acionistas e Administradores da COMPANHIA REFINADORA DA AMAZÔNIA S.A.**

Examinamos as demonstrações contábeis da COMPANHIA REFINADORA DA AMAZÔNIA S.A., que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2013 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis

A administração da COMPANHIA REFINADORA DA AMAZÔNIA S.A. é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as **demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante.**

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e das divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da entidade para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da entidade. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis anteriormente referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da COMPANHIA REFINADORA DA AMAZÔNIA S.A. em 31 de dezembro de 2013, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Outros assuntos

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2012, apresentados para fins de comparação, foram por nós auditados e o relatório datado em 25 de fevereiro de 2013, o qual não contém nenhuma modificação.

São José dos Campos, 14 de fevereiro de 2014.

De Biasi Auditores Independentes
CRC: 2SP017861/O-6
Adriana Almeida Resende de Miranda
Contador CRC 1SP194886/O-6

De Biasi Auditores Independentes
CRC: 2SP017861/O-6
Luciano Tadeu Lucci De Biasi
Contador CRC 1SP181115/O-9