

COMPANHIA REFINADORA DA AMAZÔNIA

8. Impostos a recuperar

	31/12/2015	31/12/2014
ICMS a compensar (a)	2.362	3.124
IRRF a compensar	-	-
Outros impostos a compensar	384	385
CSLL a compensar	841	809
IRPJ a compensar	3.684	1.827
COFINS a compensar (b)	52.733	32.079
PIS a compensar (b)	10.831	6.901
Ajuste CPC 30 nos impostos sobre vendas	645	-
	71.480	45.125
Circulante	7.621	44.219
Não circulante	63.859	906

(a) Crédito de ICMS sobre a aquisição de ativo imobilizado (CIAP) com compensação na proporção de 1/48 avos.
(b) Créditos de PIS e COFINS, decorrentes da redução das alíquotas de PIS e COFINS à zero na venda de produtos classificados como óleo de soja da posição 15.07, outros óleos vegetais das posições 15.08 a 15.14 e margarina da posição 1517.10.00 da TIPI, nas quais estão enquadrados os produtos fabricados pela Companhia. A Administração está concluindo procedimentos necessários para realização dos saldos desses impostos a recuperar, cuja expectativa de realização é de que ocorram nos próximos cinco anos.

9. Estoques

	31/12/2015	31/12/2014
Produtos acabados	41.080	41.343
Estoque em poder de terceiros	2.258	2.424
Estoques de materiais de consumo	8.277	11.115
	51.615	54.882

10. Adiantamentos a fornecedores

	31/12/2015	31/12/2014
Agropalma S.A. (Nota 19)	84.918	72.720
Fornecedores diversos	16.312	14.513
	101.230	87.233
Circulante	98.702	86.020
Não circulante	2.528	1.213

Refere-se basicamente a adiantamentos para fornecedores de matéria-prima (frutos de dendê) e estão garantidos por hipotecas das terras quando realizados para os projetos de produtores independentes e agricultura familiar.

11. Imobilizado

O imobilizado é composto pelos seguintes itens:

	31/12/2015			31/12/2014	
	Custo	Impairment (a)	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Em operação					
Terrenos	743	-	-	743	743
Infraestrutura	149.215	(2.906)	(30.086)	116.223	71.932
Instalações industriais	16.269	(57)	(10.930)	5.282	5.678
Máquinas e equipamentos	322.501	(1.951)	(159.239)	161.311	69.301
Móveis e utensílios	2.707	-	(1.392)	1.315	1.236
Veículos	14.820	-	(7.558)	7.262	8.176
Sistema de processamentos de dados	3.486	-	(2.630)	856	1.134
Sistema de comunicação	430	-	(262)	168	212
Subtotal	510.171	(4.914)	(212.097)	293.160	158.412
Em andamento					
Obras em andamento	-	-	-	-	3.325
Montagens e instalações	-	-	-	-	11
Montagens e instalações Parapalma	977	-	-	977	72.216
Adiantamento para compra de imobilizado	-	-	-	-	130
Adiantamento para fornecedores Parapalma	90	-	-	90	3.797
Juros FINAME a ativar	-	-	-	-	1.212
Obras em andamento Parapalma	-	-	-	-	30.258
Importações em andamento	79	-	-	79	113
Subtotal	1.146	-	-	1.146	111.062
Total	511.317	(4.914)	(212.097)	294.306	269.474

A movimentação dos saldos do imobilizado está demonstrada a seguir:

	31/12/2014	Aquisições	Baixas	Transferências	Depreciação	31/12/2015
Em operação						
Terrenos	743	-	-	-	-	743
Infraestrutura	71.932	663	-	46.287	(2.659)	116.223
Instalações industriais	5.678	-	-	-	(396)	5.282
Máquinas e equipamentos	69.301	4.649	(235)	92.884	(5.288)	161.311
Móveis e utensílios	1.236	203	(71)	-	(53)	1.315
Veículos	8.176	204	(466)	-	(652)	7.262
Sistema de processamentos de dados	1.134	216	(68)	4	(430)	856
Sistema de comunicação	212	33	(3)	-	(74)	168
Subtotal	158.412	5.968	(843)	139.175	(9.552)	293.160
Em andamento						
Obras em andamento	3.325	475	-	(3.800)	-	-
Montagens e instalações	11	-	-	(11)	-	-
Montagens e instalações Parapalma	72.216	18.796	-	(90.035)	-	977
Adiantamento para compra de imobilizado	130	260	(300)	-	-	90
Adiantamento para fornecedores Parapalma	3.797	12.215	(14.716)	(1.296)	-	-
Juros FINAME a ativar	1.212	861	-	(2.073)	-	-
Obras em andamento Parapalma	30.258	11.702	-	(41.960)	-	-
Importações em andamento	113	226	(260)	-	-	79
Subtotal	111.062	44.535	(15.276)	(139.175)	-	1.146
Total	269.474	50.503	(16.119)	-	(9.552)	294.306

(a) Em 2012, foram feitas análises dos ativos da Companhia, e a Administração decidiu por realizar ajuste de *impairment*, no montante de R\$4.914, referente aos ativos vinculados à operação descontinuada do biodiesel.

Em 2015, não houve mudanças nas premissas utilizadas para determinar o valor recuperável do ativo desde a última perda por desvalorização reconhecida.

A Companhia não possui bens dados em garantia relacionados a empréstimos.

12. Intangível

	Taxa de amortização anual	31/12/2015		31/12/2014	
		Custo	Amortização	Líquido	Líquido
Sistemas operacionais	10%	2.830	(1.455)	1.375	1.640
Marcas e patentes	-	26	-	26	26
		2.856	(1.455)	1.401	1.666

A movimentação dos saldos do intangível está demonstrada a seguir:

	31/12/2014	Aquisições	Amortização	31/12/2015
Sistemas operacionais	1.640	7	(272)	1.375
Marcas e patentes	26	-	-	26
	1.666	7	(272)	1.401

13. Diferido

O diferido é composto pelos seguintes itens:

	Taxa de amortização anual	31/12/2015		31/12/2014	
		Custo	Amortização	Líquido	Líquido
Despesas pré-operacionais	10%	1.099	(1.075)	24	80
Despesas pré-industriais/Pier	10%	4.621	(3.616)	1.005	1.429
		5.720	(4.691)	1.029	1.509

A movimentação dos saldos do diferido está demonstrada a seguir:

	31/12/2014	Amortização	31/12/2015
Despesas pré-operacionais	80	(57)	23
Despesas pré-industriais/Pier	1.429	(423)	1.006
	1.509	(480)	1.029

14. Fornecedores

	31/12/2015	31/12/2014
Fornecedores nacionais	15.968	10.577
Fornecedores internacionais	-	234
	15.968	10.811

15. Obrigações sociais e trabalhistas

	31/12/2015	31/12/2014
INSS a recolher	1.716	1.667
FGTS a recolher	490	447
Contribuição sindical	2	2
Férias e encargos	7.170	6.425
	9.378	8.541

16. Tributos a recolher

	31/12/2015	31/12/2014
ICMS a recolher	570	578
IRRF a recolher	627	551
ISSQN a recolher	93	153
Parcelamento anistia fiscal	356	800
Outros tributos	50	17
	1.696	2.099
Circulante	1.696	1.877
Não circulante	-	222

17. Provisão para riscos cíveis, tributários e trabalhistas

A Companhia registra provisões para fazer face aos seus passivos potenciais. Com base nas informações de assessores jurídicos, na análise destas questões, e atendendo à probabilidade de perda de cada uma, foi constituída provisão considerada suficiente para fazer frente a eventuais desfechos desfavoráveis, conforme segue:

	31/12/2015		31/12/2014	
	Depósitos judiciais	Riscos de perdas prováveis	Depósitos judiciais	Riscos de perdas prováveis
Trabalhistas	259	402	113	582
Fiscais	1.708	-	1.708	-
Cíveis	44	-	44	-
	2.011	402	1.865	582

Os passivos contingentes são os valores, de acordo com a política contábil da Companhia, com classificação de probabilidade de perda “possível” no montante de R\$3.384, de acordo com a opinião do departamento jurídico da Companhia, apoiado por seus consultores externos. Dentro desse contexto, a Companhia possui passivos contingentes relacionados a processos trabalhistas e tributários que perfazem o montante de R\$402.

18. Empréstimos e financiamentos

	Taxa de juros	31/12/2015	31/12/2014
Financiamento Bancário- FINAME Itaú (a)	2,30%	8.776	10.011
Financiamento Bancário- FINAME Bradesco (a)	2,5% a 3,5%	32.750	34.204
Empréstimo de ACC - Banco Bradesco (b)	2,38%	33.208	-
Empréstimo de ACC - Banco do Brasil (b)	2,28%	6.353	-
		81.087	44.215
Circulante		45.555	5.408
Não circulante		35.532	38.807