Companhia Refinadora da Amazônia

17. Transações com partes relacionadas

Saldos em aberto no ativo estão relacionados abaixo:

	Contas a receber		Adiantamento a fornecedores	
	2016	2015	2016	2015
Agropalma S.A. (a)	-	-	88.132	84.918
Indústrias Xhara Ltda. (b)	39.321	1.341	-	-
	39.321	1.341	88.132	84.918
Circulante	-	1.341	88.132	84.918
Não circulante	39.321	-	-	-

Saldos em aberto no passivo estão relacionados abaixo:

	Empréstimos de partes relacionadas	
	2016	2015
Alfapar Securities Inc. (c)	59.091	57.904
	59.091	57.904

Transações no resultado:

	Aquisição de matéria-prima		Empréstimos de partes relacionadas	
	2016	2015	2016	2015
Agropalma S.A. (a)	229.460	223.170	-	-
Alfapar Securities Inc. (c)	-	-	(10.783)	11.100
	229.460	223.170	(10.783)	11.100

(a) Em 30 de abril de 2007, após processo de cisão parcial, a Companhia Refinadora da Amazônia assinou contrato de exclusividade de compra de toda a produção de frutos de dendê da Agropalma S.A. a preço de mercado. Os adiantamentos efetuados são deduzidos à medida que a produção é retirada dos plantios da Agropalma S.A. pela própria Companhia.

(b) Em 31 de dezembro de 2016, a Companhia Refinadora da Amazônia tem saldo a receber referente venda de óleo de palma bruto, óleo de palmiste refinado e gordura de palma.

(c) A Companhia possui empréstimo junto a parte relacionada no exterior Alfapar Securities Inc. para ser usado para pré-pagamentos de exportação de mercadorias. Em agosto de 2015 foram liberados US\$ 25.743 a uma taxa de 2% a.a. com vencimento em 30 de junho de 2017. O empréstimo é garantido pela operação com derivativos de swap, classificados no Passivo circulante.

Remuneração dos administradores

	2016	2015
Remuneração salarial	2.579	2.614
Gratificação	469	764
	3.048	3.378

18. Patrimônio líquido**Capital social**

O capital social integralizado no valor de R\$344.609 (R\$291.824 em 31 de dezembro de 2015) está dividido em 19.206.960 ações ordinárias nominativas e 14.836.966 ações preferenciais nominativas, sem valor nominal.

Em 2016 houve aumento de capital social no valor total de R\$52.785 com emissão total de 4.163.127 (quatro milhões, cento e sessenta e três mil, cento e vinte e sete) ações ordinárias com valores unitários de R\$15,12, R\$15,10 e R\$15,35. A totalidade das ações foram integralizadas pela Alfapar Securities Inc. mediante conversão da totalidade da dívida da Companhia oriunda do contrato de mútuo celebrado em 2012.

A composição acionária em 31 de dezembro de 2016 é a seguinte:

Acionista	Ações	%
Águas Prata Ltda.	56.284	0,17%
Alfa Participações, Administração e Rep.	284.768	0,84%
Alfa Participações Comerciais Ltda.	12.881	0,04%
Alfa Participações Internacionais Ltda.	57.902	0,17%
Alfa Securities Inc.	8.131.757	23,89%
Banco da Amazônia S.A. - FINAM	792.027	2,33%
Companhia Transamérica de Hotéis São Paulo	36.942	0,11%
Corumbal Corretora de Seguros Ltda.	529.539	1,56%
Nova América Holdings Ltda.	24.141.826	70,91%
Total	34.043.926	100,00%

Reserva de capital

Constituída com valores recebidos pela Companhia que não transitaram pelo resultado por não se referirem à entrega de bens ou serviços. Trata-se basicamente de ágio na emissão de ações.

Reserva legal

A reserva legal é formada pela destinação de 5% do lucro líquido do exercício, observado o limite de 20% do capital social realizado ou 30% do capital social acrescido das reservas de capital, nos termos dispostos no art. 193 da Lei nº 6.404/76 e artigo 23, letra "a" do estatuto social da Companhia.

Reserva para aumento de capital

É constituída em conformidade com o artigo 23, § 1, letra "a", do estatuto social da Companhia que determina a destinação de 90% do lucro líquido, após a dedução dos valores destinados à reserva legal e ao dividendo mínimo obrigatório, para a constituição da reserva para aumento de capital com finalidade de assegurar adequadas condições operacionais, até atingir o limite de 80% do capital social.

Reserva de incentivos fiscais

Durante a utilização dos benefícios fiscais a Companhia é obrigada a constituir reserva de incentivo fiscal pelo montante equivalente aos benefícios fiscais auferidos, limitados ao lucro líquido do exercício conforme determinado pelo artigo 30 da Lei nº 12.973/14.

A Reserva de incentivos fiscais é constituída pela redução de 75% do imposto de renda e pela subvenção referente a crédito presumido de ICMS.

Em 2016, a Companhia registrou no resultado do exercício como deduções das receitas brutas os créditos obtidos através do incentivo fiscal de ICMS, no montante de R\$52.991 (R\$37.518 em 2015). Em 31 de dezembro de 2016, o saldo total das reservas de incentivos fiscais é de R\$144.225 (R\$106.327 em 2015).

19. Receita operacional líquida

	2016	2015
Receita bruta		
Venda mercado nacional	439.690	329.831
Venda mercado internacional	95.934	198.746
	535.624	528.577
Deduções		
(-) Devoluções das vendas	(2.768)	(4.867)
(-) Tributos sobre as vendas	(7.828)	(6.295)
	(10.596)	(11.162)
Receita operacional líquida	525.028	517.415

20. Custos dos produtos vendidos

	2016	2015
Salários e ordenados	(49.680)	(55.065)
Peças e materiais	(42.338)	(16.190)
Combustível	(19.520)	(25.682)
Insumos	(11.647)	(20.431)
Matéria-prima	(222.193)	(229.675)
Segurança	(1.808)	(1.744)
Refeições	(3.965)	(7.095)
Remuneração de terceiros	(1.005)	(784)
Utilidades e serviços	(44.490)	(45.245)
Depreciação	(8.148)	(5.033)
Perda processo produtivo industrial	(3.975)	(3.214)
	(408.769)	(410.162)

21. Receitas (despesas) operacionais

Nas datas das demonstrações contábeis, a Companhia apresentava os seguintes saldos relacionados às despesas administrativas, gerais e outras receitas operacionais líquidas:

	2016	2015
Despesas gerais e administrativas		
Remuneração funcionários	(18.571)	(18.352)
Remuneração diretoria	(3.048)	(3.378)
Ocupação	(847)	(825)
Serviços de terceiros	(640)	(3.825)
Obrigações legais	(2.269)	(1.992)
Manutenção e conservação de ativos	(904)	(981)
Transportes	(276)	(244)
Despesas com materiais	(916)	(965)
Contingenciais diversas	1.471	(2.243)
Viagens	(1.327)	(1.303)
Assessoria técnica	(3.473)	-
Depreciação e amortização	(878)	(818)
Outras despesas	(4.584)	(3.004)
	(36.262)	(37.930)
Despesas com vendas		
Armazenagem	(419)	(535)
Frete	(35.451)	(45.096)
Embarque e despacho	(604)	(472)
Propaganda e publicidade	(403)	(467)
Seguro sobre venda	(99)	(366)
Outras despesas	(2.538)	(1.769)
	(39.514)	(48.705)

22. Resultado financeiro

	2016	2015
Receitas financeiras		
Varição cambial ativa	27.242	30.934
Varição cambial mútuo ativa	473	6.736
Varição monetária ativa	669	695
Receita de aplicação financeira	3.250	4.585
Descontos obtidos	19	10
Juros recebidos	91	42
Ajuste de operação com derivativos	48.134	34.133
	79.878	77.135

Despesas financeiras

Varição cambial passiva	(18.123)	(85.352)
Varição cambial mútuo passiva	(877)	(17.836)
Varição monetária passiva	(101)	(111)
Descontos concedidos	(471)	(17)
Juros pagos	(1.258)	(1.733)
Ajuste de operação com derivativos	(63.352)	(28.271)
	(84.182)	(133.320)

Resultado financeiro

	(4.304)	(56.185)
--	----------------	-----------------

23. Imposto sobre o lucro

A composição do prejuízo fiscal nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2016 e 2015 encontra-se resumida a seguir: