

12. DIFERIDO

A Companhia optou por manter saldo da conta de ativo diferido em 31 de dezembro de 2008, que continuará a ser amortizado em até 10 anos.

a. Composição dos saldos:

	2012			2011			Taxa de Amortização Anual
	Custo	Amortização	Líquido	Custo	Amortização	Líquido	
Desp. Pré Operacionais	367	(119)	248	478	(111)	367	10%
Desp. c/ Pesq. e Desenvolvimento	665	(35)	630	702	(37)	665	10%
Implant. Certif. Qualidade	20	(16)	4	35	(15)	20	10%
Despesas Pré-Industriais	2.172	(467)	1.705	2.630	(458)	2.172	10%
Total do Diferido	3.224	(637)	2.587	3.845	(621)	3.224	

b. Movimentação dos saldos:

	31.12.2011	Adições	Baixas	Transfe-rência	Amortização	31.12.2012
Diferido						
Despesas Pré-Operacionais		367	-	-	(119)	248
Desp. c/ Pesq. e Desenvolvimento		665	-	-	(35)	630
Implantação Certificação Qualidade		20	-	-	(16)	4
Despesas Pré-Industriais		2.172	-	-	(467)	1.705
Total do Diferido	3.224	-	-	-	(637)	2.587

13. FORNECEDORES

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. Nos exercícios findos em 2012 e 2011, não há contas a pagar no longo prazo a fornecedores. A administração entende que não há ajustes relevantes a serem registrados para a rubrica de fornecedores e que os saldos estão registrados pelo valor presente.

14. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

As Obrigações Sociais e trabalhistas da Companhia em 31 de dezembro estão compostas conforme demonstrado abaixo:

	2012	2011
INSS a recolher	1.399	1.254
FGTS a recolher	372	336
Contribuições sindicais	2	2
Provisão para férias e encargos	4.799	3.989
Total	6.572	5.581

15. OBRIGAÇÕES FISCAIS

As obrigações fiscais da Companhia em 31 de dezembro estão compostas conforme demonstrado abaixo:

	2012	2011
IRPJ a pagar	318	1.342
CSLL a pagar	119	803
ICMS a pagar	2.690	3.251
IRRF a recolher	373	331
ISSQN a recolher	89	63
PIS a recolher	-	10
Cofins a recolher	-	50
Outros tributos	22	7
Total	3.610	5.857

16. ADIANTAMENTO DE CLIENTES

Em 31 de dezembro, a Companhia possuía débitos referentes a adiantamento de seus clientes, sendo composto conforme demonstrado:

	2012	2011
Bom Gosto	-	520
Outros clientes	32	53
Total	32	573

17. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

Os registros contábeis e as operações da Companhia estão sujeitos ao exame pelas autoridades fiscais e a eventuais notificações para recolhimentos adicionais de impostos, taxas e contribuições, durante os prazos prescricionais variáveis, consoante à legislação específica aplicável a cada tipo de tributo. 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 uma provisão considerada suficiente para fazer face a eventuais responsabilidades futuramente exigíveis, conforme quadros a seguir:

	2012	2011
Depósitos Judiciais	Provisão p/ Contingências	Depósitos Judiciais
Trabalhistas	142	403
Fiscais	1.708	-
Cíveis	44	-
Total	1.894	403

18. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	2012	2011
Empréstimos de Mútuo Alfapar	45.773	-
Financiamentos Bancários - FINAME	7.476	-
(-) Juros a Incorrer - FINAME	(958)	-
IRRF a recolher Mútuo Alfapar	177	-
Total	52.468	-

No ano de 2012, a Companhia Refinadora da Amazônia obteve recursos de terceiros através de mútuo com coligada no exterior, com incidência de juros para construção de uma nova unidade de Extração de Oleo. Conforme previsão contida no artigo 685, II, b do RIR/99, há incidência de IR de 25% sobre os juros a serem remetidos ao exterior. Assim, foi constituída a conta de Provisão de IRRF sobre o Mútuo Alfapar. Adicionalmente, a organização obteve recursos através do Financiamento de Máquinas e Equipamentos - FINAME (Banco Bradesco) para a construção da nova unidade de extração de óleo de palma bruto.

19. PATRIMÔNIO LÍQUIDO**a. Capital Social**

O capital social subscrito no valor de R\$ 180.746 mil e integralizado no valor de R\$ 180.584 mil, está dividido em 11.075.203 ações ordinárias nominativas e 14.851.481 ações preferenciais nominativas, sem valor nominal. O Estatuto prevê dividendo mínimo de 25% sobre o lucro líquido anual, ajustado na forma legal. O pagamento desses dividendos está vinculado à deliberação da Assembleia Geral. Em 30 de abril de 2007, em decorrência da cisão, a Companhia recebeu os valores da parte industrial das empresas cindidas, conforme nota explicativa nº 1, elevando os valores de todos os itens que compõem o patrimônio líquido.

b. Reserva Legal A reserva legal é constituída em conformidade com o artigo 193 da Lei nº 6404/76 e artigo 23, letra "a", do Estatuto Social da Companhia. **c. Dividendos** As ações têm direito a dividendos mínimos de 25% do lucro líquido ajustado, na forma da Lei e de seu Estatuto Social. Demonstramos abaixo a memória de cálculo dos dividendos mínimos obrigatórios em dezembro de 2012 e 2011:

	2012	2011
Resultado do Exercício	16.241	48.095
Parcela de isenção do IRPJ	(1.901)	(5.757)
Reserva Legal - 5%	(812)	(2.405)
Dividendo Mínimo Obrigatório - 25%	3.382	9.983

d. Reserva especial para dividendos

A reserva de dividendos é constituída em conformidade com o artigo 23, § 1, letra "b", do Estatuto Social da Companhia que determina a destinação de 10% (dez por cento) do lucro líquido do exercício, após a dedução dos valores destinados à reserva legal e ao dividendo mínimo obrigatório, à Reserva Especial para Dividendos. Essa reserva é limitada à 20% do capital social e tem como finalidade garantir a continuidade da distribuição anual de dividendos.

e. 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% (noventa por cento) do lucro líquido, após a dedução dos valores destinados à reserva legal e ao dividendo mínimo obrigatório, para a constituição à Reserva para Aumento de Capital. Essa reserva está limitada a 80% do capital social e tem como finalidade assegurar adequadas condições operacionais. **f. Reserva de incentivos fiscais** Corresponde à redução de imposto de renda, em 2012, em função dos incentivos fiscais citados na nota explicativa nº 1, que gerou um incremento no seu resultado da Companhia em R\$ 1.901 mil.

g. Reserva para subvenção Os benefícios sob a forma de redução ou isenção tributária (Subvenção Crédito Presumido de ICMS e Subvenção Isenção e Redução - Lucro Exploração) foram transferidos para a conta de Reserva para Subvenção de forma a não distribuir esses valores como lucros ou dividendos aos acionistas.

20. RECEITAS LÍQUIDAS DE VENDA

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e 2011, a receita líquida de vendas pode ser demonstrada como segue:

	2012	2011
Vendas Mercado Interno	358.743	397.175
Vendas Mercado Externo	168.507	112.604
Receita Bruta	527.250	509.779
Devoluções de Venda Mercado Interno	(2.274)	(2.331)
ICMS s/ Devoluções de Venda Mercado Interno	282	273
PIS s/ Devoluções de Venda Mercado Interno	36	36
COFINS s/ Devoluções de Venda Mercado Interno	166	166
ICMS s/ Venda Mercado Interno	(45.462)	(48.906)
PIS s/ Venda Mercado Interno	(5.889)	(6.535)
COFINS s/ Venda Mercado Interno	(27.125)	(30.103)
Deduções de Vendas	(80.266)	(87.400)
Receita Líquida de Vendas	446.984	422.379

21. CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e 2011, a composição dos custos dos produtos vendidos pode ser demonstrada como segue:

	2012	2011
Salários e Encargos	(46.806)	(34.751)
Peças e Materiais	(15.704)	(18.486)
Combustível	(24.337)	(17.094)
Insumos	(20.422)	(22.998)
Matéria-Prima	(196.163)	(175.146)
Segurança	(1.231)	(1.012)
Refeições	(3.110)	(3.949)
Remuneração de Terceiros PJ e PF	(833)	(746)
Utilidades e Serviços	(30.840)	(25.331)
Depreciação	(15.704)	(12.787)
Energia Elétrica	(6.629)	-
Total	(361.780)	(312.299)

22. DESPESAS COM VENDAS

Estão assim demonstradas:

	2012	2011
Armazenagem	(34)	(16)
Frete	(29.975)	(28.534)
Embarque e despacho	(1.586)	(1.177)
Amostra grátis	-	(16)
Propaganda e publicidade	(1.256)	(1.470)
Seguro s/ venda	-	(105)
Outras despesas	(3.877)	(2.807)
Total	(36.727)	(34.125)

CONTINUAÇÃO