ARAGUAIA INDÚSTRIA DE ÓLEOS E PROTEÍNAS S.A.
(continuação) CNPJ nº 24.221.207/0001-54

As vidas úteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são aproximadamente as seguintes: Edifícios 25 anos; Máquinas e equipamentos 10 anos; Móveis e utensílios 10 anos; Veículos 5 anos e Outros bens 5 a 10 anos. c) Contas a Receber de Clientes: As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade tributária da sociedade. O prazo médio de vencimento é inferior a 30 dias e não requer ajuste a valor presente. d) Estoques: Os estoques estão avaliados ao custo médio de aquisição ou de produção, que não excede ao seu valor realizável líquido. O valor realizável líquido corresponde ao preço de venda no curso normal dos negócios, menos os custos estimados de conclusão e os custos estimados necessários para a realização da venda. Matérias primas, materiais auxiliares e de manutenção - custo de aquisição segundo o custo médio. Produtos acabados e em elaboração - custo dos materiais e mão de obra direta e uma parcela proporcional das despesas gerais indiretas de fabricação com base na capacidade operacional normal, excluindo os custos de empréstimos. As provisões para estoques de baixa rotatividade ou obsoletos são constituídas quando consideradas necessárias pela Administração. e) Receita Operacional: A receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que os riscos e benefícios mais significativos inerentes a propriedade dos bens foram transferidos para o comprador, de que for provável que os benefícios econômicos financeiros fluirão para a entidade, de que os custos associados e a possível devolução de mercadorias pode ser estimada de maneira confiável, de que não haja envolvimento contínuo com os bens vendidos, e de que o valor da receita operacional possa ser mensurada de maneira confiável. Caso seja provável que descontos serão concedidos e o valor possa ser mensurado de maneira confiável, então o desconto é reconhecido como uma redução da receita operacional conforme as vendas são reconhecidas. f) Imposto de Renda e Contribuição Social: Correntes: O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R$ 240 mil para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido. A despesa com imposto de renda e contribuição social está reconhecida no resultado. A sociedade apurou seus tributos pelo lucro real. Diferido: Impostos diferidos ativos são reconhecidos sobre prejuízos fiscais de imposto de renda base negativa da contribuição social, e para todas as diferenças temporárias dedutíveis, créditos e perdas tributários não utilizados, na extensão em que seja provável que o lucro tributável esteja disponível para que as diferenças temporárias dedutíveis possam ser realizadas, e créditos e perdas tributários não utilizados possam ser utilizados. Impostos diferidos passivos são reconhecidos para todas as diferenças tributárias temporárias.

NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2019	2018
Depósitos a Vista	8.698,66	8.337,55
Aplicações financeiras	363.661,37	1.017.340,92
	372.360,03	1.025.678,47

As aplicações financeiras, substancialmente em títulos de renda fixa, estão registradas ao valor de custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data dos balanços, não excedendo o seu valor de mercado. São prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

NOTA 05 – CLIENTES

	2019	2018
Clientes mercado interno	14.614.317,84	9.718.552,90
Clientes mercado externo	-	461.987,21
Clientes mercadorias em transito	(1.066.164,00)	(716.854,00)
Provisão variação cambial	-	(499.809,32)
	13.548.153,84	8.963.876,79

Corresponde ao saldo a receber sobre as vendas de produtos efetuadas no mercado interno. Tem vencimento de curto prazo e não requer ajustes a valor presente.

NOTA 06 – ESTOQUES

	2019	2018
Produtos acabados	1.827.811,70	1.517.220,59
Insumos	417.841,88	616.076,30
Material de consumo	3.945.534,15	1.441.931,86
Estoque em transito	-	344.564,03
	6.191.187,73	3.919.792,78

NOTA 07 – ADIANTAMENTO A FORNECEDORES: Corresponde preponderantemente a adiantamentos efetuados para fornecedores nacionais.

NOTA 08 – IMPOSTOS A RECUPERAR

	2019	2018
Pis/Cofins	12.065.505,29	7.084.698,26
ICMS	5.199,77	-
Imposto de renda e contribuição social	159.110,29	281.785,30
Outros Tributos	-	7.506,62
	12.229.815,35	7.373.990,18

NOTA 09 – IMPOSTOS DIFERIDOS: Correspondem a imposto de renda e contribuição social sobre prejuízos fiscais, os estudos e projeções efetuados pela Administração da Companhia indicam geração de resultados positivos futuros, em montante que possibilita a compensação futura dos créditos tributários no próximo ano.

NOTA 10 - IMOBILIZADO

	Área de Terras, Pavilhões, Instalações Indust. e Sistema Tratamento	Máquinas e Equipam.	Veículos	Outras Imobilizações	Imobiliz. em Andamento e Adiant. a Forneced.	Total
Custo de Aquisição ou Fabricação						
Saldo em 31/12/2017	**11.711.193,59**	**20.940.577,50**	**8.525.144,95**	**1.647.689,88**	**2.453.226,12**	**45.277.832,04**
Adições	710.959,70	5.414.971,30	2.821.614,95	86.272,05	2.873.844,50	**11.907.662,50**
Transferências	9.835,62	836.494,87	34.923,67	-	(881.254,16)	**-**
Baixas	-	(553.481,89)	-	-	-	**(553.481,89)**
Saldo em 31/12/2018	**12.431.988,91**	**26.638.561,78**	**11.381.683,57**	**1.733.961,93**	**4.445.816,46**	**56.632.012,65**
Adições	1.339.526,60	7.553.264,81	2.706.313,20	1.082.681,28	5.916.617,68	**18.598.403,57**
Transferências	4.265.546,62	1.153.991,43	-	-	(5.419.538,05)	**-**
Baixas	-	(622.776,60)	(175.519,50)	(64.907,94)	-	**(863.204,04)**
Saldo em 31/12/2019	**18.037.062,13**	**34.723.041,42**	**13.912.477,27**	**2.751.735,27**	**4.942.896,09**	**74.367.212,18**
Depreciação Acumulada						
Saldo em 31/12/2017	**606.260,23**	**2.081.347,39**	**1.678.991,90**	**178.897,39**	**-**	**4.545.496,91**
Depreciação	627.143,91	2.375.032,70	2.076.457,68	165.335,80	-	5.243.970,09
Baixas	-	(140.638,99)	-	-	**-**	(140.638,99)
Saldo em 31/12/2018	**1.233.404,14**	**4.315.741,10**	**3.755.449,58**	**344.233,19**	**-**	**9.648.828,01**
Depreciação	782.151,02	3.054.906,73	2.659.040,19	236.791,22	-	6.732.889,16
Baixas	-	(84.076,12)	(119.377,94)	(632,86)	**-**	(204.086,92)
Saldo em 31/12/2019	**2.015.555,16**	**7.286.571,71**	**6.295.111,83**	**580.391,55**	**-**	**16.177.630,25**
Valor contábil em 31/12/2018	**11.198.584,77**	**22.322.820,68**	**7.626.233,99**	**1.389.728,74**	**4.445.816,46**	**46.983.184,64**
Valor contábil em 31/12/2019	**16.021.506,97**	**27.436.469,71**	**7.617.365,44**	**2.171.343,72**	**4.942.896,09**	**58.189.581,93**

NOTA 11 – INTANGIVEL: O intangível é composto exclusivamente por investimento em software. **NOTA 12 – FORNECEDORES:** Corresponde a dívidas com fornecedores pela compra de insumos da sociedade, tem prazo de vencimento médio de 30 dias e não requerem ajustes a valor presente.

NOTA 13 – IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES

	2019	2018
ICMS	31.937,88	139.684,88
Outros tributos	60.501,73	37.612,57
	92.439,61	177.297,45

NOTA 14 – PARTES RELACIONADAS: Corresponde a débitos com controladora referente a serviços prestados. **NOTA 15 – CAPITAL SOCIAL:** O capital social é composto em 31 de dezembro de 2019 por 56.800.000 (56.800.000 em 31 de dezembro de 2018) quotas totalmente subscritas e integralizadas.

NOTA 16 – RECEITA BRUTA E DEDUÇÕES DA RECEITA

	2019	2018
Receita venda de produtos mercado interno	152.273.128,72	93.912.220,85
Receita venda de produtos mercado externo	-	-
Devoluções	(535.759,43)	(224.341,71)
Pis/Cofins	(5.432.450,45)	(3.062.275,58)
ICMS	(18.147.823,46)	(10.914.575,38)
Vendas em Transito	(349.310,00)	(491.244,29)
	127.807.785,38	79.219.783,89

(continua)