

→★ **continuação**

Notas explicativas às demonstrações contábeis - 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Valores expressos em milhares de reais)

Variação positiva		Variação negativa		25% na cotação do dólar, passando para R\$ 5,0380 e R\$ 3,0228, respectivamente; e Cenário remoto: Cotação do dólar utilizada é elevada e reduzida em 50%, passando a R\$ 6,0456 e 2.0152, respectivamente.
Transação	Alta Câmbio do US\$	Transação Câmbio	Queda do US\$	
Receita financeira		Despesa financeira		22. Cobertura de seguros
Risco:		Risco:		A Companhia mantém política de efetuar a cobertura de seguros contra incêndios e riscos diversos no montante de R\$ 150.000 em 31 de dezembro de 2019 (R\$ 150.000 em 2018), para assegurar, em caso de sinistros, a reposição dos bens e a respectiva continuidade das suas atividades.
Cenário provável	4,0304 –	Cenário provável	4,0304 –	As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis. Consequentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.
Cenário possível	5,0380 7.293	Cenário possível	3,0228 (7.293)	
Cenário remoto	6,0456 14.592	Cenário remoto	2,0152 (14.592)	
Cenário provável: Adotado pela Companhia a cotação do dólar em R\$ 4,0304 em 31.12.2019;				
Cenário possível: Construído considerando um aumento e redução de				
José Hilário Rodrigues de Freitas Diretor geral		André Luiz de Toledo Gasparini Diretor Comercial		José Elanir de Lima Diretor Estatutário
Marcos Francisco de La Cruz Costa Diretor Administrativo Financeiro		Homero dos Santos Souza Diretor Industrial		Samuel Adelino Controller Corporativo - Contador - 1SP262503/O-0 S-PA

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos Acionistas da

Companhia Refinadora da Amazônia

Belém - PA

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Companhia Refinadora da Amazônia ("Companhia") que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e a respectiva demonstração do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia Refinadora da Amazônia em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das 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.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as

25% na cotação do dólar, passando para R\$ 5,0380 e R\$ 3,0228, respectivamente; e

Cenário remoto: Cotação do dólar utilizada é elevada e reduzida em 50%, passando a R\$ 6,0456 e 2.0152, respectivamente.

22. Cobertura de seguros

A Companhia mantém política de efetuar a cobertura de seguros contra incêndios e riscos diversos no montante de R\$ 150.000 em 31 de dezembro de 2019 (R\$ 150.000 em 2018), para assegurar, em caso de sinistros, a reposição dos bens e a respectiva continuidade das suas atividades.

As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis. Consequentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fortaleza, 31 de marco de 2020

ERNST & YOUNG

Audidores Independientes S.S.

CRC-2SP015199/O-6

Henrique Pioreck de Sá

Contador CRC PE-023398/O

