

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 (Em Milhares de Reais, exceto quando de outra forma indicado)**

**1. CONTEXTO OPERACIONAL****a) Atividades**

**A SOCOCO S.A. Agroindústrias da Amazônia** é uma sociedade por ações de capital fechado, com sede na Fazenda SOCOCO, rodovia PA-252, Km 38, s/nº, Ramal Fazenda Sococo, Distrito Nova Vida/Fazenda Sococo, Município de Moju/PA, fazenda na cidade de Santa Isabel/PA estrada Colônia Ferreira Penha, KM 4, S/N – Distrito de Americano, ambas atuando na atividade agrícola, extração e beneficiamento vegetal, com a consequente comercialização; e fábrica na cidade de Ananindeua – PA, no setor A, quadra 1, lote 6-10 Distrito Industrial, com a industrialização e comercialização de produtos agrícolas, notadamente o coco, administração e execução de projetos de florestamento e reflorestamento e quaisquer outras atividades acessórias ou conexas, bem como a participação societária em outras sociedades.

**b) Incentivos Fiscais**

A Companhia goza de incentivos fiscais de ICMS e IRPJ, sendo que referidos valores são lançados em resultado e transferidos ao final do exercício, quando pertinentes, para conta de Reserva de Lucros no Patrimônio Líquido.

**c) Projeto**

O projeto original e adicional foi aprovado pela Superintendência de Desenvolvimento da Amazônia – SUDAM e enquadrado na faixa "A" de prioridade. Tendo sido concedido o Certificado de Empresa Implantada – CEI.

**2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com as novas práticas contábeis adotadas no Brasil e de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), tendo atendido os conceitos introduzidos pelas Leis nº 11.638/2007 e 11.941/2009, bem como os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, as normas emitidas pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM, quando pertinentes, e pelo Instituto dos Auditores Independentes do Brasil – IBRACON.

As demonstrações contábeis consolidadas abrangem as demonstrações contábeis da Companhia e das suas controladas diretas. Na consolidação, foram eliminados os saldos ativos e passivos, receitas, custos, despesas e lucros não realizados, se pertinentes, decorrentes de transações efetuadas entre as empresas.

**3. RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS****a) Moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis**

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas são apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia.

**b) Caixa e Equivalentes de Caixa**

Incluem dinheiro em caixa, contas bancárias e investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos e com risco irrelevante de mudança de valor. As aplicações financeiras são classificadas, quando aplicável, nas seguintes categorias: títulos mantidos até o vencimento, títulos disponíveis para venda e títulos para negociação ao valor justo reconhecido com contrapartida no resultado (títulos para negociação), sendo que a classificação, determinada na origem da operação, depende do propósito para o qual o investimento foi adquirido.

**c) Contas a Receber**

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado, ajustado ao valor presente quando aplicável, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade tributária da Companhia. A provisão para crédito de liquidação duvidosa é constituída com base na avaliação global dos atrasos, ajustada pela análise individual dos clientes nessa situação, levando-se em consideração o conhecimento da Administração no mercado de atuação da Companhia, o histórico de recebimentos e as garantias envolvidas em cada hipótese.

**d) Estoques**

Os estoques são avaliados com base no custo histórico de aquisição e produção, acrescido de gastos relativos a transportes, armazenagens e impostos não recuperáveis. No caso de produtos industrializados, em processo e acabados, o estoque inclui os gastos gerais de fabricação com base na capacidade normal de produção. Os valores de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado. Sendo que a safra em formação é valorizada tendo por base a contagem, através de método estatístico, dos cocos em seus diversos estágios culturais.

**e) Créditos Tributários**

Refere-se, principalmente, ao pagamento antecipado, bem como de créditos sobre bases de cálculo negativas, de CSLL e IRPJ, e a saldo credor de PIS e COFNS a recuperar, calculados e registrados conforme legislações vigentes, sendo classificado como Não Circulante os com expectativa de realização após o encerramento do exercício subsequente.

**f) Investimentos**

Os investimentos em controladas são avaliados pelo método de equivalência patrimonial.

**g) Imobilizado**

O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 7 e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens. Gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos e vida útil do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa.

**h) Intangível**

O intangível, representado por aquisição de licenças de uso de softwares, é registrado pelo custo de aquisição e/ou formação, sendo amortizado, após a entrada em operação, em 05 (cinco) anos, sendo seus valores recuperáveis em função de suas operações.

**i) Demais Ativos**

Os demais ativos representados principalmente por: depósitos para reinvestimentos; depósitos e caucões e outros estão registrados de acordo com as condições contratadas, sendo classificado como Não Circulante os com vencimentos após o fechamento do exercício

subsequente ou sem previsão definida de realização.

**j) Empréstimos e Financiamentos**

Os empréstimos e financiamentos estão registrados tendo por base as condições contratuais e consideram os encargos e variações cambiais e monetárias, quando aplicáveis, incorridos até a data do levantamento do balanço patrimonial.

**k) Demais Passivos**

As demais obrigações trabalhistas e sociais, as obrigações tributárias e os parcelamentos estão registrados tendo por base a legislação vigente, sendo que os classificados como Não Circulante terão vencimento após o exercício subsequente.

**l) Imposto de Renda e Contribuição Social**

São calculados com base no resultado contábil, ajustado pelas adições e exclusões, conforme legislação tributária em vigor, e considera, também, as bases de cálculos negativas, se houver, sendo o imposto de renda calculado à alíquota de 15% mais o adicional de 10% sobre a parcela anual excedente, e a contribuição social calculada à alíquota de 9%. O valor dos incentivos fiscais, quando pertinentes, são, posteriormente, transferidos para conta de Reserva de Lucros no Patrimônio Líquido.

**m) Instrumentos Financeiros: Reconhecimento e Mensuração**

Os instrumentos financeiros da Companhia são representados pelo caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, aplicações financeiras, contas a pagar, empréstimos, financiamentos e parcelamentos e estão registrados conforme indicados nas respectivas notas explicativas.

**n) Estimativas Contábeis**

A elaboração de demonstrações contábeis requer que a Administração use estimativas e premissas que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas, custos e despesas. Ativos e Passivos significativos sujeitos a estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado, a provisão para crédito de liquidação duvidosa, a determinação do valor justo da safra em formação e outras similares. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Companhia revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

**4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

|                        | CONTROLADORA |              | CONSOLIDADO   |              |
|------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                        | 2019         | 2018         | 2019          | 2018         |
| Caixa                  | 7            | 47           | 9             | 50           |
| Bancos conta movimento | 561          | 993          | 3.021         | 1.407        |
| Aplicação financeira   | 2.028        | 27           | 15.272        | 3.471        |
|                        | <b>2.596</b> | <b>1.067</b> | <b>18.302</b> | <b>4.928</b> |

**5. CONTAS A RECEBER**

|  | CONTROLADORA |               | CONSOLIDADO   |               |
|--|--------------|---------------|---------------|---------------|
|  | 2019         | 2018          | 2019          | 2018          |
| Clientes                                     | 4.439        | 25.053        | 41.805        | 34.323        |
| Provisão para crédito de liquidação duvidosa | -            | -             | ( 1.162 )     | ( 1.146 )     |
|  | <b>4.439</b> | <b>25.053</b> | <b>40.643</b> | <b>33.177</b> |

Do saldo de clientes, R\$ 2.128 mil referem-se a saldo com a controladora Sococo S.A. Indústrias Alimentícias, decorrentes de operações de venda.

**6. ESTOQUES**

|                                 | CONTROLADORA  |               | CONSOLIDADO   |               |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                 | 2019          | 2018          | 2019          | 2018          |
| Produtos acabados e em processo | 7.513         | 1.403         | 15.943        | 3.350         |
| Matérias primas                 | 672           | 362           | 1.195         | 985           |
| Materiais de embalagens         | 1.072         | 754           | 4.845         | 3.532         |
| Materiais secundários           | 178           | 87            | 639           | 448           |
| Almoxarifado geral              | 7.989         | 4.835         | 13.599        | 9.252         |
| Safra em formação               | 36.337        | 33.529        | 36.337        | 33.529        |
|                                 | <b>53.761</b> | <b>40.970</b> | <b>72.558</b> | <b>51.096</b> |

**7. IMOBILIZADO**

|                                      | CONTROLADORA |                       |                  |                |                |
|--------------------------------------|--------------|-----------------------|------------------|----------------|----------------|
|                                      | 2019         |                       | 2018             |                |                |
| Taxas Anuais de Depreciação          | Custo        | Depreciação Acumulada | Valor Residual   | Valor Residual |                |
| Construção civil                     | % 4          | 26.044                | ( 8.570 )        | 17.474         | 17.594         |
| Terrenos e propriedades              | -            | 20.229                | -                | 20.229         | 18.529         |
| Máquinas, equipamentos e instalações | 10 a 20      | 42.384                | ( 31.213 )       | 11.171         | 3.566          |
| Meios de transporte                  | 20           | 35.730                | ( 29.162 )       | 6.568          | 5.662          |
| Móveis e utensílios                  | 10           | 3.324                 | ( 2.300 )        | 1.024          | 213            |
| Equipamentos de informática          | 20           | -                     | -                | -              | 421            |
| Imobilizações em andamento           | -            | 826                   | -                | 826            | 7.737          |
| Coqueiral em produção                | 1,67         | 79.446                | ( 10.912 )       | 68.534         | 69.858         |
| Coqueiral em formação                | -            | 8.197                 | -                | 8.197          | 3.893          |
| Outras imobilizações                 | 10 a 20      | 5.912                 | ( 5.077 )        | 835            | 276            |
|                                      |              | <b>222.092</b>        | <b>(87.234 )</b> | <b>134.858</b> | <b>127.749</b> |