

—☆ continuação

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2020 e 2019 (Em reais)

3.13. Capital social: (i) Ações ordinárias: Ações ordinárias são classificadas como patrimônio líquido. **(ii) Dividendos:** Os dividendos mínimos obrigatórios, conforme definido em estatuto, são reconhecidos como passivo, quando a Companhia apura lucros acumulados. **3.14. Novas normas e pronunciamentos contábeis ainda não adotados:** Uma série de novas normas serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2021, conforme segue: • **Reforma da taxa de juros de referência - Fase 2** (alterações ao CPC 48/IFRS 9, CPC 38/IAS 39, CPC 40/IFRS 7, CPC 11/IFRS 4 e CPC 06/IFRS 16) - A partir de 1º de janeiro de 2021; • **Contratos Onerosos** - custos para cumprir um contrato (alterações ao CPC 25/IAS 37) - A partir de 1º de janeiro de 2022; • **Imobilizado:** Receitas antes do uso pretendido (alterações ao CPC 27/IAS 16) - A partir de 1º de janeiro de 2022; • **Referência à Estrutura Conceitual (Alterações ao CPC 15/IFRS 3)** - A partir de 1º de janeiro de 2022; • **Classificação do Passivo em Circulante ou Não Circulante (Alterações ao CPC 26/IAS 1)** - A partir de 1º de janeiro de 2023; • **IFRS 17 Contratos de Seguros** - A partir de 1º de janeiro de 2023. A Companhia não adotou antecipadamente essas normas na preparação destas demonstrações contábeis. Entretanto, não se espera que essas normas novas e alteradas tenham um impacto significativo nas demonstrações contábeis da Companhia.

	2020	2019
Caixa e equivalentes de caixa:	20.500	20.500
Aplicações financeiras	38.053.529	56.184.472
Total	38.074.029	56.204.972

As aplicações financeiras de curto prazo referem-se a aplicações em Certificados de Depósitos Bancários - CDB com remuneração baseada, substancialmente, na variação do Certificado de Depósito Interfinanceiro - CDI, com liquidez imediata. Tais aplicações estão disponíveis para utilização nas operações da Companhia, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, ou seja, são ativos financeiros com liquidez imediata. Essas operações têm vencimentos inferiores a três meses da data de contratação e com compromisso de recompra pelo emissor, logo são classificadas como caixa e equivalentes de caixa, conforme CPC 03 (R2). O Caixa e equivalentes de caixa são mantidos com bancos e instituições financeiras que possuem rating entre AA- e AA+, baseado na agência de rating.

	2020	2019
Contas a receber de clientes	5.909.791	13.351.816
Provisão para perdas esperadas de crédito	(4.967.335)	(4.776.033)
Total	942.456	8.575.783

Os saldos de contas a receber em aberto em 31 de dezembro de 2020 e 2019 são oriundos da venda de Óleo de Palma em Bruto (CPO). A exposição máxima ao risco de crédito na data do balanço é o valor contábil de cada classe de contas a receber mencionada. A Companhia não mantém nenhum título como garantia de contas a receber. A seguir listamos em quadro o *aging list* da nossa carteira de clientes:

	2020	2019
A vencer	878.791	7.711.816
Vencidos a 30 dias	9.000	672.000
Vencidos a 180 dias	45.000	-
Vencidos acima de 180 dias	4.977.000	4.968.000
Total	5.909.791	13.351.816

Movimentação da provisão para perdas esperadas crédito:

	2020	2019
Saldo inicial	(4.776.033)	(4.984.000)
Constituição de provisão no exercício	(191.302)	207.967
Saldo final	(4.967.335)	(4.776.033)

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor nominal e deduzidas da provisão para perdas de crédito esperadas, a qual é estimada a partir da ponderação dos riscos de perdas de cada grupo do *"aging list"*

Composição do ativo imobilizado:

Descrição	2020	2019
Edificações e benfeitorias em imóveis de terceiros	(4.776.033)	(4.984.000)
Equipamentos de informática	(191.302)	207.967
Móveis e utensílios	(4.967.335)	(4.776.033)
Construções em andamento (i)		
Planta Portadora Palma de Dendê		
Máquinas e equipamentos		
Veículos		
Terrenos		
Semoventes		
Subtotal		
(-) Resultado impairment		
Total		

Descrição	2020	2019
Edificações e benfeitorias em imóveis de terceiros		
Equipamentos de informática		
Móveis e utensílios		
Construções em andamento (i)		
Planta Portadora Palma de Dendê		
Máquinas e equipamentos		
Veículos		
Terrenos		
Semoventes		
Subtotal		
(-) Resultado impairment		
Total		

considerando os diferentes riscos de acordo com a operação de cobrança. O valor de perdas de crédito esperadas foi constituído em montante considerado suficiente pela Administração para suprir eventuais perdas na realização dos créditos e já considerado os efeitos da mudança do CPC 48, as quais estabeleceram com base histórica o percentual de perda por faixa de vencimento atrelado à análise dos clientes.

	2020	2019
6. Estoques:		
Produtos acabados (i)	25.887.721	2.050.925
Matéria-prima	583.898	3.875.546
Cacho de Fruto Fresco (CFF)	1.484.057	343.768
Almoxarifado	19.097.829	15.599.751
Peças de veículos	7.839.631	7.659.535
Adubos e defensivos agrícola	348.756	610.000
Equipamentos de proteção	1.764.075	1.548.770
Provisão p/perda	(9.427.188)	(9.674.709)
Total	47.578.779	22.013.586

(i) Aumento de Óleo de Palma Bruto em estoque devido à alta produção com previsão de venda em Janeiro/2021. Constituída provisão de perda em peças de almoxarifado e em estoques de materiais utilizados na manutenção dos equipamentos que foram descontinuados.

	2020	2019
7. Impostos a recuperar:		
IRPJ/CSLL (a)	15.805.290	-
IRPJ/CSLL Diferido (b)	221.953.540	-
Imposto de renda retido na fonte	108.366	6.558.370
PIS e COFINS (c)	36.035.212	31.403.020
Total	273.902.408	37.961.390
Circulante	7.220.367	1.423.156
Não circulante	266.682.041	36.538.234

(a) Crédito proveniente de recolhimento a maior a ser compensado no exercício subsequente. (b) A Cia avalia anualmente seus ativos e com base em julgamentos, estimativas e premissas atualizadas conforme cenário macro econômico e alinhada com o *core business* do controlador tais projeções apresentaram projeções de lucro que permitem reconhecer em seus ativos a recuperabilidade parcial de seu prejuízo fiscal.

Exercício	Valor
2009	3.804.963
2010	2.736.189
2011	44.314.498
2012	178.359.957
2013	297.057.225
2014	354.428.062
2015	658.975.146
2016 (Compensado)	(21.541.273)
2017	153.511.132
2018	238.806.508
2019	483.869.688
2020	354.845.661
(=) Prejuízo Fiscal Acumulado	2.749.167.756

Limite aproveitamento Legal 34%	934.717.037
(-) Reconhecimento IRPJ/CSLL Diferido	221.953.540
Saldo a realizar/Não reconhecido	712.763.497

(c) Em 2020 e 2019 a Companhia apurou créditos de PIS e COFINS não cumulativos, sobre o ativo imobilizado e demais custos do processo produtivo. A Companhia irá recuperar estes valores quando os pedidos de compensações forem deferidos pela Receita Federal do Brasil, com as retenções de IRRF de terceiros e quando da obtenção de lucros em exercícios financeiros futuros. **8. Imobilizado:** A composição e movimentação do imobilizado nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 está demonstrada conforme a seguir:

Taxa de depreciação (a.a. %)	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido
2,19%	338.261.148	(47.477.979)	290.783.169
18,84%	14.613.345	(11.885.816)	2.727.529
7,26%	9.665.462	(6.536.462)	3.129.000
	5.705.504	-	5.705.504
3,33%	794.745.909	(130.141.169)	664.604.740
9,12%	384.879.770	(230.412.808)	154.466.962
10,74%	22.123.522	(16.599.967)	5.523.555
	177.229.718	-	177.229.718
30,00%	14.200	(10.000)	4.200
	1.747.238.578	(443.064.200)	1.304.174.378
			(819.542.618)
			484.631.760

Taxa de depreciação (a.a. %)	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido
2,19%	339.219.569	(61.511.365)	277.708.204
18,84%	15.032.241	(12.783.446)	2.248.796
7,26%	9.999.692	(7.357.808)	2.641.884
	6.742.178	-	6.742.178
3,33%	794.745.909	(156.684.249)	638.061.660
9,12%	405.934.516	(259.253.766)	146.680.750
10,74%	22.337.439	(17.777.407)	4.560.032
	223.797.235	-	223.797.235
30,00%	7.200	(7.200)	-
	1.817.815.980	(515.375.240)	1.302.440.739
			-
			1.302.440.739

continua —☆