

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 (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, especificamente 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 PRINCIPAIS 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 COFINS 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 cauções 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	
	2021	2020	2021	2020
Caixa	8	4	9	7
Bancos conta movimento	479	688	1.220	1.576
Aplicação financeira	30	29	45.858	41.059
	<u>517</u>	<u>721</u>	<u>47.087</u>	<u>42.642</u>

**5. CONTAS A RECEBER**

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2021	2020	2021	2020
Clientes	5.618	2.833	42.063	36.197
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	-	-	( 1.279 )	( 1.171 )
	<u>5.618</u>	<u>2.833</u>	<u>40.784</u>	<u>35.026</u>

Do saldo de clientes de R\$ 5.618, R\$ 2.931 mil refere-se, a saldo com a controlada Acqua - Água de Cocco da Amazônia Ind. e Com. Ltda., decorrentes de operações de venda.

**6. ESTOQUES**

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2021	2020	2021	2020
Produtos acabados e em processo	2.464	10.470	18.063	11.462
Matérias primas	370	2.102	833	2.676
Materiais de embalagens	323	425	5.112	4.535
Materiais secundários	59	208	835	701
Almoxarifado geral	8.331	9.339	13.772	15.701
Safra em formação	37.748	33.534	37.748	33.534
	<u>49.295</u>	<u>56.078</u>	<u>76.363</u>	<u>68.609</u>

**7. IMOBILIZADO**

	Taxas Anuais de Depreciação %	CONTROLADORA			
		2021		2020	
		Custo	Depreciação Acumulada	Valor Residual	Valor Residual
Construção civil	4	26.885	( 10.240 )	16.645	17.472
Terrenos e propriedades	-	26.825	-	26.825	23.704
Máquinas, equipamentos e instalações	10 a 20	47.264	( 35.062 )	12.202	11.858
Meios de transporte	20	38.298	( 33.612 )	4.686	7.956
Móveis e utensílios	10	4.042	( 2.783 )	1.259	1.106
Imobilizações em andamento	-	7.862	-	7.862	1.629
Coqueiral em produção	1,67	79.446	( 13.529 )	65.917	67.241
Coqueiral em formação	-	19.836	-	19.836	12.328
Outras imobilizações	10 a 20	6.539	( 5.764 )	775	649
		<u>256.997</u>	<u>(100.990)</u>	<u>156.007</u>	<u>143.943</u>