

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO (Em Milhares de Reais)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Em Milhares de Reais)				
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO				
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2011	2010	2011	2010
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS				
Das Atividades				
Lucro líquido do exercício	33.653	10.319	33.880	10.359
Depreciações/Amortizações	6.494	5.499	9.973	8.561
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	-	-	32	40
Valor residual do imobilizado baixado	56	31	57	31
Variações monetárias e outras receitas financeiras de ativos (Ganho)/Perda por equivalência patrimonial	(843)	(918)	(843)	(680)
Variações monetárias e outras (receitas)/despesas financeiras de passivos	(4.139)	1.232	(3.725)	1.548
Valor de créditos tributários diferidos	-	-	(400)	(654)
	<u>25.723</u>	<u>13.261</u>	<u>38.974</u>	<u>19.205</u>
De Contas do Ativo e Passivo				
(Aumento)/Redução em contas a receber	(128)	(1.725)	(3.303)	(2.769)
(Aumento)/Redução em estoques	(617)	(1.247)	(2.799)	(1.680)
(Aumento)/Redução em outros ativos	849	(1.445)	1.368	(1.606)
(Aumento)/Redução em pessoas jurídicas e físicas ligadas	4.540	(3.172)	-	-
Aumento/(Redução) em fornecedores	3.908	3.731	(3.571)	4.254
Aumento/(Redução) em obrigações trabalhistas e sociais	1.332	334	1.643	342
Aumento/(Redução) em obrigações tributárias	522	(392)	531	(1.515)
Aumento/(Redução) em outras obrigações	(26)	11	108	(498)
	<u>2.564</u>	<u>(3.905)</u>	<u>(6.023)</u>	<u>(3.472)</u>
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS				
	<u>28.287</u>	<u>9.356</u>	<u>32.951</u>	<u>15.733</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS				
Aquisições de investimentos	(5.903)	-	-	-
Aquisições de imobilizado	(20.103)	(13.483)	(24.413)	(23.404)
Aquisições de intangível	-	-	14	-
CAIXA APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS				
	<u>(26.006)</u>	<u>(13.483)</u>	<u>(24.427)</u>	<u>(23.404)</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS				
Captação de empréstimos e financiamentos	2.085	1.328	2.524	1.968
Liquidação de empréstimos, financiamentos e parcelamentos	(1.562)	(1.780)	(2.358)	(2.525)
CAIXA (APLICADO)/GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS				
	<u>523</u>	<u>(452)</u>	<u>166</u>	<u>(577)</u>
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA				
	<u>2.804</u>	<u>(4.579)</u>	<u>8.690</u>	<u>(8.228)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	(33.928)	(38.507)	(38.595)	(46.823)
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u>36.732</u>	<u>33.928</u>	<u>47.285</u>	<u>38.595</u>
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA				
	<u>2.804</u>	<u>(4.579)</u>	<u>8.690</u>	<u>(8.228)</u>

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 Mojú/PA, e fábrica na cidade de Ananindeua-PA, no setor A, quadra 1, lote 6-10, atuando na atividade agrícola, extração e beneficiamento vegetal, com a consequente comercialização; a industrialização e comercialização de produtos agrícolas, notadamente o coco e quaisquer outras atividades acessórias ou conexas, bem como a participação societária em outras sociedades.

b) Incentivo Fiscal

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 ACQUA Água de Coco da Amazônia Indústria e Comércio Ltda., AMAFIBRA - Fibras e Substratos Agrícolas da Amazônia Ltda. e COPAR - Coqueiros do Pará Ltda.. 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. PRINCÍPIOS E PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) 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.

b) 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.

c) Provisão de Crédito de Liquidação Duvidosa

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, a créditos tributários sobre bases de cálculos negativas de Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) e Imposto de Renda (IR) e ao pagamento antecipado de CSLL e IR e a ICMS/PIS/COFINS a recuperar, calculados e registrados conforme legislações vigentes, sendo classificados como Não Circulante (RLP) os com expectativa de realização após o fechamento do exercício subsequente.

f) Investimentos

Os investimentos em controladas são avaliados pelo método de equivalência patrimonial. Os demais investimentos permanentes são avaliados ao custo de aquisição deduzido de provisão para desvalorização, quando aplicável.

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) Demais Ativos

Os demais ativos circulantes e não circulantes representados principalmente por: certificado do tesouro nacional; contas a receber; depósitos e cauções e estão registrados de acordo com as condições contratadas, sendo classificado como Não Circulante (RLP) os com vencimentos após o fechamento do

exercício subsequente, ou sem previsão definida de realização.

i) Empréstimos e Financiamentos

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

j) 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.

k) Imposto de Renda e Contribuição Social

São calculados com base no resultado contábil, ajustado pelas adições e exclusões, conforme legislação tributária em vigor, 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.

l) 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 de 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. CONTAS A RECEBER

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2011	2010	2011	2010
Clientes	4.772	3.762	14.280	10.074
Títulos-Alienação de investimentos	890	799	890	799
Provisão de crédito de liquidação duvidosa	-	-	(1.790)	(1.756)
	<u>5.662</u>	<u>4.561</u>	<u>13.380</u>	<u>9.117</u>

Do saldo de clientes de R\$ 4.772 mil, R\$ 1.270 mil e R\$ 3.188 mil referem-se, respectivamente, a saldo com a controlada Acqua Água de Coco da Amazônia Indústria e Comércio Ltda. e com a controladora Sococo S.A. Indústrias Alimentícias, decorrentes de operações de venda. O Saldo de R\$ 1.780 mil, classificado no Não Circulante, refere-se a Títulos- Alienação de investimentos.

5. ESTOQUES

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2011	2010	2011	2010
Produtos acabados e em processo	302	671	3.102	2.504
Matérias primas	826	446	1.369	879
Materiais de embalagens	106	188	2.155	1.251
Materiais secundários	-	-	161	73
Almoxarifado geral	1.696	1.144	3.452	2.869
Safra em formação	12.869	12.733	12.869	12.733
	<u>15.799</u>	<u>15.182</u>	<u>23.108</u>	<u>20.309</u>

6. INVESTIMENTOS

	CONTROLADORA			
	2011	2010		
Acqua Água de Coco da Amazônia Indústria e Comércio Ltda.			24.837	12.945
Amafibra - Fibras e Substratos Agrícolas da Amazônia Ltda.			14.546	11.036
Copar - Coqueiros do Pará Ltda.			100	101
			<u>39.483</u>	<u>24.082</u>

Os investimentos em controladas estão demonstrados a seguir:

	ACQUA ÁGUA DE COCO DA AMAZÔNIA INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA.		AMAFIBRA - FIBRAS E SUBSTRATOS AGRÍCOLAS DA AMAZÔNIA LTDA.		COPAR - COQUEIROS DO PARÁ LTDA.	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010
% de participação	99,80	99,75	94,38	92,50	70	70
Capital social	12.954	10.403	13.352	10.000	152	152
Patrimônio líquido	25.126	12.978	15.411	11.930	143	144
Acréscimo/(Redução) patrimonial	12.148	2.871	3.481	74	(1)	(7)

MOVIMENTAÇÃO DOS INVESTIMENTOS

Saldo inicial	12.945	10.107	11.036	10.967	101	106
Aumento de capital social	2.551	-	3.352	-	-	-
Resultado de equivalência patrimonial	9.341	2.838	158	69	(1)	(5)
	<u>24.837</u>	<u>12.945</u>	<u>14.546</u>	<u>11.036</u>	<u>100</u>	<u>101</u>