

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**(Em Milhares de Reais)**

	EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2012	2011	2012	2011
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>				
<b>Das Atividades</b>				
Lucro líquido do exercício	22.635	33.653	22.338	33.880
Depreciações/Amortizações	7.128	6.494	11.217	9.973
Provisão de crédito de liquidação duvidosa	-	-	45	32
Valor residual do imobilizado/investimento baixado	34	56	49	57
Variações monetárias/cambiais e outras receitas financeiras de ativos	( 414 )	( 843 )	( 194 )	( 843 )
(Ganho)/Perda por equivalência patrimonial	( 5.429 )	( 9.498 )	-	-
Variações monetárias e outras (receitas)/despesas financeiras de passivos	808	( 4.139 )	1.086	( 3.725 )
Valor de créditos tributários	-	-	( 1.271 )	( 400 )
	<b>24.762</b>	<b>25.723</b>	<b>33.268</b>	<b>38.974</b>
<b>De Contas do Ativo e Passivo</b>				
(Aumento)/Redução em contas a receber	1.325	( 128 )	2.336	( 3.303 )
(Aumento)/Redução em estoques	( 3.210 )	( 617 )	( 2.330 )	( 2.799 )
(Aumento)/Redução em outros ativos	( 1.089 )	849	( 1.818 )	1.368
(Aumento)/Redução em pessoas jurídicas e físicas ligadas	( 3.628 )	4.540	( 11 )	-
Aumento/(Redução) em fornecedores	( 56 )	( 3.908 )	( 335 )	( 3.571 )
Aumento/(Redução) em obrigações trabalhistas e sociais	642	1.332	1.008	1.643
Aumento/(Redução) em obrigações tributárias	( 433 )	522	( 451 )	531
Aumento/(Redução) em outras obrigações	211	( 26 )	95	108
	<b>( 6.238 )</b>	<b>2.564</b>	<b>( 1.506 )</b>	<b>( 6.023 )</b>
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>				
	<b>18.524</b>	<b>28.287</b>	<b>31.762</b>	<b>32.951</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>				
Aquisições de investimentos	( 1.056 )	( 5.903 )	-	-
Aquisições de imobilizado	( 18.595 )	( 20.103 )	( 28.217 )	( 24.413 )
Aquisições de intangível	-	-	-	( 14 )
	<b>( 19.651 )</b>	<b>( 26.006 )</b>	<b>( 28.217 )</b>	<b>( 24.427 )</b>
<b>CAIXA APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>				
	<b>( 19.651 )</b>	<b>( 26.006 )</b>	<b>( 28.217 )</b>	<b>( 24.427 )</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>				
Captação de empréstimos, financiamentos e parcelamentos	1.739	2.085	2.399	2.524
Liquidação de empréstimos, financiamentos e parcelamentos	( 2.082 )	( 1.562 )	( 2.906 )	( 2.358 )
Aumento de capital	-	-	11	-
	<b>( 343 )</b>	<b>523</b>	<b>( 496 )</b>	<b>166</b>
<b>CAIXA LÍQUIDO (APLICADO)/GERADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>				
	<b>( 343 )</b>	<b>523</b>	<b>( 496 )</b>	<b>166</b>
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>				
	<b>( 1.470 )</b>	<b>2.804</b>	<b>3.049</b>	<b>8.690</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	( 36.732 )	( 33.928 )	( 47.285 )	( 38.595 )
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<b>35.262</b>	<b>36.732</b>	<b>50.334</b>	<b>47.285</b>
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>				
	<b>( 1.470 )</b>	<b>2.804</b>	<b>3.049</b>	<b>8.690</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO (Em Milhares de Reais)**
**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) 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 **ÁQUA 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 de 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 representam principalmente por: depósitos para reinvestimentos; certificado do tesouro nacional; contas a receber; depósitos e cauções e estão registrados de acordo com as condições contratadas, sendo classificados 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 estão registrados tendo por base as condições contratuais e considera os encargos e variações monetárias 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	
	2012	2011	2012	2011
Clientes	4.477	4.772	10.500	14.280
Títulos-Alienação de investimentos	905	890	905	890
Provisão de crédito de liquidação duvidosa	-	-	( 1.790 )	( 1.790 )
	<b>5.382</b>	<b>5.662</b>	<b>9.615</b>	<b>13.380</b>

Do saldo de clientes de R\$ 4.477 mil, R\$ 596 mil e R\$ 3.732 mil referem-se, respectivamente, a saldos com a controlada **ÁQUA 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\$ 905 mil, classificado no Não Circulante, refere-se a Títulos - Alienação de investimentos.

**5. ESTOQUES**

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2012	2011	2012	2011
Produtos acabados e em processo	461	302	2.491	3.102
Matérias primas	1.730	826	1.911	1.369
Materiais de embalagens	173	106	1.877	2.155
Materiais secundários	-	-	102	161
Almoxarifado geral	2.171	1.696	4.583	3.452
Safra em formação	14.474	12.869	14.474	12.869
	<b>19.009</b>	<b>15.799</b>	<b>25.438</b>	<b>23.108</b>

**6. INVESTIMENTOS**

	CONTROLADORA	
	2012	2011
ÁQUA Água de Coco da Amazônia Indústria e Comércio Ltda.	31.406	24.837
Amafibra - Fibras e Substratos Agrícolas da Amazônia Ltda.	14.463	14.546
Copar - Coqueiros do Pará Ltda.	99	100
	<b>45.968</b>	<b>39.483</b>

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.	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
% de participação	99,80	99,80	94,72	94,38	70	70
Capital social	12.954	12.954	14.419	13.352	152	152
Patrimônio líquido	31.469	25.126	15.268	15.411	142	143
Acréscimo/(Redução) patrimonial	6.343	12.148	( 144 )	3.481	( 1 )	( 1 )

**DADOS DO INVESTIMENTO**

% de participação	99,80	99,80	94,72	94,38	70	70
Capital social	12.954	12.954	14.419	13.352	152	152
Patrimônio líquido	31.469	25.126	15.268	15.411	142	143
Acréscimo/(Redução) patrimonial	6.343	12.148	( 144 )	3.481	( 1 )	( 1 )

**MOVIMENTAÇÃO DOS INVESTIMENTOS**

Saldo inicial	24.837	12.945	14.546	11.036	100	101
Aumento de capital	-	2.551	1.056	3.352	-	-
Resultado de equivalência patrimonial	6.569	9.341	( 1.139 )	158	( 1 )	( 1 )
	<b>31.406</b>	<b>24.837</b>	<b>14.463</b>	<b>14.546</b>	<b>99</b>	<b>100</b>