

## 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	
	2015	2014	2015	2014
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>				
<b>Das Atividades</b>				
Lucro líquido do exercício	13.350	36.291	13.338	36.238
Depreciações/Amortizações	6.519	6.168	13.345	12.375
Provisão de crédito de liquidação duvidosa	-	-	( 89)	284
Valor residual do investimento e imobilizado baixados	88	-	184	-
Variações monetárias/cambiais e outras receitas financeiras de ativos (Ganho)/Perda por equivalência patrimonial	( 5.820)	( 1.020)	( 5.820)	( 1.020)
Variações monetárias e outras despesas financeiras de passivos	( 9.883)	( 9.002)	-	-
Valor de créditos tributários	778	268	1.525	987
	-	-	( 775)	( 128)
	<b>5.032</b>	<b>32.705</b>	<b>21.708</b>	<b>48.736</b>
<b>De Contas do Ativo e Passivo</b>				
(Aumento)/Redução em contas a receber	1.732	( 5.880)	2.566	( 9.928)
(Aumento)/Redução em estoques	( 9.168)	( 11.575)	( 9.340)	( 12.113)
(Aumento)/Redução em outros ativos (Aumento)/Redução em pessoas jurídicas e físicas ligadas	( 162)	( 436)	( 1.803)	2.530
(Aumento)/Redução em fornecedores	( 17.261)	( 8.291)	( 22.800)	( 11.395)
(Aumento)/Redução em obrigações trabalhistas e sociais	( 617)	1.604	( 1.123)	783
(Aumento)/Redução em obrigações tributárias	687	1.307	647	2.105
(Aumento)/Redução em outras obrigações	( 317)	427	( 608)	814
	( 61)	70	40	( 739)
	<b>(25.167)</b>	<b>( 22.774)</b>	<b>(32.421)</b>	<b>(27.943)</b>
<b>CAIXA (APLICADO)/ PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>(20.135)</b>	<b>9.931</b>	<b>( 10.713)</b>	<b>20.793</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>				
Aquisições de investimento	-	( 4.179)	-	-
Aquisições de imobilizado	( 14.318)	( 18.484)	( 18.422)	( 23.862)
Aquisições de intangível	( 27)	( 182)	( 27)	( 182)
<b>CAIXA APLICADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(14.345)</b>	<b>(22.845)</b>	<b>(18.449)</b>	<b>(24.044)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>				
Captação de empréstimos, financiamentos e parcelamentos	6.665	36.380	6.665	36.380
Liquidação de empréstimos, financiamentos e parcelamentos	( 7.180)	( 6.290)	( 7.687)	( 7.486)
<b>CAIXA (APLICADO)/ PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>( 515)</b>	<b>30.090</b>	<b>( 1.022)</b>	<b>28.894</b>
<b>AUMENTO/(REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(34.995)</b>	<b>17.176</b>	<b>(30.184)</b>	<b>25.643</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	39.176	22.000	66.829	41.186
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	4.181	39.176	36.645	66.829
<b>AUMENTO/(REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(34.995)</b>	<b>17.176</b>	<b>(30.184)</b>	<b>25.643</b>

## 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/n, Ramal Fazenda Sococo, Distrito Nova Vida/Fazenda Sococo, Município de Moju/Pa, fazenda na cidade de Santa Isabel/Pa estrada Colônia Ferreira Pena, 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 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 ACQUA Água de Coco da Amazônia Indústria e Comércio Ltda. (99,80%); AMAFIBRA - Fibras e Substratos Agrícolas da Amazônia Ltda. (97,37%) e COPAR - Coqueiros do Pará Ltda. (70,00%). 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 ADO- TADAS

## 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.

## d) 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.

## e) 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.

## f) Créditos Tributários

Refere-se, principalmente, ao pagamento antecipado de CSLL e IRPJ, e a saldo credor de ICMS/PIS/COFINS a recuperar, calculados e registrados conforme legislações vigentes, sendo classificados como Não Circulantes os com expectativa de realização após o encerramento do exercício subsequente.

## g) 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.

## h) 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 8 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.

## i) Intangíveis

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.

## j) Demais Ativos

Os demais ativos circulantes e não circulantes representados 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 classificado como Não Circulante os com vencimentos após o fechamento do exercício subsequente, ou sem previsão definida de realização.

## k) Empréstimos e Financiamentos

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

## l) 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 Circulantes terão vencimento após o exercício subsequente.

## m) 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.

## n) 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 e empréstimos, financiamentos e parcelamentos e estão registrados conforme indicados nas respectivas notas explicativas.

## o) 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. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2015	2014	2015	2014
Caixa	33	11	34	12
Bancos conta movimento	534	899	1.035	3.163
Aplicação financeira	3.614	38.266	35.576	63.654
	<b>4.181</b>	<b>39.176</b>	<b>36.645</b>	<b>66.829</b>

## 5. CONTAS A RECEBER

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2015	2014	2015	2014
Clientes	6.674	8.356	18.668	21.184
Títulos-Alienação de investimentos	211	261	211	261
Provisão de crédito de liquidação duvidosa	-	-	( 2.208)	( 2.119)
	<b>6.885</b>	<b>8.617</b>	<b>16.671</b>	<b>19.326</b>

## 6. ESTOQUES

Do saldo de clientes de R\$ 6.674 mil, R\$ 1.127 mil e R\$ 4.981 mil referem-se, respectivamente, a saldos 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.

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2015	2014	2015	2014
Produtos acabados e em processo	14.310	5.493	14.693	6.511
Matérias primas	615	696	989	851
Materiais de embalagens	615	372	2.655	2.176
Materiais secundários	94	-	388	280
Almoxarifado geral	3.534	3.116	6.850	5.999
Importações em andamento	10	334	10	429
Safra em formação	19.100	19.099	19.100	19.099
	<b>38.278</b>	<b>29.110</b>	<b>44.685</b>	<b>35.345</b>

## 7. INVESTIMENTOS

	CONTROLADORA	
	2015	2014
Acqua Água de Coco da Amazônia Indústria e Comércio Ltda.	54.669	43.278
Amáfibra - Fibras e Substratos Agrícolas da Amazônia Ltda.	21.077	22.585
Copar - Coqueiros do Pará Ltda.	98	98
	<b>75.844</b>	<b>65.961</b>

Os investimentos em controladas estão demonstrados a seguir: