

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (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 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 como 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 imprevisões 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	
	2023	2022	2023	2022
Caixa	5	8	8	11
Bancos conta movimento	158	271	1.181	1.058
Aplicação financeira	32	29	73.900	57.198
	<u>195</u>	<u>308</u>	<u>75.089</u>	<u>58.267</u>

5. CONTAS A RECEBER

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
Clientes	2.485	6.099	43.431	41.699
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	-	-	(541)	(572)
	<u>2.485</u>	<u>6.099</u>	<u>42.890</u>	<u>41.127</u>

6. ESTOQUES

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
Produtos acabados e em processo	12.268	15.083	13.117	21.586
Matérias primas	846	1.471	1.512	2.155
Materiais de embalagens	301	450	4.011	5.761
Materiais secundários	109	169	1.034	1.163
Almoxarifado geral	8.061	8.048	11.539	12.273
Materiais em poder de terceiros	-	-	45	17
Safra em formação	33.742	35.983	33.742	35.983
	<u>55.327</u>	<u>61.204</u>	<u>65.000</u>	<u>78.938</u>

7. IMOBILIZADO

	Taxas Anuais de Depreciação %	Custo	CONTROLADORA		Valor Residual
			2023	2022	
Construção civil	4	34.389	(12.239)	22.150	19.877
Terrenos e propriedades	-	27.145	-	27.145	27.066
Máquinas, equipamentos e instalações	10 a 20	55.501	(41.115)	14.386	13.457
Meios de transporte	20	40.695	(38.582)	2.113	3.794
Móveis e utensílios	10	5.612	(3.520)	2.092	1.670
Imobilizações em andamento	-	9.020	-	9.020	6.974
Coqueiral em produção	1,67	79.447	(16.178)	63.269	64.592
Coqueiral em formação	-	45.730	-	45.730	31.594
Outras imobilizações	10 a 20	7.595	(6.391)	1.204	785
		<u>305.134</u>	<u>(118.025)</u>	<u>187.109</u>	<u>169.809</u>

As aquisições de imobilizado, constante na Demonstração dos Fluxos de Caixa, no montante de R\$ 25.781 mil (2022 – R\$22.504 mil), referem-se, principalmente, a: construção civil de R\$ 548mil (2022 – R\$ 336 mil); terrenos e propriedades de R\$ 79 mil (2022 – R\$241 mil); máquinas e equipamentos de R\$ 4.116 mil (2022 – R\$4.094 mil); meios de transporte de R\$ 441 mil (2022 – R\$2.104 mil); móveis e utensílios de R\$ 842 mil (2022 – R\$ 729 mil); imobilizações em andamento de R\$ 4.886 mil (2022 – R\$2.919 mil) e coqueiral em formação de R\$ 14.136 mil (2022 – R\$11.758 mil).