

Continuação

ECOTAUÁ PARTICIPAÇÕES S.A.

taxas de juros, demonstrando os possíveis impactos na despesa financeira da Companhia. Essas análises de sensibilidade foram preparadas assumindo que o valor dos saldos patrimoniais estivesse em aberto durante todo o período.

A metodologia utilizada para o "Cenário Provável" considerou a taxa de juros SELIC em 31 de dezembro de 2020 conforme publicado pelo Banco Central no relatório Focus em 3 de janeiro de 2020. Vale lembrar que por se tratar de uma análise de sensibilidade do impacto no resultado financeiro nos próximos doze meses, consideraram-se os saldos da dívida em 31 de dezembro 2020. É importante salientar que o comportamento dos saldos de dívida respeitará seus respectivos contratos.

Operação	Risco	R\$		
		Cenário Provável	Cenário + 25%	Cenário + 50%
Passivos Financeiros				
Debentures 5ª Serie	CDI	258	280	302
Debentures 5ª Serie	CDI	310	336	362
Debentures 5ª Serie	CDI	126	137	148
Debenture 6 série	CDI	7.314	7.978	8.611
Total de despesa financeira		8.008	8.731	9.423
Referência para Passivos Financeiros		Focus	+25%	+50%
CDI (% em 31.12.2020)		3,00%	3,75%	4,50%

iv) Risco operacional

O Risco operacional do negócio é mitigado através da gestão voltada para a preservação dos ativos notadamente do ativo biológico através de uma gerência técnica composta pelas atividades de fitos sanidade, nutrição de palma e controle de qualidade, que é assessorada pelos consultores internacionais, com o objetivo de manter a sanidade do palmar e sua produtividade de acordo com os requisitos estabelecidos nas boas práticas agrícolas. Adicionalmente visando danos físicos causados principalmente por incêndios temos ações preventivas com a utilização de aceiros nos palmares, proibição de fumar, campanhas orientativas nas comunidades próximas, identificação dos principais pontos propícios a incêndios, visitas programadas as fazendas vizinhas sobre a utilização de fogo para limpeza de áreas e ações de combate em caso de incêndio através de um Plano de Atendimento a Emergência com brigadistas treinados no combate a incêndios florestais com a utilização de equipamentos de combate específicos para tal.

7. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Caixa-fundo fixo	4	3	20	42
Bancos contas movimento	7.472	616	14.002	10.755
Aplicações financeiras (i)	-	-	70.117	-
	7.476	619	84.139	10.797

(i) Referem-se a aplicações financeiras em CDB/RDB DI remuneradas por taxas variáveis de 99% a 104% do CDI em 2020 e possui liquidez imediata com uma mudança insignificante em relação ao valor registrado, estas aplicações são utilizadas diariamente para cumprimento de compromissos de curto prazo.

8. Instrumentos financeiros por categoria

	Consolidado	
	31/12/2020	
	Ativos ao custo amortizado	Ativos a valor justo
Ativos financeiros		
Contas a receber de clientes	41.204	-
Adiantamento a fornecedores	3.494	-
	44.698	-
31/12/2020		
	Passivos ao custo amortizado	Passivos a valor justo
Passivos financeiros		
Fornecedores	41.967	-
Obrigações sociais	34.892	-
Obrigações tributárias	2.524	-
Passivo de arrendamento	144.848	-
Partes relacionadas	2.967	-
Debêntures	93.723	-
Obrigação de compra (call option)	-	92.631
	320.921	92.631

	Consolidado	
	31/12/2019	
	Ativos ao custo amortizado	Ativos a valor justo
Ativos financeiros		
Contas a receber de clientes	20.239	-
Adiantamento a fornecedores	2.319	-
Partes relacionadas	10	-
	22.568	-
31/12/2019		
	Passivos ao custo amortizado	Passivos a valor justo
Passivos financeiros		
Fornecedores	16.014	-
Obrigações sociais	5.176	-

Obrigações tributárias	1.735	-
Passivo de arrendamento	132.267	-
Partes relacionadas	3.185	-
Debêntures	95.125	-
Obrigação de compra (call option)	-	132.669
	253.502	132.669

9. Contas a receber (consolidado)

	31/12/2020	31/12/2019
Cientes		
Vila Nova Agroindustrial Ltda	1.883	6.158
Dendê do Tauá S/A (Santo Antonio do Tauá)	11.683	4.823
Dendê do Tauá S.A. - Dentauá Concórdia	1.372	3.729
Agrofoods Brasil Alimento S/A	1.122	-
Binatural Indústria e Comércio de Óleos Vegetais S/A	6.934	-
Bunge Alimentos S/A	1.167	-
FRS Indústria e Comércio de Óleos e Gorduras	4.336	-
Granol Indústria Comércio e Exportação HA	4.492	-
Icofort Agroindustrial Ltda	1.382	-
Produtos Alimentícios Orlândia S.A. Comércio e Indústria	1.899	-
Química Amparo Ltda	2.656	-
Indústria e Comércio de Óleos e Farelos Vegetais da Amazônia	760	-
Cargill Agrícola S/A	-	1.931
M Dias Branco S.A. Indústria e Comércio de Alimentos	-	1.688
Marborges Agroindústria S/A	-	1.080
WM Agroindústria Ltda	-	210
Jabrair Martins Ferreira	322	322
Valdemir Palhares	155	155
Outros	1.041	143
	41.204	20.239
Circulante		
	40.727	19.762
Não circulante		
	477	477

Em 31 de dezembro de 2020, o saldo a receber de clientes no valor de R\$2.589 encontra-se vencido, mas não provisionado (R\$3.659 em 31 de dezembro de 2019). Esse valor refere-se principalmente ao cliente Dentauá, o qual está sendo pago conforme contrato de renegociação firmado entre as partes. A análise de vencimentos dessas contas a receber está apresentada a seguir:

	31/12/2020	31/12/2019
A vencer	37.914	17.340
Vencidos há 30 dias	1.230	2.899
Vencidos acima de 180 dias	2.060	-
	41.204	20.239

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a Administração, com base em sua avaliação do risco de crédito, entende que não se faz necessária a constituição de provisão para perdas na realização das contas a receber, uma vez que existem acordos em andamento para recebimento do saldo vencido.

10. Estoques (consolidado)

	31/12/2020	31/12/2019
Almoxarifado		
Óleo de palma (CPO)	4.836	3.846
Óleo de palmisteria (PKO)	665	-
Óleo branqueado e desodorizado (RBD)	995	-
Noz de palma	64	-
Cacho de fruto fresco (CFF) terceiros	-	357
	13.476	6.539

11. Tributos a recuperar (consolidado)

	31/12/2020	31/12/2019
PIS a recuperar		
PIS a recuperar	2.561	265
COFINS a recuperar		
COFINS a recuperar	10.377	1.220
ICMS a recuperar		
ICMS a recuperar	-	27
ISS a compensar		
ISS a compensar	32	-
IRRF sobre juros sobre capital próprio a recuperar		
IRRF sobre juros sobre capital próprio a recuperar	1.778	-
IRRF retido na fonte s/aplicações		
IRRF retido na fonte s/aplicações	59	24
	14.807	1.536

Os valores de impostos a recuperar, são representados por créditos tomados sobre as prestações de serviços, compras de insumos e serão compensados substancialmente a partir da venda de cacho de frutos frescos, bem como por compensação com IRRF sobre o pagamento de juros sobre capital próprio ("JCP").

12. Ativo biológico (consolidado)

Os ativos biológicos da Companhia compreendem os cachos de fruta fresca da palmeira de dendê, bem como, os produtos agrícolas em desenvolvimento (cachos de fruta verde) utilizados no processo de produção de óleo de palma de dendê. A movimentação dos ativos biológicos encontra-se detalhada a seguir:

	31/12/2020	31/12/2019
Saldo em 31 de dezembro de 2020	14.971	-
Gastos com manejo	15.278	1.359
Varição do valor justo	24.804	13.612