



auriverde

COOPERATIVA REGIONAL AURIVERDE

CNPJ 83.731.927/0001-29 - INSC. EST. 250.016.010

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVO

VALORES EM R\$

	NE	31/12/2015	31/12/2014
CIRCULANTE		149.801.628,92	138.664.575,20
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		17.603.794,12	18.584.988,21
Caixas		346.725,48	299.031,08
Bancos Conta Movimento		617.108,58	513.762,09
Aplicações de Liquidez Imediata		16.639.960,06	17.772.195,04
CRÉDITOS		63.648.443,30	57.908.636,46
Títulos a Receber	05.1	45.230.318,15	42.245.183,60
(-) Ajuste a Valor Presente	05.1	(964.036,72)	(767.121,94)
Cheques a Receber		4.339.881,82	3.700.397,41
Adiantamentos		2.879.875,35	1.924.848,57
Compra Entrega Futura		2.438.083,87	1.215.672,07
Créditos c/ Mercadorias		394.405,68	339.918,28
Créditos Diversos		375.937,76	396.364,90
Créditos de Sobras c/ Coopercentral	06.3	6.309.348,99	6.584.361,44
Bens Destinados a Venda		432.258,05	545.246,08
Créditos Tributários	05.2	2.851.707,40	2.533.180,49
Adiantamentos a Funcionários		146.820,56	126.232,95
(-) Provisão P/ Créditos de Liq. Duvidosa	05.1	(786.157,61)	(935.647,39)
VALORES MOBILIÁRIOS		15.310.287,92	15.484.603,31
ESTOQUES	05.3	53.045.014,26	46.568.376,82
DISPÊNDIO EXERCÍCIO SEGUINTE		194.089,32	117.970,40
Seguros		137.563,78	92.811,93
Outros Dispêndios		56.525,54	25.158,47
NÃO CIRCULANTE		150.371.436,36	130.639.109,01
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		22.646.466,99	20.201.769,93
CRÉDITOS		22.646.466,99	20.201.769,93
Títulos a Receber	05.1	11.889.831,36	12.927.411,50
(-) Ajuste a Valor Presente	05.1	(606.888,82)	(726.085,36)
Valores Ajuizados		137.980,93	66.726,73
Créditos Tributários	05.2	925.163,80	1.333.424,66
Créditos Diversos		1.473.146,37	1.268.449,72
Créditos de Sobras c/ Coopercentral	06.3	13.996.410,74	10.402.669,20
(-) Provisão P/ Créditos de Liq. Duvidosa	05.1	(5.169.177,39)	(5.070.826,52)
INVESTIMENTOS	05.4	54.352.673,28	44.568.797,64
IMOBILIZADO	05.5	72.956.183,71	65.549.210,32
INTANGÍVEL		416.112,38	319.331,12
TOTAL DO ATIVO		300.173.065,28	269.303.684,21

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.


CLAUDIO POST
PRESIDENTE
CPF 469.206.769-15

Cunha Porã/SC, 31 de dezembro de 2015.


FABIANA PANDOLFO
CONTADORA
CRC/RS 067760/O-0 T-SC

CPF 937.653.209-00

COOPERATIVA REGIONAL AURIVERDE

Rua Moura Brasil, 791 – 89890-000 – Cunha Porã – SC – Fone (49) 3646 3700
CNPJ 83.731.927/0001-29 Insc. Est. 250.016.010

www.cooperauriverde.com.br



COOPERATIVA REGIONAL AURIVERDE

CNPJ 83.731.927/0001-29 - INSC. EST. 250.016.010

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015
BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO


VALORES EM R\$

	NE	31/12/2015	31/12/2014
CIRCULANTE		119.047.666,18	102.355.879,44
OBRIGAÇÕES C/ FORNECIMENTO		42.347.357,52	38.812.602,09
Fornecedores a Pagar		26.047.526,72	21.508.165,74
Produtos em Depósito	05.6	11.875.102,84	13.437.830,07
Vendas Entrega Futura		4.142.209,97	3.713.561,67
Fornecedores Vinculados		282.517,99	153.044,61
OBRIGAÇÕES C/ INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	05.10	55.941.858,43	46.519.473,99
OBRIGAÇÕES OPERACIONAIS		14.932.648,25	12.206.671,28
Cheques a Compensar		452.009,23	528.201,63
Obrigações c/ Associados	05.8	9.801.550,58	9.141.470,59
Comissões a Pagar		120.818,53	120.103,51
Contas a Pagar	05.7/06.8	1.112.084,93	818.717,71
Obrigações c/ Coopercentral	05.14/06.8	1.980.726,12	997.952,14
Valores Apropriados		1.465.458,86	600.225,70
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS		3.812.512,83	3.173.615,82
Obrigações c/ Pessoal		1.044.228,10	1.440.893,48
Valores a Repassar		8.086,74	8.558,25
Obrigações Tributárias	05.9	2.760.197,99	1.724.164,09
OUTRAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		2.013.289,15	1.643.516,26
Provisão de Férias e Encargos		2.013.289,15	1.643.516,26
NÃO CIRCULANTE		40.199.312,50	40.936.670,52
OBRIGAÇÕES OPERACIONAIS		8.364.801,70	9.265.115,10
Fornecedores a Pagar		68.831,54	144.113,86
Obrigações c/ Associados	05.8	474.379,44	492.440,41
Contas a Pagar	05.7/06.8	306.566,95	313.267,97
Obrigações c/ Coopercentral	05.14/06.8	5.229.382,79	7.120.861,68
Obrigações Tributárias	05.9	2.285.640,98	1.194.431,18
OBRIGAÇÕES C/ INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	05.10	22.371.253,23	21.133.138,57
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS		6.235.880,21	7.110.348,39
Provisões para Contingências	05.11	6.235.880,21	7.110.348,39
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		3.227.377,36	3.428.068,46
Provisão IR e CS sobre o A.A.P.		3.227.377,36	3.428.068,46
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		140.926.086,60	126.011.134,25
CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO	06.2	27.262.570,72	25.364.036,13
Capital Social Subscrito		27.276.738,56	25.381.832,78
(-) Capital Social e Integralizar		(14.167,84)	(17.796,65)
RESERVAS LEGAIS E ESTATUTÁRIAS	06.1	77.940.525,72	64.608.268,75
Reserva Legal		54.818.342,68	45.222.303,52
Reserva Deserv. Econ. Financ. Industrial		13.600.532,64	11.422.519,04
RATES		9.521.650,39	7.963.446,19
RESERVA DE LUCROS A REALIZAR		1.212.047,20	1.073.252,98
RESERVA DE REAVALIAÇÃO		3.075.581,21	3.127.432,50
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		31.435.361,76	31.838.143,89
Ajuste de Avaliação Patrimonial		34.662.739,12	35.266.212,35
(-) Provisão IRPJ e CSLL sobre o A.A.P.		(3.227.377,36)	(3.428.068,46)
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		300.173.065,28	269.303.684,21

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Cunha Porã/SC, 31 de dezembro de 2015


CLAUDIO POST
PRESIDENTE
CPF 469.206.769-15


FABIANA PANDOLFO
CONTADORA
CRC/RS 067760/O-0 T-SC
CPF 937.653.209-00

COOPERATIVA REGIONAL AURIVERDE

Rua Moura Brasil, 791 - 89890-000 - Cunha Porã - SC - Fone (49) 3646 3700

CNPJ 83.731.927/0001-29 Insc. Est. 250.016.010

www.cooperauriverde.com.br



auriverde

COOPERATIVA REGIONAL AURIVERDE


CNPJ 83.731.927/0001-29 - INSC. EST. 250.016.010

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015
DEMONSTRAÇÃO DAS SOBRAS OU PERDAS

VALORES EM R\$

NE	31/12/2015	31/12/2014
01. INGRESSOS/RECEITAS OPERAC. BRUTAS	459.002.000,83	406.363.261,16
Vendas	458.527.395,46	406.056.912,52
Serviços	474.605,37	306.348,64
02. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOBRE VENDAS	7.609.343,70	7.282.633,34
Impostos sobre Vendas	7.609.343,70	7.282.633,34
03. INGRESSOS/RECEITA OPERAC. LÍQUIDA	451.392.657,13	399.080.627,82
04. DISPÊNDIOS/CUSTOS DAS VENDAS	398.847.837,92	354.313.381,25
05. SOBRA E LUCRO OPERACIONAL BRUTO	52.544.819,21	44.767.246,57
06. DISPÊNDIOS/DESPESAS OPERACIONAIS	47.474.519,51	48.026.954,22
ADMINISTRATIVAS	35.301.605,32	36.890.388,38
Pessoal	19.987.545,24	16.627.397,50
Serviços Terceirizados	2.414.039,92	2.657.566,80
Água e Energia Elétrica	1.595.264,54	969.241,86
Telefone	157.307,33	158.307,84
Manutenções	1.490.800,49	1.544.089,81
Material de Expediente	146.550,06	125.216,59
Depreciações e Amortizações	1.414.230,77	1.274.876,74
Seguros	194.198,83	142.081,32
Perdas e Danos	1.301.383,51	1.626.054,55
Provisões para Perdas	3.939.387,59	8.453.511,79
Outras Despesas	4.509.648,05	4.849.277,21
(-) Recuperação de Despesas	(1.848.751,01)	(1.537.233,63)
COMERCIAIS	10.990.039,71	10.319.737,93
Fretes	6.396.409,67	5.536.277,82
Vendas / Comissões	4.593.630,04	4.783.460,11
TRIBUTÁRIAS	1.182.874,48	816.827,91
07. PROVISÃO P/ PERDAS C/ CRÉDITOS	(107.738,77)	112.503,60
08. RESULTADO DE PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	10.930.800,06	15.976.493,77
09. OUTROS INGRESSOS/RECEITAS OPERAC.	200.523,00	10.708.919,65
Outros Ingressos/Receitas Operacionais	1.615.125,05	11.459.687,71
Outros Dispêndios/Despesas Operacionais	(1.414.602,05)	(750.768,06)
10. RESULTADO ANTES DO FINANCEIRO	16.309.361,53	23.313.202,17
11. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	05.12 4.290.180,69	2.023.645,75
Ingressos/Receitas Financeiras	22.431.099,44	11.943.173,81
Dispêndios/Despesas Financeiras	(18.140.918,75)	(9.919.528,06)
12. RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES	20.599.542,22	25.336.847,92
13. PROVISÃO IMPOSTO DE RENDA	05.13 1.528.034,45	1.149.673,02
14. PROVISÃO CONTRIB. SOCIAL S/ LUCRO LÍQUIDO	05.13 572.484,09	432.943,63
15. RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	18.499.023,68	23.754.231,27

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.


CLAUDIO POST
PRESIDENTE
CPF 469.206.769-15

Cunha Porã/SC, 31 de dezembro de 2015.


FABIANA PANDOLFO
CONTADORA
CRC/RS 067760/O-0 T-SC
CPF 937.653.209-00

COOPERATIVA REGIONAL AURIVERDE

Rua Moura Brasil, 791 – 89890-000 – Cunha Porã – SC – Fone (49) 3646 3700

CNPJ 83.731.927/0001-29 Insc. Est. 250.016.010

www.cooperauriverde.com.br




COOPERATIVA REGIONAL AURIVERDE
CNPJ 83.731.927/0001-29 - INSC. EST. 250.016.010

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015
DEMONSTRAÇÃO DAS SOBRAS OU PERDAS DOS ATOS COOPERATIVOS E NÃO COOPERATIVOS
VALORES EM R\$

	2015		2014	
	Ato		TOTAL	TOTAL
	Cooperativo	Não Cooperativo		
01. INGRESSOS E RECEITAS OPERAC. BRUTAS	333.103.806,44	125.898.194,39	459.002.000,83	406.363.261,16
Ingressos e Receitas de Vendas	333.061.664,76	125.465.730,70	458.527.395,46	406.056.912,52
Ingressos e Receitas de Prestação de Serviços	42.141,68	432.463,69	474.605,37	306.348,64
02. (-) IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOBRE VENDAS	2.607.194,15	5.002.149,55	7.609.343,70	7.282.633,34
ICMS	2.607.194,15	1.890.898,70	4.498.092,85	4.390.531,81
Pis e Cofins	-	3.111.250,85	3.111.250,85	2.891.944,75
Iss	-	-	-	156,78
03. INGRESSOS E RECEITAS OPERAC. LÍQUIDAS	330.496.612,29	120.896.044,84	451.392.657,13	399.080.627,82
04. (-) DISPÊNDIOS E CUSTOS DAS VENDAS	295.008.565,20	103.839.272,72	398.847.837,92	354.313.381,25
Dos Ingressos e Receitas de Vendas	294.997.608,83	103.803.980,13	398.801.588,96	354.264.120,26
Dos Ingressos e Receitas de Prestação de Serviços	10.956,37	35.292,59	46.248,96	49.260,99
05. SOBRA E LUCRO OPERAC. BRUTO	35.488.047,09	17.056.772,12	52.544.819,21	44.767.246,57
06. DISPÊNDIOS E DESPESAS OPERACIONAIS	31.605.113,92	15.869.405,59	47.474.519,51	48.026.954,22
Dispêndios e Despesas com Vendas	7.911.384,79	3.078.654,92	10.990.039,71	10.319.737,93
Dispêndios e Despesas com Pessoal	12.604.015,48	7.383.529,76	19.987.545,24	16.627.397,50
Dispêndios e Despesas Administrativas	10.286.994,37	5.027.065,71	15.314.060,08	20.262.990,88
Dispêndios e Despesas Tributárias	802.719,28	380.155,20	1.182.874,48	816.827,91
07. PROVISÃO PARA PERDAS C/ CRÉDITOS	(128.426,35)	20.687,58	(107.738,77)	112.503,60
08. RESULTADO DE PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	10.792.005,84	138.794,22	10.930.800,06	15.976.493,77
09. OUTROS INGRESSOS E RECEITAS OPERACIONAIS	1.153.469,30	461.655,75	1.615.125,05	11.459.687,71
10. OUTROS DISPÊNDIOS E DESPESAS OPERACIONAIS	986.494,31	428.107,74	1.414.602,05	750.768,06
11. RESULTADO ANTES DO FINANCEIRO	14.970.340,35	1.339.021,18	16.309.361,53	23.313.202,17
12. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	911.044,78	3.379.135,91	4.290.180,69	2.023.645,75
Ingressos e Receitas Financeiras	12.863.052,26	9.568.047,18	22.431.099,44	11.943.173,81
(-) Dispêndios e Despesas Financeiras	(11.952.007,48)	(6.188.911,27)	(18.140.918,75)	(9.919.528,06)
13. RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL	15.881.385,13	4.718.157,09	20.599.542,22	25.336.847,92
(-) Provisão IRPJ	-	1.528.034,45	1.528.034,45	1.149.673,02
(-) Provisão CSLL	-	572.484,09	572.484,09	432.943,63
14. RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	15.881.385,13	2.617.638,55	18.499.023,68	23.754.231,27

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.


CLAUDIO POST
PRESIDENTE
CPF 469.206.769-15

Cunha Porã/SC, 31 de dezembro de 2015.


FABIANA PANDOLFO
CONTADORA
CRC/RS 067760/O-0 T-SC
CPF 937.653.209-00



COOPERATIVA REGIONAL AURIVERDE
CNPJ 83.731.927/0001-29 - INSC. EST. 250.016.010

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

VALORES EM R\$

CONTAS	2015		2014	
	Ato		TOTAL	TOTAL
	Cooperativo	Não Cooperativo		
1. RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	15.881.385,13	2.617.638,55	18.499.023,68	23.754.231,27
2. OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES	2.426.708,43	114.274,85	2.540.983,28	2.434.883,68
(+) Realização da Reserva de Assistência Técnica	2.123.921,78	-	2.123.921,78	1.816.023,65
(+) Realização da Reserva de Reavaliação	37.644,04	14.207,25	51.851,29	51.170,51
(+) Realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial	265.142,61	100.067,60	365.210,21	567.689,52
3. RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	18.308.093,56	2.731.913,40	21.040.006,96	26.189.114,95

DEMONSTRAÇÃO DAS DESTINAÇÕES LEGAIS E ESTATUTÁRIAS

VALORES EM R\$

CONTAS	2015		2014	
	Ato		TOTAL	TOTAL
	Cooperativo	Não Cooperativo		
1. RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	18.308.093,56	2.731.913,40	21.040.006,96	26.189.114,95
2. SALDO A DESTINAR	18.308.093,56	2.731.913,40	21.040.006,96	26.189.114,95
(-) Reserva de Lucros a Realizar	-	(138.794,22)	(138.794,22)	(116.024,32)
(-) Reserva Legal - Sobras Capitalizadas	(7.418.025,56)	-	(7.418.025,56)	(11.057.125,25)
3. SALDO BASE PARA AS DEMAIS DESTINAÇÕES	10.890.068,00	2.593.119,18	13.483.187,18	15.015.965,38
(-) Reserva p/ Assist. Téc. Educ.e Social Resultado c/ Terceiros	-	(2.593.119,18)	(2.593.119,18)	(3.023.153,10)
(-) Reserva Legal - 20%	(2.178.013,60)	-	(2.178.013,60)	(2.398.562,46)
(-) Reserva p/ Assistência Técnica Educ.e Social - 10%	(1.089.006,80)	-	(1.089.006,80)	(1.199.281,23)
(-) Reserva Desenv. Econ. Financeiro e Industrial - 20%	(2.178.013,60)	-	(2.178.013,60)	(2.398.562,46)
(-) Capitalização das Sobras - 35%	(3.811.523,80)	-	(3.811.523,80)	(4.197.484,30)
(-) Distribuição das Sobras - 15%	(1.633.510,20)	-	(1.633.510,20)	(1.798.921,84)
4. SOBRAS OU PERDAS A DISPOSIÇÃO DA AGO	-	-	0,00	(0,00)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.


CLAUDIO POST
 PRESIDENTE
 CPF 469.206.769-15

Cunha Porã/SC, 31 de dezembro de 2015.


FABIANA PANDOLFO
 CONTADORA
 CRC/RS 067760/O-0 T-SC
 CPF 937.653.209-00

COOPERATIVA REGIONAL AURIVERDE

Rua Moura Brasil, 791 – 89890-000 – Cunha Porã – SC – Fone (49) 3646 3700

CNPJ 83.731.927/0001-29 Insc. Est. 250.016.010

www.cooperauriverde.com.br



auriverde

COOPERATIVA REGIONAL AURIVERDE
CNPJ 83.731.927/0001-29 - INSC. EST. 250.016.010

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Capital Integralizado	(-) Capital a Integralizar	Reserva Legal	Rates	Reserva Econômico Industrial	Reserva de Reavaliação	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reserva de Lucros a Realizar	Demonstração das Sobras ou Perdas	Patrimônio Líquido
SALDO EM 31/12/2013	22.387.717,08	(12.642,59)	31.375.762,71	5.557.035,51	9.023.956,58	3.178.603,01	31.808.097,62	957.228,66	-	104.285.758,57
Eventos Realizados no Exercício:										
- Integralizações de Capital	63.520,62	(5.154,06)	-	-	-	-	-	-	-	58.366,56
- Baixa Capital Financiado Outras Partes	(564.237,94)	-	-	-	-	-	-	-	-	(564.237,94)
- Devolução de Capital	(712.651,26)	-	-	-	-	-	-	-	-	(712.651,26)
- Ajuste do IR e CS sobre o A.A.P.	-	-	-	-	-	-	597.735,79	-	-	597.735,79
- Capital Social não Reclamado	-	-	390.853,12	-	-	-	-	-	-	390.853,12
Resultado e Destinações:										
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	23.754.231,27	23.754.231,27
Demais Resultados Abrangentes:										
- Realização da Rates	-	-	-	(1.816.023,65)	-	(51.170,51)	-	-	1.816.023,65	-
- Realização da Reserva de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	(567.689,52)	-	51.170,51	-
- Realização Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	567.689,52	-
Destinações Legais e Estatutárias:										
- Sobras Capitalizadas	-	-	11.057.125,25	-	-	-	-	-	(11.057.125,25)	-
- Rates - Resultado Operações com Terceiros	-	-	-	3.023.153,10	-	-	-	116.024,32	(3.023.153,10)	-
- Reserva de Lucros a Realizar	-	-	2.398.562,46	-	-	-	-	-	(116.024,32)	-
- Reserva Legal - 20%	-	-	-	1.199.281,23	-	-	-	-	(2.398.562,46)	-
- Rates - 10%	-	-	-	-	2.398.562,46	-	-	-	(1.199.281,23)	-
- Reserva Desenv. Econ. Fin. Ind. - 20%	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.398.562,46)	-
- Capitalização das Sobras - 35%	4.197.484,30	-	-	-	-	-	-	-	(4.197.484,30)	-
- Distribuição das Sobras - 15%	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.798.921,84)	(1.798.921,84)
SALDO EM 31/12/2014	25.381.832,78	(17.796,65)	45.222.303,52	7.963.446,19	11.422.519,04	3.127.432,50	31.838.143,89	1.073.252,98	(0,00)	126.011.134,25
Eventos Realizados no Exercício:										
- Integralizações de Capital	58.866,62	3.628,81	-	-	-	-	-	-	-	62.495,43
- Baixa Capital Financiado Outras Partes	(1.083.330,80)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.083.330,80)
- Devolução de Capital	(892.153,84)	-	-	-	-	-	-	-	-	(892.153,84)
- Ajuste do IR e CS sobre o A.A.P.	-	-	-	-	-	-	200.691,10	-	-	200.691,10
- Perda por Desvalorização de Ativos	-	-	-	-	-	-	(238.263,02)	-	-	(238.263,02)
Resultado e Destinações:										
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	18.499.023,68	18.499.023,68
Demais Resultados Abrangentes:										
- Realização da Rates	-	-	-	(2.123.921,78)	-	(51.851,29)	-	-	2.123.921,78	-
- Realização da Reserva de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	51.851,29	-
- Realização Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	(365.210,21)	-	365.210,21	-
Destinações Legais e Estatutárias:										
- Sobras Capitalizadas	-	-	7.418.025,56	-	-	-	-	-	(7.418.025,56)	-
- Rates - Resultado Operações com Terceiros	-	-	-	2.593.119,18	-	-	-	-	(2.593.119,18)	-
- Reserva de Lucros a Realizar	-	-	2.178.013,60	-	-	-	-	138.794,22	(2.178.013,60)	-
- Reserva Legal - 20%	-	-	-	1.089.006,80	-	-	-	-	(2.178.013,60)	-
- Rates - 10%	-	-	-	-	2.178.013,60	-	-	-	(1.089.006,80)	-
- Reserva Desenv. Econ. Fin. Ind. - 20%	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.178.013,60)	-
- Capitalização das Sobras - 35%	3.811.523,80	-	-	-	-	-	-	-	(3.811.523,80)	-
- Distribuição das Sobras - 15%	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.633.510,20)	(1.633.510,20)
SALDOS EM 31/12/2015	27.276.738,56	(14.167,84)	54.818.342,68	9.521.650,39	13.600.532,64	3.075.581,21	31.435.351,76	1.212.047,20	0,00	140.926.086,60

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

CLAUDIO POST
PRESIDENTE
CPF 469.206.769-15

FABIANA PANDOLFO
CONTADORA
CRCRS 087760/0-T-SC
CPF 937.653.209-00

Cumha Podá/SC, 31 de dezembro de 2015.



COOPERATIVA REGIONAL AURIVERDE
CNPJ 83.731.927/0001-29 - INSC. EST. 250.016.010

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

MÉTODO INDIRETO	2015	2014
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Resultado Líquido do Exercício	18.499.023,68	23.754.231,27
Ajustes ao Resultado Líquido	(6.575.529,18)	(8.080.029,91)
Depreciação e Amortização	2.309.994,66	1.797.227,20
Resultado das Participações Societárias	(10.540.671,76)	(15.652.952,73)
Resultado da Alienação e Baixa por Perdas de Bens	97.837,32	142.317,15
Resultado Venda Área de Terras	-	(977.237,28)
Provisões Tributárias e para Contingências	1.608.449,51	6.437.587,18
Provisões para Créditos de Liquidação Duvidosa	(51.138,91)	173.028,57
Resultado Líquido do Exercício Ajustado	11.923.494,50	15.674.201,36
Ajustes Variações das Contas de Ativo e Passivo Operacional		
Títulos a Receber	1.935.122,06	(5.281.780,34)
Cheques a Receber	(639.484,41)	17.269,16
Adiantamentos	(975.614,39)	(1.246.345,85)
Compra Entrega Futura	(1.222.411,80)	794.431,58
Créditos Tributários	(1.247.038,94)	1.201.513,23
Valores Mobiliários	174.315,39	(8.180.954,63)
Estoques	(6.619.226,73)	(15.600.966,71)
Despesas a Apropiar	(76.118,92)	(1.508,90)
Outros Valores a Receber	(58.228,86)	806.092,91
Fornecedores a Pagar	4.593.552,04	3.535.646,79
Produção a Adquirir	-	(3.542.153,35)
Depósito Produção	(1.562.727,23)	13.437.830,07
Vendas Entrega Futura	428.648,30	1.270.438,18
Obrigações Trabalhistas	(26.892,49)	642.164,15
Obrigações Tributárias	2.127.243,70	(252.795,71)
Provisões para Contingências	(855.385,76)	-
Outras Obrigações a Pagar	1.864.739,42	859.130,80
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	9.763.985,88	4.132.212,74
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento		
Recebimento da Venda do Imobilizado	703.032,76	588.007,07
Investimentos em outras Empresas	(37.963,83)	(292.663,83)
Aumento do Intangível	(120.411,38)	(103.781,29)
Pagamento pela Compra de Bem para Imobilizado	(10.880.640,78)	(5.800.936,65)
Caixa Líquido nas Atividades de Investimentos	(10.335.983,23)	(5.609.374,70)
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento		
Variação dos Empréstimos e Financiamentos	2.219.383,51	14.578.647,17
Aumento de Capital pelos Sócios	62.495,43	58.366,56
Devolução de Capital e Distribuição de Sobras	(2.691.075,68)	(2.314.161,67)
Caixa Líquido Usado nas Atividades de Financiamentos	(409.196,74)	12.322.852,06
Aumento/Redução Líquido ao Caixa e Equivalente de Caixa	(981.194,09)	10.845.690,10
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	18.584.988,21	7.739.298,11
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	17.603.794,12	18.584.988,21
Variação das Contas Caixa/Bancos/Equivalentes	(981.194,09)	10.845.690,10

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.


CLAUDIO POST
PRESIDENTE
CPF 469.206.769-15

Cunha Porã/SC, 31 de dezembro de 2015.


FABIANA PANDOLFO
CONTADORA
CRC/RS 067760/O-0 T-SC
CPF 937.653.209-00




COOPERATIVA REGIONAL AURIVERDE
CNPJ 83.731.927/0001-29 - INSC. EST. 250.016.010

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO (DVA)

	2.015	%	2.014	%
1. RECEITAS/INGRESSOS	459.139.966,74		416.800.196,24	
1.1 - Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	459.002.000,83		406.363.261,16	
1.2 - Provisão para Devedores Duvidosos	51.138,91		(173.028,57)	
1.3 - Outros Ingressos/Receitas	86.827,00		10.609.963,65	
2 - INSUMOS ADQUIRIDOS	426.349.592,64		386.087.557,13	
2.1 - Materiais Consumidos	81.242.166,72		79.543.297,60	
2.2 - Disp. e Custos de Produtos e Serviços Vendidos	321.152.380,01		278.601.399,48	
2.3 - Energia, Serviços de Terceiros e Outras Desp.Operacionais	23.955.045,91		27.942.860,05	
3 - VALOR ADICIONADO BRUTO	32.790.374,10		30.712.639,11	
4 - RETENÇÕES	2.309.994,66		1.797.227,20	
4.1 - Depreciação, Amortização e Exaustão	2.309.994,66		1.797.227,20	
5 - VALOR ADICIONADO LÍQ.PRODUZIDO P/ENTIDADE	30.480.379,44		28.915.411,91	
6 - VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	33.475.595,50		28.018.623,58	
6.1 - Resultado de Participações Societárias	10.930.800,06		15.976.493,77	
6.2 - Aluguéis Recebidos	113.696,00		98.956,00	
6.3 - Ingressos e Receita Financeira	22.431.099,44		11.943.173,81	
7 - VALOR ADICIONADO A DISTRIBUIR	63.955.974,94	100,00	56.934.035,49	100,00
8 - DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	63.955.974,94	100,00	56.934.035,49	100,00
8.1 - EMPREGADOS	20.235.660,70	31,64	17.548.660,27	30,82
Salários e Encargos Sociais	19.098.693,87	29,86	16.018.562,03	28,14
Honorários a Diretoria	867.542,51	1,36	757.215,57	1,33
Participação dos Empregados nos Resultados	269.424,32	0,42	772.882,67	1,36
8.2 - TRIBUTOS	7.080.371,81	11,07	5.711.615,89	10,03
Federais	6.737.656,31	10,53	5.392.807,26	9,47
Estaduais	216.097,59	0,34	203.527,93	0,36
Municipais	126.617,91	0,20	115.280,70	0,20
8.3 - FINANCIADORES	18.140.918,75	28,36	9.919.528,06	17,42
Despesas Financeiras	18.140.918,75	28,36	9.919.528,06	17,42
8.4 - SOBRAS DO EXERCÍCIO	18.499.023,68	28,92	23.754.231,27	41,72

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.


CLAUDIO POST
PRESIDENTE
CPF 469.206.769-15

Cunha Porã/SC, 31 de dezembro de 2015.

FABIANA PANDOLFO
CONTADORA
CRC/RS 067760/O-0 T-SC
CPF 937.653.209-00



COOPERATIVA REGIONAL AURIVERDE

CNPJ 83.731.927/0001-29 – INSC. EST. 250.016.010

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Cooperativa Regional Auriverde é uma sociedade de pessoas, de natureza civil, tendo como objetivo social à congregação dos seus 4.465 cooperados para o exercício de suas atividades econômicas, sem o objetivo de lucro. A entidade é regida pela Lei nº 5.764, de 16 de dezembro de 1971, que regulamenta o Sistema Cooperativista no Brasil.

A sociedade possui uma estrutura própria de recebimento, secagem e armazenamento de cereais com capacidade de 48.800 toneladas de grãos, representada por um complexo de 28 filiais todas no Estado de Santa Catarina, com armazéns, lojas de insumos, supermercados, posto de combustível, duas fábricas de rações e um moinho de trigo.

NOTA 02 – PRINCIPAIS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

A sociedade atua no recebimento, secagem, beneficiamento, armazenagem, industrialização e comercialização da produção dos cooperados, com destaque para os produtos milho, soja, trigo, aves e leite, na produção e comercialização de rações, na produção de suínos através do sistema de parceira com os produtores, na industrialização de farinhas, na compra em comum de insumos e bens de consumo, além da prestação de serviços, visando o desenvolvimento e a melhoria das condições sócio-econômicas dos seus cooperados, operando também com terceiros dentro do que estabelece a Lei das Sociedades Cooperativas.

Neste contexto, a Auriverde é associada da Cooperativa Central Oeste Catarinense (Aurora), fornecendo matéria prima para a produção agroindustrial.

NOTA 03 – ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014 são individuais, apresentadas em moeda corrente nacional, denominada reais (R\$) e foram aprovadas pelo Conselho de Administração em 21 de janeiro de 2016. As mesmas foram elaboradas de conformidade com as Normas e Práticas Contábeis adotadas no Brasil, considerados ainda os aspectos específicos da Lei 5.764/71 que rege o sistema cooperativo e a NBC T 10.8 do Conselho Federal de Contabilidade específica para as sociedades cooperativas.

NOTA 04 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

04.1 – Regime de Escrituração

Foi adotado o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício. A aplicação desse regime implica no reconhecimento dos ingressos e dispêndios e das receitas, custos e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

COOPERATIVA REGIONAL AURIVERDE

Rua Moura Brasil, 791 – 89890-000 - Cunha Porã – SC - Fone (49) 3646 3700

CNPJ 83.731.927/0001-29 Insc. Est. 250.016.010

www.cooperauriverde.com.br



04.2 – Reconhecimento das Receitas

Todas as modalidades de vendas praticadas pela cooperativa são reconhecidas no momento da emissão da nota fiscal, satisfazendo os requisitos exigidos na norma contábil, face historicamente não ocorrerem situações de vendas não concretizadas, com exceção das Vendas para Entrega Futura, cujo faturamento é registrado no Passivo Circulante como Produtos a Entregar e estão reconhecidos pelo valor de venda, de modo que a receita será reconhecida no resultado do exercício quando da efetiva entrega dos bens.

04.3 – Créditos em Físico de Produtos

Conforme demonstrado no quadro abaixo existem créditos representados em físico de produtos que encontram-se registrados pelos valores contratados, face a política da cooperativa de dar ao produtor a possibilidade de não entregar o produto, mas sim, de pagar em espécie. Também existem créditos indexados em físico atualizados ao preço mínimo do produto, considerando que este será o valor pago pelo produtor.

Produtos	Quantidades (Kg/L/M ³)	Valores em R\$
Milho a Receber (Valor do Contrato)	8.543.736,87	2.172.125,89
Soja a Receber (Valor do Contrato)	855.000,00	930.080,00
Ajuste a Valor Presente	-	- 748.383,93
Troca X Troca Milho/Calcário Governo SC (Preço Mínimo)	11.839.476,00	3.946.492,00
Total		6.300.313,96

O ajuste a valor presente foi calculado tendo por base as taxas de juros embutidas nos contratos renegociados, os quais possuem vencimentos futuros.

04.4 – Ajuste a Valor Presente

O ajuste a valor presente é calculado sobre os créditos a receber no momento da realização de cada operação, utilizando-se para a mensuração dos valores, as taxas dos juros embutidas em cada operação. Em 31/12/2015 restou saldo de R\$ 822.541,61 registrado em conta redutora dos créditos. Em relação aos contratos em físico de produtos, o ajuste foi realizado mediante a taxa de juros embutidos nos contratos, resultando no valor de R\$ 748.383,93, conforme NE 04.3. Estes valores irão compor a receita financeira dos próximos exercícios mediante sua apropriação de conformidade com a norma contábil.

04.5 – Créditos Tributários

Os créditos de impostos e contribuições recuperáveis encontram-se registrados no ativo circulante e realizável a longo prazo e sobre os créditos considerados de difícil realização é constituída provisão para perdas, a qual é registrada em conta redutora do mesmo grupo patrimonial, logo, no balanço patrimonial se encontram demonstrados pelo valor líquido.

Sobre os saldos credores das contribuições ao PIS e a COFINS, existem divergências de interpretação da legislação tributária entre a cooperativa e a Receita Federal do Brasil, logo, por uma questão de prudência foram provisionados integralmente, exceto os créditos sobre produtos tributados que ainda se encontravam nos estoques na data do balanço, mesmo diante da existência de créditos passíveis de



realização. Com essa prática o efeito positivo no resultado ocorrerá somente quando da efetiva realização.

Sobre o saldo credor de ICMS, face existir certo grau de dificuldade de realização dos mesmos, considerando a existência de parcela significativa de créditos passíveis de realização apenas com compensação de débitos próprios, sendo que nas operações normais da cooperativa os débitos não são suficientes para consumir os créditos, sobre essa parcela foi constituída provisão integral para perdas.

04.6 – Avaliação dos Estoques

Os estoques existentes na data do balanço foram avaliados de acordo com os critérios descritos a seguir, em todos os casos, não superior ao valor de realização:

Mercadorias de Revenda e Produtos Agrícolas Próprios: custo médio móvel ponderado, despojados os impostos recuperáveis.

Produtos Agro-Industriais: custo de produção.

Ativos Biológicos: custo de produção.

04.7 – Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa

A provisão para créditos de liquidação duvidosa constituída no montante de R\$ 5.955.335,00 é considerada suficiente para cobertura das perdas que possam ocorrer na realização dos créditos. Os critérios utilizados para mensuração do valor foi o total dos títulos vencidos mais de 60 dias, integralmente as cobranças judiciais e títulos não vencidos sobre os quais recaem risco de realização.

04.8 – Gastos Antecipados

As despesas e dispêndios antecipados foram registrados no ativo circulante, sendo apropriadas mensalmente pelo regime de competência.

04.9 – Financiamento de Quotas Partes

Encontra-se registrado no ativo realizável de longo prazo e no capital social, NCR's de Quotas Partes o montante de R\$ 4.792.204,08. Esse montante constitui crédito de difícil realização, não sendo constituída provisão de perdas por considera-los garantidos com a cota de capital.

04.10 – Imobilizado

A depreciação do imobilizado foi calculada pelo método linear sobre o valor depreciável dos bens, apurado com base em estimativa de vida útil e valor residual recuperável, conforme requerido na norma contábil que trata do imobilizado.

A administração realizou análise da recuperabilidade dos bens do ativo imobilizado na data de 21/01/2016, conforme Ata de reunião do conselho de número 681 e concluiu pela existência de determinados bens sem recuperabilidade pelo uso ou pela venda, sobre os quais foi constituída provisão para perdas, conforme determina a norma contábil, sobre os demais bens concluiu por não ser necessário ajustes. A análise foi realizada em data posterior ao encerramento das demonstrações contábeis, contudo, antes da autorização para divulgação o aprovisionamento foi realizado no exercício



de 2015. No quadro abaixo estão apresentados os bens provisionados, sendo que o valor de R\$ 148.169,75 foi registrado no resultado e o valor de R\$ 238.263,02 contra o Ajuste de Avaliação Patrimonial no Patrimônio Líquido por se tratar de valor referente ao custo atribuído.

Composição	Perdas por desvalorização – R\$	Patrimônio Líquido – R\$
Resfriamento de Leite	133.735,54	142.023,09
Moinho de Milho	8.348,40	96.239,93
Moinho de Trigo	5.246,67	0,00
Queijaria	839,14	0,00
Total	148.169,75	238.263,02

04.11 – Método de Avaliação dos Investimentos

Todos os investimentos estão operacionalmente ativos não sendo necessária provisão para eventuais perdas, com exceção da Agromilk, o qual se encontra integralmente provisionado em face a falta de perspectivas quanto a realização e estão avaliados ao custo histórico, não havendo situações que requerem a avaliação pelo método da equivalência patrimonial.

04.12 – Custo Atribuído

Buscando a apresentação de uma informação mais apropriada, ainda no exercício de 2010, os bens do ativo imobilizado que se apresentavam com valores inferiores ao seu valor justo, tiveram o custo atribuído, com base em laudo técnico, reconhecido contabilmente, conforme previsto na ITG 10 aprovada pela resolução 1.263/09 do Conselho Federal de Contabilidade, sendo o aumento registrado em contra partida da conta Ajuste de Avaliação Patrimonial no patrimônio líquido.

04.13 – Produtos em Depósito

Os produtos recebidos para depósito dos produtores foram contabilizados no passivo circulante em contra partida dos estoques e mensurados ao valor de compra cotado no mercado ativo de cada produto.

04.14 – Vendas para Entrega Futura

As operações de venda para entrega futura são registradas no passivo e reconhecidas nas receitas somente quando da efetiva entrega, quando também são apropriados os custos correspondentes. Nos casos em que o valor da venda se apresenta inferior ao custo do produto mantido nos estoques ou ao custo de reposição é constituída provisão da diferença, sendo que em 2015 não foram identificadas situações que requeressem o provisionamento.

04.15 – Empréstimos e Financiamentos

Os valores dos empréstimos e financiamentos bancários foram atualizados de acordo com as taxas contratuais pactuadas e os encargos financeiros foram registrados integralmente como despesas/dispêndios financeiros no resultado do exercício. A classificação entre o passivo circulante e não circulante foi de acordo com os vencimentos contratados.

04.16 – Provisões



A Cooperativa registra provisões quando possui uma obrigação presente (legal ou construtiva) resultante de um evento passado, cujo desembolso de caixa futuro seja considerado como provável e seu montante possa ser estimado de forma confiável.

O montante reconhecido como uma provisão é a melhor estimativa do valor requerido para liquidar a obrigação nas datas dos balanços, levando-se em conta os riscos e incertezas inerentes ao processo de estimativa do valor da obrigação.

04.17 – PESA

Os saldos devedores de financiamentos renegociados nas condições do Programa Especial de Saneamento Agropecuário – PESA encontram-se registrados no passivo pelo valor original, sem a atualização monetária aplicável para obtenção da base de cálculo dos juros anualmente amortizáveis. A liquidação do saldo devedor nessas condições deverá ocorrer no vencimento final do contrato mediante utilização do título público adquirido com essa finalidade por ocasião da renegociação. O valor do título é atualizado a taxa de 12% ao ano e encontra-se registrado em conta redutora do saldo devedor do financiamento no passivo, de modo a revelar o saldo devedor proporcional ao tempo a transcorrer até o vencimento final.

04.18 – Securitização

Os saldos dos empréstimos e financiamentos securitizados encontram-se atualizados com a taxa de juros normal estabelecida nos contratos, não sendo atribuída a atualização pelo preço mínimo, em razão de sua dispensa enquanto mantida a situação de adimplemento e este procedimento foi adotado face os pagamentos estarem sendo realizados dentro do prazo e da presença do pressuposto da continuidade. O bônus de adimplência existente, previsto em Lei, é reconhecido no resultado somente por ocasião da sua efetiva realização.

04.19 – Operações com não Cooperados

As operações com não cooperados estão contabilizadas destacadamente, de modo a permitir a apuração do resultado em separado para cálculo e incidência de tributos.

Os rendimentos das aplicações financeiras foram integralmente considerados como decorrente de operações com não cooperados para fins fiscais e societários, sendo que o resultado dos rendimentos foi destinado à RATES, conforme previsão estatutária.

04.20 – Imposto de Renda e Contribuição Social

Foram calculados o imposto de renda e a contribuição social unicamente sobre os resultados com não cooperados em face a não incidência sobre o resultado das operações com os cooperados.

Foram provisionados IR e CS sobre o valor do custo atribuído aos bens do ativo imobilizado, registrado como ajuste de avaliação patrimonial, na proporcionalidade média das operações com não cooperados. O registro foi realizado no passivo não circulante em contra partida de conta redutora do ajuste de avaliação patrimonial, no patrimônio líquido.

04.21 – Reserva de Assistência Técnica Educacional e Social



Os gastos com assistência técnica, educacional e social realizados no exercício, no montante de R\$ 2.123.921,78, foram registrados como custos e dispêndios, sendo ao final do exercício revertido o mesmo montante da reserva de assistência técnica, educacional e social para a conta sobras ou perdas do exercício, de acordo com a NBC T 10.8 do Conselho Federal de Contabilidade.

04.22 – Resultado de Participações Societárias

Foram reconhecidos no resultado do exercício valores de participações em outras sociedades e empresas, referente ao retorno de sobras e distribuição de dividendos dos exercícios de 2014 e 2015, num total de R\$ 10.930.800,06, sendo destinado para formação da Reserva Legal o montante de R\$ 7.418.025,56, conforme determina o artigo 43º item “A” do estatuto social, montante referente as sobras capitalizadas. O valor de R\$ 138.794,22 referente dividendos a receber da empresa Mauê S.A. foi levado à Reserva de Lucros a Realizar, por proposta da administração considerando o não recebimento financeiro, situação que deverá ser submetida a aprovação do quadro social em assembleia.

Destaca-se ainda, que na data do balanço existiam participações as quais ainda os valores referente a 2015 não se encontravam disponíveis, de modo que os mesmos serão reconhecidos em 2016 a medida em que forem conhecidos e na proporção das propostas de distribuição.

04.23 – Juros sobre o Capital Social

Apesar de permitido legalmente, tendo por base dispositivo estatutário, a administração optou por não atribuir juros ao capital social integralizado.

04.24 – Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e conversão de Demonstrações Contábeis

As operações de importação e exportação realizadas em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional mediante a utilização da taxa de câmbio divulgada pelo BACEN – Banco Central do Brasil e pela RFB – Receita Federal do Brasil, sendo os ganhos e perdas com variação cambial na aplicação das taxas de câmbios sobre os ativos e passivos são reconhecidos como receitas e despesas financeiras.

04.25 – Reserva de Reavaliação e Ajuste Avaliação Patrimonial

A parcela da reserva de reavaliação realizada neste exercício foi no valor de R\$ 51.851,29 e a realização do ajuste de avaliação patrimonial no valor de R\$ 365.210,21, ambas revertidas diretamente para a conta de Sobras e Perdas do Exercício, conforme previsto na ITG 10 aprovada pela resolução 1.263/09 do Conselho Federal de Contabilidade, integrando os outros resultados abrangentes.

NOTA 05 – DETALHAMENTO DE SALDOS

05.1 – Créditos

Composição	2015 – R\$	2014 – R\$
A vencer longo prazo	7.815.059,32	8.980.772,98
A vencer curto prazo	41.536.348,12	37.989.184,56
Vencidos até 30 dias	2.560.343,87	2.673.680,30
Vencidos de 31 a 60 dias	262.177,32	491.481,73



Vencidos de 61 a 90 dias	173.546,97	151.600,82
Vencidos de 91 a 180 dias	200.287,60	236.640,12
Vencidos de 181 a 365 dias	448.499,34	487.597,16
Vencidos a mais de 365 dias	4.123.886,97	4.161.637,43
Totais	57.120.149,51	55.172.595,10
Ajuste a Valor Presente	-1.570.925,54	-1.493.207,30
Provisão p/ Créditos Liquidação Duvidosa	-5.955.335,00	-6.006.473,91

Os créditos a receber correspondem aos valores a receber de associados e de clientes pelo fornecimento e venda de mercadorias ou prestação de serviço no decorrer das atividades da cooperativa. Os créditos a receber com vencimento em até um ano estão classificados no ativo circulante, visto que as principais operações da cooperativa estão vinculadas as safras agrícolas, normalmente tratadas com o mesmo período e os créditos com vencimento superior a um ano encontram-se classificados no ativo realizável a longo prazo, bem como, as cobranças judiciais e renegociações.

05.2 – Créditos Tributários

Os créditos tributários são resultantes de operações de aquisição de produtos, mercadorias, serviços e bens necessários ao desenvolvimento das atividades operacionais da cooperativa e estão compostos conforme segue:

Composição	2015	2014
ICMS a recuperar	1.032.102,91	974.906,70
Cofins a recuperar	19.413.119,73	18.706.755,91
(-) Provisão Cofins	-18.642.336,29	-18.095.519,41
Pis a recuperar	4.229.558,44	4.063.339,00
(-) Provisão Pis	-4.062.413,54	-3.930.775,49
Saldo negativo IRPJ	693.622,36	639.998,19
Saldo negativo CSLL	188.053,79	174.475,59
Circulante	2.851.707,40	2.533.180,49
ICMS a recuperar	8.453.891,31	7.714.064,62
(-) Provisão ICMS	-7.528.727,51	-6.206.100,00
Realizável a Longo Prazo	925.163,80	1.333.424,66
Total Geral	3.776.871,20	3.866.605,15

Em relação aos créditos das contribuições ao PIS e a COFINS foram encaminhados os pedidos de ressarcimentos referente ao 2º trimestre de 2004 ao 3º trimestre de 2015. O período de 2004 a 2010 foi apreciado pela Receita Federal do Brasil e em 2014 houve decisão favorável parcial à cooperativa, sendo que sobre os valores indeferidos a cooperativa ingressou com ação de revisão da decisão. O período de 2011 e 2012 se encontram em processo de análise e 2013 a 2015 encontra-se na dependência de análise.

Em relação aos créditos de ICMS o valor de R\$ 1,4 milhões encontra-se reservado junto a Secretaria da Fazenda do Estado de Santa Catarina, o qual é passível de transferência para outras empresas e o valor de R\$ 401 mil está na dependência de encaminhamentos para a reserva.



05.3 – Estoques

Composição	2015 - R\$	2014 - R\$
Supermercados	3.583.087,86	1.991.563,08
Fermento	568.363,30	35.121,55
Veterinária e Insumos	18.655.279,72	18.246.818,14
Combustíveis e Lubrificantes	389.123,15	364.538,59
Produtos Agrícolas	15.701.482,94	15.530.898,43
Produtos Agro-Industriais	2.259.831,72	1.602.535,16
Ativos Biológicos	5.300.650,10	3.395.534,16
Embalagens	1.217.231,67	175.475,63
Material para Consumo Próprio	675.276,14	686.655,83
Matéria Prima	4.694.687,66	4.539.236,25
Total dos Estoques	53.045.014,26	46.568.376,82

Os critérios de avaliação dos estoques estão descritos na NE 04.6.

Segue a composição dos estoques de produtos agrícolas:

Produtos Agrícolas	Qtde. Sacas	Valor por Saca	Valor do Produto
Soja	417,09	68,00000	28.361,85
Trigo Importado	44.920,17	43,01145	1.932.081,63
Trigo Nacional	149.229,26	36,63750	5.467.387,64
Milho	275.788,39	30,00000	8.273.651,82
		Total	15.701.482,94

Segue a composição dos estoques de Ativos Biológicos:

Ativo Biológico	Qtde. Cabeças	Valor por cabeça	Valor Total
Suínos – Parceria	16.670	262,1193041	4.369.528,80
Leitões – Comodato	5.731	130,7542900	749.352,81
Leitões – Creche	4.625	39,3012951	181.768,49
		Total	5.300.650,10

Os ativos biológicos são compostos por suínos, os quais são produzidos em sistema de parcerias.

05.4 – Investimentos

Empresas Investidas	R\$ - 2015	R\$ - 2014
Cooperativa Central Oeste Catarinense Ltda.	50.016.594,05	40.673.820,05
Cooperativa Central Agromilk Ltda.	684.478,61	684.478,61
Provisão para Perdas de Investimentos – Agromilk Ltda.	-684.478,61	-684.478,61
Mauê S/A – Geradora e Fornecedora de Insumos	767.250,00	767.250,00
Fecoagro	2.309.946,35	2.012.565,36
Cooperativa de Crédito de Livre Admissão de Associados	521.883,51	463.783,47
Cooperativa Regional Alfa Ltda.	140.265,87	140.265,87
Sicoob São Miguel SC	556.293,06	473.262,25

COOPERATIVA REGIONAL AURIVERDE
 Rua Moura Brasil, 791 – 89890-000 - Cunha Porã – SC - Fone (49) 3646 3700
 CNPJ 83.731.927/0001-29 Insc. Est. 250.016.010
 www.cooperauriverde.com.br

Outros Investimentos de Menor Valor	40.440,44	37.850,64
Total	54.352.673,28	44.568.797,64

05.5 – Imobilizado

O ativo imobilizado encontra-se reconhecido pelo custo atribuído na forma prevista na ITG 10, aprovada pela resolução 1.263/09 do CFC.

Classes	Valor Contábil 2014	Aquisições	Baixas	Transferências	Depreciação	Taxas Médias Deprec.	Valor Contábil 2015
Terrenos	30.264.387,22	0,00	6.234,00	0,00	0,00		30.258.153,22
Veículos	1.038.751,81	1.141.909,14	237.992,07	0,00	134.646,05	20,00	1.808.022,83
Edificações	16.997.617,63	62.186,11	16.871,03	470.483,83	490.955,24	4,00	17.022.461,30
Máq.e Equip.	11.621.412,83	1.094.056,09	489.578,48	360.822,38	1.138.113,62	10,00	11.448.599,20
Pátios e Calçadas	90.282,08	0,00	101,42	0,00	5.510,98	4,00	84.669,68
Instalações	95.595,26	0,00	0,00	0,00	49.875,24	20,00	45.720,02
Implementos Agrícolas	312,85	0,00	0,00	0,00	249,96	10,00	62,89
Móveis e Utensílios	1.696.380,42	169.714,13	8.947,67	128.555,33	197.888,10	10,00	1.787.814,11
Equip. de Informática	430.186,90	139.834,93	803,13	0,00	176.000,41	20,00	393.218,29
Equip. de Comunicação	16.310,30	3.220,50	657,79	0,00	2.678,30	10,00	16.194,71
Direito uso Telefone	36.228,38	0,00	0,00	0,00	0,00		36.228,38
Reflorestamentos	56.583,86	0,00	0,00	0,00	0,00		56.583,86
Ativos Biológicos	1.230.887,37	1.133.081,03	540.716,20	0,00	89.686,52	20,00	1.733.565,68
Obras em andamento	1.249.909,52	6.771.899,38	0,00	0,00	0,00		7.061.947,36
Adiantamentos	724.363,89	2.672.008,38	2.193.430,09	-959.861,54	0,00		1.202.942,18
Total Geral	65.549.210,32	13.187.909,69	3.495.331,88	0,00	2.285.604,42		72.956.183,71

Alienação de Bens:

Neste exercício foram alienados e baixados por perda diversos bens, conforme demonstrativo abaixo, tendo sido apurado um resultado negativo no valor de R\$ 97.837,32, contabilizado em Outros Ingressos/Receitas Operacionais.

Itens	Valores de Venda	Valores Residuais	Resultado
Móveis e Utensílios	0,00	9.385,92	- 9.385,92
Máquinas e Equipamentos	24.586,93	94.844,44	- 70.257,51
Equipamentos de Informática	0,00	3.909,37	- 3.909,37
Edificações	0,00	15.425,72	- 15.425,72
Ativo Biológico	509.914,03	540.564,33	- 30.650,30
Veículos	129.531,80	129.848,51	- 316,71
Terrenos	39.000,00	6.234,00	32.766,00
Equipamentos de Comunicação	0,00	657,79	- 657,79
Totais	703.032,76	800.870,08	-97.837,32

Bens em Garantia:

Objetivando contrair créditos financeiros junto a instituições bancárias, a cooperativa deu em garantia bens de sua propriedade, conforme demonstrados abaixo:




IMÓVEL	COMARCA	HIPOTÉCA	BANCO	FINALIDADE
MATRÍCULA 3041 – MATRIZ	Cunha Porã-SC	1º	Bradesco	Securitização
MATRÍCULA 2406 – MATRIZ	Cunha Porã-SC	3º,4º,5º e 6º	Brasil	Procap(Cap.Giro)/Cotas Partes/Securitização
MATRÍCULA 4104 – POSTO 10	S.M.B.Vista-SC	2º	Brasil	Procap(Cap.Giro)/Securitização
MATRÍCULA 4555 – POSTO 11	Maravilha-SC	2º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 2271 – POSTO 12	Cunha Porã-SC	1º e 2º	Brasil	Cotas Partes/Securitização
MATRÍCULA 7753 - POSTO 13	Maravilha-SC	2º,3º e 19º	Brasil/Bradesco	Securitização
MATRÍCULA 4293 – POSTO 13	Maravilha-SC	1º,2º e 18º	Brasil/Bradesco	Securitização
MATRÍCULA 2856 – POSTO 13	Maravilha-SC	2º,3º e 19º	Brasil/Bradesco	Securitização
MATRÍCULA 3119 – POSTO 15/55	São Carlos-SC	1º	Bradesco	Securitização
MATRÍCULA 5399 – POSTO 17	Cunhataí-SC	2º e 3º	Brasil	Procap(Cap.Giro)/Securitização
MATRÍCULA 3121 – POSTO 19	São Carlos-SC	2º	Bradesco	Securitização
MATRÍCULA 5407 – POSTO 21	São Carlos-SC	2º	Bradesco	Securitização
MATRÍCULA 1946 – POSTO 25	Santa Terezinha Progresso- SC	2º	Brasil	Procap(Cap/Giro)/Securitização
MATRÍCULAS 17452/17453/17454 – POSTO 26/53	Maravilha-SC	1º	BRDE	Pronaf Investimento
MATRÍCULA 3048 – POSTO 27	Cunha Porã-SC	2º e 3º	Brasil	Procap(Cap.Giro)/Cotas Partes/Securitização
MATRÍCULA 3049 – POSTO 27	Cunha Porã-SC	2º e 3º	Brasil	Procap(Cap.Giro)/Cotas Partes/Securitização
MATRÍCULA 3043 – POSTO 29	Cunha Porã-SC	1º	Bradesco	Securitização
MATRÍCULA 2421 – POSTO 29	Cunha Porã-SC	3º e 4º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 8255 – POSTO 41	Flor do Sertão-SC	2º	Brasil	Procap(Cap.Giro)/Securitização
MATRÍCULA 6384 – POSTO 37	São Carlos-SC	2º	Bradesco	Securitização
MATRÍCULA 2326 – POSTO 38	Cunha Porã-SC	1º	Bradesco	Securitização
MATRÍCULA 2023 – LINHA SÃO DOMINGOS	Cunha Porã-SC	1º e 3º	Brasil	Securitização
MATR. 3184 – LINHA SERTÃO	Cunha Porã-SC	2º e 3º	Brasil	Cotas Partes/Securitização
MATRÍCULA 3472 – POSTO 48	Tigrinhos-SC	1º e 2º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 8442 – POSTO 09/46/47	Maravilha-SC	1º	BRDE	Pronaf (Investimento)
MATRÍCULA 1911 – POSTO 11	S.M.B.Vista-SC	1º e 2º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 19803 – POSTO 13	Maravilha-SC	1º	Bradesco/Brasil	Securitização
MATRÍCULA 2079 -POSTO 18	São Carlos-SC	2º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 5923 – POSTO 21	São Carlos-SC	2º	Bradesco	Securitização
MATRÍCULA 6388 – POSTO 24	Campo Erê-SC	2º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 18520 – POSTO 26/53	Maravilha-SC	1º e 2º	BRDE	Pronaf (Investimento)
MATRÍCULA 2909 – POSTO 33	Cunha Porã-SC	1º	Bradesco	Securitização

05.6 – Produtos em Depósito

Produtos Agrícolas	Qtde. Sacas	Valor por Sacca	Valor dos Produtos	
			R\$ -2015	R\$ - 2014
Soja	8.257	68,00	561.451,09	972.256,56
Trigo Nacional	62.960	36,00	2.266.544,16	2.475.870,68
Milho	301.570	30,00	9.047.107,59	9.989.702,83
		Total	11.875.102,84	13.437.830,07






05.7 – Contas a Pagar

Contas	R\$ - 2015	R\$ - 2014
Valores Penhorados	4.993,18	4.993,18
Obrigações com Fornecedores Diversos	1.107.091,75	813.724,53
Circulante	1.112.084,93	818.717,71
Indenizações Rescisórias	306.566,95	313.267,97
Não Circulante	306.566,95	313.267,97
Total Geral	1.418.651,88	1.131.985,68

05.8 – Obrigações com Associados

Contas	R\$ - 2015	R\$ - 2014
Capital a Restituir	738.022,36	760.014,32
Sobras a Distribuir	1.633.510,20	1.798.921,84
Outras Obrigações	7.430.018,02	6.582.534,43
Circulante	9.801.550,58	9.141.470,59
Capital a Restituir	474.379,44	492.440,41
Não Circulante	474.379,44	492.440,41
Total Geral	10.275.930,02	9.633.911,00

Na conta de outras obrigações estão registrados os valores a pagar aos associados pela entrega da produção como: leite, suínos, aves e grãos.

05.9 – Obrigações Tributárias

Contas	R\$ - 2015	R\$ - 2014
Contribuições a Recolher	882.125,35	766.879,07
Impostos a Recolher	136.388,22	99.123,53
Obrigações Fiscais em Processo de Compensação	1.741.684,42	858.161,49
Circulante	2.760.197,99	1.724.164,09
Depósitos Judiciais	256.542,82	190.910,43
Obrigações Fiscais em Processo de Compensação	2.029.098,16	1.003.520,75
Não Circulante	2.285.640,98	1.194.431,18
Total Geral	5.045.838,97	2.918.595,27

O valor registrado na conta Obrigações Fiscais em Processo de Compensação se refere a impostos compensados com saldos credores de PIS e COFINS via Per/Dcomp. O critério adotado foi de manter os valores dos impostos provisionados no passivo enquanto não homologada a compensação pela Receita Federal do Brasil.



05.10 – Empréstimos e Financiamentos

Bancos	Encargos	Finalidade	Vencimento	Circulante	Não Circulante	Total
ITAÚ S/A	6,50% a.a.	Crédito Rural	23/06/2016	5.147.048,73	0,00	5.147.048,73
ITAÚ S/A	TJLP+6,00% a.a.	Finame	15/03/2017	1.410,26	351,39	1.761,65
ITAÚ S/A	8,70% a.a.	Finame	15/03/2017	4.938,76	1.229,34	6.168,10
ITAÚ S/A	8,70% a.a.	Finame	15/03/2017	5.511,24	1.371,84	6.883,08
ITAÚ S/A	TJLP+6,00% a.a.	Finame	15/03/2017	1.573,77	392,13	1.965,90
ITAÚ S/A	8,70% a.a.	Finame	17/04/2017	26.564,52	8.813,92	35.378,44
ITAÚ S/A	TJLP+6,00% a.a.	Finame	17/04/2017	7.585,14	2.519,40	10.104,54
ITAÚ S/A	5,50% a.a.	Pronaf. (Cap. Giro)	19/09/2016	5.755.451,46	0,00	5.755.451,46
ITAÚ S/A	4,00% a.a.	Pronaf. (Cap. Giro)	15/04/2016	2.026.397,74	0,00	2.026.397,74
ITAÚ S/A	7,30% a.a.	Finame	15/05/2017	81.385,09	33.769,80	115.154,89
BRADESCO S/A	3,00% a.a.	Finame	15/07/2019	44.019,94	113.225,02	157.244,96
BRADESCO S/A	8,75% a.a.	Crédito Rural	22/09/2016	2.298.282,51	0,00	2.298.282,51
BRADESCO S/A	3,00% a.a.	Securitização	31/10/2025	127.730,64	994.318,14	1.122.048,78
SANTANDER	4,00% a.a.	Pronaf (Cap.Giro)	11/01/2016	2.075.534,48	0,00	2.075.534,48
SANTANDER	6,75% a.a.	Procap (Cap.Giro)	15/03/2016	283.097,35	0,00	283.097,35
SANTANDER	8,75% a.a.	Crédito Rural	30/06/2016	3.107.359,96	0,00	3.107.359,96
SANTANDER	8,75% a.a.	Crédito Rural	16/09/2016	507.991,69	0,00	507.991,69
SICOOB SÃO MIGUEL	8,75% a.a.	Crédito Rural	15/04/2016	4.045.297,63	0,00	4.045.297,63
SICOOB SÃO MIGUEL	8,75% a.a.	Crédito Rural	15/04/2016	1.011.324,41	0,00	1.011.324,41
SICOOB CREDIAL	6,50% a.a.	Crédito Rural	01/06/2016	1.539.557,59	0,00	1.539.557,59
SICOOB CREDIAL	6,50% a.a.	Crédito Rural	01/06/2016	783.417,77	0,00	783.417,77
B. ABC BRASIL	6,50% a.a.	Procap (Cap. Giro)	12/02/2016	1.366.167,31	0,00	1.366.167,31
CX.EC.FEDERAL	6,50% a.a.	Crédito Rural	06/05/2016	1.562.876,83	0,00	1.562.876,83
CX.EC.FEDERAL	6,50% a.a.	Crédito Rural	06/05/2016	3.609.156,06	0,00	3.609.156,06
B. BRASIL S/A	5,50% a.a.	Crédito Rural	05/12/2016	5.011.503,80	0,00	5.011.503,80
B. BRASIL S/A	8,75% a.a.	Crédito Rural	22/10/2016	8.094.314,77	0,00	8.094.314,77
B. BRASIL S/A	5,50% a.a.	Procap (Cap. Giro)	28/08/2016	2.335.699,01	0,00	2.335.699,01
B. BRASIL S/A	6,75% a.a.	Procap (Cap. Giro)	15/06/2016	906.560,11	0,00	906.560,11
B. BRASIL S/A	6,75% a.a.	Procap (Cap. Giro)	15/05/2017	1.300.397,83	1.200.000,00	2.500.397,83
B. BRASIL S/A	3,00% a.a.	Securitização	31/10/2025	32.998,44	257.120,03	290.118,47
B. BRASIL S/A	3,00% a.a.	Securitização	31/10/2025	53.916,96	420.114,52	474.031,48
B. BRASIL S/A	3,00% a.a.	Securitização	31/10/2025	219.942,12	1.712.773,99	1.932.716,11
B. BRASIL S/A	IGP-M + 3% a.a.	Pesa 95/00077-1	01/08/2019	143.326,13	4.456.999,98	4.600.326,11
		Títulos do Pesa	01/08/2019	0,00	-2.862.886,92	-2.862.886,92
BRDE - Aurora	2,00% a.a.	Quotas Partes	15/01/2019	973.737,90	2.701.835,08	3.675.572,98
BRDE - Aurora	8,75% a.a.	Quotas Partes	15/10/2027	694.490,76	8.697.796,92	9.392.287,68
BRDE	2,00% a.a.	Pronaf (Investimento)	15/07/2017	318.956,88	313.242,22	632.199,10
BRDE	2,00% a.a.	Pronaf (Investimento)	15/07/2017	154.980,34	152.165,72	307.146,06
BRDE	2,00% a.a.	Pronaf (Investimento)	15/04/2023	229.631,66	2.985.061,95	3.214.693,61
BRDE	10,00% a.a.	Finame	15/03/2021	41.989,08	174.636,24	216.625,32
BRDE	9,50% a.a.	Finame	15/03/2023	3.635,95	297.049,27	300.685,22
BRDE	1,00% a.a.	Pronaf (Investimento)	15/06/2025	0,00	663.037,67	663.037,67
BRDE	IGP-M + 3% a. a.	Pesa 11.662	01/08/2019	6.095,81	129.492,94	135.588,75
		Títulos do Pesa	01/08/2019	0,00	-83.177,36	-83.177,36
Total				55.941.858,43	22.371.253,23	78.313.111,66

A cooperativa realizou operação de financiamento para integralização de quotas partes junto a Coopercentral, no valor original total de R\$ 15.340.774,00, onde R\$ 5.998.000,00 foram em 2009 e R\$ 9.342.774,00 em 2015, restando atualizado o saldo de R\$ 13.067.860,66 a pagar. Os encargos financeiros dessa operação são contabilizados no passivo circulante em contra partida do ativo circulante em razão da Coopercentral ter assumido a responsabilidade sobre esses encargos. A medida em que ocorrem as liquidações das parcelas, a AURIVERDE baixa o passivo contra aos Créditos de Sobras a receber registrados no ativo.

05.11 – Provisões para Contingências

Em 2006 a cooperativa foi notificada pela Receita Federal do Brasil em relação ao Imposto de Renda e a Contribuição Social sobre as receitas de aplicações financeiras e Contribuição Social sobre o resultado

COOPERATIVA REGIONAL AURIVERDE

Rua Moura Brasil, 791 – 89890-000 - Cunha Porã – SC - Fone (49) 3646 3700

CNPJ 83.731.927/0001-29 Insc. Est. 250.016.010

www.coopauriverde.com.br



dos atos cooperativos, relativos aos exercícios de 2001 a 2004. Contra estas notificações foram encaminhadas pela assessoria jurídica as impugnações e defesas necessárias para afastá-las, estando a discussão na esfera administrativa, sendo que em relação a notificação da CSLL sobre os atos cooperativos o prognóstico da assessoria jurídica é de êxito provável e em relação ao IRPJ e CSLL sobre as receitas de aplicações financeiras de êxito possível.

Em 2012 houve notificação por parte da Receita Estadual, face a cooperativa ter realizado o creditamento de ICMS sobre as faturas de energia elétrica dos silos, o que segundo o estado não é possível. Contra esta notificação foi encaminhada defesa para impugnar a notificação, a qual se encontra na esfera administrativa. O assessor jurídico emana um prognóstico de êxito possível.

Também existem ações de natureza trabalhista, sobre as quais são mantidas provisões para possíveis perdas, considerando os prognósticos dos assessores jurídicos.

A provisão cível mantida para cobertura da ação movida contra o Banco Bamerindus, questionando a incidência de juros, foi revertida em 2015 em razão do desfecho da ação, a qual foi desfavorável para a Cooperativa no montante da provisão.

Por conta das referidas notificações e processos existem provisões para contingências em valores considerados suficientes para cobrir eventuais perdas no caso de desfecho desfavorável para a cooperativa, conforme quadro abaixo:

Provisões	Saldos 12/2014	Complemento e Constituição	Utilização e Reversão	Saldos 12/2015
Tributárias/Fiscais	5.995.048,39	205.963,69	185.131,87	6.015.880,21
Trabalhistas	250.000,00	0,00	30.000,00	220.000,00
Cíveis	865.300,00	0,00	865.300,00	0,00
Somas	7.110.348,39	205.963,69	1.080.431,87	6.235.880,21

05.12 – Resultado Financeiro

	2015 – R\$	2014 – R\$
Receitas financeiras:	22.431.099,44	11.943.173,81
- Juros Ativos	2.537.545,83	2.040.225,95
- Rendimentos de Aplicações Financeiras	3.098.504,33	1.714.518,10
- Variações Monetárias	22.973,49	52.452,69
- Variações Cambiais	155.573,40	33.174,26
- Descontos Obtidos	968.175,10	564.304,75
- Variações de Preços de Produtos Agrícolas	12.525.011,00	4.867.340,06
- Ajuste a Valor Presente	3.120.332,46	2.583.445,99
- Variação Preço em Contratos	2.983,83	87.712,01
Despesas financeiras:	18.140.918,75	9.919.528,06
- Juros s/ Empréstimos e Financiamentos	4.756.865,52	3.846.724,77
- Variações Cambiais	7.702,55	27.881,82
- Variações Monetárias	28.546,56	27.104,79
- Descontos Concedidos	279.098,51	428.017,93
- Variações de Preços de Produtos Agrícolas	12.525.011,00	4.743.329,59
- Variação Preço em Contrato	0,00	405.076,62
- Outros	543.694,61	441.392,54



Resultado Financeiro Líquido:	4.290.180,69	2.023.645,75
--------------------------------------	---------------------	---------------------

05.13 – Imposto de Renda e Contribuição Social

Rubricas	Base IRPJ	Base CSLL
Resultado líquido antes do IR e da CS	20.027.058,13	20.599.542,22
Adições:	2.966.097,38	2.393.750,74
- Gratificações a Dirigentes	12.421,54	12.421,54
- Brindes e Amostras	300.079,81	300.079,81
- Multas Federais – Indedutíveis	26.239,00	26.239,00
- Multas Estaduais – Indedutíveis	29.799,44	29.799,44
- Multas Municipais – Indedutíveis	7,45	7,45
- Cont. Social Lucro Líquido	572.484,09	-
- Depreciação IPC/90 – Despesas	-	137,10
- Depreciação IPC/90 – Custos	-	0,35
- Deprec/Amort/Exaustão – Reavaliação	5.327,33	5.327,33
- Provisão Pis e Cofins	699.806,45	699.806,45
- Provisão Fiscais	588.575,64	588.575,64
- Provisão de ICMS	417.036,78	417.036,78
- Valor Residual Ativo Imobilizado – Reavaliação	326,40	326,40
- Provisão para Perdas de Estoques	62.651,03	62.651,03
- AVP Deduzido do Faturamento	868.099,88	868.099,88
- AVP Apropriado como Receita Financeira	-830.702,76	-830.702,76
- AVP Venda Terra em Marmeleiro	-17.620,04	-17.620,04
- Despesa Deprec. Ajuste Aval. Patrimonial	58.626,44	58.626,44
- Custo Deprec. Ajuste Aval. Patrimonial	15.687,01	15.687,01
- Desp. Deprec. Lei 12.973/14 - Indedutível	1.658,78	1.658,78
- Realiz. Diferença Lei 12.973/14 - Indedutível	31.345,59	31.345,59
- Custo Deprec. Lei 12.973/14 - Indedutível	383,40	383,40
- Deprec. Societária maior que a Fiscal	19.918,96	19.918,96
- Difer. Positiva Ativo não controlado em Subconta	68.836,30	68.836,30
- Perda por Desvalorização de Ativos	35.108,86	35.108,86
Exclusões:	16.632.358,52	16.632.358,52
- Reversão sobre Prov. Devedores Duvidosos	612.179,17	612.179,17
- Resultado Ato Cooperativo	15.881.385,13	15.881.385,13
- Dividendos	138.794,22	138.794,22
Base De Cálculo do IRPJ/CSLL	6.360.796,99	6.360.796,99
15% IRPJ	954.119,54	-
9% CSLL	-	572.484,09
Incentivo Fiscal 4% - PAT	38.164,78	-
Limite Adicional 10%	240.000,00	-
Adicional 10% IRPJ	612.079,69	-



Total do IRPJ	1.528.034,45	-
---------------	--------------	---

05.14 – Obrigações com Coopercentral

Composição	R\$ - 2015	R\$ - 2014
Obrigações com Coopercentral – circulante	1.980.726,12	997.952,14
Obrigações com Coopercentral – não circulante	5.229.382,79	7.120.861,68
Total	7.210.108,91	8.118.813,82

Em 2013 a Coopercentral contraiu financiamentos na modalidade do Procap-Agro Quotas Partes, com autorização das cooperativas filiadas, sendo que nesta modalidade a Auriverde, por exigência e regras dessa linha de financiamento, registra em seu passivo obrigação com a Central, sendo que a Coopercentral assumiu a liquidação dos financiamentos junto ao Banco e a medida dos pagamentos a Auriverde baixa a obrigação contra os Créditos de Sobras a receber registrados no ativo.

NOTA 06 – OUTRAS INFORMAÇÕES

06.1 – Natureza e Finalidade das Reservas

Reserva Legal – destinada a reparar perdas e atender ao desenvolvimento de sua atividade, constituída de 20%, das sobras líquidas do exercício, bem como 100% das sobras capitalizadas na Cooperativa Central, Cooperativas de Créditos e Federações que a cooperativa é associada, em outras empresas coligadas, os resultados nas operações que não forem objeto fim da cooperativa, bem como os créditos não reclamados decorridos 05 (cinco) anos e os auxílios e doações sem destinação especial.

Reserva de Assistência Técnica, Educacional e Social – destinado à prestação de assistência aos associados, seus familiares e empregados da Cooperativa, constituído de 10% das sobras líquidas apuradas no exercício e do resultado das operações com não associados mencionados no parágrafo 4º do artigo 2º do Estatuto e dos eventuais resultados de inversões decorrentes de participação em sociedade não Cooperativa.

Reserva de Desenvolvimento Econômico Financeiro e Industrial – será constituído de 20% das sobras líquidas do exercício.

06.2 – Capital Social

O Capital Social Integralizado está representado pela participação de 4.465 associados, com participação individual variável, atingindo um montante de R\$ 27.262.570,72, sendo o montante de R\$ 4.792.204,08 com financiamento de quotas partes, contabilizado em contra partida do ativo realizável a longo prazo.

06.3 – Créditos de Sobras c/ Coopercentral

O montante total das sobras de 2015 se encontra registrado no ativo circulante e não circulante somado aos créditos de sobras dos exercícios de 2013 e 2014, perfazendo o total de R\$ 20,3 milhões. Desse total o valor de R\$ 2,6 milhões será recebido em dinheiro após a AGO da Coopercentral e o restante



será amortizado contra os financiamentos registrados no passivo, conforme NE 05.10 e 05.14, a medida em que os mesmos forem liquidados pela Central.

06.4 – Seguros

Os seguros contratados pela cooperativa, vigentes na data do Balanço são:

Bens Segurados	Cobertura – R\$
Construções	58.308.000,00
Estoques	13.350.000,00
Veículos	1.767.722,00

A política de seguros considera principalmente a concentração de riscos e sua relevância, contratados por montantes considerados suficientes pela administração, levando-se em consideração a natureza de suas atividades e a orientação de seus consultores especializados na área.

06.5 – Avais

A Cooperativa não concedeu avais em favor de terceiros, cooperados, diretores, ou quaisquer outras pessoas ou entidades.

06.6 – Instrumentos Financeiros

Caracteriza-se como instrumento financeiro, qualquer contrato que dá origem a um ativo financeiro em uma entidade e a um passivo financeiro ou instrumento de patrimônio em outra entidade e são divididos nas seguintes categorias:

- Ativo ou passivo financeiro mantidos para negociação e mensurados pelo valor justo por meio do resultado;
- Investimentos mantidos até o vencimento;
- Empréstimos e recebíveis;
- Ativos financeiros mantidos para venda.

Os instrumentos financeiros podem ser avaliados através de dois sistemas básicos, a saber:

Valor Justo: montante pelo qual um ativo poderia ser trocado, ou um passivo liquidado, entre partes independentes com conhecimento do negócio e interesse em realizá-lo, em uma transação em que não há favorecidos (terceiros independentes).

Custo Amortizado: quantia pela qual o ativo financeiro ou o passivo financeiro é medido no reconhecimento inicial, menos os reembolsos de capital, mais ou menos a amortização cumulativa usando o método dos juros efetivos de qualquer diferença entre essa quantia inicial e a quantia no vencimento, e menos qualquer redução (diretamente ou por meio do uso de conta redutora) quanto à perda do valor recuperável ou incobrabilidade.

06.6.01 – Valor de Mercado dos Instrumentos Financeiros

A administração procedeu a análise dos instrumentos financeiros que compõe o ativo e o passivo e concluiu que o valor justo das disponibilidades, os saldos a receber de clientes e os passivos circulantes



aproximam-se do saldo contábil, em razão de o vencimento de parte significativa desses saldos ocorrer em data próxima a do balanço. Os saldos a receber de cooperados e dos empréstimos e financiamentos são atualizados monetariamente com base em índices de inflação e juros variáveis em virtude das condições de mercado e, portanto, também próximos do valor justo.

06.6.02 – Riscos de Crédito

Os riscos de crédito são medidos pela presença de situações potenciais que possam impactar negativamente no resultado e na situação patrimonial e financeira como consequência da falta de realização dos créditos registrados no ativo, normalmente denominados instrumentos financeiros.

Os instrumentos financeiros que potencialmente poderiam sujeitar a cooperativa a risco de crédito ou de concentração referem-se a saldos em bancos, créditos com cooperados e clientes, no entanto, os saldos encontram-se distribuídos de tal forma que nenhum banco, cooperado ou cliente detenha individualmente valor superior a 10% do seu respectivo grupo de contas, exceto em relação a:

Classe de Crédito	R\$	%
Bancos Conta Corrente	617.108,58	100,00
- Sicoob Credial	227.616,94	36,88
- Banco Itaú	203.302,31	32,94
- Sicoob Credi São Miguel	72.256,98	11,71
Aplicações Financeiras	31.950.247,98	100,00
- Sicoob Credi São Miguel	10.140.791,28	31,74
- Banco Itaú	9.215.211,18	28,84
- Banco do Brasil	7.666.027,60	23,99
Títulos a Receber	57.120.149,51	100,00
- Coopercentral	10.190.129,58	17,84

A cooperativa adota política de negociar com pessoas físicas e jurídicas que detenham capacidade de crédito e também de obter garantias suficientes, quando considerado necessário, para mitigar os riscos de perdas financeiras por motivo de inadimplência.

Em face aos riscos inerentes a atividade do setor primário a que estão expostos os cooperados, existe risco permanente de inadimplência diante da ocorrência de uma frustração de safra, no entanto, por conta desse risco, a administração procura manter posição patrimonial e financeira apropriada para suportar esse tipo de ocorrência, normalmente administrada através de prorrogações dos prazos de vencimento.

As regras de limite de crédito são estabelecidas e aprovadas por um Comitê de Crédito, a quem também compete deliberar sobre situações individuais e eventuais em que o crédito precisa ser estendido além do limite normal previamente estabelecido.

Conforme divulgado na nota que trata das práticas contábeis é constituída provisão de perdas de créditos que minimiza possíveis efeitos da ocorrência dos riscos de crédito sobre o conjunto das demonstrações contábeis.

06.6.03 – Riscos de Liquidez



O risco de liquidez é medido pela capacidade da cooperativa cumprir com suas obrigações de curto, médio e longo prazo, tendo presente a sua estrutura de reservas financeiras, de ativos e linhas de créditos disponíveis para captação de novos recursos e, principalmente, seus fluxos de caixa.

As principais obrigações da cooperativa concentram-se, em ordem de relevância, com agentes financeiros, os próprios cooperados e fornecedores.

O gerenciamento do risco de liquidez é de responsabilidade da administração, que delibera pela realização de novos investimentos e a contratação de recursos no mercado financeiro mediante autorização anual da assembleia geral dos sócios.

Na data base das demonstrações contábeis o índice de liquidez corrente e liquidez geral eram de 1,26 e 1,05, respectivamente, não havendo indicativos de falta de capacidade de liquidação das obrigações existentes, sejam de curto, médio ou longo prazo.

06.6.04 – Riscos de Mercado

Em decorrência de suas atividades, a cooperativa, por vezes, fica exposta a riscos financeiros decorrentes de mudança de preços de commodities, taxas de câmbio e taxas de juros. Para cobertura desses riscos a cooperativa realiza operações que buscam dar cobertura aos riscos de ocorrência de situações indesejadas.

06.6.04.01 – Preços de Commodities (produtos agrícolas)

A posição de saldos indexados em físico de produto registrados na data do balanço (em sacas de 60 kg), sujeitos a variações de preços era a seguinte:

Natureza	Milho	Soja	Trigo
Estoques	275.788	417	194.149
Estoques nas Fábricas de Rações	8.955	-	-
A liquidar com produtores	301.570	8.257	62.960
Vendas para entrega futura	1.753	-	-
Créditos em físico de produto	-	14.250	-
Situação líquida – em Kg	-1.114.800	384.600	7.871.340
Situação líquida – em sacas	-18.580	6.410	131.189

A posição de saldos indexados em físico de produto não registrados na data do balanço (em sacas de 60 kg), sujeitos a variações de preços era a seguinte:

SOJA - FUTURO				
	Kg	Sc	Valor Total	Valor Médio Sc
Lotes contratados c/ produtores	4.699.860	78.331	5.248.619,00	67,01
Venda p/ indústria	5.549.999	92.500	6.797.165,98	73,48
Volume vendido e não comprado	850.139	14.169	-	-

Em ambos os casos apesar do volume físico exposto a riscos de variações de preços, com base nas perspectivas e expectativas de mercado, a administração decidiu por não constituir operações de proteção.



06.6.04.02 – Taxas de Câmbio

Na data do balanço a cooperativa possuía saldo de operação de importação em aberto, estando sujeita as variações das taxas de câmbio, entretanto, em valores irrelevantes, equivalente a U\$ 29 mil dólares.

06.6.04.03 – Taxas de Juros

Não existem passivos sujeitos a oscilações relevantes nas taxas de juros que possam vir a afetar o nível de endividamento e o resultado da entidade. As operações bancárias (financiamentos) estão indexadas a taxas fixas que oscilam entre 1% a 10% ao ano, perfazendo uma taxa média de 7,57% ao ano.

06.6.04.04 – Derivativos

Na data do balanço a cooperativa não possuía quaisquer operações em aberto envolvendo o mercado de derivativos.

06.7 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

Na montagem da demonstração dos fluxos de caixa de investimentos e financiamentos foram efetuados ajustes entre os saldos das contas patrimoniais para eliminar efeitos de variações que efetivamente não representaram movimentação de caixa, os quais foram nos seguintes valores:

- a) R\$ 9.342.774,00 do grupo de Investimentos para rubrica de Obrigações c/ Instituições Financeiras no passivo não circulante.
- b) R\$ 901.658,41 da rubrica de Obrigações c/ Instituições Financeiras no passivo circulante para rubrica de Créditos de Sobras c/ Coopercentral do ativo circulante.
- c) R\$ 238.263,02 do grupo do Imobilizado para a rubrica de Ajuste de Avaliação Patrimonial no Patrimônio Líquido.
- d) R\$ 148.169,75 do grupo do Imobilizado contra o grupo de Ajustes ao Resultado Líquido na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

06.8 – Comparabilidade

Para fins de comparabilidade nas demonstrações contábeis relativas ao exercício anterior foram reclassificados os valores abaixo apresentados e recomenda-se que sejam consideradas as seguintes informações:

- a) R\$ 997.952,14 da rubrica Contas a Pagar no passivo circulante, para a rubrica de Obrigações c/ Coopercentral no passivo circulante.
- b) R\$ 7.120.861,68 da rubrica Contas a Pagar no passivo não circulante, para a rubrica de Obrigações c/ Coopercentral no passivo não circulante.

06.9 – Partes Relacionadas

As partes relacionadas compreendem a Diretoria Executiva e Conselheiros de Administração, cujas atribuições, poderes e funcionamento são definidos no Estatuto Social da Cooperativa. Os diretores são os representantes legais, responsáveis, principalmente, pela sua administração no aspecto operacional,



e compete aos mesmos realizar e fazer cumprir as deliberações da Assembleia Geral e do Conselho de Administração. O Conselho de Administração é responsável pelo desenvolvimento das políticas e diretrizes gerais. São eleitos pela Assembleia Geral, com mandato de 3 anos, sendo obrigatória a renovação de, no mínimo, 1/3 (um terço) ao final de cada mandato.

Os direitos e deveres da Diretoria Executiva e Conselheiros de Administração são os mesmos estabelecidos aos demais associados, bem como, não há, em hipótese alguma, tratamento diferenciado aos mesmos, os quais seguem as políticas e diretrizes definidas para a sociedade.

As operações com partes relacionadas são realizadas no contexto normal das atividades operacionais e apresentaram as seguintes movimentações no decorrer do exercício de 2015:

Natureza da Operação	Valores em R\$
Remuneração	923.213,76
Operações de Venda	1.931.573,10
Operações de Compra	2.391.602,24
Quota Capital	337.108,65
Saldo Contas a Receber	471.093,53
Saldo Contas a Pagar	36.432,24

06.10 – Eventos Subsequentes

Não ocorreram eventos subsequentes entre a data de encerramento do exercício social e de aprovação das demonstrações contábeis para fins de divulgação (21/01/2016) que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.

Cunha Porã/SC, 31 de dezembro de 2015.

CLAUDIO POST

PRESIDENTE

CPF 469.206.769-15

FABIANA PANDOLFO

CONTADORA

CRC/RS 067760/O-0 T-SC

CPF 937.653.209-00