



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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022  
BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVO  
Valores em R\$

	NE	2.022	2.021
<b>CIRCULANTE</b>		<b>471.577.636,64</b>	<b>431.790.264,11</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>05.1</b>	<b>83.282.357,15</b>	<b>21.786.074,53</b>
<b>CRÉDITOS</b>		<b>170.879.928,69</b>	<b>209.223.811,50</b>
Com Cooperados	<b>05.2</b>	96.703.542,21	105.460.135,19
Com Não Cooperados	<b>05.3</b>	41.022.920,22	43.386.996,76
De Sobras c/ Coopercentral	<b>06.3</b>	7.319.519,26	18.236.973,69
Tributários	<b>05.4</b>	15.323.880,56	7.301.070,67
Compra Recebimento Futuro		2.835.043,82	27.214.515,21
Cheques a Receber		4.422.330,63	3.210.335,36
Outros Ativos Circulantes		3.252.691,99	4.413.784,62
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS</b>		<b>4.347.872,78</b>	<b>1.848.818,78</b>
<b>ESTOQUES</b>	<b>05.5</b>	<b>212.361.200,35</b>	<b>198.394.752,10</b>
<b>BENS DESTINADOS A VENDA</b>		<b>56.200,00</b>	<b>56.200,00</b>
<b>GASTOS ANTECIPADOS</b>		<b>650.077,67</b>	<b>480.607,20</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>353.397.099,74</b>	<b>332.715.864,00</b>
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>29.890.818,12</b>	<b>26.858.115,72</b>
<b>CRÉDITOS</b>		<b>29.890.818,12</b>	<b>26.858.115,72</b>
Com Cooperados	<b>05.2</b>	2.659.156,75	2.527.489,63
Com Não Cooperados	<b>05.3</b>	58.813,87	180.125,83
De Sobras c/ Coopercentral	<b>06.3</b>	6.659.063,47	8.004.877,75
Tributários	<b>05.4/06.10</b>	16.627.647,00	13.471.673,53
Outros Ativos Não Circulantes		3.886.137,03	2.673.948,98
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>05.6</b>	<b>152.448.282,71</b>	<b>136.027.430,04</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>05.7</b>	<b>166.547.107,88</b>	<b>166.508.231,34</b>
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>05.8</b>	<b>4.510.891,03</b>	<b>3.322.086,90</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>824.974.736,38</b>	<b>764.506.128,11</b>

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

Cunha Porã/SC, 31 de dezembro de 2022.

CLAUDIO POST:46920676915  
Assinado de forma digital por CLAUDIO POST:46920676915  
Dados: 2023.02.15 08:59:32 -03'00'  
**CLAUDIO POST**  
**PRESIDENTE**  
CPF 469.206.769-15

DANIEL FERRARI:54835437934  
Assinado de forma digital por DANIEL FERRARI:54835437934  
Dados: 2023.02.15 09:08:50 -03'00'  
**DANIEL FERRARI**  
**VICE PRESIDENTE**  
CPF 548.354.379-34

FABIANA PANDOLFO:93765320900  
Assinado de forma digital por FABIANA PANDOLFO:93765320900  
Dados: 2023.02.15 09:19:03 -03'00'  
**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 2022  
BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVO

Valores em R\$

	NE	2.022	2.021
<b>CIRCULANTE</b>		<b>357.944.880,03</b>	<b>318.881.400,30</b>
Fornecedores		110.946.145,76	108.450.786,03
Obrigações c/ Cooperados	05.11	44.701.393,28	37.068.377,00
Empréstimos e Financiamentos	05.12/06.3/06.7	140.143.249,31	90.462.252,20
Produtos em Depósito a Liquidar	05.9	27.012.556,38	21.496.804,27
Vendas Entrega Futura		19.628.545,48	40.450.488,79
Obrigações Sociais e Fiscais		2.866.276,33	2.265.024,80
Obrigações Trabalhistas	06.9	6.678.501,30	10.582.884,73
Outros Passivos Circulantes	05.10/06.7	5.968.212,19	8.104.782,48
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>84.894.801,67</b>	<b>87.282.662,10</b>
Empréstimos e Financiamentos	05.12/06.3/06.7	65.987.689,77	70.243.423,81
Fornecedores		1.963.411,44	2.202.672,28
Obrigações c/ Cooperados	05.11	1.696.411,52	1.222.508,28
Provisões para Contingências	05.13	7.570.330,84	6.058.528,75
Obrigações Fiscais		4.925.000,52	3.788.821,49
Outros Passivos Não Circulantes	05.10/06.7	2.751.957,58	3.766.707,49
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>382.135.054,68</b>	<b>358.342.065,71</b>
<b>CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO</b>	06.2	<b>68.047.835,32</b>	<b>63.648.236,01</b>
<b>RESERVAS LEGAIS E ESTATUTÁRIAS</b>	06.1	<b>256.303.254,48</b>	<b>233.318.977,32</b>
<b>RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS</b>	06.1	<b>20.238.820,20</b>	<b>11.637.032,84</b>
<b>RESERVA DE LUCROS A REALIZAR</b>	06.1	<b>2.255.863,59</b>	<b>14.101.651,37</b>
<b>RESERVA DE REAVALIAÇÃO</b>	06.1	<b>2.417.786,63</b>	<b>2.449.424,15</b>
<b>AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL</b>	04.9	<b>29.629.930,28</b>	<b>29.945.179,82</b>
<b>AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	06.10	<b>3.241.564,20</b>	<b>3.241.564,20</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>824.974.736,38</b>	<b>764.506.128,11</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Cunha Porã/SC, 31 de dezembro de 2022.

CLAUDIO  
POST:469206  
76915  
Assinado de forma digital por CLAUDIO POST:46920676915  
Dados: 2023.02.15 08:59:54 -03'00'  
**CLAUDIO POST**  
**PRESIDENTE**  
**CPF 469.206.769-15**

DANIEL  
FERRARI:54835  
437934  
Assinado de forma digital por DANIEL FERRARI:54835437934  
Dados: 2023.02.15 09:09:37 -03'00'  
**DANIEL FERRARI**  
**VICE PRESIDENTE**  
**CPF 548.354.379-34**

FABIANA  
PANDOLFO:93765  
320900  
Assinado de forma digital por FABIANA PANDOLFO:93765320900  
Dados: 2023.02.15 09:19:39 -03'00'  
**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 2022**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS SOBRAS OU PERDAS**  
Valores em R\$

	NE	2.022	2.021
<b>01. INGRESSOS/RECEITA OPERAC. LÍQUIDA</b>	<b>05.14</b>	<b>1.475.857.470,97</b>	<b>1.247.169.183,50</b>
<b>02. DISPÊNDIOS/CUSTOS DAS VENDAS</b>		<b>1.331.585.187,45</b>	<b>1.094.352.503,15</b>
<b>03. SOBRA E LUCRO OPERACIONAL BRUTO</b>		<b>144.272.283,52</b>	<b>152.816.680,35</b>
<b>04. DISPÊNDIOS/DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>140.854.677,27</b>	<b>119.668.871,49</b>
<b>ADMINISTRATIVAS</b>		<b>103.935.799,14</b>	<b>93.953.483,77</b>
Pessoal		48.357.405,63	46.032.744,12
Serviços Terceirizados		7.444.230,67	5.468.875,01
Água e Energia Elétrica		2.896.762,39	2.438.431,77
Telefone		151.932,48	141.739,63
Manutenções		4.086.844,61	2.993.198,10
Material de Expediente		324.038,40	292.403,34
Depreciações e Amortizações		9.805.207,34	7.952.517,88
Seguros		429.128,89	282.263,76
Perdas e Danos		3.762.617,84	1.824.219,67
Provisões		20.773.613,51	22.843.546,00
Outras Despesas		10.812.135,46	7.690.026,14
(-) Recuperação de Despesas		(4.908.118,08)	(4.006.481,65)
<b>COMERCIAIS</b>		<b>34.034.136,38</b>	<b>23.650.013,97</b>
Frete		22.424.976,14	15.269.452,60
Vendas / Comissões		11.609.160,24	8.380.561,37
<b>TRIBUTÁRIAS</b>		<b>2.884.741,75</b>	<b>2.065.373,75</b>
<b>05. PROVISÃO P/ PERDAS C/ CRÉDITOS</b>		<b>655.763,12</b>	<b>1.658.236,11</b>
<b>06. RESULTADO DE PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS</b>	<b>04.22</b>	<b>22.793.551,23</b>	<b>37.387.091,14</b>
<b>07. OUTROS INGRESSOS/RECEITAS OPERAC.</b>	<b>05.15</b>	<b>9.129.060,08</b>	<b>11.108.407,42</b>
Outros Ingressos/Receitas Operacionais		15.171.832,05	18.224.588,49
Outros Dispêndios/Despesas Operacionais		(6.042.771,97)	(7.116.181,07)
<b>08. RESULTADO ANTES DO FINANCEIRO</b>		<b>34.684.454,44</b>	<b>79.985.071,31</b>
<b>09. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO</b>	<b>05.16</b>	<b>(4.715.252,85)</b>	<b>914.170,30</b>
Ingressos/Receitas Financeiras		21.735.461,50	11.678.759,38
Dispêndios/Despesas Financeiras		(26.450.714,35)	(10.764.589,08)
<b>10. RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES</b>		<b>29.969.201,59</b>	<b>80.899.241,61</b>
<b>11. PROVISÃO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOC</b>	<b>05.17</b>	<b>3.399.388,00</b>	<b>3.426.623,22</b>
<b>12. RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>26.569.813,59</b>	<b>77.472.618,39</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Cunha Porã/SC, 31 de dezembro de 2022.

CLAUDIO  
POST:4692067  
6915  
Assinado de forma digital por CLAUDIO POST:46920676915  
Dados: 2023.02.15 09:20:09 -03'00'  
**CLAUDIO POST**  
**PRESIDENTE**  
CPF 469.206.769-15

DANIEL  
FERRARI:548354  
37934  
Assinado de forma digital por DANIEL FERRARI:54835437934  
Dados: 2023.02.15 09:10:05 -03'00'  
**DANIEL FERRARI**  
**VICE PRESIDENTE**  
CPF 548.354.379-34

FABIANA  
PANDOLFO:937  
65320900  
Assinado de forma digital por FABIANA PANDOLFO:93765320900  
Dados: 2023.02.15 09:20:09 -03'00'  
**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 2022  
DEMONSTRAÇÃO DAS SOBRAS OU PERDAS DOS ATOS COOPERATIVOS E NÃO COOPERATIVOS  
Valores em R\$

	2.022			2.021
	Ato		TOTAL	TOTAL
	Cooperativo	Não Cooperativo		
<b>03. INGRESSOS E RECEITAS OPERAC. LÍQUIDAS</b>	<b>1.093.243.652,81</b>	<b>382.613.818,16</b>	<b>1.475.857.470,97</b>	<b>1.247.169.183,50</b>
<b>04. ( - ) DISPÊNDIOS E CUSTOS DAS VENDAS</b>	<b>1.007.794.947,60</b>	<b>323.790.239,85</b>	<b>1.331.585.187,45</b>	<b>1.094.352.503,15</b>
Dos Ingressos e Receitas de Vendas	1.007.772.078,02	323.703.916,29	1.331.475.994,31	1.094.236.190,11
Dos Ingressos e Receitas de Prestação de Serviços	22.869,58	86.323,56	109.193,14	116.313,04
<b>05. SOBRA E LUCRO OPERAC. BRUTO</b>	<b>85.448.705,21</b>	<b>58.823.578,31</b>	<b>144.272.283,52</b>	<b>152.816.680,35</b>
<b>06. DISPÊNDIOS E DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>86.084.527,39</b>	<b>54.770.149,88</b>	<b>140.854.677,27</b>	<b>119.668.871,49</b>
Dispêndios e Despesas com Vendas	19.144.079,46	14.890.056,92	34.034.136,38	23.650.013,97
Dispêndios e Despesas com Pessoal	28.918.288,32	19.439.117,31	48.357.405,63	46.032.744,12
Dispêndios e Despesas Administrativas	36.437.561,92	19.140.831,59	55.578.393,51	47.920.739,65
Dispêndios e Despesas Tributárias	1.584.597,69	1.300.144,06	2.884.741,75	2.065.373,75
<b>07. PROVISÃO PARA PERDAS C/ CRÉDITOS</b>	<b>747.035,11</b>	<b>(91.271,99)</b>	<b>655.763,12</b>	<b>1.658.236,11</b>
<b>08. RESULTADO DE PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS</b>	<b>22.639.339,01</b>	<b>154.212,22</b>	<b>22.793.551,23</b>	<b>37.387.091,14</b>
<b>09. OUTROS INGRESSOS E RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>11.163.292,14</b>	<b>4.008.539,91</b>	<b>15.171.832,05</b>	<b>18.224.588,49</b>
<b>10. OUTROS DISPÊNDIOS E DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>5.478.263,73</b>	<b>564.508,24</b>	<b>6.042.771,97</b>	<b>7.116.181,07</b>
<b>11. RESULTADO ANTES DO FINANCEIRO</b>	<b>26.941.510,13</b>	<b>7.742.944,31</b>	<b>34.684.454,44</b>	<b>79.985.071,31</b>
<b>12. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO</b>	<b>(9.146.352,88)</b>	<b>4.431.100,03</b>	<b>(4.715.252,85)</b>	<b>914.170,30</b>
Ingressos e Receitas Financeiras	9.564.857,75	12.170.603,75	21.735.461,50	11.678.759,38
( - ) Dispêndios e Despesas Financeiras	(18.711.210,63)	(7.739.503,72)	(26.450.714,35)	(10.764.589,08)
<b>13. RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL</b>	<b>17.795.157,25</b>	<b>12.174.044,34</b>	<b>29.969.201,59</b>	<b>80.899.241,61</b>
( - ) Provisão IRPJ e CSLL	-	3.399.388,00	3.399.388,00	3.426.623,22
<b>14. RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>17.795.157,25</b>	<b>8.774.656,34</b>	<b>26.569.813,59</b>	<b>77.472.618,39</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Cunha Porã/SC, 31 de dezembro de 2022.

CLAUDIO Assinado de forma digital por CLAUDIO POST:4692676915  
POST:4692676915  
0676915  
CLAUDIO POST  
PRESIDENTE  
CPF 469.206.769-15

DANIEL Assinado de forma digital por DANIEL FERRARI:54835437934  
FERRARI:54835437934  
835437934  
DANIEL FERRARI  
VICE PRESIDENTE  
CPF 548.354.379-34

FABIANA Assinado de forma digital por FABIANA PANDOLFO:93765320900  
PANDOLFO:93765320900  
3765320900  
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 2022  
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

Valores em R\$

CONTAS	NE	2.022		TOTAL	2.021
		Ato			
		Cooperativo	Não Cooperativo		
<b>1. RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>17.795.157,25</b>	<b>8.774.656,34</b>	<b>26.569.813,59</b>	<b>77.472.618,39</b>
<b>2. OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES</b>		<b>260.802,47</b>	<b>97.000,34</b>	<b>357.802,81</b>	<b>258.400,22</b>
( + ) Realização da Reserva de Reavaliação	<b>04.25</b>	23.060,59	8.576,93	31.637,52	32.554,22
( + ) Realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial	<b>04.25</b>	237.741,88	88.423,41	326.165,29	225.846,00
<b>3. RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO</b>		<b>18.055.959,72</b>	<b>8.871.656,68</b>	<b>26.927.616,40</b>	<b>77.731.018,61</b>

DEMONSTRAÇÃO DAS DESTINAÇÕES LEGAIS E ESTATUTÁRIAS

Valores em R\$

CONTAS	NE	2022		TOTAL	2021
		Ato			
		Cooperativo	Não Cooperativo		
<b>1. RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO</b>		<b>18.055.959,72</b>	<b>8.871.656,68</b>	<b>26.927.616,40</b>	<b>77.731.018,61</b>
( - ) Reserva de Lucros a Realizar	<b>04.22</b>	-	(154.212,22)	(154.212,22)	(7.239.931,83)
( - ) Reserva Legal - Sobras Capitalizadas	<b>04.22</b>	(15.533.066,39)	-	(15.533.066,39)	(26.094.754,56)
( - ) Reserva de Incentivos Fiscais	<b>04.28</b>	-	(8.601.787,36)	(8.601.787,36)	(6.136.202,83)
( + ) Reserva de Lucros a Realizar	<b>06.1</b>	12.000.000,00	-	12.000.000,00	-
<b>2. SALDO BASE PARA AS DEMAIS DESTINAÇÕES</b>		<b>14.522.893,33</b>	<b>115.657,10</b>	<b>14.638.550,43</b>	<b>38.260.129,39</b>
( - ) Reserva Assist. Téc. Educ. Social - Result.Rendim.Financeiros	<b>04.19</b>	-	(4.586.144,41)	(4.586.144,41)	(515.709,49)
( +/- ) Reserva Assistência Téc. Educ. Social - Resultado c/ Terceiros	<b>04.19</b>	-	4.470.487,31	4.470.487,31	(554.560,16)
( - ) Reserva Legal - 20%		(2.904.578,67)	-	(2.904.578,67)	(7.437.971,95)
( - ) Reserva Assistência Téc. Educ. Social - 10%		(1.452.289,33)	-	(1.452.289,33)	(3.718.985,97)
( - ) Reserva Desenv. Econ. Financeiro e Industrial - 20%		(2.904.578,67)	-	(2.904.578,67)	(7.437.971,95)
( - ) Capitalização das Sobras - 35%		(5.083.012,66)	-	(5.083.012,66)	(13.016.450,91)
( - ) Distribuição das Sobras - 15%		(2.178.434,00)	-	(2.178.434,00)	(5.578.478,96)
<b>3. SOBRAS OU PERDAS A DISPOSIÇÃO DA AGO</b>		<b>(0,00)</b>	<b>-</b>	<b>(0,00)</b>	<b>-</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Cunha Porá/SC, 31 de dezembro de 2022.

CLAUDIO POST  
Assinado de forma digital por CLAUDIO POST:46920676915  
676915  
Dados: 2023.02.15 09:01:13 -03'00'  
**CLAUDIO POST**  
PRESIDENTE  
CPF 469.206.769-15

DANIEL FERRARI  
Assinado de forma digital por DANIEL FERRARI:54835437934  
54835437934  
Dados: 2023.02.15 09:10:57 -03'00'  
**DANIEL FERRARI**  
VICE PRESIDENTE  
CPF 548.354.379-34

FABIANA PANDOLFO  
Assinado de forma digital por FABIANA PANDOLFO:93765320900  
765320900  
Dados: 2023.02.15 09:21:15 -03'00'  
**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 Porá – 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 2022  
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
Valores em R\$

Reservas Legais e Estatutárias											
NE	Capital Subscrito	(-) Capital a Integralizar	Reserva Legal	Rates	Reserva Desenvol. Econômico Financeiro e Industrial	Reserva de Reavaliação	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reserva de Lucros a Realizar	Reserva de Incentivos Fiscais	Sobras ou Perdas	Patrimônio Líquido
<b>SALDO EM 31/12/2020</b>	<b>51.251.916,91</b>	<b>(32.032,96)</b>	<b>128.883.960,27</b>	<b>26.522.521,69</b>	<b>32.114.327,19</b>	<b>2.481.978,37</b>	<b>29.353.600,69</b>	<b>6.861.719,54</b>	<b>5.500.830,01</b>	<b>-</b>	<b>282.938.821,72</b>
<b>Eventos Realizados no Exercício:</b>											
Integralizações de Capital	1.619.860,66	(16.979,24)	-	-	-	-	-	-	-	-	1.602.881,42
Baixa Capital Financiado Quotas Partes	(195.201,37)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(195.201,37)
Devolução de Capital	(1.995.778,90)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.995.778,90)
Ajuste do IR e CS sobre o A.A.P.	-	-	-	-	-	-	809.944,33	-	-	-	809.944,33
Estorno Provisão Desvalorização de Ativos	-	-	-	-	-	-	7.480,80	-	-	-	7.480,80
Capital não Reclamado	-	-	38.214,06	-	-	-	-	-	-	-	38.214,06
<b>Resultado e Destinações:</b>											
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77.472.618,39	77.472.618,39
Outros Resultados Abrangentes	-	-	-	-	-	(32.554,22)	(225.846,00)	-	-	258.400,22	-
Destinações Legais e Estatutárias	13.016.450,91	-	33.532.726,51	4.789.255,62	7.437.971,95	-	-	7.239.931,83	6.136.202,83	(72.152.539,65)	-
Distribuição das Sobras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.578.478,96)	(5.578.478,96)
<b>SALDO EM 31/12/2021</b>	<b>63.697.248,21</b>	<b>(49.012,20)</b>	<b>162.454.900,86</b>	<b>31.311.777,34</b>	<b>39.552.299,14</b>	<b>2.449.424,15</b>	<b>29.945.179,82</b>	<b>14.101.651,37</b>	<b>11.637.032,84</b>	<b>-</b>	<b>355.100.501,51</b>
Ajuste de Períodos Anteriores	<b>06.10</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	3.241.564,20	<b>3.241.564,20</b>
<b>SALDO EM 31/12/2021 - Ajustado</b>	<b>63.697.248,21</b>	<b>(49.012,20)</b>	<b>162.454.900,86</b>	<b>31.311.777,34</b>	<b>39.552.299,14</b>	<b>2.449.424,15</b>	<b>29.945.179,82</b>	<b>14.101.651,37</b>	<b>11.637.032,84</b>	<b>3.241.564,20</b>	<b>358.342.065,71</b>
<b>Eventos Realizados no Exercício:</b>											
Integralizações de Capital	2.492.196,02	972,94	-	-	-	-	-	-	-	-	2.493.168,96
Baixa Capital Financiado Quotas Partes	(201.553,51)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(201.553,51)
Devolução de Capital	(2.975.028,80)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.975.028,80)
Ajuste do IR e CS sobre o A.A.P.	-	-	-	-	-	-	(160.319,01)	-	-	-	(160.319,01)
Estorno Provisão Desvalorização de Ativos	-	-	-	-	-	-	171.234,76	-	-	-	171.234,76
Capital não Reclamado	-	-	74.106,98	-	-	-	-	-	-	-	74.106,98
<b>Resultado e Destinações:</b>											
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26.569.813,59	26.569.813,59
Reversão Reserva de Lucros a Realizar	-	-	-	-	-	-	-	(12.000.000,00)	-	12.000.000,00	-
Outros Resultados Abrangentes	-	-	-	-	-	(31.637,52)	(326.165,29)	-	-	357.802,81	-
Destinações Legais e Estatutárias	5.083.012,66	-	18.437.645,06	1.567.946,43	2.904.578,67	-	-	154.212,22	8.601.787,36	(36.749.182,40)	-
Distribuição das Sobras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.178.434,00)	(2.178.434,00)
<b>SALDOS EM 31/12/2022</b>	<b>68.095.874,58</b>	<b>(48.039,26)</b>	<b>180.966.652,90</b>	<b>32.879.723,77</b>	<b>42.456.877,81</b>	<b>2.417.786,63</b>	<b>29.629.930,28</b>	<b>2.255.863,59</b>	<b>20.238.820,20</b>	<b>3.241.564,20</b>	<b>382.135.054,68</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

CLAUDIO Assinado de forma digital por CLAUDIO POST:4692 POST:469200015 Data: 2023.02.15 09:01:33 -03'00'  
**CLAUDIO POST**  
**PRESIDENTE**  
**CPF 469.206.769-15**

DANIEL Assinado de forma digital por DANIEL FERRARI:54 FERRARI:54035837934 Data: 2023.02.15 09:11:23 -03'00'  
**DANIEL FERRARI**  
**VICE PRESIDENTE**  
**CPF 548.354.379-34**

FABIANA Assinado de forma digital por FABIANA PANDOLFO:9 PANDOLFO:93761320900 Data: 2023.02.15 09:21:45 -03'00'  
**FABIANA PANDOLFO**  
**CONTADORA**  
**CRC/RS 067760/O-0 T-SC**  
**CPF 937.653.209-00**

Cunha Porá/SC, 31 de dezembro de 2022.

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



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

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS LEVANTADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

Valores em R\$

MÉTODO INDIRETO	NE	2.022	2.021
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>			
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>		<b>26.569.813,59</b>	<b>77.472.618,39</b>
<b>Ajustes ao Resultado Líquido</b>		<b>18.467.576,83</b>	<b>(18.521.654,07)</b>
Depreciação e Amortização		12.989.892,09	10.855.035,31
Resultado das Participações Societárias Capitalizados		-	(26.162.016,55)
Resultado das Participações Societárias a Receber		-	(9.436.420,80)
Resultado da Alienação e Baixa por Perdas de Bens		1.418.006,54	(508.966,89)
Provisões para Contingências		4.236.219,48	6.169.622,53
Subvenção de Ativo não Financeiro		(1.581.200,00)	-
Estimativa de Perda para Créditos de Liquidação Duvidosa		1.404.658,72	561.092,33
<b>Resultado Líquido do Exercício Ajustado</b>		<b>45.037.390,42</b>	<b>58.950.964,32</b>
<b>Ajustes Variações das Contas de Ativo e Passivo Operacional</b>			
Créditos a Receber de Cooperados e de Não Cooperados		9.878.549,93	(63.313.074,91)
Cheques a Receber		(1.586.443,07)	(671.230,39)
Compra Recebimento Futuro		24.379.471,39	(21.124.018,13)
Créditos Tributários		(11.178.783,36)	(4.468.883,42)
Aplicações Financeiras		(2.499.054,00)	(1.525.699,18)
Estoques		(15.630.713,23)	(59.747.908,28)
Gastos Antecipados		(169.470,47)	(154.969,63)
Outros Ativos Circulantes e Não Circulantes	<b>06.3</b>	4.076.479,03	10.918.167,96
Fornecedores		2.256.098,89	36.216.504,47
Produtos em Depósito a Liquidar		5.515.752,11	11.801.433,48
Obrigações com Cooperados	<b>05.11</b>	10.955.020,21	2.665.297,84
Vendas Entrega Futura		(21.319.099,68)	25.200.555,53
Obrigações Trabalhistas		(3.904.383,43)	2.660.234,08
Obrigações Sociais e Fiscais		1.577.111,55	856.705,43
Outros Passivos Circulantes e Não Circulantes	<b>05.10/06.7</b>	(5.267.856,65)	(7.744.292,99)
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais</b>		<b>42.120.069,64</b>	<b>(9.480.213,82)</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento</b>			
Recebimento da Venda do Imobilizado		3.505.901,59	7.062.547,01
Investimentos em Outras Empresas		(16.420.852,67)	(936.666,60)
Aumento do Intangível		(1.714.742,49)	(1.098.580,28)
Pagamento pela Compra de Bem para Imobilizado	<b>06.7</b>	(13.494.711,98)	(57.319.149,66)
<b>Caixa Líquido nas Atividades de Investimentos</b>		<b>(28.124.405,55)</b>	<b>(52.291.849,53)</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento</b>			
Variação dos Empréstimos e Financiamentos		53.560.957,33	83.220.674,51
Aumento de Capital pelos Sócios		2.493.168,96	1.602.881,42
Devolução de Capital e Distribuição de Sobras		(8.553.507,76)	(7.070.817,82)
<b>Caixa Líquido Usado nas Atividades de Financiamentos</b>		<b>47.500.618,53</b>	<b>77.752.738,11</b>
<b>Aumento/Redução Líquido ao Caixa e Equivalente de Caixa</b>		<b>61.496.282,62</b>	<b>15.980.674,76</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>		<b>21.786.074,53</b>	<b>5.805.399,77</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período</b>		<b>83.282.357,15</b>	<b>21.786.074,53</b>
<b>Variação das Contas Caixa/Bancos/Equivalentes</b>		<b>61.496.282,62</b>	<b>15.980.674,76</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Cunha Porã/SC, 31 de dezembro de 2022.

CLAUDIO  
POST:469  
20676915  
Assinado de forma digital por CLAUDIO POST:46920676915  
Dados: 2023.02.15 09:01:52 -03'00'

**CLAUDIO POST**  
**PRESIDENTE**  
**CPF 469.206.769-15**

DANIEL  
FERRARI:54  
835437934  
Assinado de forma digital por DANIEL FERRARI:54835437934  
Dados: 2023.02.15 09:15:11 -03'00'

**DANIEL FERRARI**  
**VICE PRESIDENTE**  
**CPF 548.354.379-34**

FABIANA  
PANDOLFO:9  
3765320900  
Assinado de forma digital por FABIANA PANDOLFO:93765320900  
Dados: 2023.02.15 09:22:14 -03'00'

**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 2022**  
**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO (DVA)**

Valores em R\$

	2.022	%	2.021	%
<b>1. RECEITAS/INGRESSOS</b>	<b>1.519.047.364,18</b>		<b>1.286.208.452,27</b>	
1.1 - Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	1.510.970.795,02		1.276.226.969,79	
1.2 - Provisão para Devedores Duvidosos	(1.030.210,92)		(1.109.664,22)	
1.3 - Outros Ingressos/Receitas Operacionais	9.106.780,08		11.091.146,70	
<b>2 - INSUMOS ADQUIRIDOS</b>	<b>1.431.509.235,83</b>		<b>1.176.773.428,24</b>	
2.1 - Materiais Consumidos	471.792.162,87		389.791.011,89	
2.2 - Disp. e Custos de Produtos e Serviços Vendidos	885.398.356,22		725.868.151,98	
2.3 - Energia, Serviços de Terceiros e Outras Desp. Operacionais	74.318.716,74		61.114.264,37	
<b>3 - VALOR ADICIONADO BRUTO</b>	<b>87.538.128,35</b>		<b>109.435.024,03</b>	
<b>4 - RETENÇÕES</b>	<b>12.989.892,09</b>		<b>10.855.035,31</b>	
4.1 - Depreciação, Amortização e Exaustão	12.989.892,09		10.855.035,31	
<b>5 - VALOR ADICIONADO LÍQ. PRODUZIDO P/ENTIDADE</b>	<b>74.548.236,26</b>		<b>98.579.988,72</b>	
<b>6 - VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA</b>	<b>21.757.741,50</b>		<b>49.083.111,24</b>	
6.1 - Resultado de Participações Societárias	-		37.387.091,14	
6.2 - Aluguéis Recebidos	22.280,00		17.260,72	
6.3 - Ingressos e Receitas Financeiras	21.735.461,50		11.678.759,38	
<b>7 - VALOR ADICIONADO A DISTRIBUIR</b>	<b>96.305.977,76</b>	<b>100,00</b>	<b>147.663.099,96</b>	<b>100,00</b>
<b>8 - DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>	<b>118.905.925,91</b>	<b>100,00</b>	<b>147.663.099,96</b>	<b>100,00</b>
<b>8.1 - EMPREGADOS</b>	<b>50.366.961,23</b>	<b>42,36</b>	<b>45.918.285,26</b>	<b>31,10</b>
Salários e Encargos Sociais	49.017.021,47	41,22	39.943.673,38	27,05
Honorários a Diretoria	1.349.939,76	1,14	1.403.383,96	0,95
Participação dos Empregados nos Resultados	-	0,00	4.571.227,92	3,10
<b>8.2 - TRIBUTOS</b>	<b>15.518.436,74</b>	<b>13,05</b>	<b>13.507.607,23</b>	<b>9,15</b>
Federais	14.847.020,98	12,49	12.848.778,70	8,70
Estaduais	406.838,34	0,34	363.549,10	0,25
Municipais	264.577,42	0,22	295.279,43	0,20
<b>8.3 - FINANCIADORES</b>	<b>26.450.714,35</b>	<b>22,25</b>	<b>10.764.589,08</b>	<b>7,29</b>
Dispêndios e Despesas Financeiras	26.450.714,35	22,25	10.764.589,08	7,29
<b>8.4 - RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>26.569.813,59</b>	<b>22,35</b>	<b>77.472.618,39</b>	<b>52,47</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Cunha Porã/SC, 31 de dezembro de 2022.

CLAUDIO Assinado de forma digital por CLAUDIO POST:46920676915676915 Dados: 2023.02.15 09:02:16 -03'00'  
**CLAUDIO POST**  
**PRESIDENTE**  
**CPF 469.206.769-15**

DANIEL Assinado de forma digital por DANIEL FERRARI:5483543793453437934 Dados: 2023.02.15 09:15:41 -03'00'  
**DANIEL FERRARI**  
**VICE PRESIDENTE**  
**CPF 548.354.379-34**

FABIANA Assinado de forma digital por FABIANA PANDOLFO:9376532090065320900 Dados: 2023.02.15 09:22:43 -03'00'  
**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 2022 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 5.453 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. O regime de tributação adotado é o Lucro Real.

A sociedade tem sua matriz na Rua Moura Brasil, nº 791, Centro, em Cunha Porã-SC. Possui uma estrutura própria de recebimento, secagem e armazenamento de cereais com capacidade de 123.420 toneladas de grãos, representada por um complexo de 36 filiais no Estado de Santa Catarina, e 06 filiais no Estado do Rio Grande do Sul, 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, e também de não 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 Aurora Alimentos, fornecendo matéria prima para a produção agroindustrial.

#### **NOTA 03 – ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

##### ***03.1 Declaração de Conformidade com as Normas***

As demonstrações contábeis foram elaboradas de conformidade com as Normas e Práticas Contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às empresas de grande porte, considerados ainda os aspectos específicos da Lei 5.764/71 que rege o sistema cooperativo e a ITG 2004 do Conselho Federal de Contabilidade, específica para as sociedades cooperativas.

##### ***03.2 Moeda e Emissão***

As demonstrações contábeis são individuais, apresentadas em moeda corrente nacional, denominada reais (R\$) e foram aprovadas pelo Conselho de Administração em 30 de janeiro de 2023.

##### ***03.3 Continuidade Operacional***

Por ocasião do encerramento do exercício 2022, a Auriverde desenvolvia suas atividades com plena capacidade comercial, financeira, operacional e técnica, com planejamento de investimentos e expansão de seus negócios. O Conselho de Administração não tem conhecimento de fatos, indícios, situações ou incertezas materiais que possam gerar dúvidas sobre sua capacidade de continuar operando nestes

#### **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](http://www.cooperauriverde.com.br)



níveis de atividade. Portanto, estas demonstrações contábeis foram preparadas com base em pressupostos de continuidade operacional.

#### **03.4 Uso de Estimativas e Julgamentos**

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de julgamentos, estimativas e premissas que afetam os valores reportados de ativos, passivos, ingressos e receitas, dispêndios e despesas.

As estimativas e premissas incluem a vida útil e valor residual do ativo imobilizado e do intangível, estimativa de perdas com créditos, provisão para realização de créditos fiscais, provisão para contingências e riscos.

Efeitos de melhorias nas estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas.

#### **03.5 Manutenção de Práticas Contábeis**

No exercício 2022 foram mantidas as práticas contábeis adotadas no exercício anterior.

### **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, exceto sobre os créditos em cobrança judicial, sobre os quais os juros são reconhecidos quando efetivamente recebidos, ou seja, pelo regime de caixa.

#### **04.2 – Créditos em Físico de Produtos**

Os créditos representados em físico de produtos se encontram registrados pelos valores contratados, face a política da administração de dar ao produtor a possibilidade de não entregar o produto, mas sim, de pagar em espécie.

<b>Produtos</b>	<b>Quantidades (Kg)</b>	<b>Valores em R\$</b>
Troca X Troca Milho/Calcário Governo SC (Preço Mínimo)	12.469.898	8.210.328,59

#### **04.3 – 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 31/12/2022 restou saldo de R\$ 1.462.399,73 registrado em conta redutora dos créditos. Este valor irá compor os ingressos e receitas financeiras dos próximos exercícios, mediante apropriação pro rata dia ou até o vencimento dos títulos.

#### **04.4 – Créditos Tributários**

Os impostos e contribuições recuperáveis encontram-se registrados no ativo circulante e realizável a longo prazo e para os que apresentam certo grau de dificuldade de realização é constituída provisão para perdas, a qual é registrada em conta redutora do mesmo grupo patrimonial, logo, no balanço patrimonial, os créditos são apresentados pelo valor líquido.

#### **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



Em relação aos 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 segurança foram provisionados integralmente, mesmo diante da existência de créditos passíveis de realização, exceto os créditos sobre produtos tributados que se encontram nos estoques e créditos sobre a aquisição de ativo imobilizado, os quais não foram provisionados. Essa prática fará com que o efeito positivo seja reconhecido no resultado quando da efetiva realização dos créditos.

O saldo credor de ICMS, face existir certo grau de dificuldade de realização e por existir parcela significativa de créditos passíveis de realização apenas com compensação de débitos próprios e que nas operações normais da Cooperativa os débitos não são suficientes para consumir os créditos, é mantida provisão para perdas em sua totalidade, exceto para os créditos passíveis de transferência/venda para terceiros e créditos sobre o ativo imobilizado.

#### **04.5 – 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 líquido de realização:

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

Produtos Agroindustriais: custo de produção.

Ativos Biológicos (suínos): custo de produção.

Produtos Agrícolas Recebidos em Depósito: valor de compra a nível de produtor cotado no mercado ativo.

#### **04.6 – Estimativa de Perdas para Créditos de Liquidação Duvidosa**

A estimativa de perda para créditos de liquidação duvidosa constituída no montante de R\$ 7.137.755,80 é considerada suficiente para cobertura das perdas que podem ocorrer na realização dos créditos. Os critérios utilizados para mensuração do valor foram de considerar o total dos títulos vencidos mais de 30 dias, integralmente as cobranças judiciais e títulos não vencidos sobre os quais recaem risco de realização, identificados a partir de uma análise individual.

#### **04.7 – Gastos Antecipados**

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

#### **04.8 – Financiamento de Quotas Partes**

Encontra-se registrado no ativo realizável a longo prazo e no capital social, no patrimônio líquido, NCR's de quotas partes no montante de R\$ 638.114,99. Esse montante constitui um crédito de difícil realização pela própria política adotada pela administração de não cobrar esses valores dos cooperados, não sendo constituída estimativa de perda, face o crédito estar garantido pelo capital. A medida em que os pagamentos das parcelas do financiamento são efetuados pela Cooperativa, ocorre a baixa parcial das NCRs e do capital social, sem qualquer efeito sobre os resultados.



## **04.9 – Imobilizado**

### **04.9.1 – Bases de Mensuração**

Os bens do ativo imobilizado, exceto das unidades do Sul do Estado, registrados até dezembro de 2010, encontram-se reconhecidos pelo custo atribuído na forma prevista na NBC ITG 10 do CFC. Os bens incorporados ao imobilizado a partir de janeiro de 2011 estão reconhecidos pelo custo de aquisição.

Os bens das unidades incorporadas da cooperativa Colina, no Sul do Estado, encontram-se mensurados pelo valor reavaliado até a data da incorporação em 2008, não sendo aplicada qualquer outra atualização posterior. Os bens adquiridos após a incorporação estão reconhecidos pelo custo de aquisição.

### **04.9.2 – Método de Depreciação**

A depreciação do imobilizado é calculada pelo método linear sobre o valor depreciável dos bens, apurado com base em estimativa de vida útil e valor residual recuperável.

### **04.9.3 – Análise de Recuperabilidade**

A administração realizou análise da recuperabilidade das principais unidades geradoras de caixa na data de 15/12/2022, conforme Ata de reunião do conselho de número 765, e concluiu não existir indicativos de falta de recuperabilidade pelo uso ou venda.

Desde então, nenhum novo fato chegou ao conhecimento da administração que indicasse mudanças na análise realizada na referida data.

## **04.10 – Ativos Intangíveis**

Os ativos intangíveis são mensurados pelo custo histórico de aquisição, menos a amortização acumulada, calculada de forma linear de conformidade com a vida útil definida.

### **04.11 – Método de Avaliação dos Investimentos**

Estão avaliados ao custo histórico, não havendo situações que requerem a avaliação pelo método de equivalência patrimonial. Aos que recaem dúvidas sobre sua recuperabilidade é constituída provisão para perdas.

### **04.12 – Propriedades para Investimentos**

As propriedades para investimentos no momento do reconhecimento inicial são mensuradas pelo seu custo e mantida essa prática de mensuração após o reconhecimento inicial para todas as propriedades para investimentos, aplicada a depreciação com taxa definida com base na vida útil e valor residual recuperável e realizada a análise de recuperabilidade.

### **04.13 – Produtos Recebidos em Depósito**

Os produtos recebidos para depósito dos produtores são contabilizados no passivo circulante em contrapartida dos estoques e mensurados ao valor de compra a nível de produtor cotado no mercado ativo de cada produto.

#### **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](http://www.cooperauriverde.com.br)



#### **04.14 – Reconhecimento dos Ingressos e das Receitas**

##### **Vendas Normais:**

As vendas normais são reconhecidas no resultado no momento da emissão da nota fiscal, face historicamente não ocorrerem situações de vendas não concretizadas.

##### **Vendas para Entrega Futura:**

As Vendas para Entrega Futura, são reconhecidas no passivo circulante, de modo que o ingresso e a receita serão reconhecidos no resultado do exercício quando da efetiva entrega dos bens. 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 2022 o total da provisão é de R\$ 763.977,08.

#### **04.15 – Empréstimos e Financiamentos**

Os encargos financeiros dos empréstimos e financiamentos são registrados integralmente como despesas/dispêndios financeiros no resultado do exercício, exceto os encargos financeiros vinculados aos empréstimos e financiamentos captados para a aquisição ou construção de bens do imobilizado, os quais são ativados até o momento em que o bem esteja em condições para o uso.

Os valores dos empréstimos e financiamentos bancários são atualizados de acordo com as taxas contratuais pactuadas e a classificação entre o passivo circulante e não circulante foi de acordo com os vencimentos contratados.

#### **04.16 – 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.

#### **04.17 – 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.

#### **04.18 – Ativos e Passivos Contingentes**

Os ativos contingentes com probabilidade de ganho provável são divulgados e quando praticamente certo, são divulgados e reconhecidos contabilmente.

Os passivos contingentes com probabilidade de perda possível são divulgados e quando provável, são divulgados e reconhecidos em forma de provisão.



#### **04.19 – Operações com Não Cooperados**

As operações com não cooperados são contabilizadas destacadamente, de acordo com as normas fiscais vigentes e com a ITG 2004 do Conselho Federal de Contabilidade, de modo a permitir a apuração do resultado em separado para cálculo e incidência de tributos, bem como para fins de destinação societária.

Os rendimentos das aplicações financeiras foram integralmente considerados como decorrentes de operações com não cooperados para fins fiscais e societários, sendo que o resultado dos rendimentos foi destinado à RATES como proposta da administração e será ratificado em assembleia geral dos sócios, conforme determina a ITG 2004 do CFC.

O resultado das operações com não cooperados foi negativo em R\$ 4.470.487,31, e foi compensado com a RATES, conforme previsto no artigo 87 da Lei 5.764/1971.

#### **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 o IR e a 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 contrapartida de conta redutora do ajuste de avaliação patrimonial, no patrimônio líquido.

#### **04.21 – Reserva de Assistência Técnica Educacional e Social**

No exercício foram realizados gastos com assistência técnica, educacional e social passíveis de serem cobertos pela RATES, no entanto, a administração decidiu pela não realização da RATES para absorver esses gastos, o que lhe é facultado pela legislação.

#### **04.22 – Resultado de Participações Societárias**

Foram reconhecidos no resultado do exercício valores de participações em outras sociedades e empresas, referentes ao retorno de sobras e distribuição de dividendos dos exercícios de 2021 e de 2022, no montante de R\$ 22.793.551,23, sendo destinado para formação da Reserva Legal o montante de R\$ 15.533.066,39, conforme determina o artigo 43º, item “A”, do estatuto social, equivalente as sobras capitalizadas, e o valor de R\$ 154.212,22 referente dividendos a receber da empresa Mauê S.A., foi levado à Reserva de Lucros a Realizar, por proposta da administração e será ratificado em assembleia geral dos sócios, conforme determina a ITG 2004 do CFC.

Destaca-se ainda, que na data do balanço existiam participações as quais ainda os valores referentes a 2022 não se encontravam disponíveis, de modo que serão reconhecidos em 2023, a medida em que forem conhecidos e na proporção das propostas de distribuição.

#### **04.23 – Juros sobre o Capital Social**

Foram calculados juros 05% (cinco por cento) sobre o capital social integralizado, cujo valor bruto soma o montante de R\$ 3.057.809,66. O valor se encontra registrado no passivo circulante e a proposta da administração será de capitalização, contudo, o registro se manterá como obrigação até a deliberação do quadro social em assembleia geral.

#### **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](http://www.cooperauriverde.com.br)



#### **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. Os ganhos e perdas com variação cambial na aplicação das taxas de câmbios sobre os ativos e passivos são reconhecidos como receitas/ingressos ou despesas/dispêndios financeiras.

#### **04.25 – Realização de Reservas**

A parcela da reserva de reavaliação realizada neste exercício foi no valor de R\$ 31.637,52 e a realização do ajuste de avaliação patrimonial no valor de R\$ 326.165,29, ambas revertidas diretamente para a conta de Sobras do Exercício, integrando os outros resultados abrangentes.

#### **04.26 – Circulante e Não Circulante**

A classificação de ativos e passivos entre o circulante e não circulante leva em consideração os prazos de vencimento e a perspectiva de realização, sendo registrados como não circulantes os valores com vencimentos superiores a 365 dias da data base das demonstrações contábeis e valores vencidos, mas com baixa realização no decorrer do próximo exercício.

#### **04.27 – Tributos sobre o Lucro**

O imposto de renda e a contribuição social corrente são apresentados líquidos, no passivo quando houver montantes a pagar, ou no ativo quando os montantes antecipadamente pagos excedem o total devido.

#### **04.28 – Subvenções Governamentais**

A subvenção governamental relacionada a ativos não monetários mensurados ao valor justo, é apresentada no balanço patrimonial deduzindo o valor contábil do ativo relacionado. A medida em que são cumpridas as obrigações estabelecidas e relacionadas à subvenção e a subvenção efetivamente for recebida, ocorre seu reconhecimento na demonstração do resultado.

Como subvenção governamental de ativo não monetário, a Cooperativa recebeu em 2019 uma área de terras na qual tem como obrigação construir uma unidade de recebimento de grãos e gerar empregos diretos, nos termos e prazos da escritura pública de doação realizada com o município de Maravilha/SC. O valor de R\$ 2.680.000,00 correspondente ao valor da área de terras foi reconhecido inicialmente no ativo imobilizado em contrapartida do próprio ativo. Em 2022 face ter cumprido parte das obrigações estabelecidas no contrato, foi reconhecido no resultado o valor de R\$ 1.581.200,00.

Os valores de subvenções governamentais recebidos são registrados na demonstração do resultado como dedução do dispêndio/despesa relacionada.

No resultado do exercício foram registradas as seguintes subvenções governamentais:

<b>Subvenção</b>	<b>Valor</b>
Créditos Presumidos de ICMS	9.777.022,56
Área de Terra	1.581.200,00
<b>Total</b>	<b>11.358.222,56</b>

Por força de interpretação da Lei Complementar 160/2017, que alterou o artigo 30 da Lei 12.973/2014, no exercício 2022, face à obtenção de créditos presumidos de ICMS e também o reconhecimento de parte do valor da área de terra, foi constituída reserva de incentivos fiscais no valor de R\$ 8.601.787,36

#### **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





classificado no ato não cooperativo e esse mesmo valor foi excluído da base de cálculo do Imposto de Renda e da Contribuição Social, de conformidade com o previsto na referida Lei.

#### 04.29 – Arrendamentos Mercantis

As operações de arrendamento mercantil são reconhecidas nos termos da norma contábil, no ativo imobilizado pelo valor de custo, em contrapartida do passivo pelo valor presente dos pagamentos do arrendamento. O ativo de direito é depreciado até o final do prazo do arrendamento e o passivo remensurado para refletir os valores dos pagamentos.

Arrendamento Mercantil			
Loja agropecuária – Filial 26 – Maravilha		Loja agropecuária – Filial 49 – Lauro Muller	
<b>Valor:</b>	<b>366.212,95</b>	<b>Valor:</b>	<b>872.000,00</b>
Pagamentos:		Pagamentos:	
2023	R\$ 139.204,20	2023	R\$ 96.000,00
2024	R\$ 121.704,20	2024	R\$ 96.000,00
2025	R\$ 97.204,20	2025	R\$ 96.000,00
2026	R\$ 8.100,35	2026	R\$ 96.000,00
		2027	R\$ 96.000,00
		2028	R\$ 96.000,00
		2029	R\$ 96.000,00
		2030	R\$ 96.000,00
		2031	R\$ 96.000,00
		2032	R\$ 8.000,00

Arrendamento Mercantil			
Recebimento de Grãos – Filial 50 – Maravilha		Loja agropecuária – Filial 71 – Três Passos	
<b>Valor:</b>	<b>324.000,00</b>	<b>Valor:</b>	<b>700.000,00</b>
Pagamentos:		Pagamentos:	
2023	R\$ 324.000,00	2023	R\$ 150.000,00
		2024	R\$ 150.000,00
		2025	R\$ 150.000,00
		2026	R\$ 150.000,00
		2027	R\$ 100.000,00

#### NOTA 05 – DETALHAMENTO DE SALDOS

##### 05.1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

	2022	2021
Caixa	237.097,18	141.208,65
Bancos Conta Movimento	2.749.645,57	1.182.739,95
Aplicações Financeiras	80.295.614,40	20.462.125,93
<b>Total</b>	<b>83.282.357,15</b>	<b>21.786.074,53</b>



### 05.2 – Créditos com Cooperados

Vencimentos	2022	2021
A vencer longo prazo	3.560.592,53	3.273.248,90
A vencer curto prazo	94.871.001,38	105.048.710,48
Vencidos até 30 dias	3.946.266,03	2.723.007,74
Vencidos de 31 a 60 dias	796.575,50	375.056,76
Vencidos de 61 a 90 dias	52.623,12	19.404,30
Vencidos de 91 a 180 dias	69.177,10	191.096,53
Vencidos de 181 a 365 dias	52.620,18	34.760,06
Vencidos a mais de 365 dias	18.397,63	24.058,16
<b>Total</b>	<b>103.367.253,47</b>	<b>111.689.342,93</b>
Ajuste a Valor Presente	-1.047.833,27	-1.711.703,15
Estimativa de Perda p/ Créditos Liquidação Duvidosa	-2.956.721,24	-1.990.014,96
<b>Total Líquido</b>	<b>99.362.698,96</b>	<b>107.987.624,82</b>

### 05.3 – Créditos com Não Cooperados

Vencimentos	2022	2021
A vencer longo prazo	2.718.907,09	3.198.140,86
A vencer curto prazo	39.634.409,01	42.451.497,32
Vencidos até 30 dias	2.255.742,28	1.479.636,92
Vencidos de 31 a 60 dias	352.391,80	266.019,87
Vencidos de 61 a 90 dias	65.433,28	215.431,53
Vencidos de 91 a 180 dias	131.812,88	77.363,40
Vencidos de 181 a 365 dias	175.956,94	98.464,70
Vencidos a mais de 365 dias	109.027,05	61.791,17
<b>Total</b>	<b>45.443.680,33</b>	<b>47.848.345,77</b>
Ajuste a Valor Presente	-414.566,46	-397.348,04
Estimativa de Perda p/ Créditos Liquidação Duvidosa	-3.947.379,78	-3.883.875,14
<b>Total Líquido</b>	<b>41.081.734,09</b>	<b>43.567.122,59</b>

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.

### 05.4 – Créditos Tributários

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

Composição	2022	2021
ICMS a recuperar	6.030.706,57	3.291.621,81
COFINS a recuperar	52.878.286,90	41.845.021,84
(-) Provisão COFINS	-45.324.519,44	-38.584.052,14
PIS a recuperar	11.603.841,95	9.162.946,28
(-) Provisão PIS	-9.964.246,27	-8.423.443,37

#### 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



IRRF recolhimento a maior	-	7.930,83
Saldo negativo IRPJ	99.168,85	696,98
Saldo negativo CSLL	642,00	348,44
<b>Circulante</b>	<b>15.323.880,56</b>	<b>7.301.070,67</b>
ICMS a recuperar	42.813.725,65	33.209.892,10
(-) Provisão ICMS	-29.427.642,85	-22.979.782,77
Precatório a Receber	3.241.564,20	3.241.564,20
<b>Realizável a Longo Prazo</b>	<b>16.627.647,00</b>	<b>13.471.673,53</b>
<b>Total Geral</b>	<b>31.951.527,56</b>	<b>20.772.744,20</b>

Em relação aos créditos das contribuições para o Pis e da Cofins, a Cooperativa está sujeita ao regime não cumulativo. Os créditos vinculados à receita não tributada no mercado interno e de exportação são recuperados através de pedidos de ressarcimento em dinheiro e compensações com outros tributos administrados pela Receita Federal. Foram encaminhados pedidos de ressarcimento dos créditos apurados até o 3º trimestre de 2022. Os créditos vinculados à receita tributada no mercado interno são utilizados para compensações com débitos próprios dessas contribuições.

Em relação aos créditos de ICMS, o valor de R\$ 6,3 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\$ 15,9 milhões está na dependência de encaminhamentos para a reserva, o restante é passível de compensação com débitos próprios.

#### 05.5 – Estoques

Composição	2022	2021
Supermercados	9.647.521,39	9.473.818,24
Fermento	685.236,37	526.204,96
Veterinária e Insumos	82.833.167,75	77.566.343,36
Combustíveis e Lubrificantes	888.991,87	1.030.269,13
Produtos Agrícolas	60.315.319,55	41.861.653,43
Produtos Agroindustriais	5.318.971,01	3.784.782,67
Ativos Biológicos	11.993.475,89	12.743.186,30
Embalagens	2.878.316,06	3.088.098,56
Material para Consumo Próprio	1.873.463,73	1.147.142,82
Matéria Prima (Fábrica de Ração/Indústria Realta)	35.926.736,73	47.173.252,63
<b>Total</b>	<b>212.361.200,35</b>	<b>198.394.752,10</b>

Composição dos estoques de produtos agrícolas:

Produtos Agrícolas	Qtde. Sacas	Valor por Saca	Valor do Produto
Trigo Nacional	386.677,91	96,06320	37.145.517,26
Milho	235.464,80	81,82165	19.266.118,96
Soja	22.695,83	172,0000	3.903.683,33
		<b>Total</b>	<b>60.315.319,55</b>

Composição dos estoques de Ativos Biológicos:

Ativo Biológico	Qtde. Cabeças	Valor Total
Suínos – Parceria	17.898	6.711.009,75
Leitões – Creche	22.800	2.661.028,75
Leitões – Terminação	9.720	2.525.676,36
Lavoura em Formação		95.761,03
	<b>Total</b>	<b>11.993.475,89</b>

#### 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



## 05.6 – Investimentos

<b>Empresas Investidas</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Cooperativa Central Aurora Alimentos	142.968.706,72	128.512.339,22
Fecoagro	4.739.603,34	3.714.208,02
Capital Subscrito - Montebelo - Ind. Com. de Carnes	2.400.000,00	2.400.000,00
Capital a Integralizar - Montebelo - Ind. Com. de Carnes	-793.333,48	-1.473.333,40
Cooperativa de Crédito de Livre Admissão de Associados	1.053.012,86	887.248,80
Sicoob São Miguel SC	800.331,24	712.095,37
Mauê S/A –Geradora e Fornecedora de Insumos	767.250,00	767.250,00
Cooperativa Central Agromilk Ltda.	684.478,61	684.478,61
Provisão para Perdas de Investimentos – Agromilk Ltda.	-684.478,61	-684.478,61
Cooperativa Agroindustrial Alfa	140.265,87	140.265,87
Outros Investimentos de Menor Valor	82.963,08	77.873,08
Propriedade para Investimento	289.483,08	289.483,08
<b>Total</b>	<b>152.448.282,71</b>	<b>136.027.430,04</b>

O valor da propriedade para investimento se refere a uma área de terras adquirida de cooperado por dação em pagamento, a qual está arrendada com o objetivo de auferir renda.

## 05.7 – Imobilizado

<b>Classes</b>	<b>Valor Contábil 2021</b>	<b>Aquisições</b>	<b>Outras</b>	<b>Baixas</b>	<b>Transferências</b>	<b>Depreciação</b>	<b>Taxas Médias Deprec.</b>	<b>Valor Contábil 2022</b>
Terrenos	35.388.992,00	50.000,00	0,00	-61.246,71	0,00	0,00		35.377.745,29
Veículos	1.249.757,61	19.821,92	0,00	-77.636,34	0,00	-166.569,17	15,46	1.025.374,02
Edificações	37.999.287,07	1.870.104,41	0,00	-361.520,00	30.324.784,54	-2.463.336,78	3,50	67.369.319,24
Máq./Equipamentos	32.988.389,40	1.137.524,58	234.289,97	-126.463,50	16.067.662,21	-4.627.524,78	9,76	45.673.877,88
Pátios e Calçadas	54.147,74	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.877,96	3,25	51.269,78
Móveis e Utensílios	3.413.123,23	291.247,49	0,00	-6.634,61	483.327,34	-595.251,62	9,97	3.585.811,83
Equip. Informática	1.442.344,52	810.325,80	0,00	-3.662,75	207.146,30	-664.785,26	19,75	1.791.368,61
Equip. Comunicação	926,32	0,00	0,00	-5,00	0,00	-327,32		594,00
Direito uso Telefone	36.228,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		36.228,38
Reflorestamentos	343.401,00	0,00	0,00	-66.241,17	0,00	0,00		277.159,83
Ativos Biológicos	12.223.706,93	8.553.740,90	0,00	-4.725.068,72	0,00	-3.946.038,11	40,00	12.106.341,00
(-) Créd. Tributários	-2.283.985,22	-6.120,26	0,00	0,00	-4.235.970,31	0,00		-6.526.075,79
Obras andamento	43.420.055,26	9.271.005,54	0,00	0,00	-48.549.301,28	0,00		4.141.759,52
Adiantamentos	231.857,10	0,00	-176.722,81	0,00	0,00	0,00		55.134,29
Subvenção Govern.	0,00	0,00	1.581.200,00	0,00	0,00	0,00		1.581.200,00
<b>Total Geral</b>	<b>166.508.231,34</b>	<b>21.997.650,38</b>	<b>1.638.767,16</b>	<b>-5.428.478,80</b>	<b>-5.702.351,20</b>	<b>-12.466.711,00</b>		<b>166.547.107,88</b>

O saldo das transferências se refere ao seguinte:

R\$ 275.667,41 foi reclassificado para dispêndio/despesa.

R\$ 5.426.683,79 foi reclassificado para os créditos tributários, por se tratar de ICMS, PIS e COFINS.

### 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\$ 1.419.006,54, contabilizado em Outros Dispêndios/Despesas Operacionais.

<b>Itens</b>	<b>Valores de Venda</b>	<b>Valores Residuais</b>	<b>Resultado</b>
Móveis e Utensílios	4.340,00	6.630,93	-2.290,93
Máquinas e Equipamentos	78.000,00	126.351,30	-48.351,30
Equipamentos de Informática	-	3.703,76	-3.703,76
Veículos	237.000,00	77.636,34	159.363,66
Ativo Biológico	3.185.561,59	4.723.337,50	-1.537.775,91

### 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



Terrenos	-	-753,29	753,29
Equipamentos de Comunicação	-	5,00	-5,00
Reflorestamento	-	-13.003,41	13.003,41
<b>Totais</b>	<b>3.504.901,59</b>	<b>4.923.908,13</b>	<b>-1.419.006,54</b>

### Bens em Garantia:

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

<b>IMÓVEL</b>	<b>COMARCA</b>	<b>HIPOTÉCA</b>	<b>BANCO</b>	<b>FINALIDADE</b>
MATRÍCULA 3041 – MATRIZ	Cunha Porã-SC	2º	BRDE	Securitização/Pronaf (Invest.)
MATRÍCULA 4555 – POSTO 11	Maravilha-SC	2º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 2271 – POSTO 12	Cunha Porã-SC	1º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 7753 - POSTO 13	Maravilha-SC	2º, 3º e 19º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 4293 – POSTO 13	Maravilha-SC	2º e 18º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 2856 – POSTO 13	Maravilha-SC	2º e 3º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 5407 – POSTO 21	São Carlos-SC	2º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 1946 – POSTO 25	Santa Terezinha Progresso- SC	2º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 3048 – POSTO 27	Cunha Porã-SC	3º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 3049 – POSTO 27	Cunha Porã-SC	3º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 3043 – POSTO 29	Cunha Porã-SC	2º	BRDE	Pronaf (Investimento)
MATRÍCULA 2421 – POSTO 29	Cunha Porã-SC	3º e 4º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 8255 – POSTO 41	Flor do Sertão-SC	2º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 2023 – Lª SÃO DOMINGOS	Cunha Porã-SC	2º e 3º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 3184 – Lª SERTÃO	Cunha Porã-SC	2º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 3472 – POSTO 48	Tigrinhos-SC	1º e 2º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 8442 – POSTO 09/46/47	Maravilha-SC	2º, 3º, 4º e 5º	BRDE	Pronaf (Investimento)
MATRÍCULA 19803 – POSTO 13	Maravilha-SC	1º e 2º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 2079 -POSTO 18	São Carlos-SC	2º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 5923 – POSTO 21	São Carlos-SC	2º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 6388 – POSTO 24	Campo Erê-SC	2º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 18520 – POSTO 53	Maravilha-SC	3º e 4º	BRDE	Pronaf (Investimento)
MATRÍCULA 3472 – POSTO 04	Maravilha-SC	2º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 19111 – POSTO 10	Maravilha-SC	1º e 2º	Brasil	Securitização
MATRÍCULA 7310 – POSTO 90	Cunha Porã-SC	3º, 4º, 5º e 6º	Brasil/BRDE	Securitização/Pronaf (Invest.)
MATRÍCULA 7311 – POSTO 90	Cunha Porã-SC	3º, 4º, 5º e 6º	Brasil/BRDE	Securitização/Pronaf (Invest.)
MATRÍCULA 2554 – POSTO 90	Cunha Porã-SC	1º	BRDE	Pronaf (Investimento)
MATRÍCULA 3041 – POSTO 90	Cunha Porã-SC	2º	BRDE	Securitização/Pronaf (Invest.)
MATRÍCULA 2421 – POSTO 90	Cunha Porã-SC	3º	BRDE	Pronaf (Investimento)
MATRÍCULA 2905 – POSTO 14/56	Cunha Porã-SC	2º	BRDE	Pronaf (Investimento)
MATRÍCULA 18.522 – POSTO 01	Iraceminha-SC	1º	BRDE	Pronaf (Investimento)
MATRÍCULA 26.932 – POSTO 64	Maravilha-SC	1º	BRDE	Pronaf (Investimento)

#### 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](http://www.cooperauriverde.com.br)



### 05.8 – Intangível

Classes	Valor Contábil 2021	Aquisições	Amortização	Taxas Médias Deprec.	Valor Contábil 2022
Softwares	3.322.086,90	1.714.837,64	526.033,51	10,04	4.510.891,03
<b>Total</b>	<b>3.322.086,90</b>	<b>1.714.837,64</b>	<b>526.033,51</b>		<b>4.510.891,03</b>

### 05.9 – Produtos em Depósito a Liquidar

Produtos Agrícolas	Qtde. Sacas	Valor por Saca	Valor dos Produtos	
			2022	2021
Trigo Nacional	31.911	85,29	2.721.769,31	2.780.874,86
Soja	44.730	171,95	7.691.402,23	5.367.177,91
Milho	202.432	82,00	16.599.384,84	13.348.751,50
		<b>Total</b>	<b>27.012.556,38</b>	<b>21.496.804,27</b>

### 05.10 – Outros Passivos Circulantes

Contas	2022	2021
a. Obrigações com Fornecedores de Imobilizado	4.342.057,56	4.635.475,51
b. Provisão Margem Negativa Contratos Futuros a Termo	-	2.097.657,04
Outras Contas a Pagar	784.989,94	734.566,54
Cheques a Compensar	182.507,39	184.961,72
Comissões	658.657,30	452.121,67
<b>Circulante</b>	<b>5.968.212,19</b>	<b>8.104.782,48</b>
Indenizações Rescisórias	396.049,19	298.997,53
a. Obrigações com Fornecedores de Imobilizado	2.355.908,39	3.467.709,96
<b>Não Circulante</b>	<b>2.751.957,58</b>	<b>3.766.707,49</b>
<b>Total Geral</b>	<b>8.720.169,77</b>	<b>11.871.489,97</b>

a. Em Obrigações com Fornecedores de Imobilizado está registrada a compra de uma Unidade de Recebimento e Armazenamento de Grãos situada no município de Cunha Porã/SC.

b. Em face a existência de contratos futuros de compra e de venda a termo de grãos originados em 2020, especialmente de milho, cultura que sofreu com fatores climáticos que provocaram estiagem e grande quebra de safra em 2021, a administração prorrogou a entrega para 2022, entretanto novamente haverá quebra na produção por estiagem. A administração autorizou que os produtores entreguem 70% do volume contratado, o que não será suficiente para cumprir os contratos de venda com preços fixados, logo a diferença será adquirida com preço de mercado disponível, projetando-se uma margem negativa. Além da margem negativa, existe o risco de não receber o volume total dos contratos de compra. Por conta destas situações o valor de R\$ 2.097 milhões é mantido para suportar as prováveis perdas no fechamento das operações que envolvem os contratos futuros a termo. No exercício as operações foram encerradas, razão pela qual a provisão foi totalmente revertida.

### 05.11 – Obrigações com Cooperados

Contas	2022	2021
Capital a Restituir	3.166.726,40	2.482.063,22
Sobras a Pagar	2.178.434,00	5.578.478,96
Juros s/ Capital Social a Pagar	2.938.208,92	2.352.770,97
Outras Obrigações	36.418.023,96	26.655.063,85
<b>Circulante</b>	<b>44.701.393,28</b>	<b>37.068.377,00</b>





Capital a Restituir	1.696.411,52	1.222.508,28
<b>Não Circulante</b>	<b>1.696.411,52</b>	<b>1.222.508,28</b>
<b>Total Geral</b>	<b>46.397.804,80</b>	<b>38.290.885,28</b>

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

### 05.12 – Empréstimos e Financiamentos

Bancos	Encargos	Finalidade	Vencimento	Circulante	Não Circulante	Total
ITAÚ S/A	1,27% a.m.	Desconto Duplicata	28/02/2023	131.641,52	0,00	131.641,52
ITAÚ S/A	11,50% a.a.	Crédito Rural	08/09/2023	10.311.943,91	0,00	10.311.943,91
ITAÚ S/A	11,50% a.a.	Crédito Rural	03/11/2023	10.141.155,25	0,00	10.141.155,25
ITAÚ S/A	10,50% a.a.	Crédito Rural	24/03/2023	10.917.777,27	0,00	10.917.777,27
B. BRASIL S/A	3,00% a.a.	Securitização	31/10/2025	32.885,03	62.960,76	95.845,79
B. BRASIL S/A	3,00% a.a.	Securitização	31/10/2025	53.731,91	102.873,07	156.604,98
B. BRASIL S/A	3,00% a.a.	Securitização	31/10/2025	218.542,69	419.572,30	638.114,99
B. BRASIL S/A	4,00% a.a.	Pronaf (Investimento)	15/08/2028	603.191,93	1.996.709,50	2.599.901,43
B. BRASIL S/A	2,20% a.a. + CDI	Recursos Livres	10/09/2023	10.449.771,60	0,00	10.449.771,60
B. BRASIL S/A	11,50% a.a.	Crédito Rural	08/09/2023	10.327.332,07	0,00	10.327.332,07
SANTANDER	5,85% a.a.	Pronaf (Cap. Giro)	17/07/2023	15.385.710,51	0,00	15.385.710,51
SICREDI	0,60% a.m. + TR	Recursos Livres	08/12/2030	136.155,80	910.000,00	1.046.155,80
BANRISUL	13,00% a.a.	Recursos Livres	12/03/2023	21.841.147,56	0,00	21.841.147,56
BANRISUL	Tabela FIPE	Consórcio	05/05/2024	30.084,01	12.535,00	42.619,01
BANRISUL	Tabela FIPE	Consórcio	05/05/2024	23.821,92	9.925,75	33.747,67
SAFRA - Aurora	7,00% a.a.	Quotas Partes	15/12/2028	2.010.672,91	6.659.063,46	8.669.736,37
BRDE	2,00% a.a.	Pronaf (Investimento)	15/04/2023	231.938,85	0,00	231.938,85
BRDE	1,00% a.a.	Pronaf (Investimento)	15/06/2025	139.873,16	255.039,98	394.913,14
BRDE	5,50% a.a.	Pronaf (Investimento)	15/11/2026	2.934.518,68	8.571.428,34	11.505.947,02
BRDE	4,60% a.a.	Pronaf (Investimento)	15/06/2029	683.543,80	3.496.759,44	4.180.303,24
BRDE	4,60% a.a.	Pronaf (Investimento)	15/01/2030	261.376,24	1.352.731,59	1.614.107,83
BRDE	4,00% a.a.	Pronaf (Investimento)	15/04/2031	0,00	33.304.523,08	33.304.523,08
SICOOB CREDIAL	0,60% a.m. + TR	Recursos Livre	17/02/2025	1.774.181,91	2.409.154,78	4.183.336,69
SICOOB CREDIAL	0,25% a.m. + CDI	Recursos Livre	15/01/2031	1.909.183,19	6.424.412,72	8.333.595,91
C.E.F.	8,75% a.a.	Crédito Rural	17/03/2023	19.200.740,33	0,00	19.200.740,33
C.E.F.	6,50% a.a.	Crédito Rural	01/04/2023	7.316.109,05	0,00	7.316.109,05
C.E.F.	7,50% a.a.	Crédito Rural	25/05/2023	7.264.227,85	0,00	7.264.227,85
C.E.F.	8,00% a.a.	Pronaf (Cap. Giro)	10/11/2023	5.811.990,36	0,00	5.811.990,36
<b>Total 2022</b>				<b>140.143.249,31</b>	<b>65.987.689,77</b>	<b>206.130.939,08</b>
<b>Total 2021</b>				<b>90.462.252,20</b>	<b>70.243.423,81</b>	<b>160.705.676,01</b>

Vencimento	Não Circulante
Ano 2024	22.460,75
Ano 2025	3.249.600,89
Ano 2026	8.571.428,34
Ano 2028	8.655.772,96
Ano 2029	3.496.759,44
Ano 2030	2.262.731,59
Ano 2031	39.728.935,80
<b>Total</b>	<b>65.987.689,77</b>

### 05.13 – Provisões para Contingências

Provisões	Saldos 12/2021	Complemento e Constituição	Utilização e Reversão	Saldos 12/2022
Tributárias/Fiscais	4.279.908,95	679.567,51	188.842,43	4.770.634,03
Trabalhistas	300.000,00	480.000,00	480.000,00	300.000,00
Previdenciárias	640.386,94	668.202,41	-	1.308.589,35
Cíveis	838.232,86	410.000,00	57.125,40	1.191.107,46

#### 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](http://www.cooperauriverde.com.br)





<b>Total</b>	<b>6.058.528,75</b>	<b>2.237.769,92</b>	<b>725.967,83</b>	<b>7.570.330,84</b>
--------------	---------------------	---------------------	-------------------	---------------------

Encontra-se em discussão na esfera administrativa processo referente a notificação recebida em 2006 da Receita Federal do Brasil, que cobra a CSLL sobre os atos cooperativos e receitas financeiras, relativa aos exercícios de 2001 a 2004. Desde 2010 o processo está no Conselho Administrativo de Recursos Fiscais aguardando julgamento do recurso interposto pela cooperativa. O prognóstico da assessoria jurídica é de êxito provável em relação ao lançamento sobre os atos cooperativos e improvável ao lançamento das receitas financeiras, mantida provisão para cobertura de perdas nominada de Provisão Contingência Tributária/Fiscal.

Existem ações de natureza trabalhista e cível, sobre as quais são mantidas provisões para as prováveis perdas, constituídas levando em consideração os prognósticos dos assessores jurídicos.

O valor de contingência previdenciária se refere ao risco de autuação da Receita Federal, cobrando o adicional de contribuição previdenciária patronal para fins de custeio do benefício de aposentadoria especial dos segurados que trabalham em ambientes sujeitos a ruído. O risco existe mesmo a Cooperativa fornecendo os Equipamentos de Proteção Individual, de forma a reduzir o ruído a nível abaixo do requerido pelas normas regulamentadoras, pois a Receita Federal manifestou entendimento pela cobrança após decisão do STF, em tema de repercussão geral, favorável para benefício previdenciário.

#### **05.14 – Composição dos Ingressos e Receitas Líquidas**

<b>Negócios</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Ingressos e Receitas Brutas:</b>	<b>1.545.522.168,75</b>	<b>1.298.114.810,57</b>
Produção	465.760.649,44	411.815.155,93
Consumo	517.098.853,71	425.904.217,31
Indústria	562.104.957,18	459.796.980,17
Serviço	557.708,42	598.457,16
<b>Devoluções:</b>	<b>-34.551.373,73</b>	<b>-21.887.840,78</b>
Produção	-11.962.183,47	-5.812.498,56
Consumo	-16.303.051,76	-11.206.039,40
Indústria	-6.286.138,50	-4.869.302,82
<b>Impostos e Contribuições:</b>	<b>-35.113.324,05</b>	<b>-29.057.786,29</b>
Produção	-274.347,93	-237.730,17
Consumo	-23.930.418,01	-20.932.843,15
Indústria	-10.838.910,18	-7.812.275,47
Serviço	-69.647,93	-74.937,50
<b>Ingressos e Receitas Líquidas:</b>	<b>1.475.857.470,97</b>	<b>1.247.169.183,50</b>
Produção	453.524.118,04	405.764.927,20
Consumo	476.865.383,94	393.765.334,76
Indústria	544.979.908,50	447.115.401,88
Serviço	488.060,49	523.519,66

#### **05.15 – Outros Ingressos e Receitas Operacionais**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Outros Ingressos/Receitas</b>	<b>15.171.832,05</b>	<b>18.224.588,49</b>
Receita de Venda Imobilizados	3.504.901,59	7.065.834,55
Receita de Venda Animais p/ Comodato	366.288,00	161.499,75
Incentivo Quotas Cumpridas	392.066,12	-
Receita de Renegociação	1.000,00	4.993,18

#### **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



Ingresso/Receita Locação	22.280,00	17.260,72
Sobras Técnicas de Grãos	4.338.197,83	4.056.051,36
Sobras de Caixa	15.979,75	14.423,85
Bonificação Recebida	23.464,51	8.537,61
Taxas Administrativas	98.581,41	81.168,00
Recuperação de PIS e COFINS	2.112.286,82	3.026.465,92
Reversão Prov. Perda Desv. Ativos	58.770,78	12.587,92
Receita Atribuição a Valor Justo	18.517,98	9.839,25
Reversão da Red. ao Valor Recuperável	-	2.242.602,90
Reversão da Provisão Juros s/ o Capital	2.431.758,41	1.488.750,48
Reversões de Provisões Diversas	188.842,43	-
Subvenções Governamentais	1.581.200,00	30.000,00
Liquidação Financeira-Mercado Livre Energia	11.187,49	-
Outros	6.508,93	4.573,00
<b>Outros Dispêndios/Despesas</b>	<b>6.042.771,97</b>	<b>7.116.181,07</b>
Custo Alienação de Bens	4.923.908,13	6.553.580,12
Reposição Animais p/ Comodato	1.118.863,84	562.600,95
<b>Valor Líquido Outros Ingressos/Receitas</b>	<b>9.129.060,08</b>	<b>11.108.407,42</b>

#### 05.16 – Resultado Financeiro

	2022	2021
<b>Ingressos/Receitas Financeiras:</b>	<b>21.735.461,50</b>	<b>11.678.759,38</b>
Juros Ativos	6.397.497,72	6.292.371,68
Rendimentos de Aplicações Financeiras	7.364.236,34	738.302,54
Variações Monetárias	34.517,12	20.325,34
Variações Cambiais	693.781,01	609.468,75
Descontos Obtidos	993.802,02	802.805,80
Ajuste a Valor Presente	6.251.627,29	3.215.485,27
<b>Dispêndios/Despesas Financeiras:</b>	<b>26.450.714,35</b>	<b>10.764.589,08</b>
Juros s/ Empréstimos e Financiamentos/Diversos	20.793.427,18	6.881.837,13
Juros s/ o Capital Social	2.431.758,41	1.488.750,48
Variações Cambiais	647.954,98	572.258,20
Variações Monetárias	8.846,23	2.093,95
Descontos Concedidos	746.745,75	502.618,87
Outros	1.821.981,80	1.317.030,45
<b>Resultado Financeiro Líquido:</b>	<b>-4.715.252,85</b>	<b>914.170,30</b>

#### 05.17 – Imposto de Renda e Contribuição Social

Rubricas	Base IRPJ	Base CSLL
Resultado líquido antes do IR e da CS	29.003.376,90	29.969.201,59
Adições:	13.885.150,95	13.885.150,95
Gratificações a Dirigentes	19.598,51	19.598,51
Brindes e Amostras	782.243,00	782.243,00
Multas Federais – Indedutíveis	5.107,00	5.107,00
Multas Estaduais – Indedutíveis	1.989,98	1.989,98
Multas Municipais – Indedutíveis	342,47	342,47
Provisão p/ Crédito de Liquidação Duvidosa	2.466.696,06	2.466.696,06
Cont. Social Lucro Líquido	965.824,69	-
Depreciação IPC/90 – Despesas	-	229,79
Depreciação IPC/90 – Custos	-	0,58
Deprec/Amort/Exaustão – Reavaliação	10.036,66	10.036,66
Provisão Pis e Cofins	2.301.910,41	2.301.910,41
Provisão de ICMS	2.055.450,44	2.055.450,44

#### 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



Provisão para Perdas de Estoques	591.461,20	591.461,20
AVP Deduzido do Faturamento	1.681.671,14	1.681.671,14
Despesa Deprec. Ajuste Aval. Patrimonial	44.048,56	44.048,56
Custo Deprec. Ajuste Aval. Patrimonial	27.473,90	27.473,90
Desp. Deprec. Lei 12.973/14 - Indedutível	14.749,93	14.749,93
Realiz. Diferença Lei 12.973/14 - Indedutível	82,02	82,02
Custo Deprec. Lei 12.973/14 - Indedutível	13.818,86	13.818,86
Deprec. Societária maior que a Fiscal	86.989,98	86.989,98
Provisão Ajuste a Valor de Mercado	1.366.260,01	1.366.260,01
Provisão para Perdas Comerciais	213.312,46	213.312,46
Provisão Juros sobre o Capital Social	828.877,41	828.877,41
Provisão Reclamatórias Trabalhistas	192.458,99	192.458,99
Provisões sobre Contribuições	214.747,27	214.747,27
Exclusões:	32.816.547,05	32.157.372,72
Resultado Ato Cooperativo	17.795.157,25	17.795.157,25
Dividendos	154.212,22	154.212,22
Reversão de Provisões Diversas	3.996.099,50	3.996.099,50
Reversão Provisão Perda Desvalorização Ativos	923,24	923,24
ICMS Crédito Presumido	7.020.587,36	7.020.587,36
AVP Apropriado como Receita Financeira	1.609.193,15	1.609.193,15
Subvenções Governamentais	1.581.200,00	1.581.200,00
Reversão Provisão Juros s/ Capital Social	659.174,33	-
Base De Cálculo do IRPJ/CSLL	10.071.980,80	10.731.385,50
15% IRPJ	1.510.797,12	-
9% CSLL	-	965.824,70
Incentivo Fiscal 4% - PAT	60.431,88	-
Limite Adicional 10%	240.000,00	-
Adicional 10% IRPJ	983.198,06	-
<b>Total do IRPJ e da CSLL</b>	<b>2.433.563,30</b>	<b>965.824,70</b>

#### **05.18 – Classificação dos Instrumentos Financeiros**

Os ativos financeiros não derivativos são classificados na categoria de Empréstimos e Recebíveis.

Os passivos financeiros são classificados na categoria de Outros Passivos Financeiros.

Ativos	Empréstimos e Recebíveis	Total
Caixa e Equivalentes de Caixa	83.282.357,15	83.282.357,15
Aplicações Financeiras	4.347.872,78	4.347.872,78
Valores a Receber de Cooperados e Clientes	158.845.346,41	158.845.346,41
Precatórios	3.241.564,20	3.241.564,20
Outros Créditos	2.966.904,33	2.966.904,33
	<b>252.684.044,87</b>	<b>252.684.044,87</b>

#### **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



Passivos	Outros Passivos Financeiros	Total
Fornecedores	112.909.557,20	112.909.557,20
Obrigações com Cooperados	46.397.804,80	46.397.804,80
Produtos em Depósito a Liquidar	27.012.556,38	27.012.556,38
Empréstimos e Financiamentos	206.130.939,08	206.130.939,08
Credores Diversos	7.752.672,44	7.752.672,44
	<hr/>	<hr/>
	400.203.529,90	400.203.529,90

## 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.

**Reserva de Lucros a Realizar** – constituída por deliberação assemblear para registro dos resultados de empresas na qual a cooperativa possui participação, mas que não foram recebidos efetivamente, ficando sua destinação a disposição da assembleia, após o recebimento financeiro dos valores relativos aos resultados. Em 2022 está sendo computado na base das destinações legais e estatutárias o valor de R\$ 12.000.000,00 originado de sobras e que foi incorporado nesta reserva nos anos de 2020 (R\$5 milhões) e 2021 (R\$7 milhões), cumprindo com a proposta de destinação quando da constituição da reserva.

**Reserva de Reavaliação** – formada por valores decorrentes da reavaliação dos bens da Cooperativa Colina, incorporada pela Auriverde em 2008. Sua realização ocorre pela baixa de bens ou pelo uso, através da depreciação.

**Reserva de Incentivos Fiscais** – constituída por valores recebidos de subvenções governamentais, mediante isenção ou redução de impostos concedidos como estímulo à implantação ou expansão de empreendimentos econômicos e as doações feitas pelo poder público.

Reservas Legais e Estatutárias	2022	2021
Reserva Legal	180.966.652,90	162.454.900,84
Reserva Desenvolvimento Econômico/Financ./Industrial	42.456.877,81	39.552.299,14
RATES	32.879.723,77	31.311.777,34
<b>Total</b>	<b>256.303.254,48</b>	<b>233.318.977,32</b>



## 06.2 – Capital Social

O Capital Social Integralizado está representado pela participação de 5.453 associados, com participação individual variável, atingindo um montante de R\$ 68.047.835,32, sendo o montante de R\$ 638.114,99 com financiamento de cotas partes, contabilizado em contrapartida do ativo realizável a longo prazo.

## 06.3 – Obrigações com Coopercentral Aurora

Os passivos registrados decorrentes de obrigações com a Cooperativa Central Aurora Alimentos, são originados de financiamentos para integralização de capital, denominados de Cotas Partes. No grupo dos empréstimos e financiamentos encontra-se o valor de R\$ 8.669.736,37 classificados entre o circulante e não circulante de conformidade com os respectivos vencimentos. Esses contratos estão em nome da AURIVERDE.

A Coopercentral assumiu o pagamento dos financiamentos junto as instituições financeiras e à medida que paga informa as filiadas para que as mesmas possam baixar suas obrigações em contrapartida de créditos de sobras que se encontram registrados no ativo no mesmo valor, originados das sobras apuradas na Central até 2022. No ativo circulante, na conta de créditos de sobras, encontra-se o valor de R\$ 5.308.846,35 que será recebido em espécie no início de 2023.

## 06.4 – Seguros

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

Bens Segurados	Cobertura – R\$
Construções/Estoques	450.689.800,00
Veículos	2.104.565,00

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

Tomador	Saldo em 31/12/2021	Saldo em 31/12/2022	% Afiançado	Valor Afiançado
Mauê	51.962.889,88	29.453.719,04	5%	1.472.685,96

## 06.6 – Gestão de Riscos

### 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:



<b>Classe de Crédito</b>	<b>R\$</b>	<b>%</b>
<b>Bancos Conta Corrente</b>	<b>2.749.645,57</b>	<b>100,00</b>
Bradesco	712.220,59	25,90
Sicoob Credial	561.191,23	20,41
Itaú	394.524,91	14,35
Safra	341.996,68	12,44
<b>Aplicações Financeiras</b>	<b>84.643.487,18</b>	<b>100,00</b>
Sicredi	44.195.476,27	52,21
Safra	15.550.930,66	18,37
Santander	9.263.843,72	10,94
<b>Créditos Totais</b>	<b>143.055.524,12</b>	<b>100,00</b>
Coopercentral	26.401.263,01	18,46

A Cooperativa adota política de negociar com pessoas físicas e jurídicas que detenham capacidade de crédito e 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 estimativa de perdas de créditos que minimiza possíveis efeitos da ocorrência dos riscos de crédito sobre o conjunto das demonstrações contábeis.

### **Riscos de Liquidez**

O risco de liquidez é medido pela capacidade de a 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 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 1,32 e 1,13, respectivamente, não havendo indicativos de falta de capacidade de liquidação das obrigações existentes, sejam de curto, médio ou longo prazo.

### **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 realiza operações que buscam dar cobertura aos riscos de ocorrência de situações indesejadas.



## Riscos de Variações de Preços

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

Natureza	Milho	Soja	Trigo
a. (+) Vendas com Preço a Fixar	-	13.651	-
a. (+) Estoques	235.465	22.696	386.678
a. (+) Estoques nas fábricas de rações	309.510	-	-
a. (-) A liquidar com produtores	-202.431	-44.730	-31.910
a. (-) Venda entrega futura	-3.225	-	-
a. (-) Obrigações em físico de produto	-	-10.875	-
b. (+) Compra futura	11.541	5.166	-
b. (-) Venda futura	-	-1.000	-
<b>Situação Líquida – em sacas</b>	<b>350.860</b>	<b>-15.093</b>	<b>354.768</b>

a. Volumes, posição de saldos indexados em físico, registrados no balanço patrimonial.

Milho:

Posição positiva, especialmente por conta de 309.510 sacas, adquiridas para consumo na indústria de rações ao custo médio de R\$ 88,18 por saca. Considerando o preço dessa *commodity* no mercado ativo na data do balanço e no início de 2023, momento em que esse grão será consumido, é desnecessário realizar operações de proteção em face ao custo dos estoques se mostrarem favoráveis e não haver risco de queda nos preços ao ponto de ficarem abaixo do custo.

Soja:

A posição descoberta é de 15.093 sacas, não sendo realizada operação de proteção em razão da redução dos preços no início de 2023, bem como não sendo volume significativo.

Trigo:

Posição positiva em 354.768 sacas, adquirida para consumo na indústria de farinhas ao custo médio de R\$ 1.617,00 por tonelada. Considerando o preço dessa *commodity* no mercado ativo na data do balanço e no início de 2023, momento em que esse grão será consumido, é desnecessário realizar operações de proteção em face ao custo dos estoques estarem compatíveis com os preços de mercado, bem como a margem das farinhas suporta esse custo.

b. Volumes, posição de saldos indexados em físico, correspondentes a contratos futuros de compra e de venda, cujos valores inerentes não estão registrados no balanço por não satisfazerem os conceitos de ativo e passivo, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Contratos Futuros a Termo				
Produtos	Tipo de Operação	Volume (kg)	Volume (sc)	Valor em R\$
Milho	Compra	1.331.520	22.192	944.818,00
Soja	Compra	580.834	9.681	1.014.137,00
Soja	Venda	60.000	1.000	176.150,00

Milho:

O volume a receber é originado de contratos realizados nos anos de 2020 e 2021, quando da frustração da safra.





### **Risco de Variação Cambial**

Na data do balanço possuía operações de importação em andamento. Essas operações encontram-se estruturadas de forma que o risco de variação cambial é minimizado, razão pela qual não mantinha operações de proteção contra variações cambiais.

### **Risco de 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. As operações bancárias (financiamentos) estão indexadas a taxas fixas e variáveis (CDI e TR). As taxas fixas oscilam entre 1% e 13% ao ano, perfazendo uma taxa média de 6,4650% ao ano.

### **Risco com 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\$ 8.135.694,26 – baixa das obrigações com a Coopercentral contra o crédito de sobras, em função do pagamento pela Central dos financiamentos de cotas partes, sem o desembolso financeiro da Auriverde.
- b) R\$ 2.116.536,45 – valor baixado do imobilizado em contrapartida das contas a pagar no passivo, referente a compra a prazo de bens.

### **06.8 – 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:

<b>Natureza da Operação</b>	<b>Valores em R\$</b>
Remuneração	1.447.384,53
Operações de Venda	4.760.839,22
Operações de Compra	3.548.283,52
Quota Capital	730.890,73
Saldo Contas a Receber	372.171,01
Saldo Contas a Pagar	267.860,33

#### **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



### **06.9 – Participação dos Funcionários nos Resultados**

Em 2022 devido ao não atingimento de metas, não haverá participação dos funcionários nos resultados.

### **06.10 – Ajuste de Períodos Anteriores/Comparabilidade**

Como ajuste de períodos anteriores foi registrado como crédito tributário de longo prazo o valor de R\$ 3.241.564,20, referente a precatórios emitidos e homologados em 2021 como pagamento de juros Selic sobre créditos do PIS e da COFINS ressarcidos dos exercícios de 2004 a 2010. O valor estará sendo colocado a apreciação da assembleia dos sócios para fins de destinação.

Para fins de comparabilidade as demonstrações contábeis de 2021 foram ajustadas para demonstrar o valor do ajuste de períodos anteriores mencionado no parágrafo anterior.

### **06.11 – Eventos Subsequentes**

Entre a data de 09/02/2023 e a data de encerramento do exercício social, não ocorreram eventos subsequentes que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.

Cunha Porã/SC, 31 de dezembro de 2022.

CLAUDIO  
POST:46920  
676915

Assinado de forma  
digital por CLAUDIO  
POST:46920676915  
Dados: 2023.02.14  
15:10:25 -03'00'

---

CLAUDIO POST  
**PRESIDENTE**  
CPF 469.206.769-15

DANIEL  
FERRARI:54  
835437934

Assinado de forma  
digital por DANIEL  
FERRARI:54835437934  
Dados: 2023.02.14  
15:06:07 -03'00'

---

DANIEL FERRARI  
**VICE PRESIDENTE**  
CPF 548.354.379-34

FABIANA  
PANDOLFO:9  
3765320900

Assinado de forma  
digital por FABIANA  
PANDOLFO:93765320  
900  
Dados: 2023.02.14  
15:13:32 -03'00'

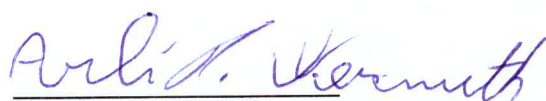
---

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

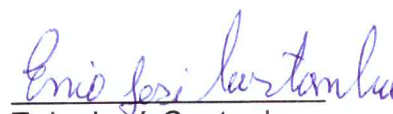
## PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os membros do Conselho Fiscal da COOPERATIVA REGIONAL AURIVERDE, abaixo assinados procederam o exame das Demonstrações Contábeis, referentes ao exercício social encerrado em 31/12/2022. Com base nas informações prestadas pelo Departamento de Contabilidade e pelo parecer dos Auditores Independentes Sr. Joel Ireno Hartmann, que as Demonstrações Contábeis representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes a posição patrimonial e financeira da COOPERATIVA REGIONAL AURIVERDE em 31/12/2022. O Conselho Fiscal da COOPERATIVA REGIONAL AURIVERDE é de parecer que as Demonstrações Contábeis estão em condições de serem apreciadas e recomendamos a sua aprovação pela Assembléia Geral Ordinária dos associados.

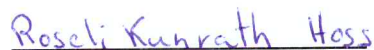
Cunha Porã - SC, 07 de fevereiro de 2023.



Arli Pedro Wermuth



Enio José Castanha



Roseli Kunrath Hoss

# RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Aos**  
**Diretores, Conselheiros e Associados da**  
**Cooperativa Regional Auriverde**  
**Cunha Porã – SC.**

## **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da **Cooperativa Regional Auriverde**, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas Demonstrações de Sobras ou Perdas, do Resultado Abrangente, das Mutações do Patrimônio Líquido e dos Fluxos de Caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Cooperativa Regional Auriverde**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

## **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Cooperativa, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

## **Principais assuntos de auditoria**

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

## **Estimativa de perdas de créditos:**

A prática de concessão de crédito aos cooperados e clientes é inerente ao negócio da Cooperativa, realizado mediante política definida pela administração, mas o fato de o volume de crédito ser um componente relevante no contexto das demonstrações contábeis, de ser uma estimativa que requer elevado grau de julgamento envolvido na determinação dos riscos de perda, além de envolver um conjunto de fatores a serem considerados na determinação do seu valor, como: níveis de inadimplência, políticas de



## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

renegociação e o histórico da qualidade da carteira, fez com que considerássemos esse tema como um principal assunto de auditoria.

Os procedimentos de auditoria aplicados foram:

- Avaliamos as políticas contábeis adotadas pela administração para mensurar e registrar a estimativa de perdas.
- Solicitamos que a administração preparasse análise individualizada sobre a totalidade da carteira de recebíveis, para identificação dos valores que oferecem risco de não recebimento.
- Validamos o trabalho de análise elaborado pela administração e os critérios utilizados para a mensuração da estimativa, os quais tiveram por base os requisitos da NBC TG 48 do CFC, mediante procedimento que consistiu em aplicar os critérios utilizados pela administração sobre a carteira de recebíveis, chegando ao mesmo valor da estimativa que foi registrada.

Como resultado das evidências obtidas por meio dos procedimentos acima descritos, consideramos que o montante da estimativa de perdas para créditos e as divulgações em notas explicativas são adequadas para as demonstrações contábeis tomadas em conjunto na referida data base.

### **Estoques de produtos agrícolas:**

Um dos objetivos sociais da Cooperativa, conforme divulgado na Nota Explicativa 02, é de receber a produção agrícola dos seus cooperados, e também de não cooperados, para os fins de classificação, beneficiamento, armazenagem, industrialização e comercialização, de forma que esses estoques representam um componente significativo no contexto das demonstrações contábeis.

Essas operações requerem a manutenção de sistema de controles internos adequados, adoção de procedimentos para sua quantificação física e técnicas de mensuração, especialmente quando a Cooperativa possui posições compradas ou vendidas, que a submete a riscos de variações de preços.

Os procedimentos de auditoria aplicados foram:

- Avaliamos o sistema de controle interno adotado para as operações de recebimento, armazenagem e compra de produtores.
- Analisamos das posições de saldos dos estoques e dos produtos depositados a liquidar, para os fins de avaliar os níveis de exposição ao risco de variações de preços.



## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

- Confirmamos que os valores atribuídos aos volumes de grãos em estoque e aos volumes de grãos depositados a liquidar, foram de conformidade com as normas contábeis, mais especificamente a NBC TG 16 e a ITG 2004, ambas do CFC.

Como resultado das evidências obtidas por meio dos procedimentos acima descritos, consideramos que os estoques de grãos estão adequadamente registrados, mensurados e divulgados na data das demonstrações contábeis na referida data base.

### **Provisões e passivos contingentes:**

Conforme divulgado na Nota Explicativa 05.13, a Cooperativa é parte em ações judiciais e processos administrativos em tramitação perante tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das suas operações, envolvendo matérias tributárias, trabalhistas e cíveis. A mensuração, o reconhecimento contábil como uma provisão e a respectiva divulgação de contingências, relativas a essas ações judiciais e processos administrativos, requerem julgamento da administração e de seus assessores jurídicos.

Mudanças nas premissas utilizadas para exercer esse julgamento, ou mudanças nas condições externas, incluindo o posicionamento das autoridades tributárias, trabalhistas e cíveis, podem impactar significativamente o montante de provisão reconhecido nas demonstrações contábeis, razão pela qual consideramos esse tema como um assunto significativo para a auditoria.

Os procedimentos de auditoria aplicados foram os seguintes:

- Analisamos as políticas contábeis aplicadas pela administração para a classificação de perdas, incluindo a avaliação do julgamento sobre a mensuração dos montantes a serem registrados como provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas e a aplicação adequada e consistente do julgamento durante todos os períodos apresentados.
- Avaliamos a suficiência das provisões reconhecidas e que levaram em consideração as avaliações preparadas pelos assessores jurídicos externos da Cooperativa, contemplando os prognósticos de perda para os principais processos, a quantificação dos montantes estimados como perda provável e possível, bem como, a adequação das divulgações em notas explicativas.

Como resultado das evidências obtidas por meio dos procedimentos acima descritos, consideramos que as provisões para contingências estão adequadamente mensuradas, registradas e divulgadas na data base das demonstrações contábeis.

### **Outros assuntos**

A Demonstração do Valor Adicionado está sendo apresentada para propiciar informações suplementares, apesar de requerida como parte integrante das demonstrações contábeis apenas para as companhias de capital aberto, e foi elaborada sob a responsabilidade da administração da Cooperativa e submetida aos procedimentos de auditoria descritos no





## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

parágrafo que trata da responsabilidade dos auditores independentes e, em nossa opinião, está adequadamente apresentada, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

As demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins de comparabilidade, foram por nós auditadas e o relatório de opinião foi emitido em 04 de fevereiro de 2022, sem ressalvas.

### **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor**

A administração da Cooperativa é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório de Gestão da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório de Gestão da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é de ler o Relatório de Gestão da Administração e apurar se existe inconsistência relevante com as demonstrações contábeis ou, com base no conhecimento obtido na auditoria, aparenta estar distorcido de forma relevante, e comunicar esses fatos em nosso relatório. Nenhuma informação adicional ao conjunto das demonstrações contábeis foi submetida a nossa apreciação para fins de manifestação.

### **Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Cooperativa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Cooperativa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Cooperativa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.





### Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Cooperativa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Cooperativa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Cooperativa a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam



## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamos os responsáveis pela governança a respeito da auditoria, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época e das constatações significativas de auditoria, inclusive das eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Porto Alegre/RS, 09 de fevereiro de 2023.



Assinado digitalmente por JOEL IRENO  
HARTMANN:02029668958  
Data: 2023.02.09 20:43:47-03'00'

**JOEL IRENO HARTMANN**  
**Contador CRC/PR 052387/O-1 T-RS**

**DICKEL & MAFFI – AUDITORIA E CONSULTORIA S/S**  
**CRC/RS 3.025/O-0**

