

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS LEVANTADAS EM 31.12.2011

## NOTAS EXPLICATIVAS

### NOTA 01- CONTEXTO OPERACIONAL

A Cooperativa Tritícola Sepeense Ltda é uma sociedade de pessoas, de natureza civil, tendo como objetivo básico, congregar todos os seus associados que, de forma individual ou coletiva, exerçam atividades na agropecuária em sua área de ação, visando a preservação e melhoria da qualidade de vida, econômica e social de seus cooperados.

A sociedade possui uma estrutura própria de recebimento, secagem e armazenagem de cereais, representada por um complexo de 8 (oito) unidades com armazéns e lojas de insumos, 3 (três) indústrias de beneficiamento de arroz, 1 (uma) fábrica de rações, uma rede de 10 (Dez) lojas de varejo, sendo 4 (quatro) lojas de supermercados e 5 (cinco) lojas de mercado agropecuário e 1 (um) posto de combustíveis.

### NOTA 02- PRINCIPAIS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

A sociedade atua no recebimento, secagem, beneficiamento, armazenagem, industrialização e comercialização da produção dos seus associados, com destaque para os produtos arroz, soja e trigo, como também na compra em comum de insumos e bens de consumo, além da prestação de serviços de assistência técnica, exclusivamente a seus cooperados.

### NOTA 03- ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de conformidade com a legislação comercial e fiscal em vigor, com observância da Lei das Sociedades Cooperativas, dos Princípios Fundamentais de Contabilidade, da NBC-T 10.8, aprovada pela Resolução CFC numero 920/01, em consonância as normas editadas pelo CFC, para a convergência as IFRS.

### NOTA 04- PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

#### a) REGIME DE ESCRITURAÇÃO

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

#### b) DEPRECIAÇÕES

Os encargos de depreciação foram calculados pelo método linear, com base nas taxas legalmente admitidas, resultando num encargo de R\$ 4.292.139,28, registradas a débito dos dispêndios de produção e dos dispêndios e despesas operacionais.

#### c) CRÉDITOS DE DIFÍCIL RECUPERAÇÃO

Foi constituída provisão para créditos de liquidação duvidosa, em montante considerado suficiente para cobrir eventuais perdas na realização dos créditos. Neste exercício foram reconhecidas como perdas o montante de R\$ 1.496.523,52.

#### d) ESTOQUES

Os estoques de produtos agrícolas foram avaliados pelo preço de mercado, vigentes na data do balanço. As demais mercadorias existentes nos estoques foram avaliadas pelo preço de aquisição, despojadas dos impostos e contribuições recuperáveis.

*-----*	
Produtos	Vlr Total
*-----*	
Produtos Agrícolas Industrializados	1.048.100,37
Produtos Agrícolas In Natura	22.013.205,60
Sementes	300.820,14
Fertilizantes e Defensivos	3.449.703,17
Mercadorias - Lojas de Mercado Agropec.	1.483.070,40
Mercadorias - Lojas de Supermercados	4.207.006,30
Mercadorias - Posto de Serviços	556.346,71
Fábrica de Rações	312.748,61
Lã Ovina	60.654,82
Máq. Moveis e Imóveis Dest. a Venda	255.379,28
Almoxarifado	7.457.551,57
*-----*	
<b>T o t a l</b>	<b>41.144.586,97</b>
*-----*	

**e) DISPÊNDIOS ANTECIPADOS**

Os dispêndios antecipados estão registrados no Ativo Circulante, sendo apropriados mensalmente, pelo regime de competência.

**f) OPERAÇÕES COM NÃO ASSOCIADOS**

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

**g) VENDAS PARA ENTREGA FUTURA**

Os saldos das vendas realizadas para entrega futura, num montante de R\$ 2.192.697,96, estão contabilizadas no Passivo Circulante e serão reconhecidas como ingressos e receitas de vendas quando da sua efetiva remessa.

**NOTA 05- CAPITAL SOCIAL**

O capital social esta representado pela participação de 4.838 associados, atingindo um montante de R\$ 22.040.160,00, dividido em quotas partes no valor unitário de R\$ 1,00.

**NOTA 06- PROVISÕES CONSTITUÍDAS**

**NO CURTO PRAZO**

**a) PROVISÃO PARA PAGAMENTO DE FÉRIAS E ENCARGOS SOCIAIS S/FÉRIAS**

Estas provisões foram calculadas com base no número de dias trabalhados, conforme legislação trabalhista em vigor, e seu montante é de R\$ 1.917.669,16.

**NO LONGO PRAZO**

**b) PROVISÃO PARA PAGAMENTOS DE DÉBITOS TRABALHISTAS**

Existem dezessete ações trabalhistas em andamento, no valor total de R\$ 1.111.600,59 atualizadas até a data do balanço. Em razão dos princípios fundamentais de contabilidade, foi constituída provisão para cobertura de possíveis perdas que possam resultar das referidas ações.

**c) PROVISÃO PARA PAGAMENTOS DE ICMS S/BONIFICAÇÕES DE ARROZ BENEFICIADO**

Esta provisão foi calculada em função das bonificações de arroz beneficiado remetidas aos clientes distribuidores do arroz marca SEPÊ, no centro do país, e seu valor nesta data é de R\$ 734.141,11.

**NOTA 07- COOPERADOS PRODUTOS EM DEPÓSITO A LIQUIDAR**

Os produtos recebidos em depósito estão contabilizados nos estoques e em conta redutora do Ativo Circulante, ambos avaliados a valor de mercado pelas seguintes quantidades e valores:

**a) CONSTITUIÇÃO DA CONTA**

Conta	Qtd Kgs	Vlr Unit. por sacco	Total
Arroz em Casca	40.420.357	22,83	18.455.935,06
Arroz Semente	2.937	22,83	1.341,03
Soja Indústria	13.914.518	43,50	10.088.025,33
Soja Semente	848.095	43,50	614.868,87
Trigo Indústria	685.578	24,00	274.231,20
Trigo Semente	132.775	24,00	53.110,00
Milho Indústria	5.185	26,00	2.246,84
Sorgo Indústria	3.159	21,00	1.105,65
Aveia Indústria	687.512	12,00	206.253,60
<b>T o t a l</b>			<b>29.697.117,58</b>

**NOTA 08- NATUREZA E FINALIDADE DAS RESERVAS**

**a) RESERVA ESTATUTÁRIA PARA AUMENTO DE CAPITAL**

Esta reserva foi constituída em 31 de dezembro de 2011, com a retenção de 45% das sobras líquidas do exercício, e será integralizada no Capital Social após a AGO de 2012, conforme determinação estatutária.

**b) RESERVA LEGAL**

Esta reserva é indivisível entre os cooperados, sendo constituída de 35% das sobras líquidas do exercício e destina-se para a cobertura de perdas com associados ou não associados.

**c) RESERVA DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA EDUCACIONAL E SOCIAL**

Esta reserva é indivisível entre os cooperados, sendo constituída com o lucro das operações com não associados mais 5% das sobras líquidas do exercício e destina-se para a cobertura de dispêndios com assistência técnica, educacional e social dos cooperados, seus dependen-

tes e colaboradores da Cooperativa.

**d) OUTRAS RESERVAS**

Esta reserva foi constituída em 31 de dezembro de 2006, e constitui-se de créditos tributários, com transito em julgado, compensados no exercício de 2009, a ser destinada em Assembléias futuras.

**e) RESERVA DE REAVALIÇÃO PATRIMONIAL**

Esta reserva foi constituída em 31 de dezembro de 2010, e constitui-se da reavaliação do imobilizado da Cooperativa, e sua realização se dara pela depreciação e/ou venda dos bens reavaliados.

**NOTA 09- QUADROS ANALÍTICOS**

**a) COMPOSIÇÃO DOS FINANCIAMENTOS**

Os financiamentos contraídos pela Cooperativa, foram atualizados até a data do Balanço, pelas taxas pactuadas nas Cédulas e Contratos.

**b) DEMONSTRATIVOS DOS SALDOS EM 31.12.2011 - CURTO PRAZO**

INSTITUIÇÃO	FINALIDADE	VALOR EM R\$	VCTO.FINAL	ENCARGOS
<b>- BANCO DO BRASIL SA</b>				
2007/000045-1	Aquis. de Silos Metálicos	142.080,11	15.01.2012	8,75% AA
2008/000119-9	Aquis. de Silos Metálicos	189.650,44	15.12.2012	6,75% AA
2009/000148-7	Aquis. de Secadores	502.707,44	15.04.2012	6,75% AA
2009/000164-0	Aquis. Engenho de Arroz	293.147,99	15.12.2012	4,50% AA
2009/001164-0	Aquis. Engenho de Arroz	74.241,85	15.12.2012	7,00% AA + TJLP
2010/000035-9	Capital de Giro - FAT	75.870,68	30.09.2012	4,00% AA + TJLP
2010/000053-7	Capital de Giro - FAT	55.818,38	30.09.2012	4,00% AA + TJLP
2011/000222-X	Capital de Giro - Procap Agro	1.866.557,30	15.09.2012	6,75% AA
<b>- BANRISUL SA</b>				
2011/701252-93	Aquis. de Fertilizantes	1.220.149,27	18.05.2012	6,75% AA
2011/706656-62	Aquis. de Arroz em Casca	5.049.513,96	21.03.2012	11,50% AA
<b>- BANCO BRADESCO SA</b>				
2011/005038-0	Aquis. Arroz Casca	2.223.989,92	27.04.2012	6,75% AA
2011/806508-P	Aquis. Empilhadeira	14.128,54	15.11.2012	6,75% AA
2011/806510-1	Aquis. Máq. Equipamentos	14.259,00	16.11.2012	6,75% AA
2011/806512-8	Aquis. Máq. Equipamentos	21.773,44	15.11.2012	6,75% AA
2011/806514-4	Aquis. Máq. Equipamentos	15.096,26	15.11.2012	6,75% AA
2011/806516-0	Aquis. Máq. Equipamentos	9.951,26	15.11.2012	6,75% AA
2011/806517-9	Aquis. Máq. Equipamentos	49.933,72	15.11.2012	6,75% AA
2011/806551-9	Aquis. Máq. Equipamentos	143.542,86	15.11.2012	6,75% AA
2011/806552-7	Aquis. Silos Metálicos	492.765,88	15.11.2012	6,75% AA
2011/806589-6	Aquis. Máq. Equipamentos	94.351,52	15.11.2012	6,75% AA
2011/813646-7	Aquis. Máq. Equipamentos	15.845,06	16.07.2012	6,75% AA
2011/813647-5	Aquis. Máq. Equipamentos	15.845,06	16.07.2012	6,75% AA
2011/813753-6	Aquis. Máq. Equipamentos	7.922,53	17.12.2012	6,75% AA
<b>- BANCO ITAÚ SA</b>				
2011/277100-0	Adiantamento a Cooperados	11.143.738,91	14.06.2012	6,75% AA
<b>- BRDE</b>				
2010/001365-01	Capital de Giro - Procap Agro	1.699.135,06	15.07.2012	6,75% AA
<b>TOTAL CURTO PRAZO.....</b>		<b>25.432.016,44</b>		

**c) DEMONSTRATIVOS DOS SALDOS EM 31.12.2011 - LONGO PRAZO**

INSTITUIÇÃO	FINALIDADE	VALOR EM R\$	VCTO.FINAL	ENCARGOS
<b>- BANCO DO BRASIL SA</b>				
2008/000119-9	Aquis. de Silos Metálicos	379.300,88	15.12.2014	6,75% AA
2009/000148-7	Aquis. de Secadores	2.010.829,76	15.04.2016	6,75% AA
2009/000164-0	Aquis. Engenho de Arroz	2.002.309,14	15.10.2019	4,50% AA
2009/001164-0	Aquis. Engenho de Arroz	506.593,84	15.10.2019	7,00% AA + TJLP
2010/000035-9	Capital de Giro - FAT	321.653,30	30.09.2013	4,00% AA + TJLP
2010/000053-7	Capital de Giro - FAT	73.996,88	30.09.2013	4,00% AA + TJLP
2011/000222-X	Capital de Giro - Procap Agro	3.733.115,63	15.09.2013	6,75% AA
<b>- BRADESCO SA</b>				
2011/806508-P	Aquis. Empilhadeira	49.449,89	15.05.2016	6,75% AA
2011/806510-1	Aquis. Máq. Equipamentos	49.906,43	16.05.2016	6,75% AA
2011/806512-8	Aquis. Máq. Equipamentos	76.207,04	15.05.2016	6,75% AA
2011/806514-4	Aquis. Máq. Equipamentos	52.836,91	15.05.2016	6,75% AA
2011/806516-0	Aquis. Máq. Equipamentos	34.829,41	15.05.2016	6,75% AA
2011/806517-9	Aquis. Máq. Equipamentos	174.768,02	15.05.2016	6,75% AA
2011/806551-9	Aquis. Máq. Equipamentos	502.400,01	15.05.2016	6,75% AA
2011/806552-7	Aquis. Silos Metálicos	1.724.680,37	15.05.2016	6,75% AA

2011/806589-6	Aquis. Máq. Equipamentos	330.230,32	15.05.2016	6,75% AA
2011/813646-7	Aquis. Máq. Equipamentos	79.225,30	17.07.2017	6,75% AA
2011/813647-5	Aquis. Máq. Equipamentos	79.225,30	17.07.2017	6,75% AA
2011/813753-6	Aquis. Máq. Equipamentos	87.147,83	15.06.2018	6,75% AA

- BRDE

2010/001365-01	Capital de Giro - Procacp Agro	6.796.540,20	15.07.2016	6,75% AA
----------------	--------------------------------	--------------	------------	----------

**TOTAL LONGO PRAZO..... 19.065.246,46**

**d) COMPOSIÇÃO DOS INVESTIMENTOS**

CONTA	VALOR ORIGINAL CORRIGIDO	DIFERENÇA IPC/1990
Coop. de Las Vale do Uruguai Ltda.....	262.892,92	100.266,58
Coop. Crédito de Livre Admissão de As- sociados do Centro Sul do RGS...	144.677,72	12.944,33
CRT Brasil Telecom S.A.....	33.708,10	9.169,11
Fed. das Coop. Trigo Soja RGS Ltda....	34.748,81	0,00
Fed. das Coop. Arroz do RGS Ltda.....	799,66	333,70
Fed. das Coop. de Lã do Brasil Ltda...	944,20	394,02
Coop. Elet. Rural Centro Jacuí Ltda...	679,02	29,87
Coop. Rural Serrana Ltda.....	17,46	7,29
Coop. Mista Agr.Ind. Gabrielense Ltda.	17,46	7,29
Coop. Agr. Mista Assisense Ltda.....	15,18	6,33
Coop. Trit. Caçapavana Ltda.....	64,92	27,09
Coop. Mista Produtores Toropi Ltda....	13,92	0,00
Coop. Agrop. São Pedro do Sul Ltda....	5,32	0,00
Coop. Trit. Superense Ltda.....	5,32	0,00
Coop. Agr. Mista Agudense Ltda.....	150,00	0,00
Coop. Agr. Mista Santo Izidoro Ltda...	150,00	0,00
Coop. Agr. Mista Nova Palma Ltda.....	100,00	0,00
Coop. Trit. Prod. Cruzaltense Ltda....	100,00	0,00
Coop. Reg. Trit. Santiaguense Ltda....	100,00	0,00
Coop. Trit. Júlio de Castilhos Ltda...	100,00	0,00
Coop. Agr. Jaguarí Ltda.....	150,00	0,00
Coop. Agr. Mista Aceguá Ltda.....	500,00	0,00
Coop. dos Agric. Centro Sul Ltda.....	20,00	0,00
Coop. Agr. Cachoeirense Ltda.....	200,00	0,00
Coop. Trit. Cachoeirense Ltda.....	200,00	0,00
Coop. Central Prod. Leite Pesq. Ltda..	6.178,52	0,00
Coop. Agro Industrial Alegrete Ltda...	200,00	0,00
<b>TOTAL .....</b>	<b>486.738,53</b>	<b>123.185,61</b>

**e) COMPOSIÇÃO DO ATIVO IMOBILIZADO**

CONTA	VALOR DOS BENS	DEPRECIÇÃO ACUMULADA	VALOR RESIDUAL
Terrenos.....	5.674.420,10	0,00	5.674.420,10
Construções.....	61.364.597,33	12.391.473,57	48.973.123,76
Mov. Utensílios...	2.693.980,65	1.150.509,25	1.543.471,40
Máq. Equipamentos.	16.751.845,00	8.352.721,22	8.399.123,78
Equip. Informática	1.058.917,76	631.225,61	427.692,15
Veículos.....	5.141.087,24	2.841.831,23	2.299.256,01
<b>Total .....</b>	<b>92.684.848,08</b>	<b>25.367.760,88</b>	<b>67.317.087,20</b>