



**COOPERATIVA DE CAFEICULTORES  
DA ZONA DE SÃO MANUEL**

**RELATÓRIO DE PRESTAÇÃO DE  
CONTAS**

**2009**

<b>ÍNDICE</b>	<b>PÁG.</b>
Relatório do Conselho de Administração .....	03
Membros do Conselho.....	05
Estrutura.....	06
Balanço Geral 2009 .....	07
✓ Demonstração do Balanço Patrimonial .....	08
✓ Demonstração de Sobras e Perdas.....	12
✓ Demonstração de Mutação do Patrim�nio Líquido .....	14
✓ Notas Explicativas.....	15
Parecer do Conselho Fiscal.....	19

## Relatório do Conselho de Administração

O presente relatório tem por objetivo apresentar aos cooperados a situação da Cooperativa de Cafeicultores da Zona de São Manuel referente ao exercício de 2009

No decorrer deste ano, nossa preocupação foi administrar com seriedade e respeito a todos que nos confiaram à direção da Cafenoel. Como prometemos, nosso compromisso era a redução de custos operacionais, nossa prioridade foi alcançada com êxito. As decisões tomadas, neste exercício, apresentaram resultados positivos.

Reduzimos custos através de

- Funcionários
- Esgoto/água
- Energia elétrica
- Correio
- Manutenção de telefones
- Manutenção de alarmes

Dentre as receitas recebidas destacamos a importância de R\$ 12.532,33 referentes à venda de 503 ações da empresa ELETROBRÁS.

Outro fato foi à quitação da dívida com Cooperativa Agropecuária de Castrolândia no valor de R\$105.000,00, conforme carta de adjudicação, que compreende a substituição do valor da dívida pelo apartamento no Edifício Estoril, Rua Saenz Surita, São Manuel SP, pelo valor de R\$ 105.000,00.

**Arrendamos as seguintes áreas da Cafenoel:**

- Prédio no centro da cidade onde funcionava o antigo escritório da Cafenoel, por R\$ 450,00 - Emerson Schieffer Martinez ME.
- 2.772 m<sup>2</sup> ao lado do barracão SVM por R\$ 500,00 ao Sr. Antonio Carlos de Moraes, para plantio e cultivo de hortifrutigranjeiros.
- 1.140 m<sup>2</sup> ao lado da Sicaf Armazenagem de Café e Milho na Avenida José Horácio Mellão, por R\$ 1.000,00 ao Sr. Antonio Carlos de Moraes, para plantio de hortifrutigranjeiros.
- Galpão anexo ao supermercado da Cafenoel, por R\$ 1.700,00 a Arthur Diego Ferreira - Auto Center ME.
- Salas do escritório central da Cafenoel, por R\$ 1.880,00, à Prefeitura Municipal de São Manuel.
- Terreno com 250m<sup>2</sup> à Rua Jose Liberati por R\$ 200,00 ao senhor Eduardo Gomes Bispo.

Para o próximo exercício já estamos negociando o aluguel dos terrenos atrás do escritório da Cafenoel, evitando assim que o patrimônio seja depredado, pois cada condômino tem a responsabilidade de manter a sua conservação.

No decorrer do ano de 2009, alguns alugueis foram bloqueados judicialmente. O valor total correspondente a esses bloqueios foi de R\$ 18.222,25, que foram utilizados para quitação de dívida.

Fornecedores:

Arpoli	R\$ 12,226,44
Disduc	R\$ 1.542,51
Nutrifarms	<u>R\$ 1.600,00</u>
<b>Total</b>	<b>R\$ 15.368,95</b>

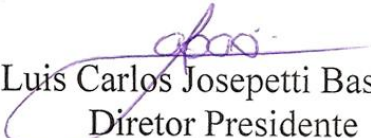
Processo associado valor de R\$ 2.853,30


Quanto às verbas trabalhistas, cerca de R\$ 1.100.000,00, através da cobrança do aporte de capital, instituída em agosto e novembro de 2006, essas verbas trabalhistas serão resolvidas brevemente. Sem dúvida, essa é uma preocupação não só desta diretoria mas de todos os associados.

Relembramos aos senhores associados que a exigência na assembléia ordinária de 28/03/2008 em mover ação de responsabilidade criminal contra a diretoria anterior, encontra-se em andamento.

Por fim, reconhecemos que as dificuldades, fazem parte da caminhada, mas estas não podem ser motivos de desânimo para nós e sim elementos que nos fortalecem para melhor administrar a Cafenoel, Agradecemos a confiança de todos os senhores.

São Manuel, 30 de março de 2010.

  
Luis Carlos Josepetti Bassetto  
Diretor Presidente

  
Paulo Pellicci  
Diretor Vice Presidente

# Membros do Conselho

## **MEMBROS DO CONSELHO DIRETIVO**

1. Luis Carlos Josepetti Bassetto
2. Paulo Pellicci

## **MEMBROS DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO**

1. Luis Carlos Josepetti Bassetto
2. Paulo Pellicci
3. Oswaldo Amando de Barros
4. Luiz Innocenti Fulan
5. Sergio Luiz Forti

## **MEMBROS DO CONSELHO FISCAL E SUPLENTES**

1. Marcio Lotufo
2. Antonio de Jesus Sanches
3. Luiz Fernando de Mello

## **MEMBROS DO CONSELHO CONSULTIVO - A.G.O DE 30/03/2007**

1. Pedro José Bonome
2. Aládio Corazza
3. Raphael Mellilo
4. Luciano C. Pascon
5. Paulo René de Barros
6. Dante de Lima Stefanini
7. Paulo De Tomasi
8. João Benedito dos Santos
9. Lácides Pedro Redondo
10. José Ribeiro Massarico
11. Rui Marcos Fonseca Grava
12. Diniz Fracaro
13. Luiz Carlos S. de Barros
14. Lino José Saglietti
15. Alceu Rosolino
16. Luiz Carlos de Barros
17. José Antonio Mellilo
18. Amando Simões Grossi
19. Fernão de Meira Leite
20. Egídio Antonio Marão

21. Luiz Elias Inocenti
22. Norberto Antonio Marchetto
23. Hélio José
24. Ademar Corazza
25. Luiz Pereira de Barros

# Estrutura

## ESTRUTURA DA ADMINISTRAÇÃO:

### CONSELHO DIRETIVO:

- 02 (dois) Diretores Executivos

### CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO:

- 05 (cinco) Membros

### CONSELHO FISCAL:

- 03 (três) Membros efetivos

### CONSELHO CONSULTIVO:

- 25 (vinte e cinco) Membros

# Balanço Geral 2009

- **DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO PATRIMONIAL: ATIVO E PASSIVO**
- **DEMONSTRAÇÃO DE SOBRAS E PERDAS**
- **DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**
- **NOTAS EXPLICATIVAS**



## COOPERATIVA DE CAFEICULTORES DA ZONA DE SÃO MANUEL - CAFENOEL

## Balanço Patrimonial Encerrado em 31 de Dezembro de 2.009

(Em Reais)

**ATIVO**
**CIRCULANTE**
**CONTAS**

10.1.01	CAIXA	50.180,99	
-	Caixa .....		50.180,99
10.1.02	BANCOS - CONTA CORRENTE	920,21	
	Bancos.....		920,21
10.1.05	CONSÓRCIOS A RECUPERAR	144.049,08	
	Consórcios - Cessão de Direitos.....		144.049,08
10.1.06	CRÉDITOS DE ASSOCIADOS		
10.1.06.01	Duplicatas a Receber .....	1.726.031,47	
10.1.06.02	Notas Promissórias Rurais .....	41.963,28	
10.1.06.03	Notas Promissórias .....	175.704,42	
10.1.06.04	Adiantamento s/ Produtos de Associados .....	22.290,99	
10.1.06.06	Contas a Receber de Associados.....	88.701,17	
10.1.06.07	Créditos a Receber Associados - RECOOP.....	1.314.620,44	
	<b>(Parcelas Anuais e Juros Semestrais)</b>		
	Créditos de Associados.....		3.369.311,77
10.1.07	ADIANT.CUSTAS E ACORDOS JUDICIAIS	481,99	
	Adiant.Custas e Acordos Judiciais.....		481,99
10.1.08	ACORDOS JUDICIAIS	161.432,14	
	Acordos Judiciais.....		161.432,14
10.1.22	MOVIMENTAÇÃO - CHEQUES E TÍTULOS	457,59	
10.1.22.01	Cheques Devolvidos e Títulos em Cobranças Judiciais.....		457,59
10.1.23	OPERAÇÕES DE DESCONTOS	42.669,71	
10.1.23.01	Títulos e Cheques Descontados .....		42.669,71
10.1.26	CLIENTES -	10.473,86	
10.1.26.01	Compradores Diversos.....		10.473,86
10.1.27	CRÉDITOS COM FORNECEDORES	31.491,99	
10.1.27.02	(Mercadorias devolvidas a Fornecedores).....		31.491,99
10.1.28	ALUGUEIS	39.083,63	
10.1.28.01	Provisão Alugueis a Receber.....		39.083,63
10.1.29.01	ADIANTAMENTO A FUNCIONÁRIOS	753,72	
	Adiant.Salários Funcionários (Afastados)		753,72
10.1.31	IMPOSTOS A RECUPERAR	486.752,29	
10.1.31.01	Impostos a Recuperar (Pis/Cofins/ICMS-Posto Combustível) .....		486.752,29
	<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE.....</b>		<b>4.338.058,97</b>





**COOPERATIVA DE CAFEICULTORES DA ZONA DE SÃO MANUEL - CAFENOEL**  
**Balanco Patrimonial Encerrado em 31 de Dezembro de 2.009**

(Em Reais)

**ATIVO**

**REALIZÁVEL A LONGO PRAZO**


10.2.01	ASSOCIADOS		
10.2.01.03	Repasso à Associado ( Capital Suplementar-Passivo).....	2.666.251,16	
10.2.01.04	NCR. a Receber (RECOOP vencto até 2.015) .....	1.561.571,55	
	(Dívidas de Cooperados de 1.995 a 2.000)		
10.2.01.06	Renegociação de Dívida (CPR) .....	2.700.113,47	
-	Contas a Receber .....		6.927.936,18
10.2.02	OUTROS CRÉDITOS		
10.2.02.07	Depósito Judicial (Execuções Fiscal, Federal e INSS) .....	44.547,80	
10.2.02.08	Bloqueio Judicial c/c Bancos .....	13.039,99	
10.2.02.09	Acordos Judiciais c/ Cooperados(Bloqueio Judicial) .....	25.000,00	
-	Outros Créditos .....		82.587,79
	<b>TOTAL DO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO.....</b>		<b>7.010.523,97</b>

**PERMANENTE**

10.3.01	Investimentos .....	81.301,23	
	(Participações Cotas Cooperativas:Lençóis, Adamantina,Marília, Araraquara, Jaú e Credinoel)		
10.3.02	Imobilizado .....	16.214.889,87	
10.3.04	(-) Depreciação Acumulada .....	(3.140.013,51)	
	Ativo Permanente.....		13.156.177,59
-	<b>TOTAL DO ATIVO PERMANENTE .....</b>		<b>13.156.177,59</b>

**TOTAL DO ATIVO .....** 24.504.760,53

Reconhecemos a exatidão da presente demonstração do exercício encerrado em 31/12/2.009, conforme documentação apresentada.  
 As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
 Luis Carlos Josepetti Bassetto  
 Diretor Presidente  
 CPF 144.186.978-61

  
 Maria Bernadete Eggert  
 CRC-ISP 134.010 -0/2  
 CPF 072.039.978-55



## COOPERATIVA DE CAFEICULTORES DA ZONA DE SÃO MANUEL - CAFENOEL

**Balanco Patrimonial Encerrado em 31 de Dezembro de 2.009**

(Em Reais)

<b><u>PASSIVO</u></b>		
<b><u>CIRCULANTE</u></b>		
20.1.01 OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS		
20.1.01.01 Fornecedores	2.445.133,96	
- Fornecedores .....		2.445.133,96
20.1.01.02 Fornecedores Consignação	5.244,24	
Fornecedores Consignação.....		5.244,24
20.1.01.07 Valores Receita p/ Cta Venda Futura	727.857,67	
Unicafé.....		727.857,67
20.1.01.08 Bancos Custódia Cheques	294.471,51	
J.Safra - Custódia Cheques Descontados.....		294.471,51
20.1.01.10 Assessoria Contábil a Pagar	700,00	
Assessoria Contábil a Pagar.....		700,00
20.1.01.11 Serviços de Portaria a Pagar	80,00	
Serviços de Portaria a Pagar.....		80,00
20.1.02.01 Obrigações com Pessoal e Trabalhista	1.472.873,15	
Obrigações com Pessoal e Trabalhista.....		1.472.873,15
20.1.02.02 Honorários/Cédula de Presença	4.434,90	
Honorários/Cédula de Presença.....		4.434,90
20.1.03.01 Obrigações Fiscais e Tributárias	211.479,25	
Obrigações Fiscais e Tributárias.....		211.479,25
(ICMS/IRRF)		
20.1.04 Obrigações com Associados		
20.1.04.01 Conta Produção Associado .....	7.785.065,64	
20.1.04.02 Débito com Associado (Devoluções, Outros Créditos) .....	106.878,62	
20.1.04.10 Capital a Restituir - Associado demissionário.....	575.004,72	
- Obrigações com Cooperados .....		8.466.948,98
20.1.13 Obrigações com Estabelecimentos Bancários	1.116.979,60	
Obrigações Estabelecimentos Bancários.....		1.116.979,60
Outras Obrigações	14.740,15	
20.1.13.07 INPEV - INST.NAC.PESQ.EMBAL.VAZIAS.....		14.740,15
20.1.21 Valores Pendentes		
20.1.21.01 Pendente na emissão de CPR	37.421,45	
Valores Pendentes.....		37.421,45
<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE.....</b>		<b>14.793.929,96</b>



## COOPERATIVA DE CAFEICULTORES DA ZONA DE SÃO MANUEL - CAFENOEL

**Balanco Patrimonial Encerramento em 31 de Dezembro de 2.009**

(Em Reais)

**PASSIVO**
**EXIGÍVEL A LONGO PRAZO**

20.2.01	Empréstimos e Financiamentos (Bancos) .....	8.330.120,67	
20.2.02	ICMS Parcelamento .....	11.297,33	
20.2.03	Contas a Pagar (Petrobras) .....	70.358,05	
20.2.04	Provisão Contingência- BANCO SANTOS.....	8.535.535,60	
-	Exigível a Longo Prazo .....		16.947.311,65

**TOTAL DO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO.....** 16.947.311,65

**VALORES A REALIZAR**

20.5.01	Juros a Incorrer s/ CPR .....	816.658,91	
	Receitas a Realizar .....		816.658,91

**TOTAL DOS VALORES A REALIZAR.....** 816.658,91


**PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

20.6.01	Capital Social		
20.6.01.01	Capital Social Subscrito.....	929.785,93	
20.6.01.02	(-)Capital Social a Realizar.....	(3.969,15)	
20.6.01.03	Capital Suplementar.....	2.666.251,16	
20.6.01.04	Retenção p/ Aumento do Capital.....	15,00	
20.6.01.05	Aporte Capital AGE 04/08/2006.....	201.670,43	
20.6.01.06	Aporte Capital AGE 01/11/2006.....	698.181,52	
	Total Capital Social.....	4.491.934,89	
20.6.02.01	Reservas Assist.Tecn.Educ. Social.....	68.427,83	
20.6.02.02	Outras Reservas(Reavaliação Ativo/Fundo Investimento).....	11.559.201,69	
	Total Reservas.....	11.627.629,52	
20.6.02.03	Perdas no Período 2005 .....	(15.000.928,70)	
-	Perdas no Período 2006 .....	(8.496.690,94)	
	Perdas no Período 2007 .....	(572.163,55)	
	Perdas no Período 2008.....	(270.945,88)	
	Lucro no Período 2009.....	168.024,67	
	Total de Perdas.....	(24.172.704,40)	
	Patrimônio Líquido .....		(8.053.139,99)


**TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....** (8.053.139,99)

**TOTAL DO PASSIVO .....** 24.504.760,53

Reconhecemos a exatidão da presente demonstração do exercício encerrado em 31/12/2.009, conforme documentação apresentada.  
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
Luis Carlos Josepetti Bassetto  
Diretor Presidente

CPF 144.186.978-61

  
Maria Bernadete Eggert  
CRC-ISP 134.010 -0/2  
CPF 072.039.978-55

<b>CAFENÓEL</b>		<b>COOPERATIVA DE CAFEICULTORES DA ZONA DE SÃO MANUEL - CAFENOEL</b>	
<b>DEMONSTRAÇÃO DE SOBRAS E PERDAS 2.009</b>			
<b>OUTRAS RECEITAS</b>			
40.104	Ingressos Financeiros(Juros s/dupl.e NPRs).....	10.184,91	
40.205	<b>Outras Receitas</b>		
	Alugueis.....	264.896,93	
	Venda Bens Ativo Imobilizado.....	16.185,00	
	Outras Receitas.....		291.266,84
<b>RECEITAS NÃO OPERACIONAIS</b>			
40.206	Outras Receitas Não Operacionais		
	Outras Receitas Não Operacionais.....		46.314,81
	(Ações Eletrobrás/Juros s/ acordos judiciais/Recup.IPTU)		
40.207	Reversão de Provisão		
	(Provisão p/pagto comissões ações na área tributária)		107.166,65
<b>SOBRA BRUTA .....</b>			<b>444.748,30</b>
<b>DISPÊNDIOS OPERACIONAIS</b>			
30.101.02	<b>Dispendios com Pessoal</b>		
	Ordenados/Salários/H.Extras.....	30.303,28	
	Cédula de Presença.....	60.000,00	
	13. Salário.....	3.031,60	
	Férias + Adicional.....	5.245,53	
	INSS.....	21.133,10	
	FGTS.....	7.163,95	
	Prejuizos c/ Funcionários.....	1.373,06	
	Pis s/ Folha Pagamento.....	273,21	
	Outras despesas.....	166,67	
		<b>128.690,40</b>	<b>128.690,40</b>
30.101.03	<b>Dispendios Técnicos</b>		
	Esgoto.....	3.822,58	
	Condominio Apartamento.....	3.778,19	
	Cartório Registros e Serviços.....	468,60	
	Combustíveis e Lubrificantes.....	172,30	
	Correio.....	795,20	
	Energia Elétrica.....	7.600,30	
	Provedor Internet/hospedagem.....	3.202,80	
	Serviços Prestados por Terceiros.....	1.100,00	
	Telefonemas e Interurbanos.....	3.526,71	
	Serviços de Portaria.....	650,00	
	Multas e Infrações.....	250,00	
	Custas e Emolumentos Judiciais.....	3.981,86	
	Custas Processo da Marca Cafenoel.....	6.305,00	
	Assessoria Jurídica.....	24.570,96	
	Assessoria Contábil.....	6.700,00	
	Taxa Certificado Digital.....	340,00	
	Software e Manutenção.....	3.540,32	
	Conservação Prédios/Veículos/Máquinas/Equipamentos.....	4.318,18	
	Refeições/Despesas Viagens.....	372,32	
	Material Informática/Consumo/Limpeza/Ferramentas.....	1.051,57	
	Federações/Sindicatos.....	354,75	
	Xerox/Encadernações.....	715,00	
	Monitoramento/Segurança/Vigilância.....	1.552,50	
	Custas Perito Banco Santos.....	2.250,00	
	Outras Despesas.....	1.043,60	
		<b>82.462,74</b>	<b>82.462,74</b>
<b>SUB-TOTAL SOBRAS.....</b>			<b>233.595,16</b>




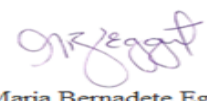
COOPERATIVA DE CAFEICULTORES DA ZONA DE SÃO MANUEL - CAFENOEL

**DEMONSTRAÇÃO DE SOBRAS E PERDAS 2.009**

SUB-TOTAL SOBRAS.....			233.595,16
30.101.05	<b>Dispendios Tributários</b>		
	COFINS.....	23.337,51	
	PIS Faturamento.....	5.066,46	
	IPU.....	36.206,83	
	IPVA.....	599,94	
		<b>65.210,74</b>	<b>65.210,74</b>
30.101.06	<b>Dispendios Financeiros</b>		
	Despesas Bancárias.....	36,07	
	Juros Passivos.....	323,68	
		<b>359,75</b>	<b>359,75</b>
<b>SOBRA NO PERÍODO .....</b>			<b>168.024,67</b>

Reconhecemos a exatidão da presente demonstração do exercício encerrado em 31/12/2.009, conforme documentação apresentada.  
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

  
Luis Carlos Josepetti Bassetto  
Diretor Presidente  
CPF 144.186.978-61

  
Maria Bernadete Eggert  
CRC-1SP 134.010 -0/2  
CPF 072.039.978-55

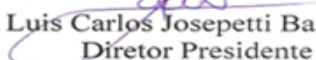
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LIQUIDO EM 31/12/2.009**

(Em Reais)

	20601	2060202002	20602020003	20602020001	20602020005	20602010003	20602030001	TOTAL
	Capital Social	Fundo especial p/Capitaliz	Reserva de Reavaliação Ativo Imobilizado	Reserva Legal	Fundo de Investimentos	Reserva Assist.Técnica Educação Social	Perda à Disposição da AGO	
Saldos em 31 de Dezembro de 2.008	4.496.984,69	98,75	11.330.682,48	-	228.420,46	68.427,83	(24.340.729,07)	(8.216.114,86)
2060101								
Capital Social Subscrito								
20601050001								
Aporte de Capital AGE 04/08/2006 (60,00)								
20601060001								
Aporte de Capital AGE 01/11/2006 (350,00)								
2060104								
Retenção para Aumento de Capital								
2010410								
Baixas de capital por saída de cooperados	(5.049,80)							
2060202005								
Retenções para investimento					-			
Realização da reserva de reavaliação								
Sobra do Exercício							168.024,67	
Compensação da perda com reserva legal								
Saldos em 31 de Dezembro de 2.009	4.491.934,89	98,75	11.330.682,48	-	228.420,46	68.427,83	(24.172.704,40)	(8.053.139,99)


Reconhecemos a exatidão da presente demonstração do exercício encerrado em 31/12/2.009, conforme documentação apresentada.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Luis Carlos Josepetti Bassetto  
Diretor Presidente

CPF 144.186.978-61



Maria Bernadete Eggert  
CRC-1SP 134.010 -0/2  
CPF 072.039.978-55

## Notas Explicativas 2009

### **1. OPERAÇÕES SOCIAIS**

**COOPERATIVA DE CAFEICULTORES DA ZONA DE SÃO MANUEL - CAFENOEL**, tem por objetivo o estímulo, o desenvolvimento e a defesa dos interesses econômicos dos cooperados, desenvolvendo programas de ação basicamente com as seguintes finalidades: a) recebimento, beneficiamento, armazenagem e comercialização de produtos agrícolas dos cooperados; b) venda de insumos agropecuários, peças, implementos e mercadorias em geral para os cooperados através de lojas; c) produção e comercialização de mudas; d) Pesquisa e cooperação técnica nas áreas agrícola e veterinária; e) industrialização e fornecimento de suplemento mineral e ração para pecuária em geral; f) atendimento de produtos de consumo aos cooperados, através de supermercado; g) compra e revenda de combustíveis para os associados e terceiros através do posto de abastecimento.

### **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira, adaptadas as peculiaridades da atividade cooperativista em consonância com a Lei nº 5.764/71 e Resolução do Conselho Federal de Contabilidade - CFC nº 920/2001.

### **3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

**3.1- Débitos e Créditos com Cooperados:** Os saldos foram separados por natureza das respectivas transações, sendo que os encargos, quando devidos ou cobrados nas contas ativas ou passivas, foram reconhecidos com dispêndios ou ingresso financeiro do exercício pelo regime de competência;

**3.2- Cooperados devedores por cotas-partes:** Representando o capital a ser integralizado pelos cooperados, providos de garantias reais, oriundo da operação de antecipação à Cooperativa através de financiamento do Banco do Brasil S.A., classificado no ativo por exigência daquela instituição financeira, baseado na Circular nº 1.307, de 30/03/1988, do Banco Central do Brasil;

**3.3- Investimentos:** Avaliado pelo custo corrigido monetariamente até 31 de Dezembro de 1.995, é representado de forma substancial pela participação da Credinoel;

**3.4- Imobilizado:** Demonstrado pelo custo de aquisição corrigido monetariamente até 31 de Dezembro de 1.995, quando a correção monetária foi extinta por determinação da Lei nº 8.981/95, acrescido de reavaliação espontânea com base em laudo de avaliação de peritos independentes. As depreciações são apuradas pelo método linear, com base na

vida útil estimada dos bens constantes do laudo de avaliação para os bens reavaliação para os bens reavaliados e limites fiscais para os demais bens.

#### **4. - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS:**

Atualizados pelos encargos contratuais incorridos até a data do balanço, ou seja, pelo regime de competência.

#### **PROVISÃO PARA FIXAÇÃO DE PRODUTOS AGRICOLAS**

A CAFENOEL optou em efetuar venda antecipada de produtos agrícolas para fazer capital de giro, cujo procedimento restou apropriar-se contabilmente como:

#### **Provisão Para Aquisição Daqueles Produtos(Café e Milho):**

- Em 2002 o valor era de R\$ 2.179.028,95 (pag.38\*)
- Em 2003 era de R\$ 2.275.753,12 (pg.40\*)
- Em 2004 esse valor correspondia a R\$ 3.089.532,52 (pág.38\*)
- Elevando-se o saldo em 31/12/2005 para R\$ 7.154.224,21.
- E em 2006 através da emissão dos demonstrativos a Cafenoel reconheceu a dívida contabilizando esses valores na conta de cada cooperado em que ela utilizou o produto para a formação do capital de giro.

Com esse reconhecimento o saldo da Conta: **Provisão para aquisição de produtos agrícolas** **É ELIMINADA**, visto que, esses valores aparecem contabilizados no **Passivo Circulante "obrigações"** de forma individual na conta **20.104.** de cada Cooperado.

**(\*) Página onde se encontram estas informações em cada exercício, em suas notas explicativas.**

#### **5. BANCO SANTOS**

Em 2.004 a Cafenoel firmou contrato com a **PDR Corretora de Mercadorias S/s Ltda**, emitiu CPRs no valor de R\$ 8.535.535,60 dando como garantia 13.300 sacas de café para cada CPR emitida, num total de quatro cédulas correspondendo a 53.200 sacas. De acordo com o contrato a Cafenoel receberia um percentual de 2,6235% do valor do título em forma de aluguel das CPRS.

#### **E recebeu o valor de R\$ 244.209,50 - no exercício de 2.004.**

Conforme detectamos esse valor não foi contabilizado em 2.004, data da emissão do título, motivo pelo qual fizemos no exercício de 2.005.



## **6. ESCLARECIMENTOS SOBRE AS SOBRAS**

### **Despesas Custo Operacional como segue:**

- R\$ 128.690,40 - **Dispêndios c/ Pessoal**
- R\$ 82.462,74 - **Dispêndios Técnicos** (Água, luz, Desp. Gerais, Conserv. Prédios)
- R\$ 65.210,74 - **Dispêndios Tributários** (COFINS/PIS/IPTU/IPVA)
- R\$ 359,75 - **Dispêndios Financeiros:** (Despesas Bancárias/Juros Passivos)
- **TOTAL DESPESAS R\$ 276.723,63 (-) TOTAL RECEITAS R\$ 444.748,30 (=)SOBRAS DO PERÍODO R\$ 168.024,67 (Cento e sessenta e oito mil, vinte e quatro reais e sessenta e sete centavos).**

## **7. - CAPITAL SOCIAL**

O Capital social é formado por cotas partes que estão distribuídas entre cooperados. De acordo com a Legislação Cooperativista e o Estatuto Social, cada cooperado tem direito a um só voto, qualquer que seja o número de suas cotas partes. Durante o ano de 2006 o Capital social aumentou de R\$3.984.243,86 para R\$ 4.382.661,69 (em relação aos aportes), sendo que o capital suplementar permaneceu em R\$2.666.251,16

### **7.1- CAPITAL SUPLEMENTAR**


Os valores tomados junto ao Banco do Brasil para integralização de capital em operação realizada em 31/12/1995 e renegociada em Março/2000 através do programa RECOOP, foram contabilizados dentro do Patrimônio Líquido na conta contábil denominada CAPITAL SUPLEMENTAR (20.601.03) de forma individualizada para cada cooperado. Esse recurso tinha por finalidade: a revitalização das cooperativas. A Cafenoel em atendimento as normas estabelecidas pela instituição bancária adotou as seguintes regras : uma para os cooperados devedores e outra para os que não devedores . Para os devedores ela baixou a responsabilidade dos cooperados devedores por quotas partes e inscrevendo-os como devedores por repasse (contrato/parte ). No segundo caso os valores foram repassados aos cooperados para fortalecimento de sua atividade agrícola. Por essa razão o valor de R\$ 2.666.251,16 escriturado na conta capital suplementar tem como contra partida o lançamento contábil de forma individualizada para cada cooperado no ativo realizável a longo prazo (conta 10.2.01.03 repasse associado recoop) e ocorrerá uma **amortização contábil** no final do contrato em 2.015, entre as contas Repasse Associado e Capital Suplementar.


**08. - SOBRAS À DISPOSIÇÃO DA AGO**

As sobras apuradas após a constituição das reservas estatutárias, ficam à disposição da Assembléia Geral Ordinária - AGO para deliberação quanto a sua destinação. No exercício de 2.009 foi apurada sobra, assim demonstrado:

	<u>(Em Reais)</u>
Sobra do Exercício.....	<b>168.024,67</b>
Sobra à Disposição da AGO.....	<b>168.024,67</b>

São Manuel, 31 de Dezembro de 2009

  
Luis Carlos Josepetti Bassetto  
Diretor Presidente  
CPF 144.186.978-61

  
Maria Bernadete Eggert  
CRC-1SP 134.010 -0/2  
CPF 072.039.978-55

# Parecer do Conselho Fiscal

Na condição de membros do Conselho Fiscal desta Cooperativa e em cumprimento as atribuições legais e estatutárias, examinamos o Balanço Patrimonial, Demonstração de Sobras e Perdas, Demonstração da Mutação Patrimonial e demais contas contábeis, relativas ao Exercício findo em 31 de dezembro de 2009, acompanhadas das Notas explicativas da Diretoria.

Com informa es suplementares e explica es obtidas dos responsáveis operacionais e da Diretoria, somos da opinião que as Demonstra es Contábeis mencionadas no primeiro parágrafo, refletem adequadamente a posi o patrimonial e financeira da Cooperativa de 31 de dezembro de 2009.

Recomendamos, portanto, a sua aprova o pelos senhores associados.

## Membros Efetivos:

- Márcio Lotufo
- Antonio de Jesus Sanches
- Luiz Fernando de Mello