



***“DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
ENCERRADAS EM 31 DEZEMBRO  
DE 2020.***

**CNPJ: 91.022.632/0001-01**

**NOVA PALMA - RS**

**31 DE DEZEMBRO DE 2020.**

**COOPERATIVA AGRÍCOLA MISTA NOVA PALMA LTDA.**

**CNPJ - 91.022.632/0001-01**

**BALANÇO - 2020**

**SUMÁRIO:**

	<b>Pág.</b>
<b>Balanco Patrimonial: Ativo .....</b>	<b>02</b>
<b>Passivo .....</b>	<b>03</b>
<b>Demonstração de Sobras ou Perdas.....</b>	<b>04</b>
<b>Demonstração do Resultado Abrangente .....</b>	<b>05</b>
<b>Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido .....</b>	<b>06</b>
<b>Demonstração dos Fluxos de Caixa .....</b>	<b>07</b>
<b>Demonstração do Valor Adicionado.....</b>	<b>08</b>
<b>Notas Explicativas .....</b>	<b>09 a 27</b>

## CAMNPAL - Cooperativa Agrícola Mista Nova Palma Ltda

CNPJ - 91.022.632/0001-01 NIRE 43400003304

## DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019.

## BALANÇO PATRIMONIAL

Valores em R\$

ATIVO	NE	31/12/2020	%	31/12/2019	%
<b>CIRCULANTE</b>		<b>264.594.362,55</b>	<b>61,14</b>	<b>242.371.953,37</b>	<b>58,71</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	05.	26.541.803,97	6,13	18.905.267,27	4,58
<b>Créditos</b>		<b>147.418.671,79</b>	<b>34,06</b>	<b>152.648.283,06</b>	<b>36,97</b>
Com Cooperados	05/05.01	44.326.081,88	10,24	31.577.900,19	7,65
Com Terceiros	05/05.02	93.142.937,83	21,52	116.533.465,25	28,23
Impostos a Recuperar	05.03	3.236.578,86	0,75	408.004,37	0,10
Compras Para Recebimento Futuro		2.860.262,11	0,66	924.142,26	0,22
Funrural a Ressarcir Produtores	05.07	836.201,94	0,19	281.370,80	0,07
Outros Créditos	05.	3.016.609,17	0,70	2.923.400,19	0,71
<b>Estoques</b>	<b>05.04</b>	<b>90.338.428,59</b>	<b>20,87</b>	<b>70.360.135,66</b>	<b>17,04</b>
<b>Gastos Antecipados</b>	<b>05.05</b>	<b>295.458,20</b>	<b>0,07</b>	<b>289.016,57</b>	<b>0,07</b>
<b>Bens Destinados a Venda</b>		<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>169.250,81</b>	<b>0,04</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>168.178.661,96</b>	<b>38,86</b>	<b>170.484.548,00</b>	<b>41,29</b>
<b>Realizável de Longo Prazo</b>		<b>9.547.376,35</b>	<b>2,21</b>	<b>15.458.645,82</b>	<b>3,74</b>
Créditos Com Cooperados	05/05.01	3.550.070,27	0,82	4.559.938,50	1,10
Créditos Com Terceiros	05/05.02	69.419,13	0,02	71.758,34	0,02
Depósitos Judiciais	05.08	4.417.044,19	1,02	4.098.873,08	0,99
Impostos a Recuperar	05.03	1.348.158,80	0,31	1.212.990,95	0,29
Precatórios	05.06	62.683,96	0,01	62.683,96	0,02
Títulos e Valores Mobiliários		100.000,00	0,02	100.000,00	0,02
Funrural a Ressarcir Produtores	05.07	-	0,00	5.352.400,99	1,30
<b>Investimentos</b>	<b>05.09</b>	<b>2.144.007,95</b>	<b>0,50</b>	<b>1.091.039,51</b>	<b>0,26</b>
Participações Societárias		1.694.007,95	0,39	1.091.039,51	0,26
Propriedades para Investimentos		450.000,00	0,10	-	
<b>Imobilizado</b>	<b>05.10</b>	<b>156.360.616,56</b>	<b>36,13</b>	<b>153.755.449,10</b>	<b>37,24</b>
<b>Intangível</b>	<b>05.10</b>	<b>126.661,10</b>	<b>0,03</b>	<b>179.413,57</b>	<b>0,04</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>432.773.024,51</b>	<b>100,00</b>	<b>412.856.501,37</b>	<b>100,00</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.




## CAMNPAL - Cooperativa Agrícola Mista Nova Palma Ltda

CNPJ - 91.022.632/0001-01 NIRE 43400003304

## DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019.

## BALANÇO PATRIMONIAL

Valores em R\$

PASSIVO	NE	2020	%	2019	%
<b>CIRCULANTE</b>		<b>175.585.954,64</b>	<b>40,57</b>	<b>187.576.996,80</b>	<b>45,43</b>
Fornecedores	05.	14.840.923,65	3,43	13.421.723,34	3,25
Empréstimos e Financiamentos Bancários	05/05.11	14.616.015,25	3,38	17.769.933,69	4,30
Obrigações com Associados e Terceiros	05.	39.916.075,36	9,22	23.966.792,99	5,81
Produtos em Depósito a Liquidar	05/05.12	78.373.087,87	18,11	112.364.743,19	27,22
Vendas para Entrega Futura	05.	3.039.647,98	0,70	2.596.684,64	0,63
Obrigações Sociais e Trabalhistas		1.720.927,93	0,40	1.621.629,17	0,39
Obrigações Tributárias		1.030.233,12	0,24	1.806.933,87	0,44
Provisão de Férias e encargos		2.502.622,07	0,58	2.488.664,94	0,60
Participação nos Resultados	06.02	2.313.086,72	0,53	1.258.138,93	0,30
Provisão de Juros sobre o capital	04.14	655.000,00	0,15	810.000,00	0,20
Adiantamentos de Terceiros		3.546.820,02	0,82	1.628.750,67	0,39
Sobras ou Perdas à Disposição da AGO	04.18	8.255.923,11	1,91	4.688.005,48	1,14
Funrural Parcelamento PRR	05.07	1.449.600,00	0,33	1.633.546,00	0,40
Outras Obrigações	05/05.13	3.325.991,57	0,77	1.521.449,89	0,37
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>36.047.908,77</b>	<b>8,33</b>	<b>40.398.046,80</b>	<b>9,79</b>
Empréstimos e Financiamentos Bancários	05/05.11	21.126.604,38	4,88	23.844.205,47	5,78
Tributos e Contrib. em Discussão Judicial	05.14	4.439.621,42	1,03	4.086.562,62	0,99
Provisão Contingências	05.15	6.620.150,99	1,53	5.750.054,30	1,39
Outras Obrigações	05.13	1.869.951,74	0,43	3.281.781,54	0,79
Funrural - Parcelamento	05.07	1.291.560,82	0,30	2.833.715,78	0,69
Provisão IR e CSLL S/ o AAP	04.10	700.019,42	0,16	601.727,09	0,15
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>221.139.161,10</b>	<b>51,10</b>	<b>184.881.457,77</b>	<b>44,78</b>
Capital Social Integralizado	06.01	21.846.523,85	5,05	19.083.023,87	4,62
Reserva de Reavaliação		82.899,81	0,02	82.899,81	0,02
Ajuste de Avaliação Patrimonial	04.10	10.081.266,81	2,33	10.293.417,95	2,49
Reserva Legal	06.02	76.076.989,27	17,58	63.646.854,06	15,42
Fates	06.02	38.332.054,03	8,86	31.223.678,23	7,56
Reserva de Investimentos	06.02	70.237.293,81	16,23	57.853.409,15	14,01
Reserva de Capitalização	06.02	4.127.961,55	0,95	2.344.002,74	0,57
Reserva de Incentivo a Exportações		154.171,96	0,04	154.171,96	0,04
Reserva de Incentivos Fiscais		200.000,00	0,05	200.000,00	0,05
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>432.773.024,51</b>	<b>100,00</b>	<b>412.856.501,37</b>	<b>100,00</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.






**CAMPAL - Cooperativa Agrícola Mista Nova Palma Ltda**  
 CNPJ - 91.022.632/0001-01 NIRE 43400003304

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019**  
**DEMONSTRAÇÃO DE SOBRAS OU PERDAS**  
 Valores em R\$

NE	2020			%	2019		%	%
	Cooperados	Não Cooperados	Total		Total			
INGRESSO/RECEITA OPERACIONAL BRUTA	703.254.008,06	166.226.667,12	869.480.675,18	103,47	794.248.760,88	102,73	9,47%	
IMPOSTOS INCIDENTES	05.19 13.645.859,72	15.475.529,86	29.121.389,58	3,47	21.105.091,48	2,73	37,98%	
INGRESSO/RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	689.608.148,34	150.751.137,26	840.359.285,60	100,00	773.143.669,40	100,00	8,69%	
DISPÊNDIO/CUSTO PRODUTOS MERCADÓRIAS	602.006.210,39	123.192.879,89	725.199.090,28	86,30	673.814.641,94	87,15	7,63%	
SOBRA BRUTA	87.601.937,95	27.558.257,37	115.160.195,32	13,70	99.329.027,46	12,85	15,94%	
DISPÊNDIOS/DESPESAS OPERACIONAIS	58.345.374,81	18.977.039,48	77.322.414,29	9,20	81.337.090,60	10,52	-4,94%	
Gastos com Pessoal	12.500.623,45	4.389.489,67	16.890.113,12	2,01	16.216.566,62	2,10	4,15%	
Fretes	15.239.748,51	2.908.453,16	18.148.201,67	2,16	22.632.159,71	2,93	-19,81%	
Demais Serviços de Terceiros	3.225.141,97	982.003,80	4.207.145,77	0,50	4.068.342,11	0,53	3,41%	
Encargos Sociais	4.348.654,08	1.560.872,42	5.909.526,50	0,70	5.758.462,90	0,74	2,62%	
Impostos e Taxas	498.086,33	185.240,82	683.327,15	0,08	631.267,03	0,08	8,25%	
Depreciação do Imobilizado	6.339.135,24	1.641.386,71	7.980.521,95	0,95	7.647.755,49	0,99	4,36%	
Participação Funcionários	06.02 1.871.360,58	441.726,14	2.313.086,72	0,28	1.258.138,93	0,16	83,85%	
Demais Gastos Operacionais	14.322.624,65	6.867.866,76	21.190.491,41	2,52	23.124.397,81	2,99	-8,36%	
PROVISÕES	(2.192.999,63)	(1.098.207,10)	(3.291.206,73)	-0,39	(7.168.252,52)	-0,93	-54,09%	
OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS	05.20 6.574.604,41	1.053.278,53	7.627.882,94	0,91	14.247.000,16	1,84	-46,46%	
RESULTADO ANTES DO FINANCEIRO	33.638.167,92	8.536.289,32	42.174.457,24	5,02	25.070.684,50	3,24	68,22%	
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	05.16 4.368.458,56	179.319,52	4.547.778,08	0,54	1.583.297,36	0,20	187,23%	
RESULTADO OPERACIONAL ANTES IR E CS	38.006.626,48	8.715.608,84	46.722.235,32	5,56	26.653.981,86	3,46	75,29%	
IRPJ e CSLL Correntes	05.17 -	2.576.064,35	2.576.064,35	0,31	2.287.440,46	0,30	12,62%	
IRPJ e CSLL Diferidos	05.18 -	-	-	0,00	393.627,32	0,05	0,00%	
RESULTADO DO EXERCÍCIO	38.006.626,48	6.139.544,49	44.146.170,97	5,25	23.972.914,08	3,10	84,15%	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**CAMPAL - Cooperativa Agrícola Mista Nova Palma Ltda**  
 CNPJ - 91.022.632/0001-01 NIRE 43400003304

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019**  
**DEMONSTRAÇÃO RESULTADO ABRANGENTE**

Valores em R\$

	NE	2020		Total	2019
		Ato Cooperativo	Não Cooperativo		
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>		<b>38.006.626,48</b>	<b>6.139.544,49</b>	<b>44.146.170,97</b>	<b>23.972.914,08</b>
<b>OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES</b>		<b>68.929,95</b>	<b>44.928,86</b>	<b>113.858,81</b>	<b>750.562,83</b>
Realização Reserva Reavaliação		-	-	-	-
Realização Ajuste Avaliação Patrimonial	04.10	68.929,95	44.928,86	113.858,81	750.562,83
<b>RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO</b>		<b>38.075.556,43</b>	<b>6.184.473,35</b>	<b>44.260.029,78</b>	<b>24.723.476,91</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**DEMONSTRAÇÃO DAS DESTINAÇÕES LEGAIS E ESTATUTÁRIAS**

Valores em R\$

	NE	2020		Total	2019
		Ato Cooperativo	Não Cooperativo		
<b>RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO</b>		<b>38.075.556,43</b>	<b>6.184.473,35</b>	<b>44.260.029,78</b>	<b>24.723.476,91</b>
Reversão FATES - NBC T 10.8 CFC	04.12	1.140.078,33	269.477,91	1.409.556,24	2.024.227,65
Destinação para Reserva de Incentivos Fiscais		-	-	-	-
<b>BASE DAS DESTINAÇÕES</b>		<b>39.215.634,76</b>	<b>6.453.951,26</b>	<b>45.669.586,02</b>	<b>26.747.704,56</b>
FATES - Operações com Terceiros		-	6.453.951,26	6.453.951,26	4.479.678,53
FATES - 5%		2.063.980,78	-	2.063.980,78	1.172.001,37
Reserva Legal - 30%		12.383.884,66	-	12.383.884,66	7.032.008,22
Reserva de Investimento - 30%		12.383.884,66	-	12.383.884,66	7.032.008,22
Reserva de Capitalização - 10%		4.127.961,55	-	4.127.961,55	2.344.002,74
<b>SOBRAS A DISPOSIÇÃO DA AGO</b>		<b>8.255.923,11</b>	<b>-</b>	<b>8.255.923,11</b>	<b>4.688.005,48</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.




CAMINFAL - Cooperativa Agrícola Mista Nova Palma Ltda												
CGC/MEF 91.022.632/0001-01 NIRE 43400003304												
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019												
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO												
Valores em R\$												
Componentes	Capital Integralizado	Reserva Legal	Reserva de Investimentos	RESERVAS DE SOBRAS Reserva de Capitalização	FATES	Reserva de Reavaliação	Reserva de Incentivos Fiscais	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reserva de Incentivo Exportações	Ajuste de Exercício Anterior	Sobras a Disposição da AGO	Total
<b>SALDOS EM 31.12.2018</b>	15.387.565,30	55.474.103,46	50.821.400,93	3.099.114,71	27.596.225,98	82.899,81	200.000,00	10.999.361,62	154.171,96	915.166,99	0,01	164.730.030,77
<b>DELIBERAÇÕES DA AGO:</b>												
Destinação Fundo Capitalização	3.099.087,80			(3.099.114,71)								(26,92)
Dest. Ajuste de Exercício Anterior		915.166,99								(915.166,99)		
<b>EVENTOS NO EXERCÍCIO:</b>												
Baixas de capital	(386.786,36)											(386.786,36)
Integralizações de capital	49.920,00											49.920,00
Juros capitalizados	933.217,13											933.217,13
Provisão IR/CSLL s/ AAP - ajuste					43.532,36							43.532,36
Correção saldo do AAP Equip. de Info.					1.086,80							1.086,80
Créditos cfe Art.39 Estatuto Social		225.575,39										225.575,39
<b>RESULTADO E DESTINAÇÕES</b>												
Resultado do Exercício					(2.024.227,65)			(750.562,83)			23.972.914,08	23.972.914,08
Demais Resultados Abrangentes					5.651.679,90						750.562,83	750.562,83
Rever./Const.de Fundos e Reservas											2.024.227,65	2.024.227,65
Destinações Estatutárias		7.032.008,22	7.032.008,22	2.344.002,74							(26.747.704,56)	(4.688.005,48)
<b>SALDOS EM 31.12.2019</b>	19.083.023,87	63.646.854,06	57.853.409,15	2.344.002,74	31.223.676,23	82.899,81	200.000,00	10.293.417,95	154.171,96	-	-	184.881.457,77
<b>DELIBERAÇÕES DA AGO:</b>												
Destinação Fundo Capitalização	2.344.002,74			(2.344.002,74)								
<b>EVENTOS NO EXERCÍCIO:</b>												
Baixas de capital	(437.575,03)											(437.575,03)
Integralizações de capital	54.744,90											54.744,90
Juros capitalizados	802.327,37											802.327,37
Provisão IR/CSLL s/ AAP - ajuste												(98.292,33)
Créditos cfe Art.39 Estatuto Social		46.250,55										46.250,55
<b>RESULTADO E DESTINAÇÕES</b>												
Resultado do Exercício					(1.409.556,24)			(113.858,81)			44.146.170,97	44.146.170,97
Demais Resultados Abrangentes					8.517.932,04						113.858,81	113.858,81
Reversão Fundos e Reservas											1.409.556,24	1.409.556,24
Destinações Estatutárias		12.383.884,66	12.383.884,66	4.127.961,55							(45.669.586,02)	(8.255.923,11)
<b>SALDOS EM 31.12.2020</b>	21.846.523,85	76.076.989,27	70.237.293,81	4.127.961,55	38.332.064,03	82.899,81	200.000,00	10.081.266,81	154.171,96	-	-	221.139.161,10

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



**CAMNPAL - Cooperativa Agrícola Mista Nova Palma Ltda.**  
**CNPJ 91.022.632/0001-01 NIRE 43400003304**

**DEMONSTRAÇÕES FIANANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**  
**Valores em R\$**

Método Indireto	2020	2019
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>		
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>46.722.235,32</b>	<b>26.653.981,86</b>
<b>Ajustes ao Resultado Líquido:</b>		
Depreciação, amortização e baixa pela perda	8.672.912,65	8.364.708,42
Juros apropriados e não pagos	-	440.043,15
Aumento/Redução da Estimativa de perda sobre CLD	(682.857,83)	1.627.045,57
Const./Reversão de Provisões de Contingências	870.096,69	(3.941.156,74)
Resultado Participação Soc. Cooperativa - Capitalizado	(504.306,90)	(20.112,95)
Resultado Venda de Bens do Imobilizado	(80.304,85)	(1.448.085,39)
Custo bens baixados	855.293,17	-
<b>Resultado Líquido do Exercício - ajustado</b>	<b>55.853.068,25</b>	<b>31.676.423,92</b>
<b>Variações saldos contas Ativo e Passivo Operacional:</b>		
Créditos com Cooperados	(11.098.508,06)	(9.581.902,91)
Créditos com Terceiros	23.393.512,63	(31.311.903,72)
Cheques para Depósito	311.312,24	850.948,30
Estoques	(19.978.292,93)	(8.747.940,88)
Despesas Antecipadas	(6.441,63)	(19.292,63)
Depósitos Judiciais	(273.855,89)	(14.756,89)
Demais Contas do Ativo Operacional	(295.156,32)	1.211.657,73
Fornecedores	1.419.200,31	(3.465.401,27)
Obrigações Tributárias	(776.700,75)	1.081.872,04
Produtos em Depósito a Liquidar	(33.991.655,32)	29.550.535,85
Obrigações com Associados e Terceiros	15.949.282,37	3.252.004,15
Vendas para Entrega Futura	442.963,34	(2.133.179,26)
Pagamento Juros sobre o Capital	647.327,37	794.217,13
Outras Obrigações	392.711,88	1.334.177,04
Funrural Parcelamento	(1.726.100,96)	(1.533.950,00)
Demais Contas do Passivo Operacional	3.395.016,61	293.186,90
Imposto de Renda e Contribuição Social	(2.576.064,35)	(2.681.067,78)
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais</b>	<b>31.081.618,79</b>	<b>10.555.627,72</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento</b>		
Aquisição de Bens do Ativo Imobilizado, Intangível e Investimentos	(12.692.144,28)	(18.777.672,35)
Ingresso da Venda de Bens do Imobilizado	143.166,78	2.529.873,79
<b>Caixa Líquido nas Atividades de Investimentos</b>	<b>(12.548.977,50)</b>	<b>(16.247.798,56)</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento</b>		
Empréstimos e Financiamentos - Captação	47.023.332,00	39.514.678,60
Empréstimos e Financiamentos - Liquidações e encargos	(52.894.851,53)	(29.192.663,66)
Distribuição de Sobras de Exercícios Anteriores	(4.688.005,48)	(6.198.229,43)
Formação de reserva	46.250,55	225.575,39
Integralização de Capital Social pelos Associados	54.744,90	49.920,00
Devolução de Capital Social	(437.575,03)	(386.786,36)
Outras operações	-	(26,92)
<b>Caixa Líquido nas Atividades de Financiamentos</b>	<b>(10.896.104,59)</b>	<b>4.012.467,62</b>
<b>Aumento Líquido ao Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>7.636.536,70</b>	<b>(1.679.703,22)</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período</b>	<b>18.905.267,27</b>	<b>20.584.970,49</b>
<b>Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período</b>	<b>26.541.803,97</b>	<b>18.905.267,27</b>
<b>Variação das Contas Caixa/Bancos/Equivalentes</b>	<b>7.636.536,70</b>	<b>(1.679.703,22)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.






**CAMNPAL - Cooperativa Agrícola Mista Nova Palma Ltda.**  
**CNPJ 91.022.632/0001-01 NIRE 43400003304**

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019**  
**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO**  
**Valores em R\$**

Contas	2020	%	2019	%
<b>1. Ingressos e Receitas</b>	<b>878.148.852,76</b>		<b>808.761.675,23</b>	
1.1 Venda de Mercadorias, Produtos e Serviços	869.480.675,18		794.248.760,88	
1.2 Outros Ingressos e Receitas Operacionais	7.985.319,75		16.139.959,92	
1.3 Estimativa de perda s/ Créditos de Liquidação Duvidosa	682.857,83		(1.627.045,57)	
<b>2. Insumos Adquiridos de Terceiros</b>	<b>786.346.861,37</b>		<b>739.312.666,88</b>	
2.1 Matérias primas	96.612.257,69		60.044.025,93	
2.2 Demais custos de produção e CMV e CSP	647.432.203,02		624.287.603,92	
2.3 Materiais, Energia, Serviços de Terceiros e Outros	40.297.032,97		54.619.243,12	
2.4 Outros Dispendios e Despesas Operacionais	2.005.367,69		361.793,91	
<b>3. Valor Adicionado Bruto</b>	<b>91.801.991,39</b>		<b>69.449.008,35</b>	
<b>4. Retenções</b>	<b>8.672.912,65</b>		<b>8.364.708,42</b>	
4.1 Depreciação, Amortização e Exaustão	8.672.912,65		8.364.708,42	
<b>5. Valor Adicionado Líquido Produzido pela Entidade</b>	<b>83.129.078,74</b>		<b>61.084.299,93</b>	
<b>6. Valor Adicionado Recebido em Transferência</b>	<b>8.592.955,99</b>		<b>5.187.846,57</b>	
6.1 Resultado de Participação Societária - Total	957.768,05		91.349,72	
6.2 Ingressos e Receitas Financeiras	7.627.882,94		5.091.966,85	
6.3 Aluguéis Recebidos, Outros	7.305,00		4.530,00	
<b>7. Valor Adicionado Total a Distribuir</b>	<b>91.722.034,73</b>		<b>66.272.146,50</b>	
<b>8. Distribuição do Valor Adicionado</b>	<b>91.722.034,73</b>	<b>100,0</b>	<b>66.272.146,50</b>	<b>100,00</b>
<b>8.1 Empregados</b>	<b>26.211.675,24</b>	<b>28,58</b>	<b>24.171.766,79</b>	<b>36,47</b>
8.1.1 Salários e Encargos	19.978.052,82	21,78	19.179.683,93	28,94
8.1.2 Honorários da Diretoria	535.409,95	0,58	517.765,62	0,78
8.1.3 Participação Funcionários no Resultado	2.313.086,72	2,52	1.258.138,93	1,90
8.1.4 Benefícios	3.385.125,75	3,69	3.216.178,31	4,85
<b>8.2 Tributos</b>	<b>19.057.662,34</b>	<b>20,78</b>	<b>14.480.459,84</b>	<b>21,85</b>
8.2.1 Federais	7.593.335,52	8,28	7.495.001,69	11,31
8.2.2 Estaduais	11.214.937,23	12,23	6.888.754,94	10,39
8.2.3 Municipais	249.389,59	0,27	96.703,21	0,15
<b>8.3 Financiadores</b>	<b>1.651.526,18</b>	<b>1,80</b>	<b>2.837.005,79</b>	<b>4,28</b>
8.3.1 Encargos Financeiros	1.502.393,96	1,64	2.698.669,49	4,07
8.3.2 Aluguéis	149.132,22	0,16	138.336,30	0,21
<b>8.4 Remuneração de Capitais Próprios</b>	<b>44.801.170,97</b>	<b>48,84</b>	<b>24.782.914,08</b>	<b>37,40</b>
8.4.1 Juros sobre o Capital Próprio	655.000,00	0,71	810.000,00	1,22
8.4.2 Resultados Retidos do Exercício	44.146.170,97	48,13	23.972.914,08	36,17

**COOPERATIVA AGRÍCOLA MISTA NOVA PALMA LTDA.  
CNPJ Nº 91.022.632/0001-01**

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019.**

**V - NOTAS EXPLICATIVAS**

**NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL**

A Cooperativa Agrícola Mista Nova Palma Ltda é uma sociedade cooperativa de primeiro grau, congregando 6.362 associados, com unidades instaladas nos municípios de Dona Francisca, São João do Polêsine, Itaara, São Martinho da Serra, Júlio de Castilhos, Santa Maria, Pinhal Grande, Restinga Seca, Faxinal do Soturno, Novo Cabrais, São Sepé e sede em Nova Palma-RS.

**NOTA 02 – PRINCIPAIS ATIVIDADES**

A CAMNPAL atua no recebimento e armazenamento de produtos agrícolas, industrialização de milho, trigo, arroz e fábrica de rações, posto de resfriamento de leite, bem como na comercialização de insumos agropecuários, bens de consumo e prestação de serviços de assistência técnica.

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

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com base nas Práticas Contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às empresas de grande porte, considerados ainda 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.

Trata-se de demonstrações contábeis individuais e encontram-se apresentadas em moeda corrente nacional – denominada de Real, sendo está a moeda funcional. Elaboradas para os fins societários e atendimento de bancos, clientes, fornecedores e público em geral interessado nas informações, tendo sido aprovadas pela diretoria em 29 de janeiro de 2021.

**NOTA 04 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

**04.01 - 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.

Esta prática somente não foi aplicada em relação ao reconhecimento dos encargos financeiros do contas a receber de cooperados e terceiros, sendo que este somente ocorrerá pelo regime de caixa, ou seja, por ocasião do efetivo recebimento.

**04.02 – Créditos em Físico de Produto**

Os créditos em físico de produto foram avaliados a valor de mercado a nível de produtor na data do balanço, descontado 12% a.a. para os vencimentos futuros, além da contribuição previdenciária rural devida na operação de liquidação.





#### 04.03 – Créditos Tributários

Os impostos e contribuições recuperáveis encontram-se registrados no ativo e sobre os créditos considerados de difícil realização é constituída provisão para perdas.

Os saldos credores de Pis e Cofins decorrentes da apuração pelo regime não cumulativo são registrados no ativos, os valores do ano de 2019 e 2020 está na dependência de análise e homologação dos pedidos de ressarcimento protocolados junto à Receita Federal do Brasil.

#### 04.04 - Ajuste a Valor Presente

O ajuste a valor presente foi calculado sobre as vendas de soja que possuem prazo de recebimento para maio e junho de 2021, tendo por base a diferença existente entre o preço de venda a prazo e o preço de venda à vista na data da contratação da venda. Ao final do exercício o saldo de AVP que restou contabilizado em contas retificadoras dos créditos com terceiros no ativo circulante é de R\$ 80.534,45, este valor irá compor a receita financeira do próximo exercício.

Também foi calculado o ajuste a valor presente sobre as vendas de defensivos, fertilizantes e corretivos que possuem prazo de recebimento para maio e junho de 2021, tendo por base a diferença existente entre o preço de venda a prazo e o preço de venda à vista na data da contratação da venda. Ao final do exercício o saldo de AVP que restou contabilizado em contas retificadoras dos créditos com cooperados no ativo circulante é de R\$ 663.601,99, este valor irá compor a receita financeira do próximo exercício.

#### 04.05 - Estimativa de perda sobre Créditos de Liquidação Duvidosa

O saldo da estimativa de perda para créditos de liquidação duvidosa não foi complementado, estando contabilizado na data do balanço o montante de R\$12.230.294,33. Este valor está registrado em contas retificadoras dos respectivos créditos a que se vincula, de modo que estes créditos estão apresentados no balanço pelo seu custo amortizável. Para compor o saldo da estimativa de perda foram considerados os créditos com terceiros vencidos a mais de 06 (seis) meses, os créditos com cooperados vencidos a mais de 01 (um) ano, os cheques devolvidos os títulos em cobrança judicial e os créditos que não se enquadram nos critérios anteriores, porém oferecem algum risco de não recebimento, deste modo o saldo remanescente ao final do exercício é considerado suficiente para cobertura das perdas que possam ocorrer na realização dos créditos.

#### 04.06 - Estoques

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

Produtos e mercadorias para venda: custo médio móvel ponderado, despojados dos impostos recuperáveis;

Produtos Agroindustriais: custo de produção;

Produtos Agrícolas Próprios: custo médio móvel ponderado ou valor de compra cotado no mercado ativo;

Produtos Agrícolas de Cooperados/Terceiros mantidos em depósito: valor de compra cotado no mercado ativo, mesmo critério de mensuração dos produtos em depósito a liquidar no passivo.



## **04.07 – Imobilizado**

### **04.07.01 – Bases de Mensuração**

Os bens do ativo imobilizado registrados até o ano de 2010 encontram-se reconhecidos pelo custo atribuído na forma prevista na NBC ITG 10, aprovada pela resolução 1.263/09 do CFC. Os bens incorporados ao imobilizado a partir de 2011 estão reconhecidos pelo custo de aquisição.

### **04.07.02 – 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, conforme requerido na norma contábil.

### **04.07.03 – Análise de Recuperabilidade**

A análise da recuperabilidade dos bens do ativo imobilizado é realizada em reunião do conselho de administração, ocasião na qual se concluiu por não ser necessário o reconhecimento de provisão para desvalorização destes ativos. Desde então, nenhum novo fato chegou ao conhecimento da administração que indicasse mudanças na análise realizada na referida ocasião.

### **04.07.04 – Revisão de Estimativas**

É adotada a prática de revisão da vida útil e valor residual recuperável dos bens do ativo imobilizado. O trabalho realizado não identificou qualquer alteração das estimativas anteriores, desta forma, não foi realizado qualquer ajuste.

## **04.08 – Vendas para Entrega Futura**

As operações de venda para entrega futura foram registradas no passivo circulante pelo valor da venda, devendo ser reconhecida a receita somente quando da efetiva entrega das mercadorias, quando também serão apropriados os custos correspondentes.

## **04.09 – 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.

## **04.10 – Ajuste de Avaliação Patrimonial**

Os bens do imobilizado que se encontravam com valor contábil inferior ao valor justo foram atualizados, sendo os registros efetuados em contrapartida da conta Ajuste de Avaliação Patrimonial, no Patrimônio Líquido, de conformidade com o previsto na ITG 10 do Conselho Federal de Contabilidade. A parcela realizada do ajuste de avaliação patrimonial neste exercício foi de R\$ 113.858,81, este valor é correspondente a depreciação apurada sobre os bens que tiveram seu custo atribuído e a baixa dos que porventura tenham sido alienados, ambos os saldos foram apropriados no resultado do exercício. Conforme demonstrado na Demonstração do Resultado Abrangente, este valor foi realizado para compor a base das destinações legais e estatutárias.





Conforme previsto na norma supracitada, também foi atualizado em R\$ 98.292,33 o valor da provisão do IRPJ e CSLL sobre o saldo do Ajuste de Avaliação Patrimonial, proporcionalmente às operações com não cooperados, permanecendo ao final do exercício o valor de R\$ 700.019,42 registrado em conta redutora do ajuste, no patrimônio líquido, contra conta de Provisão IR e CS Diferidos sobre A.A.P., no passivo não circulante.

#### **04.11 – Reconhecimento das Receitas**

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

#### **04.12 – Assistência Técnica Educacional e Social**

Os gastos realizados com recursos do Fundo de Assistência Técnica Educacional e Social foram registrados nas contas de resultado, no valor de R\$ 1.409.556,24, sendo revertido da reserva para conta Sobras ou Perdas, de conformidade com o que estabelece a ITG 2004 do Conselho Federal de Contabilidade.

#### **04.13 – Operações com não Cooperados**

As receitas, custos e despesas decorrentes das operações com não cooperados estão contabilizadas separadamente, de modo a permitir os cálculos para a incidência dos tributos e apuração e destinação dos resultados.

Os rendimentos das aplicações financeiras foram integralmente considerados como decorrente de operações com não cooperados, deduzindo-se o custo financeiro relativo aos recursos aplicados, para os fins de tributação do resultado.

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

Foram atribuídos juros de 3% a.a. sobre os valores do capital social integralizado, resultando no valor de R\$ 655.000,00, o qual foi provisionado no passivo para ser incorporado ao capital em 2020, após aprovação em assembleia geral dos cooperados.

#### **04.15 – Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis**

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



#### 04.16 – Circulantes e não circulantes

A classificação de ativos e passivos entre circulante e não circulante leva em consideração os prazos de vencimento, sendo registrados como não circulantes os valores que possuem prazos de vencimentos superiores a 365 dias da data base das demonstrações contábeis, bem como, os créditos que não possuem perspectiva de realização dentro deste período.

#### 04.17 – Vendas com Preços a Fixar

As vendas com preços a fixar são reconhecidas nas receitas e os créditos correspondentes são mensurados no ativo ao valor provável de realização vigente na data do balanço, deste são descontados eventuais custos a incorrer, sendo assim, estes créditos estão sujeitos as variações de preços até a data da fixação.

#### 04.18 – Sobras ou Perdas à Disposição da AGO

Constituída com 20% das sobras das operações com os cooperados serão rateadas entre os associados em partes proporcionais às operações das quais tiverem participado no período, salvo deliberação diversa na Assembleia Geral. Historicamente esta destinação é aprovada em assembleia geral ordinária, motivo pelo qual, a prática é demonstrar no encerramento do exercício o valor correspondente as sobras na conta Sobras ou Perdas à Disposição da AGO no Passivo Circulante.

### 5 – Instrumentos Financeiros

Caracteriza-se como instrumento financeiro, qualquer contrato que dá origem a um ativo financeiro em uma entidade e a um passivo financeiro ou instrumento de patrimônio em outra entidade.

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

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

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

A administração procedeu a análise dos instrumentos financeiros que compõe o ativo e o passivo e concluiu que o valor justo das disponibilidades, os saldos a receber de clientes e os passivos aproximam-se do saldo contábil, em razão de o vencimento de parte significativa desses saldos ocorrer em data próxima a do balanço. Os saldos dos empréstimos e financiamentos são atualizados monetariamente com base em índices de inflação e juros variáveis em virtude das condições de mercado e, portanto, também próximos do valor justo.

No quadro a seguir estão elencados os ativos e passivos financeiros, e os instrumentos patrimoniais, sendo identificado para cada um dos elementos: o critério de mensuração; os riscos relacionados; e as respectivas notas explicativas a que estão vinculados:





Elementos Patrimoniais	R\$	Crítérios de mensuração	Riscos relacionados	NE
<b>Ativos financeiros:</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	6.827.196,93	custo amortizado	concentração	05
Aplicações financeiras com prazo fixo	19.714.607,04	custo amortizado	concentração	05
Créditos com cooperados e clientes	136.082.637,89	custo amortizado	crédito e concentração	05
Crédito em físico de produtos	5.005.871,22	valor justo por meio do resultado	variações de preços	05
Outros Créditos	3.016.609,17	custo amortizado	crédito e concentração	05
<b>Passivos financeiros:</b>				
Fornecedores	14.840.923,65	custo amortizado	liquidez	05
Obrigações c/ Assoc. e terceiros	39.916.075,36	custo amortizado	liquidez	05
Venda para Entrega Futura	3.039.647,98	custo amortizado	liquidez	05
Produtos em Depósito a Liquidar	78.373.087,87	valor justo por meio do resultado	variações de preços	05
Empréstimos e Financiamentos	35.742.619,63	custo amortizado	taxa de juros/ liquidez	05
Outras Obrigações (*)	5.195.943,31	custo amortizado	liquidez	05

#### 05.01 – Créditos com Cooperados

Idade	31/12/2020	31/12/2019
Títulos vencidos a mais de 365 dias	3.146.599,66	2.597.067,21
Títulos vencidos de 181 a 365 dias	1.632.085,63	2.346.032,46
Títulos vencidos de 91 a 180 dias	763.481,71	1.496.087,87
Títulos vencidos em até 90 dias	7.880.695,78	5.209.606,71
A vencer em até 365 dias	35.683.578,83	24.336.536,14
A vencer após 365 dias	3.550.070,27	4.559.938,50
Encargos a Transcorrer	-724.756,19	00
Ajuste a Valor Presente	-663.601,99	-965.490,37
Estimativa de Perda Sobre Créditos de LD	-3.392.001,55	-3.441.939,83
<b>Total</b>	<b>47.876.152,15</b>	<b>36.137.838,69</b>

#### 05.02 – Créditos com Terceiros

Idade	31/12/2020	31/12/2019
Títulos vencidos a mais de 365 dias	8.408.491,42	8.521.169,19
Títulos vencidos de 181 a 365 dias	501.564,95	325.914,79
Títulos vencidos de 91 a 180 dias	353.096,51	351.174,70
Títulos vencidos em até 90 dias	6.998.419,29	3.601.412,42
A vencer em até 365 dias	85.847.876,63	114.654.592,82
A vencer após 365 dias	69.416,13	71.758,34
Ajuste a Valor Presente	-82.155,13	-2.081.859,89
Encargos a Transcorrer	-46.060,06	00
Estimativa de Perda Sobre Créditos de LD	-8.838.292,78	-8.838.938,78
<b>Total</b>	<b>93.212.356,96</b>	<b>116.605.223,59</b>

**05.03 – Impostos a Recuperar**

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

<b>Impostos</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
ICMS	326.458,51	332.671,61
Estimativa de perda sobre créditos de ICMS	-311.422,69	-311.422,69
PIS (*)	1.517.506,01	1.897.714,46
COFINS (*)	6.689.237,92	8.482.323,96
Estimativa de perda sobre créditos de PIS e COFINS (*)	-5.040.236,83	-10.006.377,99
Saldos negativos de IRPJ e CSLL	41.940,92	0,00
Outros	13.095,02	13.095,02
<b>Total Ativo Circulante</b>	<b>3.236.578,86</b>	<b>408.004,37</b>
IRPJ e CSLL diferidos s/diferenças temporárias (**)	1.187.353,07	1.187.353,07
Pis/Cofins a Apropriar s/Imobilizado	141.515,23	00
ICMS	19.290,50	25.637,88
<b>Total Ativo Não Circulante</b>	<b>1.348.158,80</b>	<b>1.212.990,95</b>

(\*) A partir de maio de 2004 a cooperativa submeteu-se ao cálculo do PIS e da COFINS pelo regime não cumulativo, apurando saldos credores até 31/12/2020 no montante de R\$ 15.874.017,68. Apesar da cooperativa estar realizando os créditos que vem solicitando ressarcimento, os valores foram provisionados quase que na totalidade, deste modo, o efeito positivo no resultado será reconhecido somente por ocasião da efetiva realização.

(\*\*) Os créditos fiscais diferidos são calculados sobre valores de custos e despesas registrados contabilmente, mas que fiscalmente são indedutíveis temporariamente. Trata-se fundamentalmente das provisões.

**05.04 – Estoques**

<b>Produtos</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Sementes	176.238,36	88.736,32
Insumos agrícolas	24.273.933,71	26.364.394,97
Produtos agrícolas (*)	45.178.708,54	29.028.886,85
Produtos agrícolas em poder de terceiros	154.008,00	390.029,80
Insumos pecuários	6.003.207,55	4.996.193,78
Produtos agroindustriais	5.046.686,47	2.887.810,44
Seções de consumo	6.274.380,69	5.060.234,31
Almoxarifado	2.791.503,87	1.688.623,06
Próprio em poder de Terceiros - demais	867.761,40	256.426,13
(-) Provisão de Perdas	-428.000,00	-401.200,00
<b>Totais</b>	<b>90.338.428,59</b>	<b>70.360.135,66</b>






**(\*) Abertura dos Produtos Agrícolas**

<b>Produto</b>	<b>Quant. Sacas</b>	<b>Valor Unitário</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Arroz	118.255	90,00	10.642.968,92	10.408.612,16
Trigo	194.802	70,00	13.636.511,52	8.008.973,80
Feijão	8.717	303,38	2.644.622,41	2.912.476,09
Milho	9.035	74,00	714.630,74	26.005,08
Soja	128.031	137,00	17.539.974,95	7.672.819,72
<b>Total</b>			<b>45.178.708,54</b>	<b>29.028.886,85</b>

**05.05 – Gastos Antecipados**

<b>Despesas</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Seguros	215.565,18	198.361,27
IPVA	79.893,02	90.655,30
<b>Totais</b>	<b>295.458,20</b>	<b>289.016,57</b>

**05.06 – Precatórios**

	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Precatórios	280.489,60	280.489,60
(-) Deságio sobre Precatórios	-117.805,64	-117.805,64
(-) Estimativas de perda sobre precatórios	-100.000,00	-100.000,00
<b>Total</b>	<b>62.683,96</b>	<b>62.683,96</b>

Em 2009 e 2010 foram adquiridos direitos sobre precatórios do governo do estado do Rio Grande do Sul, os quais foram utilizados parcialmente na tentativa de compensar saldos devedores de ICMS, no entanto a compensação não foi homologada pelo governo estadual. Desde então, contabilmente, os precatórios eram mantidos registrados no ativo não circulante, deduzidos do deságio e da estimativa de perda, enquanto os saldos devedores de ICMS permaneciam suspensos em conta do passivo não circulante, sendo atualizados anualmente pela multa e juros incidentes sobre débitos inscritos em dívida ativa estadual.

No ativo não circulante resta ainda saldo correspondente ao valor, líquido de deságio e estimativa de perda, do título Precatório nº 34.628, sobre o qual ainda reside discussão judicial.

**05.07 – Parcelamento Funrural**

	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Funrural a Ressarcir Produtores - Ativo Circulante	1.536.201,94	431.370,80
(-) Estimativa de perdas sobre Funrural a ressarcir	-700.000,00	-693.000,00
Funrural a Ressarcir Produtores - Realizável de Longo Prazo	00	5.895.400,99
<b>Total Ativo</b>	<b>836.201,94</b>	<b>5.633.771,79</b>
Funrural Parcelamento PRR - Passivo Circulante	1.449.600,00	1.633.546,00
Funrural Parcelamento PRR - Passivo Não Circulante	1.291.560,82	2.833.715,78
<b>Total Passivo</b>	<b>2.741.160,82</b>	<b>4.467.261,78</b>

Em virtude a adesão ao PRR previsto na Lei 13.606/2018, ainda por ocasião do encerramento do exercício de 2017 foi reconhecido entre o ativo circulante e o realizável de longo prazo nas contas

de Funrural a Ressarcir Produtores o valor correspondente a contribuição previdenciária do empregador rural, que foi dispensada de recolhimento por força de liminar obtida em nome da própria cooperativa. O registro, na ocasião, foi realizado em contrapartida do passivo circulante e não circulante nas contas Funrural Parcelamento PRR. Sobre o valor registrado no ativo foi constituída estimativa de perda em 2020 no valor de R\$ 157.000,00 para cobertura dos créditos a ressarcir que oferecem risco de inadimplência, já os saldos registrados no passivo estão deduzidos dos valores que foram recolhidos até o encerramento do exercício de 2020. A recuperabilidade do respectivo crédito está fundamentada na decisão tomada em assembleia geral de cooperados que deliberou sobre o parcelamento e a respectiva cobrança dos valores dos produtores que foram na ocasião diretamente beneficiados. Em 2020 foi iniciado o processo de formalização do parcelamento do Funrural com os produtores rurais que usufruíram da Liminar da CAMNPAL, através de um termo de adesão para reconhecimento da dívida, os quais são reclassificados dessa conta para a conta corrente, daí a razão da diminuição do saldo

#### 05.08 – Depósitos Judiciais

<b>Contas</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
PIS	655.811,01	649.923,82
COFINS	3.038.723,75	3.011.111,09
Incra	466.242,01	422.925,26
Salário Educação	197.313,44	0,00
SESCOOP	32.549,26	0,00
SEBRAE	11.491,81	0,00
Outros	14.912,91	14.912,91
<b>Totais</b>	<b>4.417.044,19</b>	<b>4.098.873,08</b>

O saldo do depósito judicial do Funrural em 31/12/2020 era de R\$ 67.008.744,89, por não haver perspectivas de geração de benefício econômico futuro face as recentes decisões sobre esta matéria, foi considerado que o saldo perdeu a característica de ativo, assim como o valor registrado no passivo não se constitui mais em obrigação da cooperativa. Por estes motivos, o valor da obrigação que estava registrado no passivo não circulante foi reclassificado para conta redutora dos depósitos judiciais no ativo não circulante, anulando o impacto desta situação no balanço patrimonial.

#### 05.09 – Investimentos

<b>Empresas</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Fecotrigo	507,65	507,65
Sicredi	585.031,62	554.428,07
Coccpell	374.339,96	325.952,77
Celetro	19.376,06	19.371,06
Cosuel	659.878,31	187.679,96
SMARTCOOP	49.773,35	0,00
Cresol	601,00	100,00
Redeagro	4.500,00	3.000,00
Propriedades para Investimentos	450.000,00	0,00
<b>Totais</b>	<b>2.144.007,95</b>	<b>1.091.039,51</b>



## 05.10 – Imobilizado/Intangível

Movimentação	Terrenos	Prédios e Silos	Máquinas e equipamentos	Móveis e Utensílios	Veículos	Outros e Intangível	Imobiliz. em Andamento	Total
<b>Taxa média anual de Depreciação</b>		<b>2%</b>	<b>5%</b>	<b>5%</b>	<b>7%</b>	<b>8%</b>		
Saldo no início do exercício								
Custo	15.061.579	74.534.205	74.431.176	3.005.861	11.203.215	3.041.410	15.120.759	196.308.205
Depreciação Acumulada	0	-7.454.746	-25.572.396	-2.008.009	-5.536.803	-1.801.388	0	-42.373.343
<b>Saldo Líquido</b>	<b>15.061.579</b>	<b>67.079.459</b>	<b>48.768.780</b>	<b>997.852</b>	<b>5.666.412</b>	<b>1.240.022</b>	<b>15.120.759</b>	<b>153.934.863</b>
Adições	614.400	0	6.634.143	225.809	1.078.803	389.418	3.200.910,05	12.143.483
Baixas Custo	0	-335.690	-447.147	-15.226	-81.890	-7.500	0	-917.453
Baixa Depreciação		0	-701	0	0	0	0	-702
Transferências	0	4.691.887	0	0	0	0	-4.691.887	0
Depreciação e Amortização	0	-2.242.130	-4.857.431	-201.945	-1.084.625	-286.782	0	-8.672.913
<b>Saldo no final do exercício</b>	<b>15.675.979</b>	<b>69.193.526</b>	<b>50.068.345</b>	<b>1.006.490</b>	<b>5.578.700</b>	<b>1.355.158</b>	<b>13.629.782</b>	<b>156.487.980</b>
Custo	15.675.979	78.890.402	80.497.470	3.216.443	12.200.128	3.423.328	13.629.782	207.533.533
Depreciação Acumulada	0	-9.696.877	-30.429.827	-2.209.954	-6.621.428	-2.088.170	0	-51.046.255
<b>Saldo líquido no final do exercício</b>	<b>15.675.979</b>	<b>69.193.525</b>	<b>50.067.643</b>	<b>1.006.490</b>	<b>5.578.700</b>	<b>1.335.158</b>	<b>13.629.782</b>	<b>156.487.278</b>

Obs: qualquer diferença com o balancete, soma ou subtração, surge do arredondamento das casas após a virgula.

## 05.11 – Financiamentos Bancários

Contrato	Agente	Taxas	Vencido	Curto prazo	Longo prazo
96/70020-3	BBSA	8,75% aa	out/25	4.797,72	25.963,39
40/01121-6	BBSA	5,50% aa	dez/24	384.825,57	535.766,56
202005022	BRADERCO	0,5% aa	Jun/21	6.152.278,76	0,00
40/00880-0	BBSA	1,00% aa	mai/22	130.451,17	111.562,50
40/01148-8	BBSA	5,50% aa	mai/27	300.000,00	2.219.656,69
116600302582	SANTANDER	3,75% aa	dez/21	6.513.125,05	0,00
40/01125-9	BBSA	5,50% aa	fev/26	387.438,49	2.012.972,15
RS.67.287	BNDES	5,50% aa	jun/28	179.449,43	6.075.000,00
40/01185-2	BBSA	6,00% aa	ag/30	563.649,06	10.145.683,09
<b>Totais 31/12/2020</b>				<b>14.616.015,25</b>	<b>21.126.604,38</b>
<b>Totais 31/12/2019</b>				<b>17.769.933,69</b>	<b>23.844.205,47</b>

## 05.12 – Produtos a Liquidar

Produtos	Quant. Sacas	R\$/Saca	31/12/2020	31/12/2019
Soja	486.749	134,78	65.606.614,20	95.849.521,07
Trigo	97.673	71,91	7.024.147,16	5.845.595,37
Arroz	39.493	89,89	3.550.157,97	7.688.146,50
Milho	24.802	71,58	1.835.325,53	1.314.728,55
Demais produtos	-	-	356.843,01	66.751,70
Provisão custo Soja	-	-	00	1.600.000,00
<b>Total</b>			<b>78.373.087,87</b>	<b>112.364.743,19</b>

**05.13 – Outras Obrigações**

<b>Contas</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Comissões	429.042,69	255.311,44
Energia Elétrica	282.964,79	229.718,44
Fretes a Pagar	00	365.552,44
Outras Contas a Pagar	6.337,75	2.992,77
Bonificação DAP	67.263,38	-
Provisão INSS Verbas Indenizatórias	768.438,97	274.061,95
Seguros a Pagar	62.083,92	17.096,69
Outros	209.477,80	146.081,09
Provisão de Custos dos Produtos	1.500.382,27	00
Obrigações Assumidas	00	230.635,07
<b>Total Passivo Circulante</b>	<b>3.325.991,57</b>	<b>1.521.449,89</b>
Capital social a restituir	312.490,36	358.313,98
Terreno Cotrijuc	77.500,00	77.500,00
Cooplantio - obrigações assumidas	00	1.018.759,01
Doações recebidas	94.970,00	94.970,00
Adiantamentos de Terceiros	1.375.000,00	1.711.300,00
Consórcios a pagar	9.991,38	20.938,55
<b>Total Passivo não Circulante</b>	<b>1.869.951,74</b>	<b>3.281.781,54</b>

**05.14 – Tributos e Contribuições em Discussão Judicial**

<b>Composição</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Acréscimos</b>	<b>Reversão</b>	<b>31/12/2019</b>
PIS	655.811,01	5.887,19	0,00	649.923,82
SEBRAE	13.451,63	13.451,63	0,00	0,00
SESCOOP	32.549,26	32.549,26	0,00	0,00
SAL. EDUCAÇÃO	230.133,92	230.133,92	0,00	0,00
COFINS	3.038.723,75	27.612,66	0,00	3.011.111,09
IINCRA	468.951,85	43.424,14	0,00	425.527,71
<b>Totais</b>	<b>4.439.621,42</b>	<b>353.058,80</b>	<b>0,00</b>	<b>4.086.562,62</b>

A cooperativa discute judicialmente a constitucionalidade das questões relacionadas com o PIS, COFINS, INCRA, SEBRAE, SESCOOP e SALÁRIO EDUCAÇÃO e, por conta disso os saldos em discussão foram depositados em juízo e registrados no ativo não circulante, enquanto isso as obrigações serão mantidas até o desfecho destas ações registradas no passivo não circulante.

**05.15 – Provisões**

<b>Provisões</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Acréscimos</b>	<b>Reversão</b>	<b>31/12/2019</b>
Indenização FGTS	2.106.584,82	361.133,50	102.241,56	1.847.692,88
Taxas Ibama	0,00	0,00	10.662,18	10.662,18
Vendedores/representantes	2.949.516,17	521.866,93	0,00	2.427.649,24
Tributárias	1.564.050,00	100.000,00	0,00	1.464.050,00
<b>Total</b>	<b>6.620.150,99</b>	<b>983.000,43</b>	<b>112.903,74</b>	<b>5.750.054,30</b>



**Indenização FGTS** – A provisão é mantida para oferecer cobertura ao FGTS incidente sobre rescisões de contratos de trabalho, a mesma é mensurada tendo por base o histórico de demissões.

**Vendedores/Representantes** – A provisão é constituída para oferecer cobertura ao pagamento de 1/12 avos das comissões recebidas pelos representantes comerciais da Camnpal em caso de rescisão do contrato de representação, conforme previsto na lei N° 4.886, de 9 de dezembro de 1965.

**Tributárias** – A provisão para contingências tributárias é mantida por uma questão de prudência e objetiva dar cobertura a possíveis diferenças na apuração do IR e da CS em decorrência de divergências de interpretação na legislação fiscal, entre a Receita Federal do Brasil e a cooperativa.

#### 05.16 – Resultado Financeiro

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Receitas financeiras:</b>	<b>16.365.526,10</b>	<b>12.593.155,71</b>
- Juros Ativos	2.314.431,55	1.698.018,97
- Rendimentos Aplicações Financeiras	173.843,50	389.903,58
- Ajuste a Valor Presente	3.891.238,26	7.501.188,86
- Descontos Obtidos	2.488.292,53	2.385.425,55
- Variação Cambial	332.278,21	16.023,69
- Variação Monetárias	206.998,20	831.707,86
- Outras	0,00	-490,00
- Multas Recebidas	1.484.774,30	0,00
- Variação Preço Produtos Agrícolas	973.705,84	0,00
- Ajuste a Valor Justo	4.795.409,96	0,00
- Juros s/Capital Próprio	14.624,11	20.112,95
- Pis/Cofins	-310.070,36	-248.735,75
<b>Despesas financeiras:</b>	<b>11.817.748,02</b>	<b>11.009.858,35</b>
- Multas e juros	1.579.645,42	145.391,84
- Juros s/Financiamento	1.960.626,37	2.090.004,20
- Variação Preço Produtos Agrícolas	-	3.200.299,62
- Ajuste a Valor Justo	-	435.659,53
- Custo Recursos Aplicados	173.843,50	386.888,81
- Descontos Concedidos	5.789.964,48	2.967.607,16
- Variação Monetária Passiva	107.516,18	11.937,36
- Comissão Cartão Crédito	418.402,24	384.279,38
- Dispêndios Bancários	157.429,53	520.614,43
- Variação Cambial Passiva	975.320,30	0,00
- Provisão de Juros s/Capital	655.000,00	810.000,00
- Ajuste a Valor Presente	0,00	57.176,02
<b>Resultado financeiro</b>	<b>4.547.778,08</b>	<b>1.583.297,36</b>




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

	2020	2019
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO ANTES DO IR E DA CS</b>	<b>46.722.235,32</b>	<b>26.653.981,86</b>
<b>ADIÇÕES:</b>		
Provisões Não Dedutíveis	1.323.166,69	2.005.790,42
Despesas Operacionais – Parcelas Não Dedutíveis	155.776,12	76.171,68
Doações a Entidades Civas (Operação de Caráter Artístico e Cultural)	6.683,89	2.465,02
Ajuste Valor Presente de Elementos do Passivo (art.47;48 Lei 12.973/14)	0,00	5.318,66
Ajuste Valor Presente de Elementos do Ativo (art.4º Lei 12.973/14)	93.496,70	378.017,16
Real. da dif. posit. do ativo ou neg. do passivo contr. em sub-conta (art.66 Lei 12.973/14)	48.668,44	141.019,94
Perda de Ajuste a Valor Justo	6.491.070,12	8.687.901,69
<b>EXCLUSÕES:</b>		
Reversão dos Saldos das Provisões Não Dedutíveis	1.213.668,49	1.615.665,71
Resultados Não Tributáveis de Sociedades Cooperativas	38.006.626,48	19.966.049,12
AVP de Elementos do Ativo já oferecido a tributação (art.4º Lei 12.973/14)	312.930,23	642.187,66
Ganhos de Ajuste a Valor Justo	7.186.854,05	8.616.518,18
Reversão Provisão Juros s/Capital	131.603,81	143.956,98
<b>BASE DE CÁLCULO</b>	<b>7.889.414,22</b>	<b>6.966.288,78</b>
IRPJ a Alíquota de 15%	1.183.412,13	1.044.943,32
Adicional de IRPJ	764.941,42	672.628,88
<b>DEDUÇÕES</b>		
Operação de Caráter Cultural e Artístico	-35.000,00	-15.300,00
Programa Alimentação Trabalhador - PAT	-47.336,49	-41.797,73
<b>TOTAL DO IRPJ</b>	<b>1.866.017,07</b>	<b>1.660.474,47</b>
CSLL Apurada 9%	710.047,28	626.965,99
<b>TOTAL DA CSLL</b>	<b>710.047,28</b>	<b>626.965,99</b>

**05.18 – IRPJ e CSLL Diferidos**

Diferenças Temporárias	2020	2019
<b>Ativo</b>	<b>-2.487.817,87</b>	<b>-2.487.817,87</b>
(-) Provisão S/Terceiros	0,00	0,00
(-) Provisão de Perdas	-104.423,20	-104.423,20
(-) Provisão Crédito Liquidação Duvidosa	-497.095,38	-497.095,38
(-) Provisão Crédito Liquidação Duvidosa	-1.406.609,54	-1.406.609,54
(-) Provisão Crédito Liquidação Duvidosa	-14.498,02	-14.498,02
(-) Ajuste A Valor Presente Associados	-156.795,64	-156.795,64
(-) Ajuste A Valor Presente Tereceiros	-308.396,09	-308.396,09
<b>Passivo</b>	<b>-933.808,82</b>	<b>-933.808,82</b>
Provisão Indenização Fgts	-300.065,32	-300.065,32
Provisão Taxa Ibama	-1.731,54	-1.731,54
Provisão Indeniz.Vendedor/ Representante	-394.250,24	-394.250,24
Provisão Contingencia Contrib.Social	-18.838,40	-18.838,40






Provisão Contingencia Irapj	-52.292,80	-52.292,80
Provisão IR e CS S/ Rend. Aplic. Financeira	-166.630,52	-166.630,52
<b>Total diferença temporária dedutível</b>	<b>-3.421.626,69</b>	<b>-3.421.626,69</b>
IRPJ 15% + 10% Sobre o Excedente de R\$ 240.000,00	879.406,67	879.406,67
CSLL 9%	307.946,40	307.946,40
<b>Total a ser registrado</b>	<b>1.187.353,07</b>	<b>1.187.353,07</b>
<b>Total Registrado (Exercícios Anteriores)</b>	<b>1.580.980,39</b>	<b>1.580.980,39</b>
<b>Ajuste de Saldo no exercício</b>	<b>-393.627,32</b>	<b>-393.627,32</b>

### 05.19 – Impostos Incidentes

O aumento significativo no saldo da conta Impostos Incidentes em relação ao exercício anterior, foi motivado pelas alterações ocorridas em 2019 na forma de apuração do ICMS de Substituição Tributária, alterações estas que foram implementadas pelo Decreto 54.308/2019. Após a publicação do referido decreto, o ICMS ST por ocasião da compra passou a ser registrado no estoque, bem como, na operação de venda o débito passou a ser registrado em contas redutoras do faturamento, provocando assim o aumento identificado. Esta forma de contabilização foi adotada tendo presente que o valor devido de ICMS somente será definido na operação final e, portanto, é neste momento que o valor é reconhecido no resultado em conta redutora a receita que se vincula, posteriormente o débito gerado é compensado com os créditos que por ventura tenham sido reconhecidos no momento da compra. Outro fator de aumento dos impostos se deve ao aumento significativo das vendas em 2020 dos produtos da agroindústria principalmente o feijão e o arroz beneficiado.

### 05.20 – Outros Resultados Operacionais

	2020	2019
<b>Outras Receitas Operacionais:</b>	<b>9.713.555,48</b>	<b>16.056.879,46</b>
- Sobra Técnica	1.904.602,85	3.845.654,65
- Reversão Provisão para Perdas	300.520,01	883.512,16
- Reversão Provisão Crédito PIS/COFINS	5.493.979,26	3.555.444,42
- Reversão Provisão ICMS	0,00	5.185.103,51
- Reversão Provisão de Precatórios	0,00	500.000,00
- Bonificações	421.381,56	393.233,28
- Receita Alienação de Bens	80.304,85	1.448.085,39
- Receita de Participações	957.768,05	91.349,72
- Outras	554.998,90	154.496,33
<b>Outras Despesas Operacionais:</b>	<b>2.085.672,54</b>	<b>1.809.879,30</b>
- Quebra Técnica	1.726.820,14	1.551.673,69
- Outros	358.852,40	258.205,61
<b>Resultado Outros Receitas Operacionais</b>	<b>7.627.882,94</b>	<b>14.247.000,16</b>

## NOTA 06 – OUTRAS INFORMAÇÕES

### 06.01 – Capital Social

O Capital Social integralizado está representado pela participação de 6.362 associados em 31/12/2020 e 6.127 associados em 31/12/2019, com participação individual variável, atingindo o montante de R\$ 21.846.523,85 em 2020 e R\$ 19.083.023,87 em 2019.

### 06.02 – Fundos e Reservas

As reservas constituídas em 31 de dezembro de 2020 e 2019, conforme demonstradas no patrimônio líquido, referem-se a:

**Reserva Legal** – constituída com 30% das sobras das operações com os cooperados, créditos não reclamados após 5 anos e auxílios e doações sem destinação especial, sendo destinada a reparar eventuais perdas e atender ao desenvolvimento das atividades da cooperativa;

**Fates** – constituído de 5% das sobras das operações com os cooperados e 100% do resultado das operações com não cooperados depois de descontados os impostos incidentes, sendo destinado a cobertura de gastos com assistência técnica, educacional e social de conformidade com os artigos 28 e 87 da Lei 5.764/71.

**Reserva de Investimento** – constituída com 30% das sobras das operações com os cooperados e destinada a ampliação de setores operacionais existentes ou a criação de novos, podendo ser aplicada em inversões;

**Reserva de Capitalização** – constituída com 10% das sobras das operações com os cooperados e destinada a capitalização do associado junto à cooperativa.

De conformidade com o estatuto social, 5% do resultado do exercício é destinado a participação dos funcionários, o qual foi calculado e na sequência registrado como despesa operacional, de modo que a base de cálculo das demais destinações já se encontra diminuída da participação dos funcionários.

### 06.03 – Avais

A Cooperativa não possui avais concedidos em favor do quadro social ou de terceiros.

### 06.04 – Seguros Contratados

Bem Segurado	Local	Apólice/Proposta	Vencimento
Seguros Colaboradores	Nova Palma - RS	31980	30/03/2021
Volvo – VM 270 6X2 -2019	Nova Palma - RS	429520389	26/02/2021
Caminhão M.Benz Axor 2544	Nova Palma - RS	025605	11/05/2021
Caminhão M.Benz Axor 2544 S	Nova Palma - RS	429974327	11/05/2021
Caminhão M.Benz Accelo 1016	Nova Palma - RS	037984	23/05/2021
Prédio/Maquinas/Mercadorias	S.J.Polesine - RS	27026480	05/10/2021
Toyota Hilux CD SRD4 4X4	Nova Palma - RS	10867470	23/05/2021
Prédio/Máquinas/Mercadorias	Nova Palma - RS	2093560	05/07/2021
Prédio/Máquinas/Mercadorias	D.Francisca - RS	2380750	06/05/2021
Prédio/Máquinas/Mercadorias	Fax. Sotunro - RS	01296713	27/06/2021



Prédio/Máquinas/Mercadorias	Nova Palma - RS	1800672688-2	10/09/2021
Prédio/Máquinas/Mercadorias	Rest. Seca - RS	2392871	03/07/2021
Prédio/Máquinas/Mercadorias	Santa Maria - RS	1800657743	24/07/2021
Prédio/Máquinas/Mercadorias	Nova Palma - RS	2091188	13/05/2021
Prédio/Máquinas/Mercadorias	J. Castilhos - RS	2380741	06/05/2021
Prédio/Máquinas/Mercadorias	Fax. Soturno - RS	2380768	06/05/2021
Frota	Nova Palma - RS	10151310033219	23/05/2021
Prédio/Máquinas/Mercadorias	Nova Palma - RS	2094195	28/07/2021
Prédio/Máquinas/Mercadorias	Nova Palma - RS	1800576909	24/10/2021
Volvo VM 220 4x2 (E5)	Nova Palma - RS	10507220	10/09/2021

## 06.05 – Riscos Inerentes a Atividade

### 06.05.01 – Valor de mercado dos instrumentos financeiros:

A administração procedeu a análise dos instrumentos financeiros que compõe o ativo e o passivo e concluiu que o valor justo das disponibilidades, os saldos a receber de clientes e os passivos circulantes aproximam-se do saldo contábil, em razão de o vencimento de parte significativa desses saldos ocorrer em data próxima à do balanço. Os saldos a receber de cooperados e dos empréstimos e financiamentos são atualizados monetariamente com base em índices de inflação e juros variáveis em virtude das condições de mercado e, portanto, também próximos do valor justo.

### 06.05.02 – Derivativos:

Em 2020 não foram realizadas quaisquer operações com derivativos, nem mesmo com o objetivo de reduzir os riscos relacionados as variações de preços de commodities agrícolas.

### 06.05.03 – Risco de Crédito ou de Concentração:

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 os listados a seguir:

Classe de Créditos	R\$	%
<b>Aplicações financeiras:</b>	<b>19.714.607,04</b>	<b>100%</b>
- Banco do Brasil SA	9.621.918,55	47%
- Banco Safra AS	6.206.854,18	13%
<b>Cientes:</b>	<b>93.142.937,83</b>	<b>100%</b>
- Bunge Alimentos SA	28.169.852,00	30%

É adotada 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 ocorrência 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 perda sobre os créditos que minimiza possíveis efeitos da ocorrência dos riscos de crédito sobre o conjunto das demonstrações contábeis.

#### 06.05.04 – Riscos de Liquidez

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

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

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

Na data base das demonstrações contábeis o índice de liquidez corrente e liquidez geral eram de 1,59 e 1,30, respectivamente, não havendo indicativos de falta de capacidade de liquidação das obrigações existentes, sejam de curto, médio ou longo prazo.

#### 06.05.05 - Riscos de Variações de Preços:

A posição de saldos indexados em físico de produto na data do balanço (em sacas de 60 kg p/soja milho e trigo e 50 kg p/ arroz), registrados contabilmente, sujeitos a variações de preços era a seguinte:

Natureza	Soja	Milho	Trigo	Arroz
Vendas com preços a Fixar	50.000	-	-	-
Estoques existentes	128.030	9.035	194.801	118.255
CPR vencimentos 2020	109.262	-	-	-
Produtos a Liquidar	-486.749	-24.802	-97.672	-39.493
<b>Saldos parciais - contabilizados</b>	<b>-199.457</b>	<b>-15.767</b>	<b>97.129</b>	<b>78.762</b>
Contratos Futuros de compra	1.646.548	-	-	-
Contratos Futuros de venda	-1.260.078	-	-	-
<b>Saldo considerando operações futuras – Exposição</b>	<b>187.013</b>	<b>-15.767</b>	<b>97.129</b>	<b>78.762</b>

Os contratos futuros de compra de soja são a preços fixos, os quais deixam uma margem positiva de comercialização para a cooperativa dar cobertura aos gastos operacionais e formação de resultados. Os contratos futuros de venda de soja também a preço fixo possuem cláusulas punitivas no caso de descumprimento, sendo mais relevante a multa de 10% do valor do contrato.

Considerando os contratos futuros de compra e venda de soja, o saldo ficou positivo, o que significa que a cooperativa comprou quantidade superior a vendida, ficando exposta as variações de preços.



Diante das perspectivas de baixa do preço, foi constituída provisão de R\$ 1.500.000,00, para que o efeito das operações realizadas em 2020 não tenha reflexo no resultado do próximo exercício.

Especificamente no caso de trigo e do arroz, os estoques são mantidos para o suprimento da necessidade de matéria prima do Moinho e do Engenho, respectivamente.

#### 06.05.06 – Taxas de Juros

Não existem passivos sujeitos a oscilações relevantes de preços que possam vir a afetar o nível de endividamento e o resultado da entidade. As operações bancárias (financiamentos) estão indexadas a taxas fixas que oscilam entre 1% a 8,75% ao ano, perfazendo uma taxa média de captação de 5,74% ao ano.

#### 06.06 – Resultados por Segmentos – Principais Atividades

Contas	Grãos	Agroindústrias	Insumos	Consumo	Produtos animais	Outros
Ingressos e Receitas Brutas	486.240.880	149.575.033	118.372.580	75.362.968	38.847.732	1.081.482
(-) Impostos e Contribuições	4.313.463	10.290.343	21.933	14.309.626	29.392	156.632
Ingressos e Receitas Líquidas	481.927.417	139.284.689	118.350.648	61.053.342	38.818.340	924.850
(-) Dispêndios e Custos	433.418.814	102.874.280	109.311.404	44.830.060	34.726.301	38.231
(-) Dispêndios e Despesas Operacionais	39.337.769	16.632.264	7.450.993	10.624.889	3.367.380	3.200.326
Com Pessoal	2.374.559	182.799	1.046.615	4.095.251	339.364	8.851.526
Serviço de Terceiros	10.507.495	6.509.959	141.309	232.561	1.835.852	3.128.170
Encargos Sociais	864.930	79.581	343.760	1.484.845	125.610	3.010.800
Impostos e Taxas	63.867	6.580	21.677	58.979	5.909	526.315
Com Depreciações	533.278	203.026	216.068	473.586	83.044	6.471.520
Gerais	8.543.751	6.336.454	819.602	3.394.314	516.200	7.184.464
Com Rateios	16.449.888	3.313.866	4.861.961	885.353	461.400	-25.972.469
Outros Ingressos e Receitas Operac.	808.630	23.272	162.777	29.855	208.847	6.394.501
Resultado Antes do Financeiro	9.979.464	19.801.417	1.751.028	5.628.247	933.507	4.080.794
Resultado Financeiro	7.259.620	-2.635.768	2.105.317	233.021	2.156	-2.416.567
IRPJ e CSLL	0	0	0	0		-2.576.064
Resultado Líquido	17.239.084	17.165.649	3.856.345	5.861.269	935.663	-911.838

Obs: qualquer diferença com o balancete, soma ou subtração, surge do arredondamento das casas após a virgula.

#### 06.07 – 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.

#### 06.08 – 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, já o Conselho de Administração é responsável pelo desenvolvimento das políticas e diretrizes gerais. São eleitos pela Assembleia Geral, com mandato de 2 (dois) anos, sendo permitida a reeleição de 1/3.

As operações com partes relacionadas são realizadas no contexto normal das atividades operacionais e apresentaram as seguintes movimentações no decorrer do exercício de 2020.

<b>Natureza da Operação</b>	<b>Valores em R\$</b>	<b>Quant. Kg</b>
Remuneração	521.111,49	
Operações de venda	6.502.074,01	
Operações de Compra	2.892.581,98	
Quota Capital	295.441,83	
Saldo contas a receber	1.287.430,49	
Saldo contas a pagar	59.934,36	
Soja a pagar em depósito		43.793
Milho a pagar em depósito		20.743
Trigo a pagar em depósito		22.735
Arroz Casca a pagar em depósito		23.659

#### **06.09 – Eventos Subsequentes**

Entre a data de encerramento do exercício social e a data de fechamento e montagem das demonstrações contábeis (29 de janeiro de 2021) não ocorreram eventos que pudessem afetar a análise das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020, tomadas em conjunto.

#### **NOTA 07 – CONTEXTO DA PANDEMIA DO COVID – 19**

No ano de 2020 o mundo foi afetado pela Pandemia do Covid – 19. Causada pelo vírus SARS-COV-2 ou Novo Coronavírus, que produziu efeitos não apenas de cunho epidemiológicos, mas também nos aspectos econômicos, sociais, culturais e políticos. Frente a esse cenário a Cooperativa vem tomando medidas preventivas que estão alinhadas com as determinações dos órgãos de saúde, que visam evitar a disseminação do contágio, preservando assim a vida de seus associados, de seus colaboradores, bem como outros que se relacionam com a cooperativa.

Tratando-se do cenário econômico-financeiro da cooperativa, frente a Pandemia da Covid – 19, houve uma continuidade natural dos negócios, não trazendo impactos negativos importantes, uma vez que o grande volume do faturamento está aliado aos produtos agrícolas, que sofreram significativos aumentos de preço no ano de 2020. Há de se destacar que para o setor da agroindústria e setores de consumo de alimentos, houve um significativo aumento na comercialização, uma vez que houve campanhas de distribuições de cestas básicas pelo país, aliada ao acesso do auxílio emergencial do governo, que trouxe capacidade de compra para a população brasileira. Em contrapartida ao maior faturamento, existe o risco da liberação do crédito, e neste sentido a cooperativa entende que houve um aumento, e para isso vem monitorando-as de forma constante.

Nova Palma, RS, 31 de dezembro de 2020.



**EUCLIDES VESTENA**  
Presidente  
CPF-048.910.400-25



**LUIZ CARLOS TURA**  
Contador – CRC/RS-068031-O  
CPF- 497.184.280-20