

A close-up photograph of a person's hand gently holding a small green seedling in soil. The background is a soft, out-of-focus natural setting. The overall tone is warm and nurturing.

COTRISUL
FecaAgro/RS

**Cooperar e crescer
ao teu lado.**

#cotrisulaoteulado



COOPERATIVA TRITICOLA CAÇAPAVANA LTDA

FUNDADA EM 20/10/1960

RUA XV DE NOVENBRO, 895, CX. POSTAL 075.

TELEFONES: (55) 3281.1602 – 1373 – 1374 – 1686

TELEFAX: (55) 3281.1602

E-MAIL: cotrisul@cotrisul.com.br

BALANÇO DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO 2023/2026

PRESIDENTE : GILBERTO DICKEL DA FONTOURA

VICE-PRESIDENTE : LUISA SILVA DOS SANTOS

CONSELHO : EVALDO DE LORETO MARQUES
FRANCESCO DE MATTOS CERVI
GILIANO CEREZER CORADINI
LAMAR TADEU DONATTO
MARCELLO FIGUEIREDO BUENO
MARIO LUIS DALMAZO DOTTO
ROGERIO GUSTAVO ARNUTI
RONALDO DA SILVA SILVEIRA

CONSELHO FISCAL - 2023

TITULARES : ELISANDRO FERREIRA VASCONCELOS
JONAS FRANCISCO ROSSATO CORADINI
RENATO DALMASO TOLFO

SUPLENTES : CARLO ALEX DE VARGAS
RONALDO MACEDO ALVES
THALES FERREIFA FELIX

REGISTROS LEGAIS

REGISTRO NO I.N.C.R.A: Nº 370/73 em 12.06.1973

REGISTRO NA JUNTA COMERCIAL:..... Nº 249.957 em 26.12.1970

ALTERAÇÃO ESTATUTO SOCIAL..... Nº 8880533 em 24.04.2023

INSCRIÇÃO NA O C.E.R.G.S.:.....Nº 095 EM 05.05.1973

RELAÇÃO UNIDADES/FILIAIS

UNIDADES	CNPJ	I.E.
Armazém Indústria	87.678.132/0001-55	013/0000230
Armazém Semente	87.678.132/0012-08	013/0046183
Armazém Santana	87.678.132/0002-36	222/0001070
Armazém Graneleiro	87.678.132/0003-17	013/0013331
Armazém Cadura	87.678.132/0005-89	013/0016454
Armazém Piratini	87.678.132/0008-21	095/0013579
Armazém Lavras	87.678.132/0009-02	073/0016854
Armazém Estrelão	87.678.132/0013-99	013/0047422
Armazém Vila Batista	87.678.132/0014-70	013/0048798
Armazém Contrato	87.678.132/0016-31	222/0012110
Cotrisuper	87.678.132/0007-40	013/0016934
Escritório	87.678.132/0011-27	013/0045870
Armazém Barro Vermelho	87.678.132/0019-84	015/0181337
Armazém Cordilheira	87.678.132/0020-18	015/0181353
Agroveterinária	87.678.132/0021-07	013/0061522

RELATÓRIO DA DIRETORIA

O ano de 2023 foi mais um marcado pela escassez de chuvas no verão, prejudicando imensamente a safra 2022/2023. Para as culturas de inverno tivemos o oposto, excesso de umidade. Fatos que representaram desafios muito significativos para os produtores rurais. O extremismo do clima afetou diretamente o rendimento das culturas.

Diante de repetidas estiagens, é positivo enfatizar que a Cotrisul conseguiu ser parte efetiva e fundamental para manter seus associados na atividade rural, refletindo um compromisso sólido com uma gestão eficiente e cada vez mais sustentável e também de resiliência. Manter toda a engrenagem funcionando de maneira produtiva e motivada face a desafios externos que não podemos controlar é uma conquista significativa.

A seguir, seguem algumas das conquistas obtidas no ano que passou:

- Implementação do Comitê de Sustentabilidade: o objetivo do comitê é promover a integração dos quesitos econômico, social, ambiental e de governança nas políticas e processos da Cotrisul, sempre direcionando a cooperativa, seus associados e colaboradores para o cumprimento da nossa Missão.

- Instalação dos equipamentos de empacotamento e enfardamento de arroz e reconstrução do prédio que foram totalmente destruídos em decorrência do incêndio de novembro de 2022. O setor encontra-se totalmente reformado e modernizado.

- Filial Contrato já funcionou parcialmente durante o ano de 2023, estando nesse momento totalmente pronta para atender aos associados.

- No ano que passou aumentamos ainda mais o investimento em treinamento de pessoas, entendendo que esse é o caminho para manter os talentos motivados e atualizados frente a ambientes cada vez mais competitivos e mutáveis.

- O departamento de Rações foi responsável por mais um recorde histórico de vendas.

- A loja Agroveterinária da Cotrisul iniciou os trabalhos e em menos de um ano já se mostra líder de vendas em Caçapava do Sul.

Com as esperanças renovadas para um 2024 com fatores externos um pouco mais favoráveis, mas com a mesma motivação e vontade de fazer o melhor trabalho possível, agradecemos aos conselheiros, associados, colaboradores, clientes, fornecedores e parceiros de negócios, que estavam lado a lado com a Cotrisul nas dificuldades. Sem esse conjunto não seria possível apresentarmos os resultados obtidos, financeiros e de gestão.

Renovamos o convite a todos para seguirmos nossa caminhada contínua rumo a excelência.

Obrigado.

Gilberto Dickel da Fontoura
Presidente

Luisa Silva dos Santos
Vice-presidente

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Associados, Diretores e Conselheiros da
COTRISUL - Cooperativa Triticola Caçapavana Ltda
Caçapava do Sul RS

Opinião com Ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da **Cooperativa Triticola Caçapavana Ltda**, que compreendem o balanço patrimonial em **31 de dezembro de 2023** e as respectivas demonstrações de sobras ou perdas, demonstrações de sobras ou perdas – associados e terceiros, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e demonstração do valor adicionado para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada "Base para Opinião com Ressalva", as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Cooperativa Triticola Caçapavana Ltda**, em **31 de dezembro de 2023**, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com Ressalva

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

Determinação da Vida Útil dos bens do Ativo Imobilizado e do Intangível

A cooperativa deixou de avaliar as estimativas de vida útil dos bens do imobilizado, conforme determina o CPC 27, optando por contabilizar e reconhecer a depreciação e a amortização de seus ativos com base nas taxas admitidas pela Receita Federal do Brasil. Deste modo, não foi possível determinar os efeitos nas demonstrações contábeis.

Ênfase

Chamamos a atenção para a nota explicativa 14.b., às demonstrações contábeis, a qual descreve as políticas adotadas pela cooperativa quanto ao teste de recuperabilidade dos ativos (*impairment*). Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Outros Assuntos

As demonstrações contábeis do exercício anterior foram por nós auditadas, onde emitimos relatório sem modificação de opinião em 17.03.2022.

Responsabilidades da Administração pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a cooperativa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Cooperativa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Cooperativa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Cooperativa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Cooperativa a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a Administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais limitações nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Santa Maria RS, 25 de março de 2024.



Assinado de forma digital
por VISION AUDITORIA
LTDA:07944178000130
Dados: 2024.03.26
14:06:29 -03'00'

Vision Auditoria Ltda
CRC/RS-004502/O-7
CNAI PJ 268



Assinado de forma digital por
SANDRO AUGUSTO MARTINS
BITTENCOURT:67204090004
Dados: 2024.03.26 14:05:25
-03'00'

Sandro Bittencourt
Contador CRC/RS 055895/O-8
Auditor Independente CNAI PF 4.971

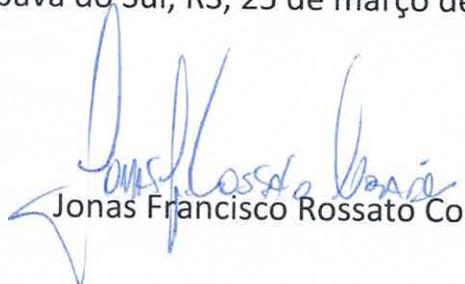
PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os abaixo assinados, membros efetivos do CONSELHO FISCAL DA COOPERATIVA TRITÍCOLA CAÇAPAVANA LTDA – “COTRISUL”, no que determina os ESTATUTOS, tendo procedido ao devido EXAME ao BALANÇO PATRIMONIAL E RESPECTIVA DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO, correspondente ao exercício encerrado em 31 (trinta e um) de dezembro de 2023, em conformidade com a escrituração, papéis e documentos, e levando em consideração o relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis, emitido por **VISION AUDITORIA LTDA**, encontrando tudo em perfeita ordem e exatidão, é do parecer que as mencionadas peças estão em condições de serem aprovadas pela “ASSEMBLÉIA GERAL”, dos Senhores Associados.

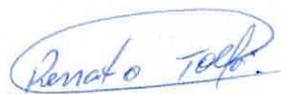
Caçapava do Sul, RS, 25 de março de 2024.



Elisandro Ferreira Vasconcelos



Jonas Francisco Rossato Coradini



Renato Dalmaso Tolfo

Cooperativa Tritícola Caçapavana Ltda

Balanço Patrimonial

em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

(em reais)



<u>Ativo</u>	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Circulante</u>		<u>638.508.872</u>	<u>630.752.556</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	23.664.798	18.051.452
Associados a Receber	5	231.718.522	157.784.834
Contas a Receber	5	227.439.117	274.396.982
Impostos a Recuperar	6	1.857.833	384.143
Adiantamentos a Receber	7 e 8	7.369.915	19.331.975
Outros Créditos	9	1.291.293	1.380.364
Estoques	10	144.042.696	158.673.016
Despesas do Exercício Seguinte	11	1.124.698	749.791
<u>Não Circulante</u>		<u>211.878.185</u>	<u>172.460.901</u>
<u>Realizável a Longo Prazo</u>		<u>75.399.971</u>	<u>74.720.942</u>
Associados a Receber	5	59.743.017	61.293.876
Depósitos Judiciais	12	2.158.939	2.158.939
Impostos a Recuperar	6	13.498.014	11.268.128
<u>Investimento</u>	13	<u>1.476.254</u>	<u>1.185.072</u>
<u>Imobilizado</u>	14.a	<u>134.982.526</u>	<u>96.535.453</u>
<u>Intangível</u>	14.b	<u>19.434</u>	<u>19.434</u>
<u>Total do Ativo</u>		<u>850.387.057</u>	<u>803.213.456</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Caçapava do Sul, 31 de dezembro de 2023.

GILBERTO DICKEL DA
FONTOURA:37404873
053

Assinado de forma digital
por GILBERTO DICKEL DA
FONTOURA:37404873053
Dados: 2024.03.26 15:29:38
-03'00'

Gilberto Dickel da Fontoura
Presidente
CPF: 374.048.730-53

CARLO ALVES
GUTERRES:57
839107087

Assinado de forma
digital por CARLO ALVES
GUTERRES:57839107087
Dados: 2024.03.26
15:14:41 -03'00'

Carlo Alves Guterres
Contador CRC/RS 52.163
CPF: 578.391.070-87

Cooperativa Tritícola Caçapavana Ltda

Balanço Patrimonial

em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

(em reais)



<u>Passivo</u>	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Circulante</u>		<u>636.974.773</u>	<u>624.598.200</u>
Fornecedores e Contas a Pagar	15	93.327.497	65.085.289
Empréstimos e Financiamentos	16	151.055.893	112.436.578
Obrigações com Associados	17	200.286.230	255.210.459
Obrigações com Terceiros	18	107.071.013	136.907.201
Obrigações Trabalhistas	19,20,21	2.715.470	2.697.784
Obrigações Tributárias	22	1.809.184	1.206.416
Outras Obrigações	23, 24	80.709.486	51.054.474
<u>Não Circulante</u>		<u>75.440.647</u>	<u>48.280.825</u>
Empréstimos e Financiamentos	16	71.023.560	41.097.659
Obrigações Tributárias	25a	4.045.038	6.876.541
Contingências Trabalhistas	25b	372.050	306.625
<u>Patrimônio Líquido</u>		<u>137.971.637</u>	<u>130.334.431</u>
Capital Social	26	970.415	973.216
Reserva e Fundos Estatutários	27.a	115.600.889	107.592.117
Reserva de reavaliação	27.b	365.635	365.635
Ajuste de Avaliação Patrimonial	27.c	20.209.476	20.209.476
Ajuste de Exercícios anteriores	27.d	(526.722)	(526.722)
Sobras a Disposição da A.G.O.	28	1.351.943	1.720.709
<u>Total do Passivo</u>		<u>850.387.057</u>	<u>803.213.456</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Caçapava do Sul, 31 de dezembro de 2023.

GILBERTO DICKEL DA
FONTOURA:3740487
3053

Gilberto Dickel da Fontoura
Presidente
CPF: 374.048.730-53

Assinado de forma digital
por GILBERTO DICKEL DA
FONTOURA:37404873053
Dados: 2024.03.26 15:28:53
-03'00'

CARLO ALVES
GUTERRES:57
839107087

Carlo Alves Guterres
Contador CRC/RS 52.163
CPF: 578.391.070-87

Assinado de forma digital
por CARLO ALVES
GUTERRES:57839107087
Dados: 2024.03.26
15:15:50 -03'00'

Cooperativa Triticola Caçapavana Ltda

Demonstração de Sobras ou Perdas

em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

(em reais)



	Nota	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Operações Continuadas</u>			
Ingressos / Receitas Bruta de Vendas e Serviços		1.237.778.696	1.441.841.758
Impostos correntes e deduções	29	(10.513.223)	(10.470.591)
Receita Líquida		1.227.265.474	1.431.371.168
Dispêndios / Custos Produtos/ Mercadorias/ Serviços	30	(1.099.396.144)	(1.316.442.037)
Lucro Bruto		127.869.329	114.929.130
Dispêndios/Despesas Operacionais		(95.278.526)	(84.117.445)
Dispêndios com Pessoal	31	(19.969.619)	(17.150.224)
Dispêndios Administrativos	32	(25.708.735)	(22.221.511)
Dispêndios com Vendas	33	(45.723.363)	(43.118.910)
Dispêndios com Depreciação	34	(5.886.240)	(4.229.637)
Dispêndios Tributários	35	(2.465.830)	(1.932.346)
Outros Ingressos e Dispêndios/ Receitas e Despesas	36	4.475.262	4.535.183
Resultado antes das Desp.e Rec. Financeiras		32.590.804	30.811.685
Ingressos e Receitas Financeiras		16.046.604	14.589.928
Dispêndios e Despesas Financeiras	37	(38.708.051)	(34.933.907)
Resultado antes dos Tributos sobre o Lucro		9.929.356	10.467.706
Contribuição Social e Imposto de Renda	35	(1.057.927)	(616.002)
Resultado Líquido das Operações Continuadas		8.871.429	9.851.704
<u>Resultado do Exercício</u>		<u>8.871.429</u>	<u>9.851.704</u>
Base para as Destinações Legais e Estatutárias			
Sobra e Lucro Líquido do Exercício		8.871.429	9.851.704
(+/-) Ajustes para Destinações		-	-
(=) Base para Destinações		8.871.429	9.851.704
Demonstração das Destinações Legais e Estatutárias			
(=) Saldo a Destinar		8.871.429	9.851.704
RATES - Operações com Terceiros		(2.111.713)	(1.248.158)
Reserva Legal 10%	31	(675.972)	(860.355)
RATES - 10%		(675.972)	(860.355)
Reserva para Fundo de Capitalização 60%		(4.055.829)	(5.162.127)
Sobras/Perdas à Disposição da Assembléia		1.351.943	1.720.709

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Caçapava do Sul, 31 de dezembro de 2023.

GILBERTO DICKEL
DA
FONTOURA:374048
73053

Assinado de forma digital
por GILBERTO DICKEL DA
FONTOURA:37404873053
Dados: 2024.03.26
15:28:05 -03'00'

Gilberto Dickel da Fontoura
Presidente
CPF: 374.048.730-53

CARLO ALVES
GUTERRES:578
39107087

Assinado de forma digital
por CARLO ALVES
GUTERRES:57839107087
Dados: 2024.03.26 15:16:34
-03'00'

Carlo Alves Guterres
Contador CRC/RS 52.163
CPF: 578.391.070-87

Nota	2023			2022		
	Associados Ato Cooperativo	Terceiros Ato Não Cooperativo	TOTAL	Associados Ato Cooperativo	Terceiros Ato Não Cooperativo	TOTAL
Ingressos e Receitas	1.258.114.670	9.290.564	1.267.405.233	1.457.198.646	8.504.676	1.465.703.321
Ingresso Vendas Mercadorias	184.287.835	9.246.951	193.534.786	298.217.548	8.504.676	306.722.224
Ingresso Vendas Produtos	384.533.514	-	384.533.514	518.418.949	-	518.418.949
Ingresso Pro. Fabricação Própria	95.043.055	-	95.043.055	70.395.978	-	70.395.978
Ingressos Secagem	3.312.863	-	3.312.863	2.637.923	-	2.637.923
Ingresso Outros Serviços	581.573	43.613	625.186	335.510	-	335.510
Vendas Prod. Fabricação Própria - Merc. Externo	27.334.205	-	27.334.205	17.028.541	-	17.028.541
Vendas Mercadoria Externo - Exp. Indireta	562.863.468	-	562.863.468	549.900.207	-	549.900.207
Assistência Técnica	158.156	-	158.156	263.990	-	263.990
Impostos correntes e deduções	(39.602.709)	(537.050)	(40.139.760)	(34.129.509)	(202.645)	(34.332.154)
(-) Devoluções e Cancelamentos	(28.958.426)	(73.092)	(29.031.518)	(23.652.194)	(202.645)	(23.854.839)
(-) ISS	(16.333)	-	(16.333)	(6.724)	-	(6.724)
(-) ICMS	(3.642.567)	(137.186)	(3.779.753)	(3.855.681)	-	(3.855.681)
(-) PIS	(1.142.845)	(58.288)	(1.201.133)	(1.180.010)	-	(1.180.010)
(-) COFINS	(5.263.852)	(268.484)	(5.532.336)	(5.434.900)	-	(5.434.900)
(-) Ajuste a Valor Presente	(578.687)	-	(578.687)	-	-	-
Dispêndios / Custos Produtos/ Mercadorias/ Serviços	(1.092.596.625)	(6.799.519)	(1.099.396.144)	(1.309.690.193)	(6.751.844)	(1.316.442.037)
Produtos Fabricação Própria	(87.080.129)	(6.799.519)	(93.879.648)	(52.385.022)	(6.751.844)	(59.136.866)
Mercadorias Revendidas	(685.696.826)	-	(685.696.826)	(1.261.587.982)	-	(1.261.587.982)
Produtos Agrícolas - MP	(319.819.671)	-	(319.819.671)	4.282.811	-	4.282.811
Lucro Bruto	125.915.335	1.953.994	127.869.329	113.378.944	1.550.186	114.929.130
Dispêndios e Despesas Operacionais	(95.048.758)	(229.767)	(95.278.526)	(83.629.396)	(488.049)	(84.117.445)
Despesas Gerais e com pessoal	(99.022.552)	(731.235)	(99.753.787)	(88.138.266)	(514.363)	(88.652.628)
Outros Ingressos e Dispêndios / Receitas e Despesas	3.973.794	501.468	4.475.262	4.508.870	26.313	4.535.183
Resultado antes das Despesas e Receitas Financeiras	30.866.577	1.724.227	32.590.804	29.749.548	1.062.137	30.811.685
Ingressos e Receitas Financeiras	14.317.447	1.729.157	16.046.604	14.505.277	84.651	14.589.928
Dispêndios e Despesas Financeiras	(38.424.306)	(283.745)	(38.708.051)	(34.731.221)	(202.687)	(34.933.907)
Resultado antes dos Tributos sobre o Lucro	6.759.717	3.169.638	9.929.356	9.523.604	944.101	10.467.706
Contribuição Social e Imposto de Renda	-	(1.057.927)	(1.057.927)	-	(616.002)	(616.002)
Resultado Líquido das Operações Continuadas	6.759.717	2.111.711	8.871.429	9.523.604	328.099	9.851.704
Resultado do Exercício	6.759.717	2.111.711	8.871.429	9.523.604	328.099	9.851.704
Base para as Destinações Legais e Estatutárias						
Sobra e Lucro Líquido do Exercício	6.759.717	2.111.711	8.871.429	9.523.604	328.099	9.851.704
(+/-) Ajustes para Destinações	-	-	-	-	-	-
(=) Base para Destinações	6.759.717	2.111.711	8.871.429	9.523.604	328.099	9.851.704
Demonstração das Destinações Legais e Estatutárias						
(=) Saldo a Destinar	6.759.717	2.111.711	8.871.429	9.523.604	328.099	9.851.704
(+/-) Destinações	-	-	(7.519.485)	-	-	(8.130.994)
Reserva p/Assist.Téc.,Social e Educac. Op. c/ Terceiros	-	-	(2.111.711)	-	-	(1.248.158)
Reserva Legal 10%	-	-	(675.972)	-	-	(860.355)
Reserva p/Assist.Téc.,Social e Educac. 10%	-	-	(675.972)	-	-	(860.355)
Reserva para Fundo de Capitalização 60%	-	-	(4.055.830)	-	-	(5.162.127)
Sobras/Perdas à Disposição da Assembléia	6.759.717	2.111.711	1.351.943	9.523.604	328.099	1.720.709

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Caçapava do Sul, 31 de dezembro de 2023.

GILBERTO DICKEL
DA
FONTOURA:37404
873053

Assinado de forma digital por GILBERTO DICKEL DA FONTOURA:37404873053
Dados: 2024.03.26 15:27:14 -03'00'

Gilberto Dickel da Fontoura
Presidente
CPF: 374.048.730-53

CARLO ALVES GUTERRES:5
7839107087

Assinado de forma digital por CARLO ALVES GUTERRES:57839107087
Dados: 2024.03.26 14:56:01 -03'00'

Carlo Alves Guterres
Contador CRC/RS 52.163
CPF: 578.391.070-87

Cooperativa Tríticola Caçapavana Ltda

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

(em reais)



ESPECIFICAÇÃO	Nota	Capital Social	Ajustes Avaliação Patrimonial	Reserva de Reavaliação	Reservas e Fundos Estatutários			Ajuste de Exercícios Anteriores	Sobras a Disposição da A.G.O.	Patrim. Líquido
					Reserva p/ Fundo de Capitalização	Reserva Legal	RATES			
Saldo em 31.12.2022		973.216	20.209.476	365.635	61.956.222	26.458.728	19.177.166	(526.722)	1.720.709	130.334.431
Integralização de Capital		1.000	-	-	-	-	-	-	-	1.000
Baixas de Capital	26	(3.801)	-	-	-	-	-	-	-	(3.801)
Transf. Fundos e Reservas	28	-	-	-	-	1.720.709	-	-	(1.720.709)	-
Reversão de Reservas	27.a	-	-	-	-	-	(1.231.422)	-	-	(1.231.422)
Resultado e Destinações:										
Sobras Líquidas do Exercício 2023	DSP	-	-	-	-	-	-	-	8.871.429	8.871.429
Destinação Reserva p/ Fundo de Capitalização 60%		-	-	-	4.055.829	-	-	-	(4.055.829)	-
Destinação p/ Reserva Legal 10%		-	-	-	-	675.972	-	-	(675.972)	-
Destinação p/ RATES 10%	40	-	-	-	-	-	675.972	-	(675.972)	-
Destinação p/ RATES Operações com Terceiros		-	-	-	-	-	2.111.713	-	(2.111.713)	-
Saldo em 31.12.2023		970.415	20.209.476	365.635	66.012.051	28.855.409	20.733.429	(526.722)	1.351.943	137.971.636

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Caçapava do Sul, 31 de dezembro de 2023.

GILBERTO DICKEL DA
 FONTOURA:3740487
 3053
 Assinado de forma digital por
 GILBERTO DICKEL DA
 FONTOURA:37404873053
 Dados: 2024.03.26 14:54:56
 -03'00'
 Gilberto Dickel da Fontoura
 Presidente
 CPF: 374.048.730-53

CARLO ALVES
 GUTERRES:57
 839107087
 Assinado de forma digital
 por CARLO ALVES
 GUTERRES:57839107087
 Dados: 2024.03.26 14:55:26
 -03'00'
 Carlo Alves Guterres
 Contador CRC/RS 52.163
 CPF: 578.391.070-87

Cooperativa Tríticola Caçapavana Ltda
Demonstração do Resultado Abrangente

em 31 de Dezembro de 2023 e 2022
(em reais)



	Nota	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultado do Exercício		8.871.429	9.851.704
Outros Resultados Abrangentes	DSP	0	0
Resultado Abrangente do Exercício		<u>8.871.429</u>	<u>9.851.704</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Caçapava do Sul, 31 de dezembro de 2023.

GILBERTO DICKEL DA FONTOURA:37404873053
Assinado de forma digital por
GILBERTO DICKEL DA
FONTOURA:37404873053
Dados: 2024.03.26 15:26:01
-03'00'

Gilberto Dickel da Fontoura
Presidente
CPF: 374.048.730-53

CARLO ALVES GUTERRES:57839107087
Assinado de forma digital
por CARLO ALVES
GUTERRES:57839107087
Dados: 2024.03.26 15:17:04
-03'00'

Carlo Alves Guterres
Contador CRC/RS 52.163
CPF: 578.391.070-87

Cooperativa Triticola Caçapavana Ltda
 Demonstração dos fluxos de caixa - Método indireto
 em 31 de Dezembro de 2023 e 2022
 (em reais)



	Nota	2023	2022
Atividades Operacionais			
Resultado do período	DSP	8.871.429	9.851.704
Ajustes:			
Depreciação e amortização	14	5.886.872	4.229.637
Resultado na venda/baixa de ativo imobilizado e intangível	14	10.011.024	5.537.642
Ajuste de Exercícios Anteriores	DMPPL	-	(526.722)
		-	-
(Aumentos) Reduções no Ativo			
Associados a Receber	5	(72.382.830)	(39.942.565)
Contas a Receber	5	46.957.865	(61.380.723)
Impostos a Recuperar/Compensar	6	(3.703.577)	(2.726.381)
Adiantamentos	7,8	11.962.059	(11.259.684)
Outros Créditos	9	89.071	(1.238.734)
Estoques	10	14.630.319	128.188.603
Despesas de Exercícios Seguintes	11	(374.907)	(672.861)
Depósitos Judiciais	12	-	29.635.855
Aquisição de direitos creditícios		-	170.052
		-	-
(Aumentos) Reduções no Passivo			
Fornecedores	15	28.242.208	27.080.828
Obrigações com Associados	17	(54.924.229)	(40.305.726)
Obrigações com Terceiros	18	(29.836.188)	75.422.920
Obrigações Trabalhistas	19, 20 e 21	17.687	1.111.926
Obrigações Tributárias	22	602.768	480.487
Outras Obrigações	23	29.653.585	50.710.240
Depósitos a Identificar	24	1.427	(77.661)
Obrigações com Terceiros		-	(141.885.386)
Obrigações Fiscais	25	(2.766.079)	(32.560.989)
		-	-
Caixa Líquido Consumido nas Atividades Operacionais		(7.061.495)	(157.536)
Atividades de Investimento			
Aquisição de Investimentos	13	(291.183)	(151.217)
Aquisição de Imobilizado/Intangível	14	(54.344.969)	(37.778.770)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento		(54.636.152)	(37.929.987)
Atividades de Financiamento			
Pagamento Empréstimos e Financiamentos	16	68.545.216	27.025.872
Redução de Capital/Reservas	DMPPL	(1.234.223)	(25.565)
Caixa Líquido Gerado nas Atividades de Financiamento		67.310.992	27.000.307
Aumento líquido nas Disponibilidades		5.613.346	(11.087.216)
Saldo de Caixa + Equivalentes Início do Período		18.051.452	29.138.668
Saldo de Caixa + Equivalentes Fim do Período		23.664.798	18.051.452

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Caçapava do Sul, 31 de dezembro de 2023.

GILBERTO DICKEL
 DA
 FONTOURA:374048
 73053

Assinado de forma digital
 por GILBERTO DICKEL DA
 FONTOURA:37404873053
 Dados: 2024.03.26 15:25:06
 -03'00'

Gilberto Dickel da Fontoura
 Presidente
 CPF: 374.048.730-53

CARLO ALVES
 GUTERRES:57
 839107087

Assinado de forma digital
 por CARLO ALVES
 GUTERRES:57839107087
 Dados: 2024.03.26
 15:18:07 -03'00'

Carlo Alves Guterres
 Contador CRC/RS 52.163
 CPF: 578.391.070-87

Cooperativa Tritícola Caçapavana Ltda

Demonstração do Valor Adicionado

em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

(em reais)



	Nota	2023	2022
1. Ingressos/Receitas		1.242.253.958	1.446.376.942
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	29	1.237.778.696	1.441.841.758
Outros Ingressos e Receitas	36	4.475.262	4.535.183
2. Insumos Adquiridos		(1.174.352.000)	(1.384.330.807)
Outros Custos de Produtos e Mercadorias	30	(1.099.396.144)	(1.316.442.037)
Energia, Serv. Terc. e Demais Dispêndios	32,33 e 35	(74.955.855)	(67.888.770)
3. Valor Adicionado Bruto		67.901.958	62.046.134
4. Retenções		(5.886.240)	(4.229.637)
Depreciação, Amort. Exaustão	34	(5.886.240)	(4.229.637)
5. Valor Adic. Rec. Em Transferência		62.015.718	57.816.498
6. Valor Adicionado em Rec. Em Transferência		16.046.604	14.589.928
Receitas Financeiras	37	16.046.604	14.589.928
7. Valor Adicionado a Distribuir		78.062.321	72.406.426
8. Distribuição do Valor Adicionado		78.062.321	72.406.426
8.1 Empregados		19.969.619	17.150.224
Salários e Encargos Sociais	31	19.969.619	17.150.224
8.2 Tributos		10.513.223	10.470.591
Impostos	29	11.571.150	11.082.983
Contribuições Sociais	35	(1.057.927)	(612.393)
8.3 Financiadores		38.708.051	34.933.907
Juros e Despesas Financeiras	37	2.990.622	7.600.520
Encargos sobre Empréstimos e Financiamentos	37	35.717.429	27.333.387
8.4 Resultado Líquido	DSP	8.871.429	9.851.704
8.5 Reversão Reservas		-	-
8.6 Resultado Líquido Ajustado		8.871.429	9.851.704

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Caçapava do Sul, 31 de dezembro de 2023.

GILBERTO DICKEL
DA
FONTOURA:37404
873053

Assinado de forma digital
por GILBERTO DICKEL DA
FONTOURA:37404873053
Dados: 2024.03.26
15:23:08 -03'00'

Gilberto Dickel da Fontoura
Presidente
CPF: 374.048.730-53

CARLO ALVES
GUTERRES:578
39107087

Assinado de forma digital
por CARLO ALVES
GUTERRES:57839107087
Dados: 2024.03.26
15:18:54 -03'00'

Carlo Alves Guterres
Contador CRC/RS 52.163
CPF: 578.391.070-87

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **COOPERATIVA TRITICOLA CAÇAPAVANA LTDA – COTRISUL** é uma sociedade de pessoas, de natureza civil, tendo como objetivo social a congregação dos seus associados para o exercício de suas atividades econômicas, sem o objetivo de lucro, iniciou suas atividades em 20/10/1960. A entidade é regida pela Lei nº 5. 764, de 16 de dezembro de 1971, que regulamenta o sistema cooperativista no país.

Com sede em Caçapava do Sul (RS), a cooperativa tem como objeto social e atividade preponderante o recebimento, classificação, padronização, armazenagem e comercialização da produção de grãos (soja, milho, sorgo e milheto) dos cooperados, além da prestação de serviços técnicos especializados e a comercialização de insumos agrícolas, conforme definido em seu estatuto social, visando o desenvolvimento e a melhoria das condições socioeconômico dos cooperados. A COTRISUL – Matriz possui infraestrutura própria de armazenamento de grãos, representada por um complexo de 41 (quarenta e um) unidades de silos, 10 (dez) unidades de recebimento, com capacidade estática de armazenamento de 3.487.800 (três milhões, quatrocentos e oitenta e sete mil e oitocentos) sacas de grãos sendo que destes estão arroz, milho, aveia branca e soja no período da safra de verão.

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com as Práticas Contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis as empresas de grande porte, considerados ainda os aspectos específicos da legislação cooperativista (Lei 5. 764/71) e das demais Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC T, em especial a ITG 2004 do Conselho Federal de Contabilidade, específica para as sociedades cooperativas.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

A preparação de Demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis baseadas em fatores objetivos e subjetivos, bem como o exercício de julgamento por parte da administração no processo de determinação do valor adequado a ser registrado. Itens relevantes inerentes a essas estimativas incluem, por exemplo, a análise de riscos para determinação de provisões.

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas premissas razoáveis para as circunstâncias. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais.

As principais práticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas práticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo disposição em contrário, devidamente apontado em nota explicativa.

- a) **Caixa e Equivalentes de Caixa:** Representam recursos disponíveis em moeda nacional, mantidos em caixa na cooperativa ou em depósitos bancários, bem como outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e com insignificante risco de mudança de valor.
- b) **Créditos com Associados e com Clientes:** Correspondem aos valores a receber de cooperados pela venda de insumos, adiantamentos a fornecedores e outros valores a receber no decurso normal das atividades da cooperativa. Se o prazo de recebimento é inferior a 360 dias, os saldos das contas são classificados no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.
- c) **Provisões:** As provisões constituídas foram baseadas no conceito estabelecido na NBC TG 25, aprovada pelo CFC, que define provisão como sendo um passivo de prazo ou de valor incertos, e passivo como uma obrigação presente da entidade, derivada de eventos já ocorridos, cuja liquidação se espera que resulte em saída de recursos da entidade, capazes de gerar benefícios econômicos. A cooperativa registra provisões quando possui uma obrigação presente 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 consideração os riscos e incertezas inerentes ao processo de estimativa do valor da obrigação.
- d) **Provisão para Perdas de Crédito e Estimativa de Perdas com Créditos de Liquidação Duvidosa:** Foram constituídas em montante considerado suficiente para a cobertura das perdas que possam ocorrer na realização dos créditos. Para fins fiscais, são consideradas as duplicatas a receber, adiantamentos a cooperados e a fornecedores, os quais, podem ser considerados como incobráveis com base nos critérios definidos no art. 9º, § 7º da Lei nº 9.430/1996, para que então sejam reconhecidos como perda de créditos. Já, a estimativa de perdas com créditos de liquidação duvidosa foi calculada considerando a avaliação individual do risco envolvido, com base no histórico passado de negociações efetivadas, garantias fornecidas e tempo de atraso, em consonância com o CPC 48 - Instrumentos Financeiros. Para determinação dos valores, a cooperativa adota o modelo simplificado com base em matriz de risco.
- e) **Créditos Tributários:** Referem-se aos créditos de PIS e COFINS a recuperar, apurados pelo regime não cumulativo, ICMS a recuperar e outros créditos que se refere ao ressarcimento de IPI.
- f) **Estoques:** Representam insumos e produtos agrícolas avaliados ao custo médio de aquisição, deduzidos dos impostos recuperáveis, não superior ao valor de mercado. Foram determinados através de controles sistêmicos da Cooperativa e tiveram suas quantidades acuradas mediante inventários periódicos. Os

estoques de grãos com preços a fixar, existentes na data das demonstrações, foram atualizados pelo valor individual de cada *comoditie* em 31.12.2023.

- g) **Gastos Antecipados:** As despesas e dispêndios antecipados correspondem a pagamentos efetuados no presente exercício, cujos benefícios à cooperativa ocorrerão durante o exercício seguinte, sendo apropriadas mensalmente no resultado, pelo regime de competência.
- h) **Imobilizado:** É mensurado pelo seu custo histórico, que inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição, formação ou construção dos itens, deduzido da depreciação acumulada. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao bem, e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. Demais gastos com reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos. A depreciação dos bens do ativo imobilizado foi calculada pelo método linear sobre o valor depreciável dos bens, com base nas taxas legais definidas pela Receita Federal do Brasil – RFB, em conformidade com a legislação fiscal.
- i) **Empréstimos e Financiamentos:** São reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida em contas de resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros. São classificados como passivo circulante, as parcelas de empréstimos e financiamentos que vencerão no curso do exercício seguinte e, no passivo não circulante, as parcelas com vencimento superior a 12 meses.
- j) **Operações com Não Cooperados:** Foram mantidas as mesmas regras do ano anterior quanto aos critérios de apuração dos resultados das operações com terceiros, consoante normas fiscais vigentes e a ITG 2004 / CFC, que determinam o registro das operações com não associados como receitas e despesas, de forma destacada, de modo a permitir o cálculo para a incidência de tributos. O resultado líquido dessas operações com terceiros, apurado no exercício, é destinado integralmente à Reserva de Assistência Técnica Educacional e Social (RATES). Em 2023, os atos não cooperativos praticados foram decorrentes de comercialização de insumos e prestação de serviços para não associados, bem como a comercialização de soja e milho adquiridos de não associados.
- k) **Imposto de Renda e Contribuição Social:** Consoante a legislação fiscal vigente, em 2023 o Imposto de Renda e a Contribuição Social foram calculados unicamente sobre os resultados com não cooperados, em face da não incidência desses tributos sobre o resultado das operações com os cooperados.
- l) **Apuração do Resultado:** Foi mantido o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais, ocorridas no exercício. A aplicação desse regime implica o reconhecimento dos ingressos e dispêndios,

das receitas, custos e despesas, quando ganhos ou incorridos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

- m) **Reconhecimentos das Receitas:** Todas as modalidades de vendas praticadas pela Cooperativa foram 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, de modo que a receita é reconhecida no resultado do exercício quando da efetiva entrega de bens.
- n) **Vendas com Preços a Fixar:** As vendas com preços a fixar foram reconhecidas em contas de ativo e passivo para futuro reconhecimento da receita e do custo da venda. Os valores estão mensurados a valor de mercado na data das demonstrações, descontados eventuais custos a incorrer, estando sujeitos as variações de preços até a data da fixação.
- o) **Créditos em Físico de Produto:** Os créditos em físico de produtos foram mensurados tomando por base o valor de mercado a nível de produtor na data de encerramento do balanço, descontada a contribuição previdenciária rural e aplicado o ajuste a valor presente com a taxa de desconto de 10% a.a., proporcional ao prazo a transcorrer até o vencimento.
- p) **Análise de Recuperabilidade:** A análise da recuperabilidade dos bens do ativo imobilizado não foi realizada, haja vista que no entendimento da diretoria não existem perdas significativas que justifiquem a constituição provisão de perdas para desvalorização destes ativos.
- q) **Métodos de Mensuração dos Investimentos:** Em Sociedades Cooperativas: são mensurados pelo método do custo, tratando-se de investimentos em outras cooperativas.
- r) **Propriedades para Investimento:** são mensurados pelo método do custo, os quais referem-se a bens alugados, que não estão sendo utilizados pela Cooperativa.
- s) **Produtos em depósito:** Os produtos recebidos em depósito, para comercialização, são contabilizados nos estoques em contrapartida do passivo circulante, sendo mensurados ao valor de mercado a nível de produtor cotado no mercado ativo na data do balanço.
- t) **Ativos e Passivos Contingentes:** Os ativos contingentes com probabilidade de ganho são reconhecidos contabilmente quando é praticamente certo o ingresso de recursos e tais valores possam ser mensurados em bases confiáveis. Os passivos contingentes são reconhecidos em forma de provisão quando a probabilidade de perda é provável e, seja possível estimar de maneira confiável o montante.
- u) **Método de Depreciação:** A depreciação do ativo imobilizado foi calculada pelo método linear com base nas taxas fiscais definidas pela RFB.
- v) **Custos dos financiamentos:** Os encargos financeiros são reconhecidos integralmente como despesas financeiras no resultado do exercício, exceto os encargos financeiros vinculados aos empréstimos e

financiamentos captados para a aquisição ou construção de bens do imobilizado, até a data efetiva de entrada em operação.

- w) **Efeitos das mudanças nas taxas de câmbio e conversão de demonstrações contábeis:** As operações de importação e exportação realizadas em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional mediante a utilização da taxa de câmbio divulgada pela BACEN - Banco Central do Brasil e pela RFB – Receita Federal do Brasil. Os ganhos e perdas com variação cambial na aplicação das taxas de câmbio, sobre os ativos e passivos, são reconhecidos como receitas e despesas financeiras do exercício.
- x) **Instrumentos financeiros:** Os instrumentos financeiros não derivativos, que incluem as disponibilidades, contas a receber, aplicações financeiras, obrigações com fornecedores, contas a pagar, empréstimos e financiamentos e, outras obrigações a pagar, foram mensurados pelo seu valor justo e os reflexos reconhecidos no resultado do exercício.
- y) **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 365 dias na data base das demonstrações contábeis.
- z) **Tributos diferidos:** Com base no CPC 32, toda vez que a cooperativa obtiver resultados de receita e/ou despesa decorrentes de contabilizações de transações com não cooperados e que não afetam seu resultado tributável no momento do seu reconhecimento, adota o provisionamento do IRPJ e CSLL diferidos. Porém, quando as transações são referentes a atos cooperados, tal provisionamento não é realizado, haja vista que estes atos não são tributados.
- aa) **Ajuste a Valor Presente (AVP):** A cooperativa avaliou os direitos e obrigações de curto e longo prazo, sendo que determinou ajuste a valor presente somente das parcelas de longo prazo, ou seja, aquelas vencíveis ou recebíveis após 12 meses da data das demonstrações contábeis. Quanto as parcelas de curto prazo, sua administração entendeu que não existiam valores relevantes que merecessem ajuste de valor.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Caixa	197.472	134.819
Depósitos bancários	4.262.183	16.014.281
Aplicações	18.143.335	1.063.015
Valores em trânsito	81.020	22.245
Transferência de Numerário	81.020	22.245
Recursos no Exterior	980.788	980.788
Hedge Point Global Markets	980.788	980.788
Total	23.664.798	18.051.452

Hedge, em português conhecido como cobertura ou limite, é um instrumento para assegurar preços de determinados ativos para compra ou venda futura. Assim, há a redução dos riscos oferecidos pelas oscilações do mercado financeiro.

5. Duplicatas a Receber

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Créditos com associados	231.718.522	157.784.834
Associados a receber - G10	81.327.722	75.418.882
Associados a receber - G14	257	-
Associados a receber - G15	28.649	67.468
Associados a receber - G20	165.383.715	97.435.615
Associados a receber - G24	2.532.803	2.665.935
Associados a receber - G23 - PRR	1.645.714	1.509.976
Associados a receber – G10 – Cheques	18.997	-
(-) Devoluções ingressos CFA10	(254.809)	(327.008)
(-) Devoluções ingressos CFA14	(92)	-92
Associados a receber- Contratos fixações	12.496.130	10.905.410
Associados - Devolução depósito - G90	-	(94)
(-) Créditos em cobrança judicial	(19.569.305)	(18.490.227)
(-) Prov. Crédito liquidação duvidosa	(11.891.258)	(11.401.031)
Contas a receber	227.439.117	274.396.982
Cliente - Mercado interno	229.530.458	276.527.309
Banrisul - Visa	392.624	280.395
ICMS antecipado clientes MG	39.638	18.653
(-) Devoluções vendas clientes	(103.372)	(25.098)
(-) Créditos em cobrança judicial	(363.264)	(363.264)
(-) Prov. Crédito liquidação duvidosa	(2.056.967)	(2.041.013)
Total Circulante	459.157.639	432.181.816
Créditos com associados	44.648.301	47.278.238
Associados a receber - G20 LP	37.118.125	37.382.841
Parcelamento Funrural - PRR- CFA 23	7.530.176	8.304.678
Associados a receber – Fixações	-	1.590.720
Créditos em cobrança associados	15.094.716	14.015.637
Cobrança judicial – Associados	19.569.305	18.490.227
(-) Prov. Crédito liquidação duvidosa	(4.474.590)	(4.474.590)
Créditos em cobrança - Clientes	-	-
Cobrança judicial clientes	(363.264)	(363.264)
(-) Prov. Crédito liquidação duvidosa	(363.264)	(363.264)
Total Não Circulante	59.743.017	61.293.876

6. Impostos a Recuperar

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
ICMS a recuperar	304.409	115.638
ICMS a recuperar Lei de incentivo a cultura	-	80.000
Outros créditos fiscais	224.802	188.504
ICMS sobre ativo permanente	1.328.622	-
Total Circulante	1.857.833	384.143
PIS a recuperar	2.468.843	2.183.245
COFINS a recuperar	10.421.856	9.084.882
Taxa Selic perdcomp Pis e Cofins	559.290	-
Total Não Circulante	13.449.989	11.268.128

Os créditos de PIS/COFINS apurados sob o regime não cumulativo das contribuições são provenientes de créditos apurados sobre custos e despesas permitidos pela legislação tributária, tais como, energia, manutenção nos silos, depreciações dos bens ligados a prestação de serviços, aluguéis de máquinas. Os créditos estão sendo realizados através de compensação com débitos próprios das contribuições devidas nas operações realizadas com não associados.

6.a Impostos Diferidos

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
CSLL Diferido	12.713	-
IRPJ Diferido	35.313	-
Total Não Circulante	48.025	-

7. Adiantamentos a Fornecedores

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Adiantamento a fornecedores	5.593.480	17.546.900
Adiantamento fretes/freteiro	44.069	20.053
Total	5.637.549	17.566.953

8. Créditos com Funcionários

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Adiantamento de salários	46.474	11.636
Adiantamento de férias	116.614	149.555
Adiantamento de Viagem	150	-
Empréstimos funcionários	14.600	21.000
Compensação Ativa Bens em Comodato	1.554.528	1.582.830
Total	1.732.366	1.765.022

9. Outros Créditos

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Cheques pré-datados	37.793	126.864
Indenizações de seguros a receber	1.253.499	1.253.499
Total	1.291.293	1.380.364

10. Estoques

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Estoques	144.042.696	158.673.016
Estoques de produtos agrícolas	55.299.275	61.489.546
Estoque inicial/final	17.730.193	16.780.195
Recebimento para depósito associados	3.152.247.255	2.295.678.124
Compras de associados	3.366.493.186	2.714.513.225
Compras de terceiros	365.624.703	260.909.777
Transferências recebidas	249.177.988	194.696.025
Sobras Técnicas	327.730	327.730
Outras entradas	1.052.642	1.052.642
Produtos acabados	18.836.776	12.154.673
(-) Devolução depósito associados	(51.170.423)	(47.865.122)
(-) Liquidação produtos em depósito	(3.616.698.702)	(2.771.849.201)
(-) Devolução compras associados	63.890.312	63.890.312
(-) Devolução compras terceiros	(1.149.179)	(929.736)
(-) Apropriação matéria prima	(308.597.819)	(241.018.228)
(-) Transferências remetidas	(248.282.086)	(192.116.782)

(-) Devoluções	47.560.370	30.844.611
(-) Crédito Pis não cumulativo	(3.233.190)	(1.880.534)
(-) Crédito COFINS não cumulativo	(14.790.361)	(8.672.313)
(-) Provisão ajuste a valor de mercado	34.455.655	34.455.655
(-) Quebras técnicas	(327.730)	(327.730)
(-) Quebras -qualidade/peso	(1.893.670)	(1.893.670)
(-) Transferência para imobilizado	(35.890)	(35.890)
(-) Aprop. Custo prod. Mercadorias vendidas	(3.257.271.692)	(2.552.183.144)
(-) Descarte semente para indústria	1.175.829	1.007.321
(-) Aprop. Custo prod. Mercadorias vendidas	240.177.378	253.951.607
Estoques de mercadorias	51.342.151	52.041.068
Estoque inicial/final	21.256.316	21.256.316
Compras de associados	(3.785.086)	5.238.380
Compras de terceiros	630.028.155	441.293.016
Transferências recebidas	549.907.876	390.872.250
Embalagens	340.833	
Bonificações recebidas	2.546.157	1.069.188
Estoques em consignação	169.404	38.655
Sementes beneficiadas -própria	19.369.101	18.071.805
(-) Devolução compras terceiros	(27.273.560)	(16.734.815)
(-) Transferências remetidas	(553.774.212)	(394.004.092)
(-) Devoluções	14.580.850	9.054.487
(-) ICMS s/ compras	(826.646)	(371.743)
(-) Crédito pis não cumulativo	(970.479)	(588.172)
(-) Crédito COFINS não cumulativo	(4.444.095)	(2.683.165)
(-) Provisão ajuste a valor de mercado	87.305	87.305
(-) Consumo próprio	(621.820)	(407.997)
(-) Apropriação matéria prima	(22.981.282)	(18.941.047)
(-) Aprop. Custo prod. Mercadorias vendidas	(587.750.881)	(402.323.016)
(-) Descarte semente para indústria	(1.246.677)	(1.078.169)
(+/-) Ajuste estoque mercadorias	16.730.890	2.191.882
Mercadoria de produtos de fabricação própria	1.858.149	2.096.477
Estoque inicial/final	302.249	302.249
Produtos acabados	296.311.468	240.930.908
Produtos em elaboração	42.552.714	13.721.742
Transferências recebidas	93.411.931	48.176.155
(-) Aprop. Custo produtos vendidos	(343.042.743)	(257.303.648)
Compra de terceiros	12.377.102	8.012.071
(-) Transferências remetidas - RA	(91.149.444)	(46.363.418)
(-) Devoluções MP	5.951.923	2.211.802
(-) Crédito pis não cumulativo	(34.358)	(34.358)
(-) Crédito COFINS não cumulativo	(158.256)	(158.256)
(-) ICMS s/ compras	(427.226)	(427.226)
(+/-) Ajuste estoque produtos fabricação	(14.237.210)	(6.971.544)
Estoque de almoxarifado	4.822.784	3.982.215
Almoxarifado Administrativo	67.716	-
Almoxarifado de manutenção e peças	917.900	830.962
Almoxarifado embalagens	2.622.147	2.193.697
Almoxarifado lenha	1.103.441	957.555
Almoxarifado Equipamentos EPI	111.580	-
Estoque próprio em poder de terceiros	8.897.969	8.885.177
Compras mercadoria entrega futura	1.714.078	2.470.259
Vendas a fixar	20.108.291	27.708.275

Abaixo demonstramos a composição dos grãos do estoque em final de 2023:

Produtos	Quantidade	Valor sacco	Valor total
Arroz	186.434	118	21.989.486
Soja	4.247	152	646.634
Soja - Fixar	158.333	127	20.108.291
Trigo	408.790	54	22.132.741
Milho	47.821	62	2.963.078

Sorgo	5.536	47	262.092
Canola	931	107	99.567
Cevada	14.931	50	746.548
Triticale	29.249	50	1.473.261
Azevem	2.019	40	80.747
Aveia	3.563	30	106.901
Aveia Branca	189.090	30	5.676.408
Trigo Reserva Smtc	9.726	55	534.913
Triticale Reserva Smtc	5.118	50	255.898
Cevada Reserva Smtc	1.831	50	91.570
Azevem Reserva Smtc	2.498	40	99.918
Aveia Branca Reserva Smtc	8.629	30	258.872
Subtotal			77.526.925
Sementes			2.258.898
Produtos Acabados			1.858.149
Estoque de Fertilizantes			5.031.772
Estoque Defensivos			39.060.966
Estoque de Mercadorias			11.769.124
Almoxarifado			4.822.784
Total do Estoque			142.328.620

11. Despesas do exercício seguinte

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Prêmios de seguros a vencer	82.932	9.791
Arrendamentos	1.041.766	740.000
Total	1.124.698	749.791

12. Depósitos judiciais

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Trabalhistas	229.676	229.676
Tributários	1.929.264	1.929.264
Total	2.158.939	2.158.939

Processo nº 1999.7100013974-9 conforme despacho/decisão de 26.10.2022, o depósito judicial do FUNRURAL foi transformado em pagamento definitivo à União. Os valores do SENAR permaneceram, com abertura da conta 0652.280.00600403-9, processo que tramita na 1ª Vara Federal de Cachoeira do Sul.

13. Investimentos - Participações societárias

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Participações em centrais e cooperativas	11.883	13.437
Cocpell	929.510	738.914
Sicredi	524.862	432.720
Coop Central de Serviços Agropecuários	10.000	-
Total	1.476.254	1.185.072

14. Imobilizado e Intangível

Os bens do ativo imobilizado encontram-se reconhecidos pelo seu custo de aquisição, deduzido das respectivas depreciações, para as quais foram adotadas as taxas admitidas pela Receita Federal do Brasil - RFB. A composição do ativo imobilizado e a respectiva movimentação no exercício estão demonstrados no quadro a seguir:

14.a Imobilizado

Descrição	Taxa Depreciação %	Saldo 2022	Adições	Baixas	Depreciações	Baixas Depreciações	Saldo 2023
Maquinas e Equipamentos	10%	34.044.220	20.806.944	-823.004	-3.769.402	673.401	50.932.159
Móveis e Utensílios	10%	369.615	359.922	-14.255	-82.067	157.746	790.961
Veículos	20%	1.039.972	812.152	-138.000	-306.077	148.601	1.556.648
Edificações e Benfeitorias	4%	58.820.588	30.637.578	-9.310.155	-1.620.600	880.126	79.407.535
Equipamentos de Informática	20%	352.940	378.863	-9.187	-108.726	120.582	734.472
Marcas e patentes	-	-	-	-	-	-	-
Florestamento e Reflorestamento	-	2.496	-	-24.277	-	21.781	-
Construções em Andamento	-	792.762	-	-792.762	-	-	-
Consortio Em Andamento	-	1.112.859	1.349.511	-901.620	-	-	1.560.750
Total		96.535.452	54.344.969	-12.013.261	-5.886.872	2.002.237	134.982.526

14.b intangível

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Marcas	19.434	19.434
Total	19.434	19.434

A Cooperativa não realizou o teste de recuperabilidade do imobilizado e do intangível, pois no entendimento da administração não ocorreram perdas relevantes que indicassem a constituição de *impairment* ou provisão de perdas por desvalorização de ativos. Neste sentido, a Cooperativa não constituiu provisão por redução do valor recuperável.

15. Obrigações com fornecedores

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Fornecedores nacionais	93.327.497	65.085.289
Total	93.327.497	65.085.289

16 Empréstimos e Financiamentos

Instituição	Finalidade	Nº Contrato	Vcto	2023			2022		
				CURTO PRAZO	LONGO PRAZO	TOTAL	CURTO PRAZO	LONGO PRAZO	TOTAL
Banco do Brasil	Securitização	96/70142-0	31.10.2025	-	-	-	34.672	82.220	116.892
Banco do Brasil	Capital de Giro	316.801.483	10.01.2024	1.903.484,47	-	1.903.484,47	3.957.600	1.824.732	5.782.332
Banco do Brasil	Capital de Giro	40/01246-8	17.11.2023	-	-	-	4.063.003	-	4.063.003
Banco do Brasil	Industrialização	21/01652-6	11.11.2023	-	-	-	5.060.003	-	5.060.003
Banco do Brasil	Industrialização	21/01641-0	01.09.2023	-	-	-	5.176.001	-	5.176.001
Banco do Brasil	Industrialização	40/01243-3	18.02.2023	-	-	-	4.683.897	-	4.683.897
Banco do Brasil	Capital de Giro	316.801.611	17.05.2023	-	-	-	10.803.903	-	10.803.903
Banco do Brasil	Capital de Giro	316.801.698	10/04/2024	2.518.186	-	2.518.186	-	-	-
Banco do Brasil		316801718	05.06.2024	11.116.350	-	11.116.350	-	-	-
Banco do Brasil		316801745	05.07.2024	10.107.512	-	10.107.512	-	-	-
Banco do Brasil		21/016534	04.08.2024	10.451.722	-	10.451.722	-	-	-
Banco do Brasil		21/016593	20.09.2024	10.286.304	-	10.286.304	-	-	-
Banco Itau	Prod Sumitomo	662-01051100-1	26.10.2023	-	-	-	1.439.401	-	1.439.401
Banco Itau	Prod Sumitomo	662-01048900-0	18.09.2023	-	-	-	1.602.760	-	1.602.760
Banco Itau	Prod Sumitomo	662-01047300-4	25.08.2023	-	-	-	509.059	-	509.059
Banco Itau	Prod Sumitomo	662-01044300-7	21.07.2023	-	-	-	572.472	-	572.472
Banco Itau	Prod Sumitomo	662-00941000-9	23.06.2023	-	-	-	3.122.933	-	3.122.933
Banco Itau	Capital de Giro	109822120003200	14.12.2023	-	-	-	10.082.114	-	10.082.114
Banco Itau	Prod Ihara	560-05734900-6	20.04.2023	-	-	-	1.893.532	-	1.893.532
Banco Itau	Prod Ihara	560-05730800-2	30.05.2023	-	-	-	2.067.810	-	2.067.810
Banco Itau	Prod Bayer	662-00930500-1	23.03.2023	-	-	-	1.332.438	-	1.332.438
Banco Itau	Insumos	662-010552005	09.02.024	1.227.426	-	1.227.426	-	-	-

Cooperativa Triticola Caçapavana Ltda
Demonstrações Contábeis
em 31 de dezembro de 2023



Banco Itau	Industrialização	666-000409001	30.08.2024	1.049.450	-	1.049.450	-	-	-
Banco Itau	Industrialização	643-000824000	02.09.2024	2.581.833	-	2.581.833	-	-	-
Banco Itau	Insumos	560-058039002	31.05.2024	2.389.724	-	2.389.724	-	-	-
Banco Itau	Insumos	662-011022008	15.08.2024	1.023.047	-	1.023.047	-	-	-
Banco Itau	Insumos	662-011021000	15.08.2024	657.067	-	657.067	-	-	-
Banco Itau	Insumos	662-011033005	16.12.2024	435.492	-	435.492	-	-	-
Banco Itau	Insumos	662.011032007	16.12.2024	1.724.386	-	1.724.386	-	-	-
Bando Safra		969992.8	19.07.2024	6.376.883	-	6.376.883	-	-	-
Bando Safra	PROCAP	62.587.115-4	15.08.2023	-	-	-	1.539.413	--	1.539.413
Bando Safra	PROCAP	96904491	08.12.2023	-	-	-	1.260.243	-	1.260.243
Banrisul	Investimento	13691500020	15.06.2026	243.026	416.898	659.924	250.709	629.189	879.899
Banrisul	Investimento	14391800019	15.09.2028	35.872	124.128	160.000	36.647	155.353	192.000
Banrisul	Investimento	14391800035	15.09.2028	114.680	396.820	511.500	117.156	496.644	613.800
Banrisul	Capital de Giro	104113877	25.04.2024	6.631.904	-	6.631.904	-	-	-
Banrisul	Capital de Giro	104113796	25.04.2024	6.475.907	-	6.475.907	-	-	-
Bradesco	Industrialização	427603	10.08.2023	-	-	-	4.169.181	-	4.169.181
Bradesco	Industrialização	427342	09.08.2023	-	-	-	11.475.842	-	11.475.842
Bradesco	Rural	9188236	09.08.2024	3.120.455	-	3.120.455	-	-	-
Bradesco	Rural	8719670	21.08.2024	12.452.828	-	12.452.828	-	-	-
CEF	Industrialização	1394897/4672/2021	24.11.2023	-	-	-	2.101.693	-	2.101.693
CEF	Capital de Giro	2-97	17.02.2025	5.753.776	2.690.794,28	8.444.570	-	-	-
CEF	Capital de Giro	2104793	21/04/2024	10.379.825	-	10.379.825	-	-	-
Sicredi	Investimento	B826201170	20.07.2033	1.073.813	10.344.460	11.418.273	847.131	10.503.024	11.350.155
Sicredi	Investimento	B826200557	20.07.2033	193.319	2.408.511	2.601.830	203.815	2.382.494	2.586.309
Sicredi	Investimento	C02620826-8	15.12.2024	173.240	-	173.240	129.105	170.692	299.797

Cooperativa Triticola Caçapavana Ltda
Demonstrações Contábeis
em 31 de dezembro de 2023



Sicredi	Capital de Giro	C32621151-5	15.09.2024	10.332.169	-	10.332.169			
Sicredi	Capital de Giro	C22620103-8	20.08.2026	2.476.951	3.864.715	6.341.665	2.455.823	6.021.041	8.476.864
BRDE	Investimento	67203	15.04.2028	764.706	4.642.127	5.406.833	1.062.190,63	4.917.388	5.979.579
BRDE	Investimento	67119	15.02.2028	941.176	5.584.605	6.525.782	1.287.319	5.959.612	7.246.931
BRDE	Investimento	78360	15.09.2034	-	20.671.033	20.671.033	-	7.955.268	7.955.268
BRDE	Finame Materiais	78541	15.02.2029	-	1.057.478	1.057.478	-	-	-
BRDE	Investimento	78809	23.07.2037	-	754.730	754.730	-	-	-
BRDE	PCA Graneleiro	78808	15.03.2035	-	18.067.261	18.067.261	-	-	-
Santander	Capital de Giro	105000305305	06.09.2023	-	-	-	10.465.125	-	10.465.125
Santander	Capital de Giro	105000305331	18.09.2023	-	-	-	10.399.719	-	10.399.719
Santander	Crédito Rural	313200300742	24.04.2023	-	-	-	1.383.559	-	1.383.559
Santander	Crédito Rural	227101628123	07.02.2023	-	-	-	1.664.317	-	1.664.317
Santander	Capital Giro	30585201	22.08.2024	5.234.975	-	5.234.975	-	-	-
Santander	Capital Giro	30589501	12.09.2024	10.412.939	-	10.412.939	-	-	-
Santander	Capital Giro	30590901	18.09.2024	10.395.465	-	10.395.465	-	-	-
Citibank	Prod Syngeta	-	-	-	-	-	5.185.995	-	5.185.995
TOTAIS				151.055.893	71.023.560	222.079.453	112.436.578	41.097.659	153.534.237

17. Obrigações com Associados

Obrigações com associados	2023	2022
Atividades de produção	18.958.724	15.574.941
Associados a pagar - G16	(5.625.236)	913.281
Associados insumos - G22	22.640.247	14.194.834
Associados a pagar – CFA15	175.387	175.387
Associados Adtos Contratos – CFA21	736.840	-
(-) Devoluções vendas CFA22	1.031.485	291.439
Produtos a liquidar associados		
Saldo inicial/final	181.327.506	239.635.518
Total	200.286.230	255.210.459

18. Obrigações com Terceiros

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Adiantamento de clientes	88.069.273	117.847.161
Venda Entrega Futura Terceiros	-	58.300
Vendas a Fixas – Trading	19.001.740	19.001.740
Total	107.071.013	136.907.201

19. Obrigações Trabalhistas

Obrigações trabalhistas	2023	2022
Salários a Pagar	750	255
Rescisão de contrato	-	11.348
Pensão alimentícia a pagar	6.652	5.170
Total	7.402	16.772

20. Obrigações Trabalhistas e Sociais Retidas

Obrigações Fiscais e sociais retidas	2023	2022
INSS	408.348	333.869
INSS retido terceiros	188.988	634.430
FGTS	142.019	115.931
PIS folha pagamento	21.393	17.269
Contribuição sindical	368	121
Total	761.115	1.101.620

21. Obrigações Trabalhistas - Provisões para Férias

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Provisões para férias	1.946.953	1.579.391
Total	1.946.953	1.579.391

22. Obrigações Tributárias

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Obrigações retidas na fonte	174.661	267.818
CSRF a recolher -PIS/COFINS/CSLL	20.046	20.841
IRRF S/ salários	113.851	103.053
IRRF S/ terceiros	8.376	8.649
ISS retido na fonte	32.388	135.275
Provisão de tributos	1.018.723	404.049
Provisão para IRPJ	716.270	321.257
Provisão para CSLL	302.453	82.791
Impostos e contribuições a recolher	615.800	534.550
ICMS a recolher	379.689	181.651
ISS a recolher	781	35
Funrural a recolher	235.331	352.864

Total	1.809.184	1.206.416
--------------	------------------	------------------

23. Outras Obrigações

Obrigações diversas	2023	2022
Comissões a pagar	8.896	-
Energia elétrica a pagar - natureza 20613	28.983	46.243
Royalties soja	-	516.386
Taxa CDO	39.308	32.182
Adiantamento fretes associados a pagar	-	1.040
RPA fretes autônomos	1.291	9.408
Vale Presentes a Pagar	350	-
Operações com CRA	79.073.307	48.864.990
Compensação Passiva Bens em Comodato	1.554.528	1.582.830
Total	80.706.664	51.053.079

24. Depósitos a Identificar

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Depósitos a identificar	2.822	1.395
Total	2.822	1.395

25. Obrigações

25.a Obrigações Tributárias

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Funrural	1.916.651	1.916.651
Parcelamento Funrural - PRR	2.128.387	4.959.891
Total	4.045.038	6.876.541

25.b Contingências Trabalhistas

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Contingências Trabalhistas	372.050	306.625
Total	372.050	306.625

26. Capital Social

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Capital social subscrito	970.415	973.216
Total	970.415	973.216

O Capital Social corresponde a R\$ 970.415 (novecentos e setenta, quatrocentos e quinze reais, e trinta e sete centavos), representado pela participação de 2.142 (dois mil, cento e quarenta e dois) associados, tendo apresentado no transcorrer do período a seguinte movimentação:

Valor em 31 de dezembro de 2022	973.216
AUMENTOS DE CAPITAL	
· Integralizações de capital /Reversão	1.000
REDUÇÃO DE CAPITAL	
· Baixas Demissões/Falecimentos	(3.801)
Valor em 31 de dezembro de 2023	970.415

27. Reservas e Ajustes

27.a Reservas e fundos estatutários

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Reserva Legal	28.855.409	26.458.728
Rates	20.733.429	19.177.166
Reserva para Aumento de Capital	66.012.051	61.956.222
Total	115.600.889	107.592.117

No exercício de 2023, houve reversão de reserva de RATES, no valor de R\$ 1.231.422, bem como houve acréscimo nesta conta no valor de R\$ 2.787.685, referente as destinações de RATES 10% e RATES TERCEIROS.

27.b Reservas de Reavaliação

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Reserva de reavaliação de imóveis	365.635	365.635
Total	365.635	365.635

27.c Ajuste de Avaliação Patrimonial

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Ajustes de avaliação patrimonial	20.209.476	20.209.476
Total	20.209.476	20.209.476

27.d Ajuste de Exercícios Anteriores

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Ajustes de Exercícios Anteriores	526.722	526.722
Total	526.722	526.722

28. Resultados Acumulados

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Sobras ou perdas do exercício a disposição AGO	1.351.943	1.720.709
Total	1.351.943	1.720.709

29. Ingressos e Receitas

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Ingressos e receitas	1.030.458.109	1.118.827.170
Vendas mercadorias	4.114.507	2.467.156
Vendas produtos	373.248.872	502.847.258
Vendas produtos fabricação própria	85.644.708	61.819.560
Vendas produtos fabricação própria - Merc. Externo	27.334.205	17.028.541
Vendas mercadoria externo - exp. Indireta	562.863.468	549.900.207
Vendas secagem	-	50.453
Vendas outros serviços	2.500	4.010
(-) Devoluções e cancelamentos	(22.171.464)	(15.290.014)
(-) Ajuste a Valor Presente	(578.687)	-
Impostos e Contribuições	(10.049.264)	(10.257.443)
ICMS	(3.642.567)	(3.809.922)
PIS	(1.142.845)	(1.150.151)
COFINS	(5.263.852)	(5.297.370)
Ingressos - Atos cooperativos	198.103.115	194.214.530
Ingresso vendas mercadorias	180.173.329	175.252.365
Ingresso vendas produtos	11.284.642	15.571.691
Ingresso prod. fabricação própria	9.398.348	8.576.417
Ingresso secagem	3.310.363	2.583.460
Ingresso outros serviços	581.573	335.510
Assistência técnica	158.156	263.990
(-) Devoluções e cancelamentos	(6.786.962)	(8.362.179)
ISS	(16.333)	(6.724)
Ingressos - Atos não cooperativos	9.217.472	8.302.031

Receita venda de mercadorias	9.246.951	8.504.676
Receita outros serviços	43.613	-
(-) Devoluções e cancelamentos	(73.092)	(202.645)
Impostos e contribuições	(463.958)	(213.147)
ICMS	(137.186)	(45.759)
PIS	(58.288)	(29.858)
COFINS	(268.484)	(137.530)
(-) Vendas a fixar	-	(120.498.027)
(-) Vendas a fixar	-	(120.498.027)
Total	1.227.265.474	1.431.371.168

30. Dispêndios e Custos Produtos Vendidos

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Dispêndios atos cooperativos	(1.092.596.625)	(1.309.690.193)
Produtos fabricação própria	(87.080.129)	(52.385.022)
Mercadorias revendidas	(685.696.826)	(1.261.587.982)
Produtos agrícolas MP	(319.819.671)	4.282.811
Dispêndios atos não cooperativos	(6.799.519)	(6.751.844)
Mercadorias revendidas	(6.799.519)	(6.751.844)
Total	(1.099.396.144)	(1.316.442.037)

31. Dispêndios com Pessoal

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Gastos com pessoal	(16.079.258)	(14.012.155)
Salários	(12.364.823)	(11.237.695)
Horas Extras	(952.399)	-
13º salário	(1.014.783)	(813.235)
Férias	(367.562)	(369.247)
Remuneração dirigentes	(1.053.528)	(982.388)
Cédula de presença conselheiros	(72.006)	(73.932)
Indenizações e aviso prévio	(4.463)	(341.630)
Uniforme	(173.641)	(109.021)
Equipamento/material de segurança trabalhador	(19.870)	(85.007)
Comissões Folha	(56.183)	-
Encargos sociais	(5.665.164)	(4.787.080)
INSS	(3.738.847)	(3.233.910)
INSS s/ autônomos	(179.739)	(135.760)
INSS s/ dirigentes	(214.955)	(177.999)
FGTS	(1.143.628)	(899.478)
FGTS dirigentes	(84.282)	(93.997)
PIS sobre folha	(149.434)	(118.144)
FGTS rescisório	(154.279)	(127.791)
Benefícios aos funcionários	(1.089.177)	(449.046)
Assistência a saúde	(324.468)	(259.255)
Seguro de vida em grupo	(340.072)	(123.967)
Auxílio educacional	(76.281)	(65.824)
Alimentação	(14.647)	-
Transporte	(81.382)	-
Cesta Básica	(252.327)	-
Absorção GGF com pessoal	2.863.981	2.098.057
Total	(19.969.619)	(17.150.224)

32. Dispêndios Gerais e Administrativos

Dispêndios gerais e administrativos	2023	2022
Água e energia	(2.789.234)	(2.831.203)
Aluguéis e arrendamentos	(216.667)	(39.261)
Análise	(102.679)	(133.673)
Armazenamento e arrendamentos	(2.919.799)	(2.068.636)
Assinaturas e anuidades	(103.671)	(170.416)
Assistência técnica	-	500
Auditoria e assessoria	(85.800)	(93.420)
Bens de natureza permanente	(107.402)	(39.418)
Brindes/donativos	(740.817)	(1.043.282)
Combustíveis e lubrificantes	(1.514.626)	(1.429.785)
Confraternização	(32.325)	(57.870)
Contribuição Sindical	(2.280)	-
Correios e malotes	(40.482)	(39.637)
Créditos incobráveis	(238.911)	(64.611)
Cursos e palestras	(13.543)	(29.593)
Custas judiciais	(247.727)	(123.132)
Despesa com refeições e lanches	(423.162)	(304.262)
Fretes PF	-	(18.181)
Fretes PJ	-	(7.497)
Honorários advocatícios	(527.449)	(524.843)
Limpeza	(96.671)	(77.055)
Manutenção e reparo	(1.413.365)	(1.703.446)
Material de expediente	(245.063)	(202.323)
Material de uso e consumo	(1.338.435)	(683.819)
Multas punitivas	(85.109)	(188.444)
Passagens	(37.228)	(124.362)
Pedágios	(8.204)	(11.792)
Propaganda e publicidade	(231.713)	(198.392)
Provisão bonificação semente	(61.001)	(575.992)
Provisão créditos liquidação duvidosa	(571.606)	(946.901)
Registros e autenticações	(212.897)	(242.493)
Royalties	(831.327)	(675.384)
Seguros	(528.755)	(281.305)
Despesas ESG Ambiental	(3.139)	-
Serviços terceiros PF	(101.919)	(156.495)
Serviços terceiros PJ	(3.334.995)	(2.099.112)
Taxas bancárias	(1.551.667)	(528.948)
Taxas	(98.023)	(58.914)
Telefone e internet	(133.270)	(126.412)
Tratores	(261.787)	(195.680)
Veículos	(986.332)	(713.223)
Viagens e estadias	(74.397)	(44.988)
Vigilância e segurança	(79.625)	(26.361)
Taxa cartões de crédito	(125.753)	(156.807)
Equipamento/material de segurança - empresa	(179.885)	(81.150)
Consumo lenha	(812.690)	(1.184.804)
Despesas ESG Social	(73.044)	-
Dispêndio com eventos	(472.112)	(487.189)
Inscrições de campo semente	(17.882)	(15.904)
Despesas com licenciamentos e registros	(104.524)	(49.686)

Indenizações - ressarcimentos	-	(7.101)
Consultoria	(775.884)	(492.873)
PPCI	(5.254)	(30.274)
Bens sinistrados - incêndio	(161.408)	(835.666)
Indenizações processos	(150.076)	-
Despesa convenio com empresas	(203.949)	-
Despesa c/software	(233.171)	-
Total	(25.708.735)	(22.221.511)

33. Despesas com Vendas

Despesas com vendas	2023	2022
Comissões s/ vendas	(3.986.929)	(3.797.736)
Fretes PF	(3.488.775)	(2.472.533)
Fretes PJ	(40.851.563)	(30.074.282)
Quebras qualidade/peso balança vendas	(341.938)	(1.777.156)
Quebras de qualidade arroz beneficiado	(565)	-
Washout - multas contratos	118.330	(7.958.312)
(-) Crédito ICMS fretes	226.187	181.013
(-) Crédito PIS não cumulativos fretes	464.122	495.910
(-) Crédito COFINS não cumulativos fretes	2.137.769	2.284.186
Total	(45.723.363)	(43.118.910)

34. Despesas com Depreciação e Amortização

Despesas com Depreciação e amortização	2023	2022
Depreciação e amortização	(5.880.600)	(4.229.637)
Depreciação reavaliação	(5.640)	-
Total	(5.886.240)	(4.229.637)

35. Dispêndios Tributários

Dispêndios Tributários	2023	2022
Contribuição cooperativista	(243.819)	(218.167)
Contribuição social s/ lucro	(286.393)	(169.412)
FUNRURAL não retido	(17.293)	(2.177)
Imposto de renda PJ	(771.535)	(446.590)
Impostos e taxas diversas	(459)	-
IOF	(919.833)	(574.192)
IPTU	(29.641)	(62.086)
IPVA	(70.943)	(59.685)
ITR	(3.839)	(3.263)
PIS s/outros ingressos	(15.170)	-
TAXA CDO	(466.241)	(379.636)
Alvarás	(6.838)	(9.874)
Taxa de aferições e licenças	(29.323)	(32.236)
Capital social associado	(906)	(1.660)
Cessão onerosa de créditos de processos	(483.411)	(383.333)
Honorários sucumbenciais	(36.156)	(57.333)
ICMS diferencial de alíquota	(14.668)	(148.704)
Estorno ICMS CIAP não aproveitável	(73.134)	-
Impostos Contribuições Federais	(54.155)	-
Total	(3.523.758)	(2.548.348)

36. Outros Ingressos/Despesas Operacionais

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Outros Ingressos/Receitas rateáveis	2.224.497	3.685.304
Recuperação de despesa	951.176	575.961
Recuperação de créditos	825.149	503.298
Reversão da provisão de perdas	-	1.254
Bonificações recebidas	446.896	2.152.604
Outros ingressos	-	450.050
Sobras/faltas caixa	1.277	2.137
Outros ingressos - atos cooperativos	298.744	448.400
Recuperação de dispêndios	104.010	250.083
Reversão de provisão de perdas	-	8.998
Retorno sobras Partic. em cooperativas	65.297	44.232
Outros Ingressos	18.745	40.839
Recuperação dispêndios com registro cartório - tabelionato	105.762	95.969
Análise - recuperação de valores	4.931	8.279
Outras receitas - atos não cooperativos	1.953.046	403.031
Aluguéis e arrendamentos	91.222	76.678
Recuperação de despesas	19.235	8.000
Alienação de bens imobilizado	8.071	200.477
Bonificações recebidas	1.480.923	109.512
Outras receitas	297.201	-
Pesagem de veículos	8.368	8.364
IRPJ Diferido	35.313	-
CSLL Diferido	12.713	-
Outros dispêndios e despesas operacionais	(1.026)	(1.552)
Outros dispêndios - atos cooperativos	(1.026)	(1.482)
Outras despesas - atos não cooperativos	-	(70)
Total	4.475.262	4.535.183

37. Resultado financeiro

Composição/ Natureza das operações	2023	2022
Ingressos/receitas financeiras rateáveis	2.802.481	4.278.832
Juros recebidos	861.162	972.791
Descontos recebidos	1.597.739	527.865
Ganhos operações em bolsa	-	2.630.719
Variação cambial ativa	163.695	-
Recuperação despesa financeira	179.885	147.457
Ingressos financeiros - ato cooperativo	11.462.842	9.481.646
Juros recebidos	3.934.943	2.599.552
Descontos recebidos	(3.038)	124.642
Juros contratos associados	7.336.851	3.586.761
Juros contratos fixações - compra e venda	194.087	3.170.691
Receitas financeiras - ato não cooperativos	1.781.280	829.449
Juros recebidos	157.851	88.496
Descontos recebidos	-	4.116
Rendimento de aplicações financeiras	1.623.429	736.837
Total	16.046.604	14.589.928
Dispêndios e despesas financeiras		
Gastos financeiros rateáveis	(37.205.006)	(33.338.967)
Juros s/ financiamentos	(35.717.429)	(27.333.387)
Demais juros	(315.554)	(513.969)
Descontos concedidos	(1.054.517)	(1.414.810)
Perda operação em bolsa	(117.506)	(4.076.801)
Dispêndios financeiros - atos cooperativos	(1.503.045)	(1.574.433)

Juros s/ capital social	59.493	46.311
Demais juros	1.151	-
Descontos concedidos	(1.563.702)	(1.620.744)
Multas	12	-
Ajuste a valor presente	-	1
Despesas financeiras - atos não cooperativados	-	(20.508)
Demais juros	-	1
Multas	-	-
Descontos concedidos	-	(20.509)
Total	(38.708.051)	(34.933.907)
Resultado Financeiro Líquido	(22.661.448)	(20.343.980)

38. Contingências Passivas

Na data das demonstrações a Cooperativa apresenta contingências passivas referentes a processos em que é ré e conforme a opinião de seus consultores jurídicos possuem as seguintes possibilidades prognósticos:

Processos com Prognóstico de Perda Provável:

PROCESSOS - COTRISUL				
PROCESSO	NATUREZA	AUTOR/RÉU	PROGNÓSTICO	VALOR
0020483-88.2020.5.04.0721	TRABALHISTA	RÉU	PROVÁVEL	105.725
0020491-41.2015.5.04.0721	TRABALHISTA	RÉU	PROVÁVEL	200.900
5000440-96.2018.8.21.0040	CÍVEL	RÉU	PROVÁVEL	21.520
5000260-61.2010.8.21.0040	CÍVEL	RÉU	PROVÁVEL	21.952
5002385-84.2019.8.21.0040	CÍVEL	RÉU	PROVÁVEL	21.952

Para os processos com prognóstico de perda provável, a cooperativa constituiu provisão contábil que registrou a obrigação futura e a despesa no exercício corrente.

Processos com Prognóstico de Perda Possível:

PROCESSOS - COTRISUL				
PROCESSO	NATUREZA	AUTOR/RÉU	PROGNÓSTICO	VALOR
5001860-40.2024.8.21.0004	CÍVEL	RÉU	POSSÍVEL	9.653
5036954-63.2022.8.21.0022	CÍVEL	RÉU	POSSÍVEL	22.069
5000723-36.2023.8.21.0108	CÍVEL	RÉU	POSSÍVEL	819.649
5002495-77.2022.8.21.0105	CÍVEL	RÉU	POSSÍVEL	54.429
5016167-40.2022.8.21.0013	CÍVEL	RÉU	POSSÍVEL	13.152
5010956-50.2022.8.21.0004	CÍVEL	RÉU	POSSÍVEL	31.550
20/1404-0014916-2	CÍVEL	RÉU	POSSÍVEL	13.211.805
0020246-49.2023.5.04.0721	TRABALHISTA	RÉU	POSSÍVEL	288.739
0020716-80.2023.5.04.0721	TRABALHISTA	RÉU	POSSÍVEL	186.682

39. Cobertura de seguros

Armazéns

De acordo com apólice 08737.2023.01.0118.000613 da AIG Seguros Brasil S.A. com vencimento em 13/09/2024, ficam assegurados os armazéns localizados nos endereços: Rodovia BR 290 S/N, Km 305, Interior, Caçapava do Sul - RS, Brasil, 96570-000; Avenida João Manoel Lima e Silva 1136, Interior, Caçapava do Sul - RS, Brasil, 96570-000; Rodovia BR 392 S/N, Km 174,5, Centro, Piratini - RS, Brasil, 96490-000; Rodovia Caçapava, São Sepé, Caçapava do Sul - RS, Brasil, 96570-000; Rodovia BR 290 S/N, Km 308,

Centro, Caçapava do Sul - RS, Brasil, 96570-000; Avenida Coronel Galvão 1230, Centro, Lavras do Sul - RS, Brasil, 97390-000; Rua Seis de Maio S/N, Centro, Santana da Boa Vista - RS, Brasil, 96590-000; Estrada das Palmas S/N, Barro Vermelho, Cachoeira do Sul, Brasil, 96508-970; Rodovia BR 290 S/N, Km 266, Cordilheira, Cachoeira do Sul, Brasil, 96508-970 e Rodovia BR 392 485, 1º Distrito, Caçapava do Sul - RS, Brasil, 96570-000 nos valores a seguir.

	Limite	Franquia	Mínimo
Incêndio/ Raio/ Explosão:	72.000,00	20%	500.000
Danos elétricos	6.000.000	15%	15.000
Equipamentos Eletrônicos	240.000	10%	3.000
Equipamentos Estacionários	200.000	10%	3.000
Honorários de Peritos para Danos Materiais	50.000	10%	1.000
Recomposição de Registros e Documentos	100.000	10%	1.000
Remoção de Entulhos e Limpeza	500.000	10%	3.000
Roubo e/ou Furto Qualificado de Bens	120.000	10%	3.000
Tumultos, Greves e Lock-Out	100.000	10%	2.000
Vendaval, Furacão, Ciclone, Tornado, Granizo, Impacto de Veículos Terrestres e Fumaça	12.000.000	20%	100.000
Operações – Estabelecimentos Comerciais e/ou Industriais	500.000	10%	5.000
Danos Morais	50.000	10%	2.000
Responsabilidade Civil Empregador	500.000	10%	5.000

Escritório

De acordo com apólice 01.015.423.009905 da HDI Seguros. com vencimento em 09/10/2024, fica assegurado o escritório localizado no endereço, XV de novembro nº 895, bairro centro, na cidade de Caçapava do Sul, CEP 96570-000, nos valores a seguir:

	Limite Máximo	Prêmio Líquido
Incênd/ Raio/ Explosão/Queda Aeronave/Fumaça	800.000	500
Perda ou Pagto de Aluguel a Terceiros	22.000	18
Danos elétricos	50.000	273
Roubo e Furto de Bens	20.000	228
Clausula Especifica de Valor de Novo	-	261
Vendaval com Impacto de Veículos	50.000	199
Despesas Fixas – Ampla	70.000	339
Responsabilidade Civil Operações	70.000	140
Assistência 24 horas	-	55

	Franquia	Mínimo
Incênd/ Raio/ Explosão/Queda Aeronave/Fumaça	10%	1.500
Danos Elétricos	10%	1.500
Vendaval com Impacto de Veículos	10%	1.000
Despesas Fixas – Ampla	-	168 horas
Responsabilidade Civil Operações	10%	1.000

De acordo com a apólice 118.15.4100102 da Porto Seguros com vencimento em 19/01/2024, fica assegurado o escritório localizado na endereço XV de Novembro nº 781, bairro centro, na cidade de Caçapava do Sul, CEP 96570-000, nos valores a seguir:

	Limite Máximo	Franquia	Mínimo
Incênd/Explosão/Queda Aeronave/Fumaça	1.000.000	10%	-
Danos elétricos	100.000	10%	1.500
Impacto de Veículos	10.000	10%	1.500
Despesas Fixas	50.000	5 dias	-
Subtração de Bens	20.000	5%	500
Quebra de Vidros	10.000	10%	300
Recomposição de Registros e Documentos	20.000	-	-
Vendaval/Furacão/Ciclone/Tornado/Queda de Granizo	200.000	10%	1.500

Veículos

Apólice	Seguradora	Vigência	Prêmio Total
00334952	Bradesco Seguros	19/12/2023 a 20/05/2024	599
00334952	Bradesco Seguros	29/12/2023 a 20/05/2024	508
00334952	Bradesco Seguros	1311/2023 a 20/05/2024	789
00334952	Bradesco Seguros	12/09/2023 a 20/05/2024	861
00334952	Bradesco Seguros	05/07/2023 a 20/05/2024	1.200
00334952	Bradesco Seguros	20/05/2023 a 20/05/2024	78.555
01.015.139.001056	HDI Seguros S.A.	31/03/2023 a 31/03/2024	4.731

Funcionários

Apólice	CNPJ	Seguradora	Vigência	Prêmio Total
93.700.097	87.678.132/0001-55	Icatu Seguros	01/07/2021 a 30/06/2026	2.113
93.700.097	87.678.132/0002-36	Icatu Seguros	01/07/2021 a 30/06/2026	315,03

93.700.097	87.678.132/0003-17	Icatu Seguros	01/07/2021 a 30/06/2026	1.000,79
93.700.097	87.678.132/0005-89	Icatu Seguros	01/07/2021 a 30/06/2026	74,12
93.700.097	87.678.132/0007-40	Icatu Seguros	01/07/2021 a 30/06/2026	74,12
93.700.097	87.678.132/0009-02	Icatu Seguros	01/07/2021 a 30/06/2026	259,47
93.700.097	87.678.132/0011-27	Icatu Seguros	01/07/2021 a 30/06/2026	815,48
93.700.097	87.678.132/0013-99	Icatu Seguros	01/07/2021 a 30/06/2026	166,81
93.700.097	87.678.132/0014-70	Icatu Seguros	01/07/2021 a 30/06/2026	55,59
93.700.097	87.678.132/0018-01	Icatu Seguros	01/07/2021 a 30/06/2026	55,59
93.700.097	87.678.132/0019-84	Icatu Seguros	01/07/2021 a 30/06/2026	160,02

Motoristas

De acordo com a apólice 93.59.2023.0421648 da Liberty Seguros, com vigência de 01/09/2023 até 01/09/2024 referente a seguro de vida dos motoristas.

Penhor Rural (Arroz em Casca)

De acordo com a apólice 000001465 do Banco do Brasil, com vigência de 17/08/2023 até 04/08/2024 referente a seguro de arroz em casca, com prêmio total de R\$ 56.782,00.

40.Destinação das Sobras

Reserva Legal: A Reserva Legal é indivisível entre os cooperados e destina-se a cobertura de perdas com associados ou terceiros, sendo constituída por 10% das sobras do exercício, além de eventuais destinações a critério da Assembleia Geral Ordinária - AGO.

Reserva de Assistência Técnica, Educacional e Social (RATES): Esta reserva também é indivisível entre os cooperados e destina-se à cobertura de gastos com assistência técnica, educacional e social aos cooperados, seus familiares e aos próprios empregados da Cotrisul. É constituída pelo valor do lucro líquido (após dedução da tributação de IR/CSLL) apurado nas operações com terceiros, bem como pela destinação de 10% das sobras líquidas de cada exercício social.

Reserva de Assistência Técnica, Educacional e Social (RATES) s/ resultado não cooperados: Esta reserva é constituída com todo a sobra obtida nas operações realizadas pela cooperativa com não associados.

Fundo indivisível de capitalização: Este fundo se destina a cobrir eventuais perdas do exercício social, caso o fundo de Reserva não seja suficiente, bem como, para atender o desenvolvimento e melhoria de desempenho da cooperativa.

41. Instrumentos Financeiros e Gestão de Riscos

A gestão de risco financeiro adotada pela Cotrisul é baseada em políticas de hedge, que são definidas em função da oferta e demanda do mercado, além de ponderação dos indicadores econômicos vigentes. Tal política, mesmo que não formalizada norteia a gestão de riscos adotadas pelo Conselho de administração e Diretoria da Cotrisul.

- Risco de mercado: É o risco em que as alterações nos preços de mercado, como por exemplo taxas de câmbio, taxas de juros e preços de commodities, poderão afetar os ganhos da Cotrisul ou o valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é controlar as exposições, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno financeiro das operações da Cotrisul.
- Risco de crédito: É o risco de incorrer em algum prejuízo financeiro caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro, falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis originados em sua grande maioria por clientes recorrentes e por aplicações financeiras. Para a Cotrisul, este risco é proveniente da possibilidade de não recebimento dos valores decorrentes de operações de vendas, que, de forma geral, são garantidas por Cédula de Produto Rural – CPR. Para minimizar esse risco, a política de vendas é condicionada por sua Administração e visam minimizar eventuais problemas decorrentes da inadimplência de seus clientes. Esse objetivo é alcançado por meio da seleção criteriosa da carteira de clientes/cooperados que considera a capacidade de pagamento (análise de crédito), e do estabelecimento de limites de venda.
- Risco cambial: O resultado da Cotrisul está sujeito a sofrer variações significativas em função dos efeitos da volatilidade da taxa de câmbio sobre passivos e ativos atrelados a moedas estrangeiras, principalmente do dólar norte-americano, decorrentes da captação de recursos no mercado, aquisições e adiantamentos a fornecedores, e da venda de produtos atrelados à variação da taxa de câmbio da moeda estrangeira. Como estratégia para prevenção e redução dos efeitos da flutuação da taxa de câmbio nos resultados, a Administração tem utilizado instrumentos financeiros derivativos, e ainda, evitar o descasamento entre ativos e passivos indexados em moeda estrangeira, configurando assim operações de hedge natural e, portanto, as variações cambiais produzirão efeitos temporais na demonstração de sobras ou perdas, sem efeito equivalente no fluxo de caixa.
- Risco de flutuação de preços (commodities): O travamento de preço dos produtos é realizado conforme o mercado, considerando a viabilidade das operações e objetivando sempre a cobertura dos custos operacionais incorridos. A cotação da bolsa de Chicago é o referencial para comercialização.
- Risco de taxas de juros: Decorre da possibilidade da Cotrisul incorrer em ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros.

• Risco de liquidez: Risco de liquidez é o risco em que a Cotrisul possa eventualmente encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista. A gestão prudente do risco de liquidez implica manter caixa, títulos e valores mobiliários suficientes, disponibilidades de captação por meio de linhas de crédito bancárias e capacidade de liquidar posições de mercado.

42. Eventos Subsequentes

Não foram identificados eventos subsequentes entre a data de encerramento do exercício social e de aprovação das demonstrações contábeis para fins de divulgação, que pudessem afetar de forma relevante as informações nelas divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.

43. Benefícios a empregados

Os Benefícios de curto prazo a empregados são mensurados em uma base não descontada e são incorridos como despesas, conforme o serviço relacionado seja disponibilizado. O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago numa obrigação legal ou construtiva de pagar esse valor em função do serviço passado prestado pelo empregado e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável. Não são concedidos benefícios de pós emprego.

44. Avais e Fianças

Os avais e fianças concedidos referem-se às operações de financiamentos que se encontram reconhecidos no passivo. Não existem avais ou fianças concedidas em favor de funcionários, diretores, cooperados ou quaisquer outras pessoas físicas e jurídicas.

45. Partes Relacionadas

A Cotrisul é administrada por um Conselho de Administração formado por 10 (dez) membros, sendo composto de um presidente e um vice-presidente e 8 (oito) conselheiros, todos associados e eleitos para um mandato de 3 (três) anos (Art. 32 do Estatuto social), renovação de no mínimo 1/3 (um terço) de seus componentes (Art. 52 do Estatuto Social), os quais enquadram-se nos conceitos de partes relacionadas constantes no CPC 05 (R1).

As operações com partes relacionadas são realizadas no contexto normal das atividades operacionais e apresentaram as seguintes movimentações nesse exercício 2023:

Natureza da Operação	Valor
Remuneração	1.125.533,94
Operações de Venda	18.533.316,19
Operações de Compra	39.426.357,96
Quota Capital	28.526,80
Saldo Contas a Receber	18.784.111,07

46. Aprovação das Demonstrações Contábeis 2023

As demonstrações contábeis do exercício de 2023 foram autorizadas pela administração para emissão em 22/03/2024.

Caçapava do Sul, 31 de dezembro de 2023.

GILBERTO DICKEL DA FONTOURA:37404873053
053
Assinado de forma digital por
GILBERTO DICKEL DA
FONTOURA:37404873053
Dados: 2024.03.26 15:21:35
-03'00'

Gilberto Dickel da Fontoura

Presidente

CPF: 374.048.730-53

CARLO ALVES GUTERRES:57839107087
39107087
Assinado de forma digital
por CARLO ALVES
GUTERRES:57839107087
Dados: 2024.03.26
15:21:02 -03'00'

Carlo Alves Guterres

Contador CRC/RS 52.163

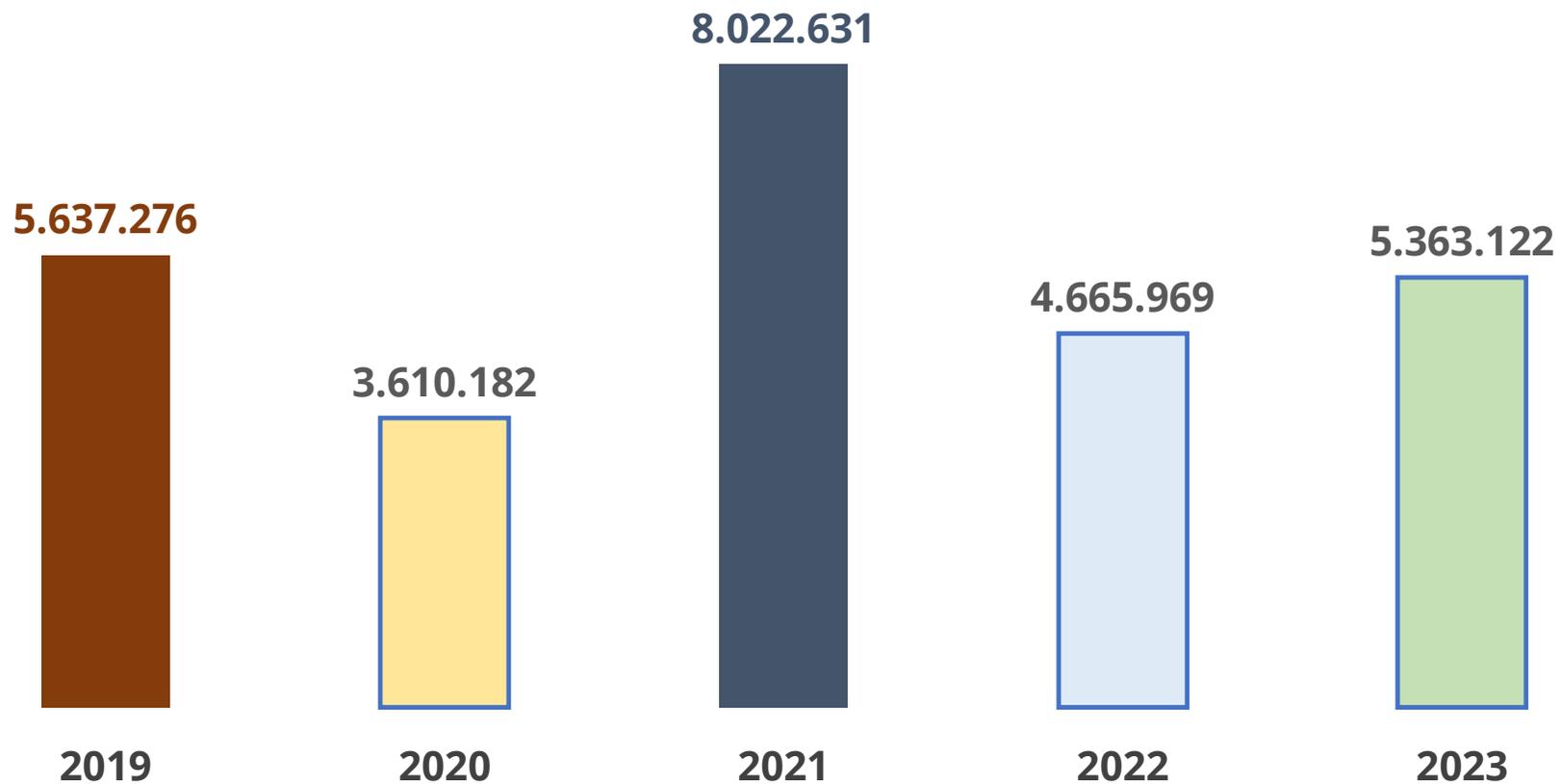
CPF: 578.391.070-87



RECEBIMENTO DE
SOJA

EM SACOS DE 60KG

RECEBIMENTO DE SOJA (EM SACOS DE 60kg)

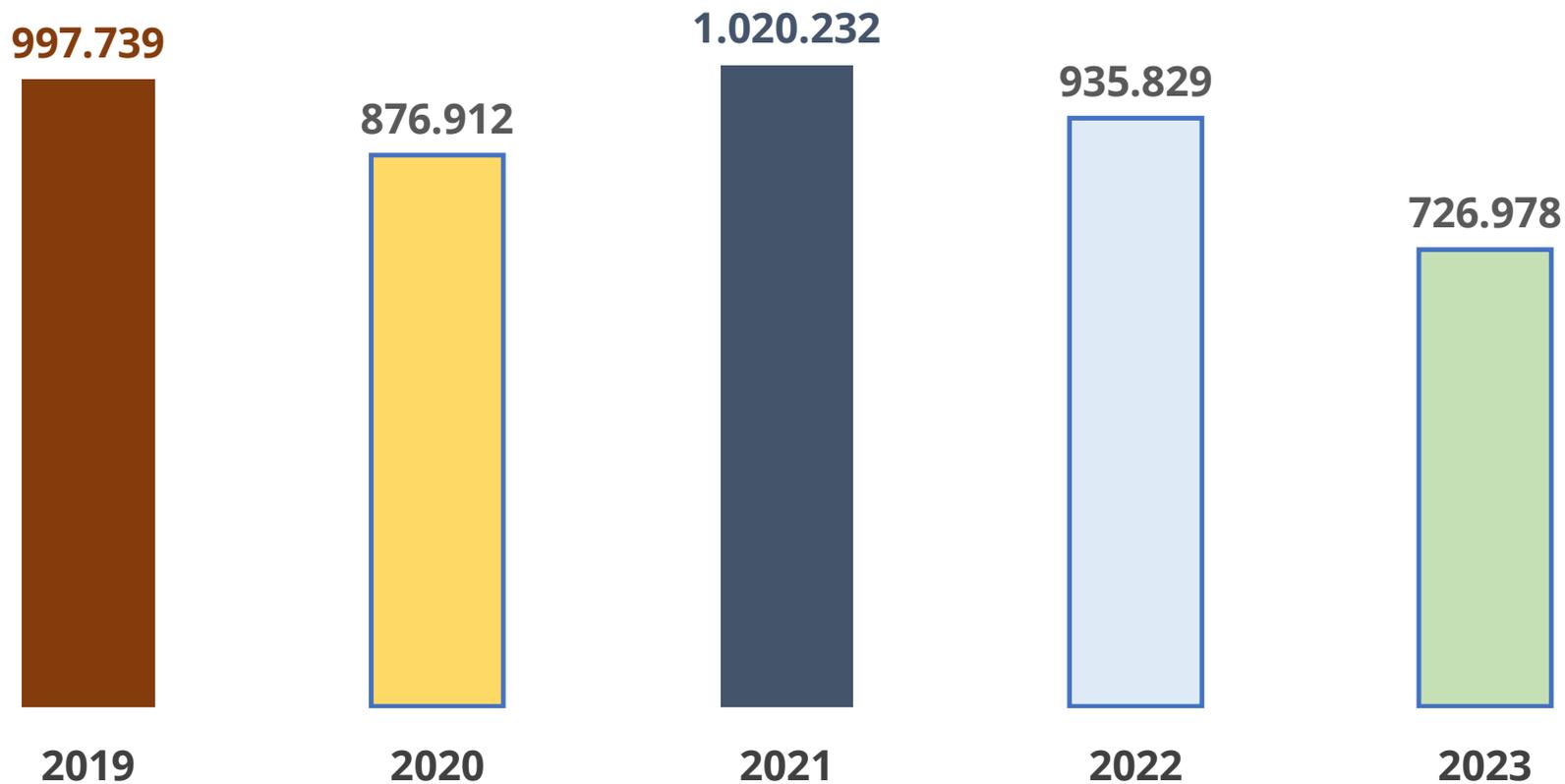




RECEBIMENTO DE ARROZ

EM SACOS DE 50KG

RECEBIMENTO DE ARROZ (EM SACOS DE 50kg)

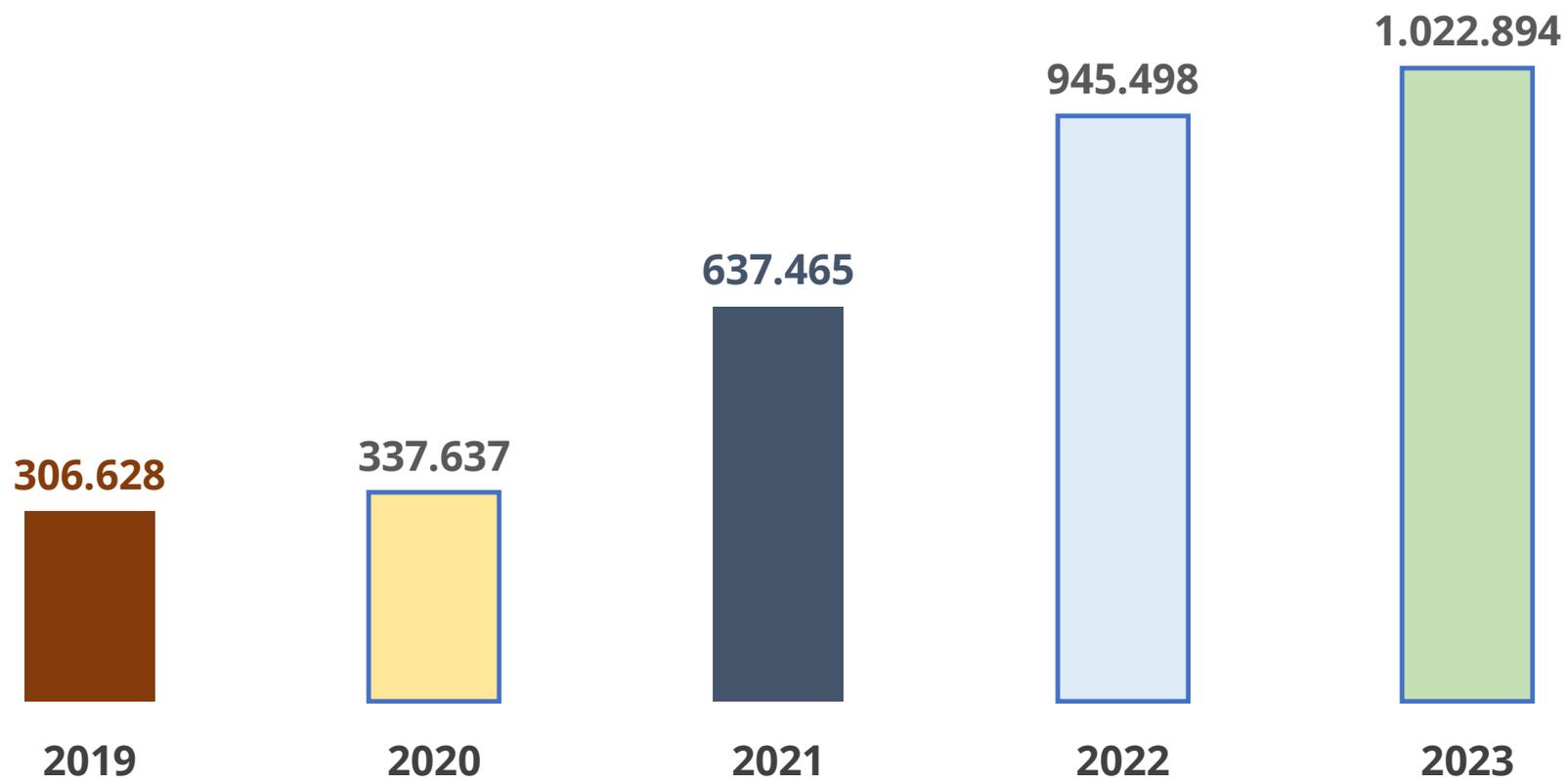




RECEBIMENTO DE
TRIGO

EM SACOS DE 60KG

RECEBIMENTO DE TRIGO (EM SACOS DE 60kg)

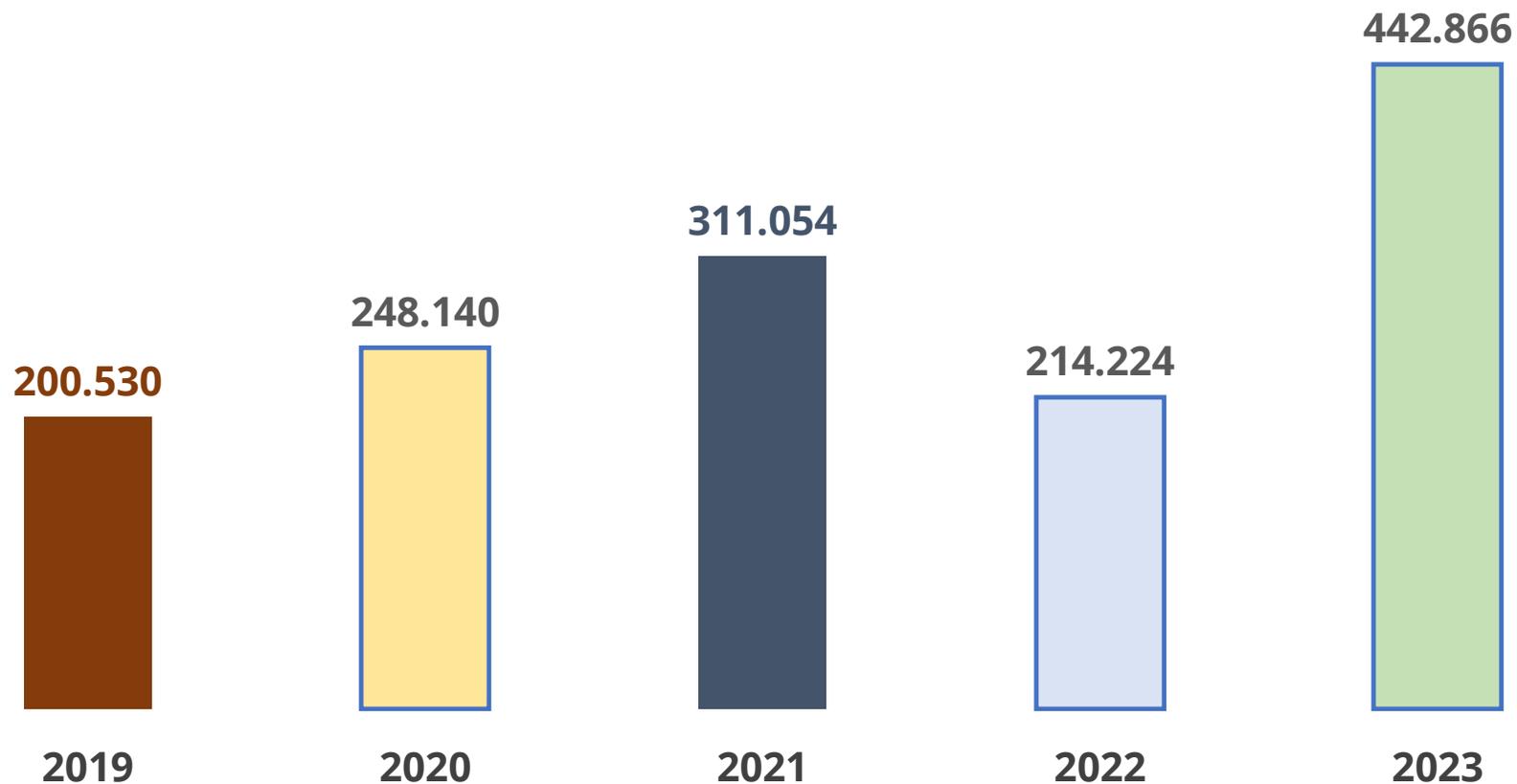




RECEBIMENTO DE MILHO

EM SACOS DE 60KG

RECEBIMENTO DE MILHO (EM SACOS DE 60kg)

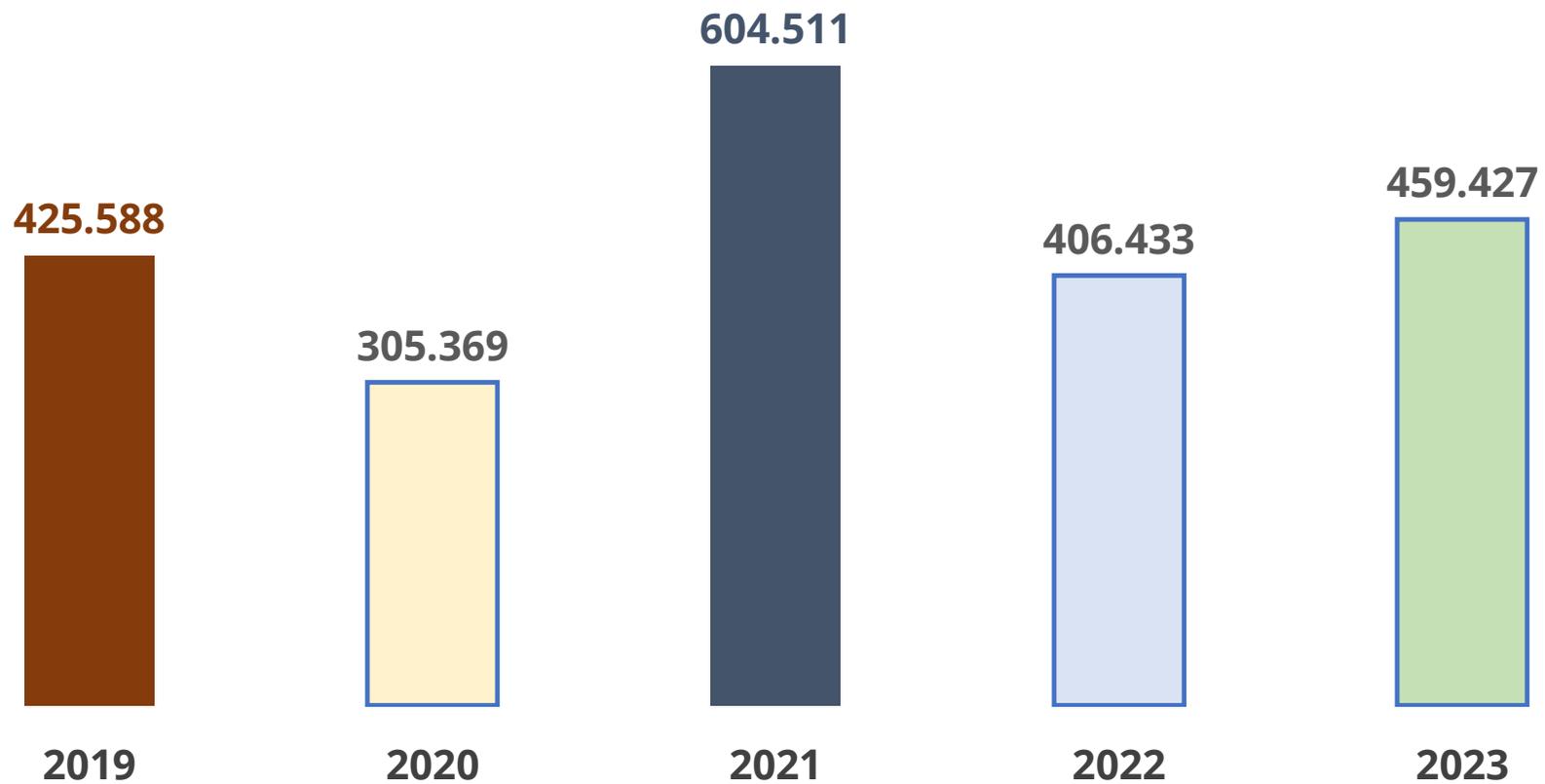




RECEBIMENTO TOTAL GRÃOS

EM TONELADAS

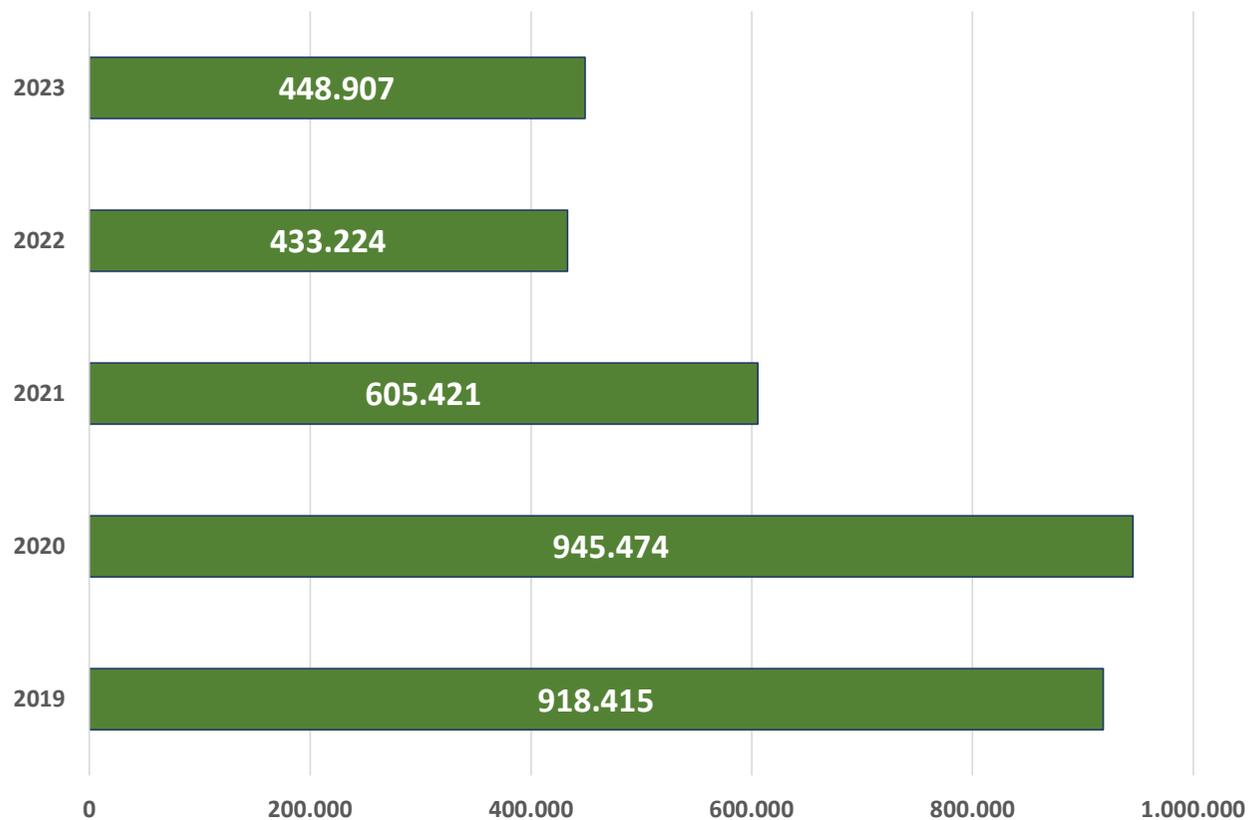
RECEBIMENTO TOTAL DE GRÃOS (EM TONELADAS)



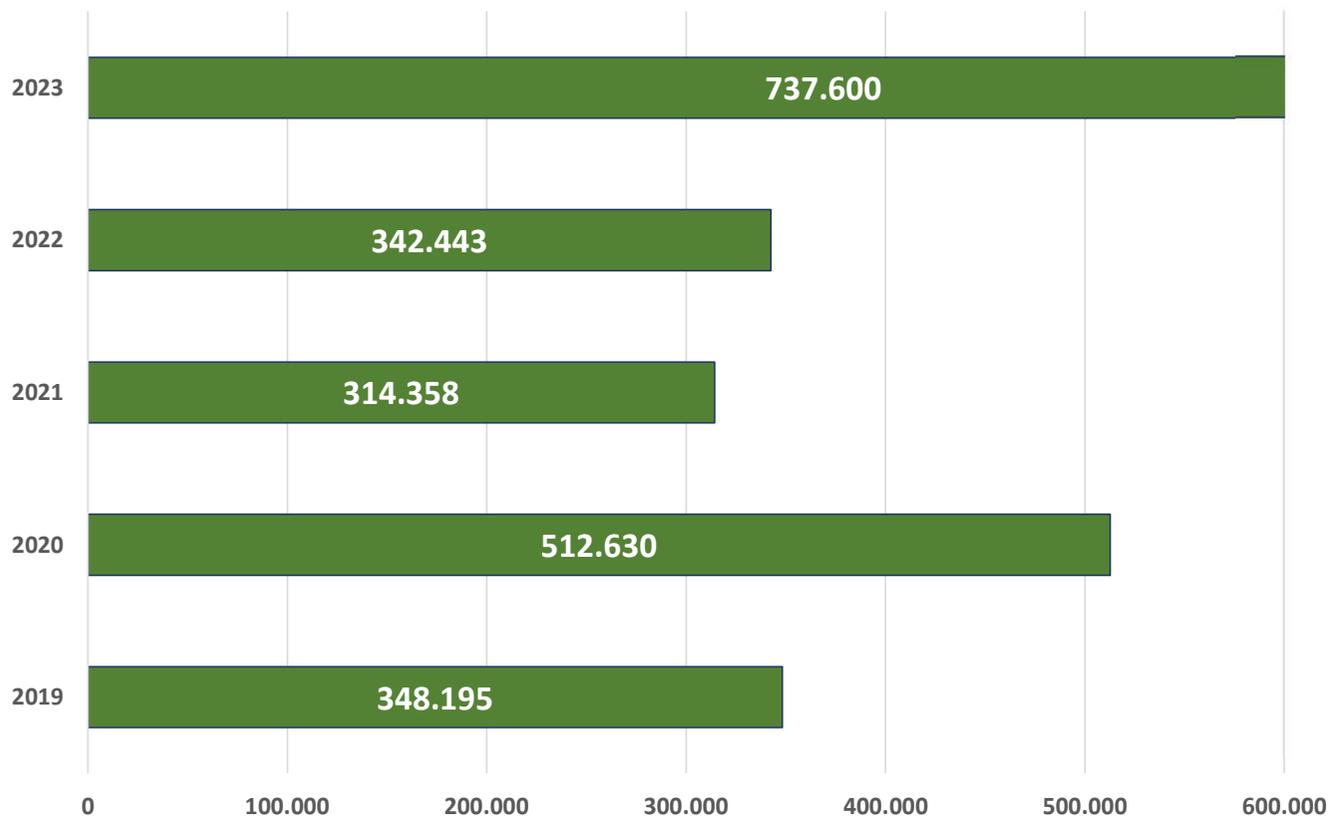


DEMONSTRATIVOS
COTRISUL

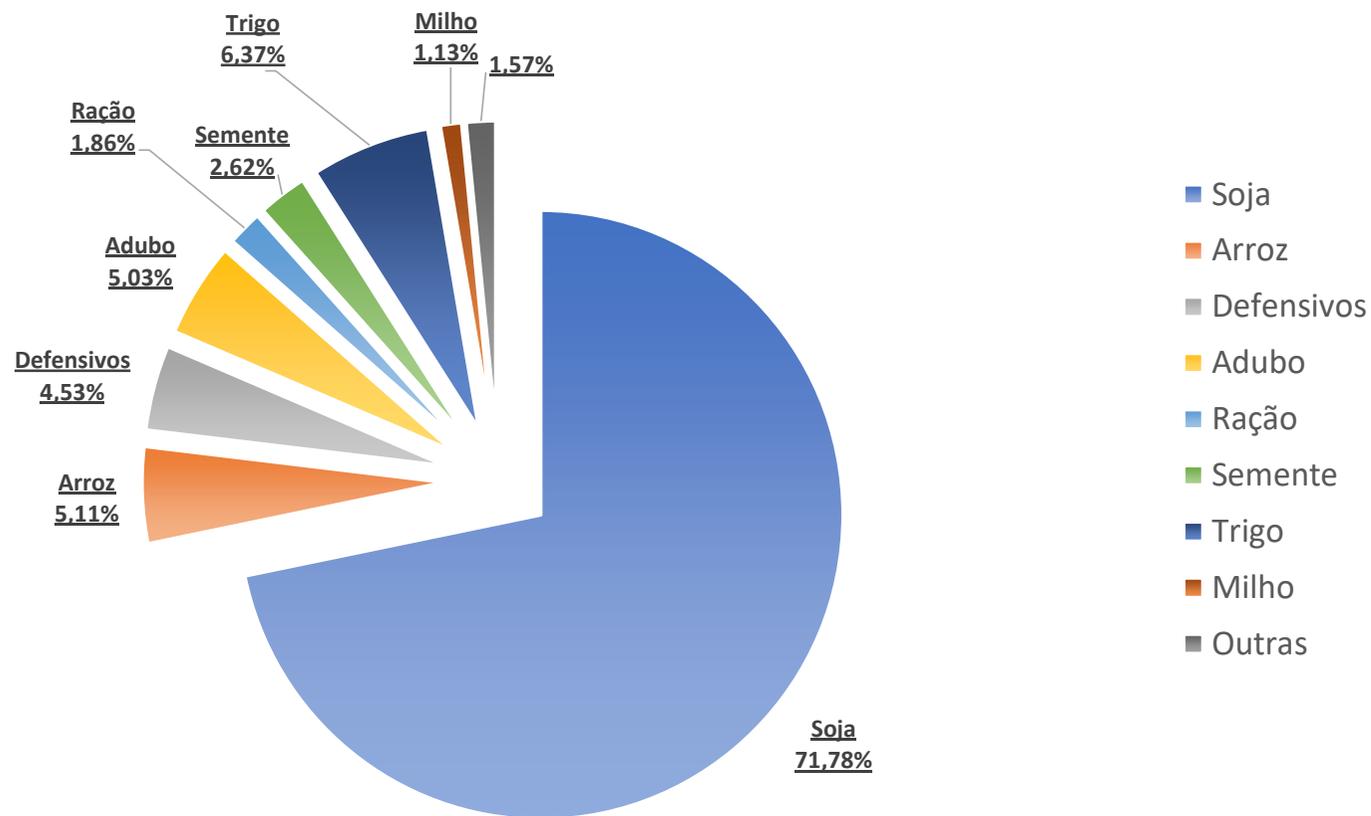
BENEFICIAMENTO DE ARROZ (EM FARDOS DE 30kg)



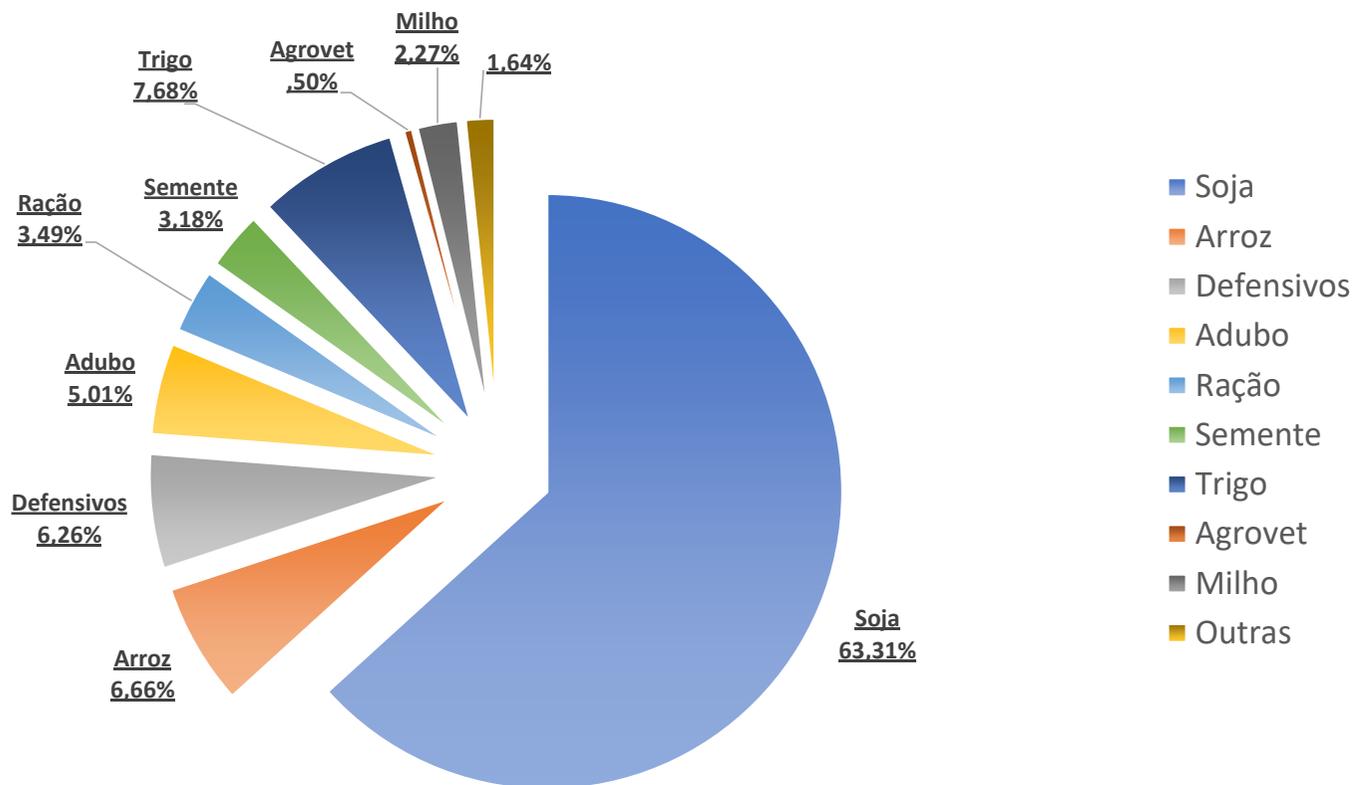
BENEFICIAMENTO DE RAÇÃO (EM SACOS DE 40kg)



INGRESSOS/RECEITAS BRUTA 2022 (R\$ 1.465.703.321,00)



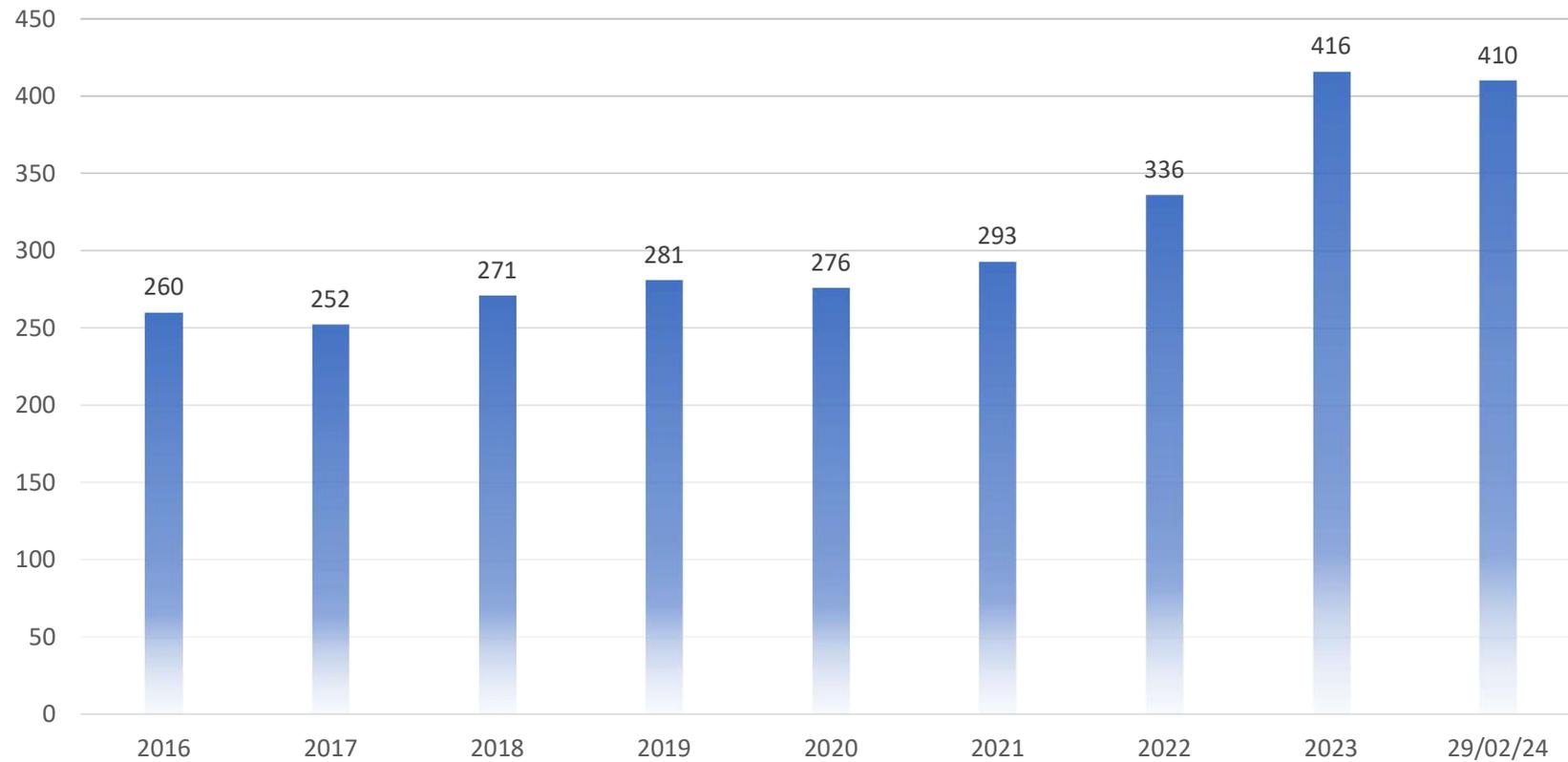
INGRESSOS/RECEITAS BRUTA 2023 (R\$ 1.267.405.233,43)



DEMONSTRATIVO RECEITA BRUTA ANUAL (POR PRODUTO)

PROD./UNIDADE	2022	%	2023	%	VARIACÃO	
					2023/22	R\$
* Arroz c/Casca	31.202.373,83	2,13%	35.589.242,56	2,81%	14,06	4.386.868,73
* Arroz Beneficiado	39.803.725,41	2,72%	44.213.821,78	3,49%	11,08	4.410.096,37
* Arroz Quebrado	3.060.229,47	0,21%	4.496.210,18	0,35%	46,92	1.435.980,71
* Farelo de Arroz	819.896,92	0,06%	111.504,69	0,01%	-86,40	-708.392,23
* Casca de Arroz	48.656,22	0,00%	7.045,99	0,00%	-85,52	-41.610,23
* Soja Industria	1.051.971.614,04	71,77%	802.342.533,09	63,31%	-23,73	-249.629.080,95
* Milho Industria	16.614.322,11	1,13%	28.746.204,31	2,27%	73,02	12.131.882,20
* Trigo Industria	93.366.578,53	6,37%	97.320.085,35	7,68%	4,23	3.953.506,82
* Ração	27.252.432,61	1,86%	44.251.531,09	3,49%	62,38	16.999.098,48
* Sorgo Industria	51.266,76	0,00%	149.747,42	0,01%	192,09	98.480,66
* Aveia Industria	9.477.800,84	0,65%	6.523.350,28	0,51%	-31,17	-2.954.450,56
* Azevem Industria	2.580.653,30	0,18%	2.807.030,22	0,22%	8,77	226.376,92
* Sementes	38.422.702,71	2,62%	40.319.967,69	3,18%	4,94	1.897.264,98
* Adubos	73.744.516,89	5,03%	63.529.270,71	5,01%	-13,85	-10.215.246,18
* Defensivos	66.393.122,86	4,53%	79.349.037,57	6,26%	19,51	12.955.914,71
* Peças	3.100.923,72	0,21%	2.632.691,26	0,21%	-15,10	-468.232,46
* Oleos	1.007.117,55	0,07%	919.192,58	0,07%	-8,73	-87.924,97
* Mercadorias	1.789.359,17	0,12%	1.798.127,53	0,14%	0,49	8.768,36
* Cotrisuper	1.758.605,07	0,12%	1.860.569,12	0,15%	5,80	101.964,05
* Agroveterinária	0,00	0,00%	6.341.865,88	0,50%	#DIV/0!	6.341.865,88
* Serviços	3.237.423,46	0,22%	4.096.204,13	0,32%	26,53	858.780,67
Receita Bruta	1.465.703.321,47	100,00%	1.267.405.233,43	100,00%	-13,53	-198.298.088,04

FUNCIONÁRIOS





CARLO ALVES GUTERRES

CONTADOR – CRC/RS 53.163

COOPERATIVA TRITÍCOLA CAÇAPAVANA LTDA