

Coopernorte - Cooperativa de Geração e Desenvolvimento
CNPJ 29.359.018/0001-66

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2020

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A COOPERNORTE - Cooperativa de Geração e Desenvolvimento, é uma sociedade cooperativa singular, tendo como fim a prestação de serviços direta aos seus 6.650 associados. Registrada na Junta Comercial, Industrial e Serviços do Rio Grande do Sul, sob o número 43400103759 em 04/01/2018. A entidade é regida pela Lei nº 5.764/71 de 16 de dezembro de 1971, que regulamenta o sistema cooperativista no Brasil.

NOTA 02 - DESMEMBRAMENTO

O Balanço de Abertura da Coopernorte - Cooperativa de Geração e Desenvolvimento de 04 de janeiro de 2018 é constituído de valores procedentes do desmembramento da Coopernorte - Cooperativa Regional de Distribuição de Energia Elétrica do Litoral Norte, CNPJ: 88.022.918/0001-82, conforme ata AGE de 01 de julho de 2017 e homologado pela JUCISRS em 04/01/2018.

NOTA 03 - ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis são apresentadas em Reais (R\$), sendo esta sua moeda funcional.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com as Práticas Contábeis adotadas no Brasil, considerando aspectos específicos da Lei 5.764/71 que rege o sistema cooperativo.

Crítérios e procedimentos específicos de registro das variações patrimoniais e de estrutura das demonstrações contábeis, estão em acordo com a ITG 2004/2017.

NOTA 04 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Regime de Escrituração

A Cooperativa adota o regime de competência para registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício. A aplicação desse regime implica no reconhecimento dos ingressos/receitas e dispêndios/despesas quando ganhas ou incorridos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

b) Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários a vista e aplicações financeiras de curto prazo, com vencimento original em até 90 dias. Os valores das citadas aplicações financeiras estão demonstrados ao custo, acrescido das remunerações contratadas, reconhecidas proporcionalmente até a data das demonstrações contábeis.

c) Estoque

Foram avaliados pelo custo médio ponderado móvel de aquisição.

d) Não Circulante

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

e) Investimentos

As participações societárias permanentes em outras entidades estão registradas ao custo de aquisição e, quando aplicável, o valor do investimento encontra-se mensurado pelo resultado da equivalência patrimonial, de acordo com as demonstrações contábeis da respectiva entidade investida.

f) Imobilizado / Intangível

Os valores dos bens são registrados ao custo de aquisição ou construção.

g) Depreciação / Amortização

A depreciação é calculada pelo método linear, sobre o valor histórico corrigido dos bens, às taxas admitidas pela legislação fiscal, sendo o resultado registrado a débito de despesas operacionais.

h) Empréstimos e financiamentos

Os saldos dos empréstimos e financiamentos incluem os juros, variações monetárias e demais encargos contratuais incorridos até a data do balanço, pelo custo amortizado.

i) Reversão de Fundos Estatutários e Legais

Os gastos com Assistência Técnica, Educacional e Social (FATES), realizados durante o exercício, no montante de R\$ 828,00, foram registrados no resultado.

No encerramento do exercício houve reversão da conta do FATES para a conta de Sobras ou Perdas do Exercício neste montante.

j) Outros Direitos e Obrigações

Os demais ativos e passivos circulantes e não circulantes estão atualizados até a data das demonstrações contábeis, quando legal ou contratualmente exigidos.

NOTA 05 - RECUPERABILIDADE DE ATIVOS

Consoante ao que determina a NBC TG 01, aprovada pela Resolução 1.292/10 do Conselho Federal de Contabilidade, que trata da redução do ativo ao seu valor recuperável, apesar de não ter sido elaborado trabalho técnico específico, foram reunidas evidências de que não existem ativos com valores superiores aos possíveis de ser recuperados pelo uso ou pela venda.

NOTA 06 – INVESTIMENTOS

	R\$	R\$
	31/12/2020	31/12/2019
Sicredi	1.888,05	266,30
Cresol	86.110,00	-
SPE Coopernorte	375.859,76	-
Total	463.857,81	266,30

NOTA 07 - IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

A composição do Imobilizado e Intangível é a que segue:

	R\$	R\$
	31/12/2020	31/12/2019
Imobilizado Geração	1.185.879,76	1.023.888,83
Imobilizado Em Serviço	1.185.879,76	1.023.888,83
Máquinas e Equipamentos	5.611,00	149.819,46
Veículos	2.265.426,71	1.766.770,53
(-) Depreciação Acumulada	(1.085.157,95)	(892.701,16)
Imobilizado Administração	4.882.892,18	2.456.575,48
Imobilizado em Serviço	4.712.892,18	649.759,07
Terrenos	150.000,00	150.000,00
Edificações, Obras Cíveis e Benfeitorias	4.903.349,25	935.380,94
Máquinas e Equipamentos	51.107,23	4.307,23
Veículos	-	45.419,87
Móveis e utensílios	96.735,17	-
(-) Depreciação Acumulada	(488.299,47)	(485.348,97)
Imobilizado em Curso	170.000,00	1.806.816,41
Edificações, Obras Cíveis e Benfeitorias	-	1.566.726,41
Adiantamento a Fornecedores	170.000,00	240.090,00
Total Imobilizado	6.068.771,94	3.480.464,31

	R\$	R\$
	31/12/2020	31/12/2019
Intangível Administração	5.509,20	7.890,00
Administração em Serviço	5.509,20	7.890,00
Licença de Software	11.904,00	11.904,00
(-) Amortização Acumulada	(6.394,80)	(4.014,00)
Total Intangível	5.509,20	7.890,00

NOTA 08 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

			%	R\$	R\$	R\$	R\$
	Data Inicial	Data Final	Taxa	Circulante	Não Circulante	31/12/2020	31/12/2019
Sicredi Rotativo	27/12/18		1,40% a.m.	129.304,49	-	129.304,49	100.000,00
Sicredi B80323114-6	15/10/18	15/09/22	1,33% a.m.	24.843,60	18.632,74	43.476,34	68.319,94
Sicredi B80323277-0	24/10/18	24/09/22	1,60% a.m.	39.140,52	48.767,55	87.908,07	126.128,97
Sicredi B80323371-8	20/11/18	20/10/22	1,49% a.m.	33.260,52	27.717,22	60.977,74	94.238,26
Sicredi B90320276-8	04/03/19	04/02/21	1,84% a.m.	1.000,00	-	1.000,00	7.000,00
Sicredi B90320982-7	20/05/19	20/04/23	1,80% a.m.	33.020,72	44.027,56	77.048,28	110.069,04
Sicredi B90320999-1	20/05/19	20/04/23	2,37% a.m.	26.839,08	35.785,32	62.624,40	89.463,48
Cresol 2019.021151-2	10/02/20	10/01/25	0,90% a.m.	20.386,32	72.147,49	92.533,81	-
Cresol 2019.021141-3	10/02/20	10/01/25	0,90% a.m.	38.572,68	136.857,64	175.430,32	-
Cresol 2019.021077-9	10/02/20	10/01/25	0,90% a.m.	16.902,36	60.056,94	76.959,30	-
Cresol 2020.000865-0	10/03/20	10/02/25	0,90% a.m.	20.420,04	73.829,75	94.249,79	-
Cresol 2020.002561-3	11/04/20	11/03/22	1,50% a.m.	8.105,28	2.491,20	10.596,48	-
Cresol 2020.003045-6	25/06/20	25/05/23	0,80% a.m.	32.977,20	49.656,93	82.634,13	-
Cresol 2020.003046-4	25/06/20	25/05/23	0,80% a.m.	32.653,92	49.170,09	81.824,01	-
Cresol 2020.007920-6	15/09/20	15/07/30	0,80% a.m.	191.031,36	1.742.046,92	1.933.078,28	-
Cresol 2020.012264-2	10/12/20	10/11/22	0,79% a.m.	235.694,28	217.664,53	453.358,81	-
Total				884.152,37	2.578.851,88	3.463.004,25	595.219,69

NOTA 09 – CREDORES DIVERSOS

A Cooperativa realizou um processo de desmembramento, como citado na “Nota 02 – DESMEMBRAMENTO”. A operação foi separada, porém existe o trabalho em conjunto e o apoio mútuo entre as estruturas gerando venda de imobilizado, auxílio operacional e financeiro.

O Contrato de Compra e Venda de Imobilizado foi gerado através da ODI nº 13.441/2017, a qual teve início em 01/09/2017 e finalização em 30/12/2020, data da assinatura do contrato.

O contrato de mútuo assinado em 02/01/2020 tem o ideal cooperativista do auxílio mútuo.

			R\$	R\$
	Circulante	Não Circulante	31/12/2020	31/12/2019
Créditos não identificados	20.579,32	-	20.579,32	8.617,74
Contrato de Mútuo Copernorte Geração	281.868,06	-	281.868,06	912.370,17
Contrato de Compra e Venda de Ativo Imobilizado	264.092,60	1.056.370,41	1.320.463,01	-
Total	566.539,98	1.056.370,41	1.622.910,39	920.987,91

NOTA 10 - CAPITAL SOCIAL

O Capital Social da Cooperativa está representado pela participação dos seus 6.650 associados atingindo um montante de R\$ 650.530,05.

NOTA 11 - FUNDOS ESTATUTÁRIOS E LEGAIS

O Fundo de Reserva é constituído de 10% das sobras líquidas apuradas anualmente e destinada a reparar perdas e atender o desenvolvimento de suas atividades.

O Fundo de Assistência Técnica Educacional e Social, constituído de 5% das sobras e 100% do resultado das operações com terceiros, é destinado a atividades educacionais e assistenciais aos associados, familiares e aos empregados da cooperativa.

O Fundo de Expansão e Manutenção, constituído de 75% das sobras líquidas, é destinado ao desenvolvimento e será aplicado anualmente na manutenção, ampliação e melhoramento de suas atividades

NOTA 12 - AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIOR

A conta está composta, no ano de 2019, pela diferença gerada entre a aprovação do desmembramento na ata da AGE de 01 de julho de 2017 e o registro de aprovação da Jucergs sob o nº 43400103759 em 04 de janeiro de 2018. Em 2020 não houve registros.

	R\$	R\$
	31/12/2020	31/12/2019
Ajuste de exercício anterior	-	28.646,62
Total	-	28.646,62

NOTA 13 - OUTRAS INFORMAÇÕES

a) Avais

Não existem avais concedidos em nome da Cooperativa em favor de funcionários, diretores, associados ou a terceiros pessoas físicas e jurídicas.

NOTA 14 - EVENTOS SUBSEQUENTES

A Cooperativa não registrou nenhum evento subsequente que se torna necessário fazer a publicação em notas explicativas ou outras providências previstas na legislação contábil em vigor.

NOTA 15 - RESULTADO ABRANGENTE E SOBRAS OU PERDAS À DISPOSIÇÃO DA AGO

As sobras apuradas no exercício, após a constituição dos fundos legais e estatutários, ficam à disposição da Assembleia Geral Ordinária (AGO), para deliberação quanto a sua destinação, e seguem apresentadas junto às demonstrações contábeis.

Viamão/RS, 31 de dezembro de 2020.

Jairton Nunes Vieira

Presidente

CPF: 910.990.130-20

Márcia Martins Pacheco

Contadora CRC-RS

063046/O-4

CPF: 740.706.570-53

