

# Cooperativa de Cafeicultores da Zona de São Manuel

## **Relatório de Prestação de Contas**



Vista Aérea da Cafenoel

**2003**

---

# Relatório do Conselho de Administração

---

Senhores Associados,

Ao final do exercício de 2003, trazemos ao conhecimento dos Senhores o Relatório de Atividades e demonstrativos contábeis da Cafenoel, com o objetivo de apresentar sua situação econômica e financeira bem como expor os fatos que julgamos mais relevantes.

O ano de 2003, embora tenha ocorrido ligeira melhoria, ainda podemos considerá-lo dentre os piores da história da cafeicultura nos últimos 100 anos.

Levando-se em conta a importância do setor café na Cooperativa, pode-se imaginar os reflexos que a continuidade desta crise vem trazendo na condução dos trabalhos, exigindo esforço sobrenatural da administração na busca do equilíbrio.

A Cafenoel teve que conciliar o atendimento de suas necessidades e compromissos, sem contudo deixar de prestar apoio a seus cooperados em dificuldades, objetivando que os mesmos ao vencer a crise saiam fortalecidos e, por consequência tornem a Cooperativa ainda mais forte.

Nem sempre contou, como é comum acontecer em períodos de crise, com o apoio necessário em quantidade, qualidade e no momento oportuno por parte de alguns fornecedores ou mesmo de alguns agentes financeiros para atender satisfatoriamente seus cooperados.

Suas receitas também estiveram prejudicadas, pois, as taxas de armazenagem (nelas inclusas as despesas com seguro) do setor café, baseadas em percentual sobre o valor da saca, estiveram altamente defasadas por estarem exatamente baseadas nos preços deprimidos do café.

As taxas sobre serviços não sofreram reajustes nos últimos seis anos, embora, as despesas com pessoal, tarifas públicas (luz, telefone, etc.) e tarifas bancárias tenham aumentado significativamente.

Os cafeicultores, descapitalizados, reduziram a aplicação de insumos em suas lavouras, implicando em perda de faturamento da Cooperativa e, por consequência, em diminuição de resultado.

O efeito só foi minimizado em decorrência da Cooperativa estar diversificada e, setores que não são considerados seu foco principal (Posto e Supermercado), terem contribuído sobremaneira nessa fase.

Dentro desse quadro, que felizmente está iniciando sua reversão, o que fazer?

Procuramos neste ano, principalmente a partir da posse da nova diretoria no mês de abril, implementar soluções simples mas que pudessem melhorar o equilíbrio da atividade, aperfeiçoando os controles na busca do resultado ideal para a Cafenoel.

Uma das atitudes foi quanto à cobrança efetiva de valores em aberto. Para tanto, reestruturamos o departamento de crédito e cobrança implementando normas bem definidas. Foram melhoradas as regras de concessão de crédito, acompanhamento da situação cadastral dos clientes, cobrança administrativa e judicial, bloqueio de vendas a inadimplentes e bloqueio interno de clientes problemáticos.

Com estas atitudes, passamos de um total aproximado de 20% a 30% de inadimplência ao mês, para algo próximo a 0,5% do faturamento global.

Isto contribuiu sensivelmente para a melhoria da competitividade e minimização dos prejuízos, haja vista a Cafenoel não ter que arcar com os custos que a alta inadimplência traz.

Infelizmente, como ocorre em todas as mudanças, após a implantação deste sistema e da efetiva cobrança, alguns cooperados não aceitaram a situação ou não se interessaram pelo acordo impondo a busca da justiça para a solução das pendências, o que, por conseguinte, trará certamente prejuízos aos demais companheiros, o que demandará atitude enérgica do Conselho de Administração.

Adquirimos novo sistema de gerenciamento integrado, o Microsiga, software considerado eficiente e que deverá atender plenamente nossas necessidades de controles conforme verificado em visita a outras cooperativas co-irmãs dentro do Estado de S.Paulo (Unimed, CacriTupi, etc.).

Administrativamente foram realizadas obras de infraestrutura básicas essenciais para uma empresa que deseja crescer com consciência e competência. Foram realizadas obras na rede de dados da Cafenoel com vistas à melhoria no desempenho dos computadores em todos os setores (cabearamento, inventário de máquinas, troca de processadores, etc.) além de melhorias práticas e estéticas.

Foi realizada uma reavaliação parcial do Ativo Imobilizado com vistas a atualizar o patrimônio da Cafenoel e assim melhorar a situação cadastral perante as instituições financeiras e fornecedores além de melhor demonstrar o potencial econômico/financeiro da mesma.

Ainda demonstrando a preocupação desta diretoria com o patrimônio da Cafenoel, esclarecemos que chegamos ao final do ano sem termos nenhum imposto em atraso.

Foram canceladas previdências e capitalizações que a Cafenoel tinha assumido anteriormente como forma de contrapartida com várias instituições financeiras. Este cancelamento trouxe uma redução de aproximadamente R\$. 13.000,00/mês, além do valor resgatado após transcorridos 36 meses de contribuições.

Buscamos neste ano soluções que pudessem trazer benefícios financeiros, como a compensação de valores de impostos recolhidos a maior em anos anteriores, alguns por força de determinações governamentais consideradas errôneas outros por ações jurídicas que derrubaram a cobrança das mesmas. Esse tipo de compensação tem nos trazido um alívio de algo em torno de R\$. 6.000,00/mês. Outras medidas estão sendo estudadas para possíveis utilizações sempre de forma legal.

Implementamos vários atos administrativos visando, principalmente, melhoria de controles e memória de procedimentos. Criamos um fluxograma de cada departamento administrativo onde é possível visualizar o desempenho de cada colaborador e, em caso de falta do mesmo, entendermos o funcionamento de seu departamento eliminando os erros e os controles que eram efetuados "de cabeça".

Embora muitas medidas tenham sido tomadas, é evidente que não se esgota aqui a possibilidade de redução das despesas. Outras medidas estão sendo estudadas, logicamente dentro de um equilíbrio que não interfira na qualidade do atendimento.

Infelizmente, muitas das despesas consideradas técnicas (tributos, tarifas, contribuições, etc.) fogem do controle da Cooperativa e, por conseguinte do seu poder em reduzi-las, tendo se verificado nos últimos tempos expressivo aumento das mesmas.

Todos temos consciência do quanto essas despesas estão sufocando as empresas, e, de modo especial às cooperativas, mormente por trabalharem 100% com Notas Fiscais.

A transparência com que deve atuar e a rigidez nos controles tiram toda e qualquer flexibilidade e, por vezes, a própria competitividade, de vez que tudo é contabilizado e oferecido a tributação pertinente. Só em CPMF a CAFENOEL tem "contribuído" com cerca de R\$20.000,00 mensais.

O encargo financeiro, por sua vez, tem se tornado uma sangria nas empresas, havendo grande transferência do setor produtivo para o financeiro. Observe-se o resultado dos bancos brasileiros. Enquanto no Canadá o resultado é de 8% sobre o patrimônio líquido, no Brasil chega a 23%.

No entanto, mesmo com todas as dificuldades a Cafenoel não ficou estagnada.

Investiu no setor de vendas em comum (loja agropecuária) transformando a antiga loja em um "Shopping Rural" ampliando seu espaço e diversificando seus produtos o que trouxe um incremento nas vendas em torno de 20%. Investiu ainda na reforma do posto de Combustível e loja de conveniência. Da mesma forma no Supermercado onde instalou uma bem montada quitanda e na reforma do açougue melhorando sensivelmente seu visual.

Efetou-se a compra de equipamentos de controles de partículas para o silo que estará sendo implementado até o final de fevereiro de 2004.

Agenciou, como forma de baratear o custo do produto aos cooperados, a compra fertilizantes. Foram agenciadas 3.647,40 toneladas de insumos (Gobbo, Fertilvale, Ouro Verde e Utilfertil) sendo: 2.481,50 ton. de calcário e 1.165,90 ton. de adubos.

Este tipo de venda anteriormente era considerado faturamento da Cafenoel. Contudo, a comercialização deste produto, apesar de gerar um faturamento de quase R\$. 1.000.000,00/ano proporcionava um retorno muito pequeno com riscos muito elevados. Com o agenciamento, apesar da diminuição de faturamento do departamento de fertilizantes, o atendimento ao cooperado foi priorizado.

Alguns setores, como poderemos verificar mais adiante, tiveram aumento em seu faturamento apesar da crise econômica e da safra pequena demonstrando que existe espaço para o crescimento de outras atividades que não dependam exclusivamente do café e milho.

Ainda temos dificuldades impostas com relação às despesas financeiras. Somente em 2003 houve um déficit de aproximadamente R\$. 1.200.000,00 (um milhão e duzentos mil reais) o que corresponde a mais de 50% do faturamento de um mês somente com estas despesas.

Se levarmos em consideração o resultado operacional da Cafenoel (R\$. 776.195,85) expurgando esses valores acima podemos afirmar que a cooperativa é superavitária e, apenas com o implemento de um capital de giro a juros mais baixos, aliado às medidas mais intensas de contenção de despesas e ampliação das receitas, teremos condições de transformar a Cafenoel em uma empresa com resultados altamente positivos.

Outro dado interessante é que o orçamento da Cooperativa chega a ser praticamente o dobro do orçamento de nosso município, o que, por si só, mostra sua grandeza, mas também a responsabilidade em administrá-la.

Para o exercício de 2004, felizmente as perspectivas parecem ser melhores, uma vez ter iniciado a curva ascendente na recuperação dos preços do café e descendente dos juros reais.

Mesmo assim, pretende-se continuar implementando a política austera que norteou 2003, contemplando ainda no que couber, a redução das despesas, bem como o aumento das receitas.

Ao concluir, a análise que se faz é que, se por um lado o resultado não satisfaz plenamente por não ter sido positivo, por outro, devemos analisá-lo dentro do contexto atual, sendo do nosso conhecimento que, comparativamente com outras co-irmãs do segmento cafeeiro, a Cafenoel está bem posicionada.

Devemos também refletir que a crise cafeeira é cíclica e sua reversão começou a acontecer. Como exemplo citamos que a Cafenoel comercializou neste ano de 2003 um total de 88.220/sacas em um ano de safra pequena, valor que tende a aumentar e que deverá trazer melhores resultados a médio e longo prazo.

Há também um sentimento generalizado dentro do sistema cooperativista de que estando o Ministério da Agricultura em mãos do líder maior do Cooperativismo, Dr. Roberto Rodrigues, o segmento deverá ter a atenção de que é merecedor dos órgãos governamentais.

Encerramos, agradecendo aos associados a confiança depositada em nossa administração e a tantos quantos somaram esforços conosco na consecução de nossos objetivos.

Conselho de Administração.

# Estrutura

---

## **Estrutura da Administração:**

### CONSELHO DIRETIVO:

- 4 (quatro) Diretores executivos

### CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO:

- 7 (sete) Membros

### CONSELHO FISCAL:

- 3 (três) Membros efetivos e 3 (três) suplentes

### CONSELHO CONSULTIVO:

- 26 (vinte e seis) Membros

**Estrutura Operacional:**

- Área de Produção
- Área Comercial
- Área Técnica
- Área de Apoio Administrativo Financeiro

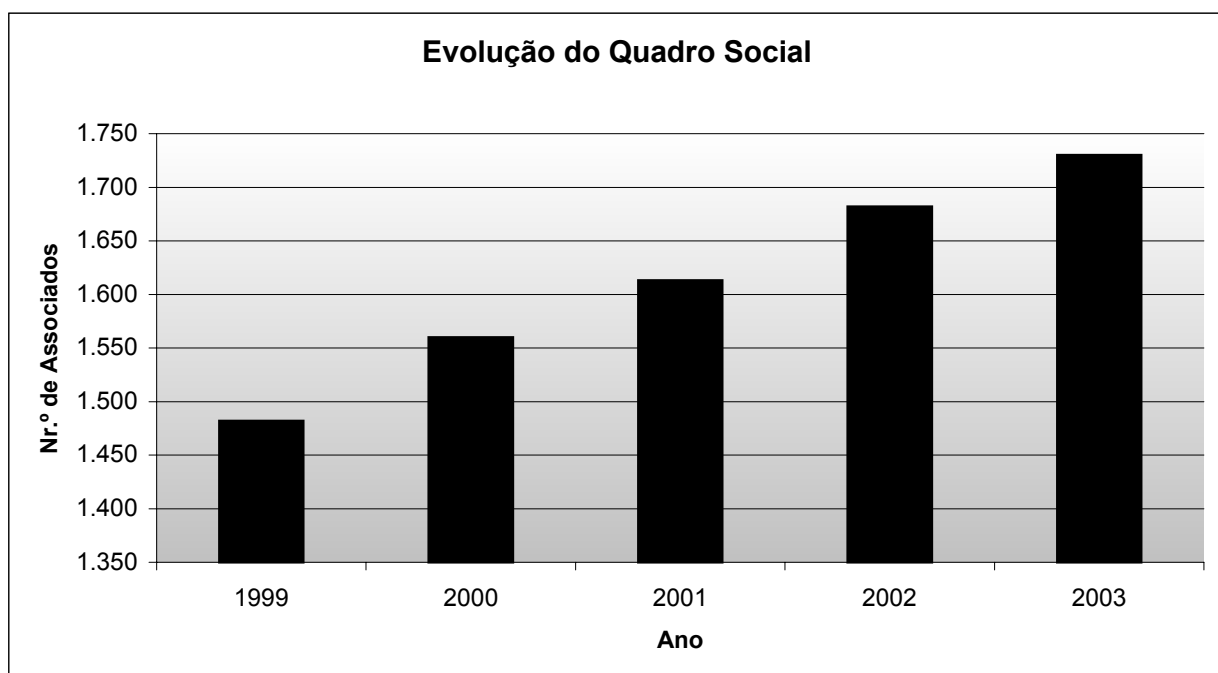
**Unidades Operacionais:**

- Ceagesp (Encerrada em setembro/2003)
- Fábrica de Rações
- Farmácia Veterinária
- Filial Arandú (Encerrada em 31/12/2003)
- Filial Itatinga
- Loja Agropecuária
- Loja de Conveniência
- Posto de Combustível
- Setor Café
- Silos
- Supermercado
- Viveiro de Mudanças

# Dados Estatísticos

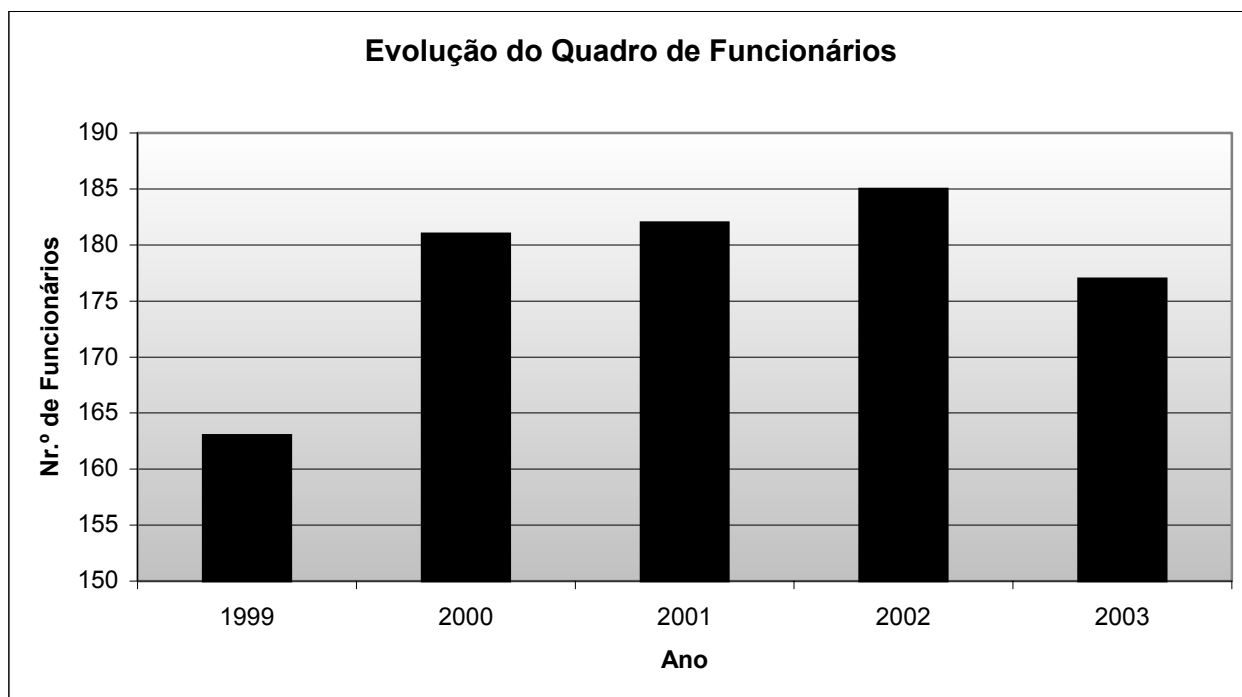
Quadro Social:

| Quadro Social         |       |       |       |       |       |
|-----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Descrição             | Ano   |       |       |       |       |
|                       | 1999  | 2000  | 2001  | 2002  | 2003  |
| - Nr.º de Associados  | 1.482 | 1.560 | 1.613 | 1.682 | 1.730 |
| - Admitidos           | 51    | 84    | 59    | 80    | 87    |
| - Demitidos           | 1     | 6     | 6     | 11    | 39    |
| - Excluídos           | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| - Reintegrados        | 0     | 0     | 0     | 0     | 0     |
| - Atuantes            | 70%   | 70%   | 72%   | 68%   | 64%   |
| - Capital - (Mil R\$) | 3.029 | 3.242 | 3.446 | 3.663 | 3.771 |



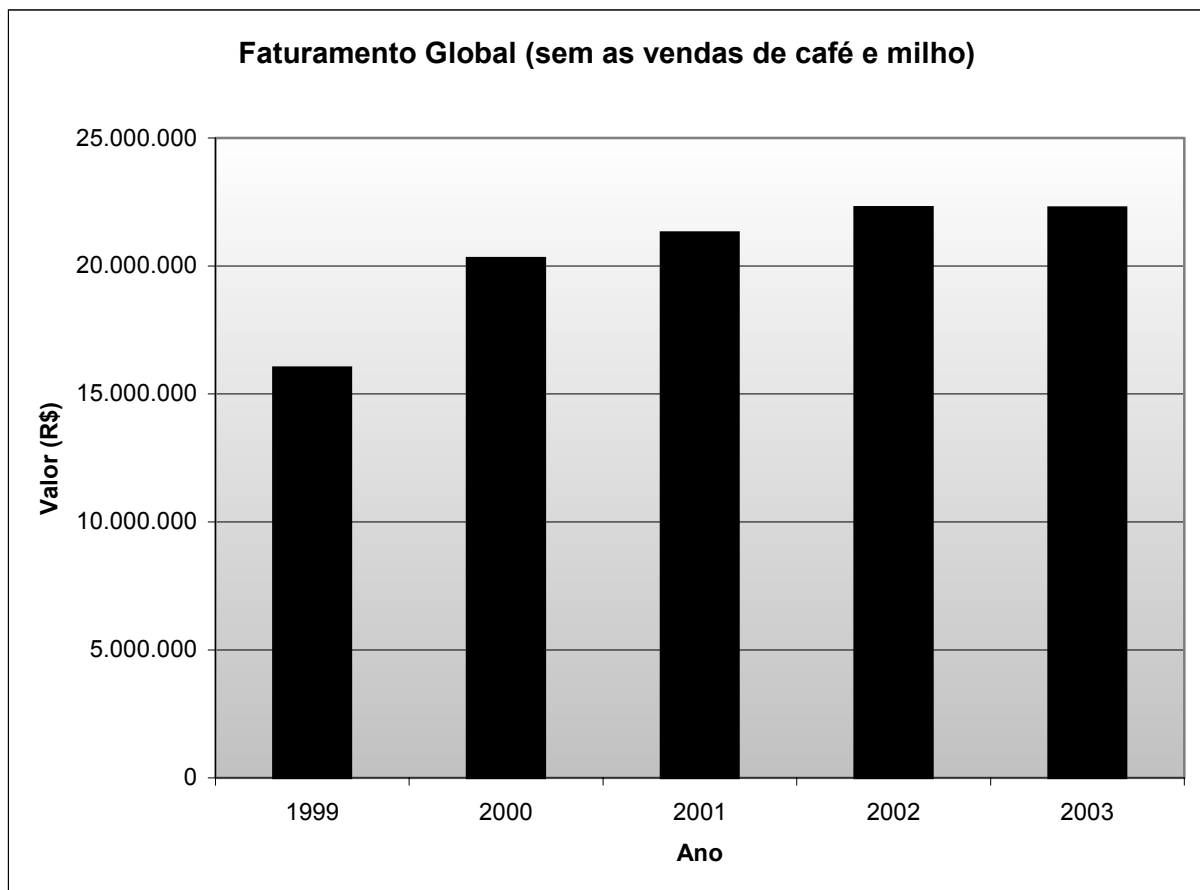
Quadro de Funcionários:

| Quadro de Funcionários |            |            |            |            |            |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Setor                  | Ano        |            |            |            |            |
|                        | 1999       | 2000       | 2001       | 2002       | 2003       |
| Administração          | 33         | 32         | 32         | 29         | 32         |
| Arandú                 | 0          | 0          | 1          | 2          | 2          |
| Assistência Técnica    | 5          | 9          | 9          | 5          | 4          |
| Café                   | 26         | 31         | 29         | 27         | 25         |
| Ceagesp                | 0          | 4          | 4          | 2          | 0          |
| Fábrica de Rações      | 5          | 5          | 5          | 9          | 7          |
| Filial Itatinga        | 2          | 2          | 3          | 3          | 3          |
| Loja Agropecuária      | 11         | 9          | 11         | 16         | 17         |
| Loja de Conveniência   | 2          | 2          | 2          | 4          | 2          |
| Manutenção             | 7          | 8          | 8          | 7          | 6          |
| Posto de Combustíveis  | 26         | 28         | 28         | 27         | 23         |
| Silos                  | 5          | 5          | 5          | 5          | 6          |
| Supermercado           | 34         | 38         | 39         | 44         | 44         |
| Viveiro de Mudanças    | 7          | 8          | 6          | 5          | 6          |
| <b>Total</b>           | <b>163</b> | <b>181</b> | <b>182</b> | <b>185</b> | <b>177</b> |



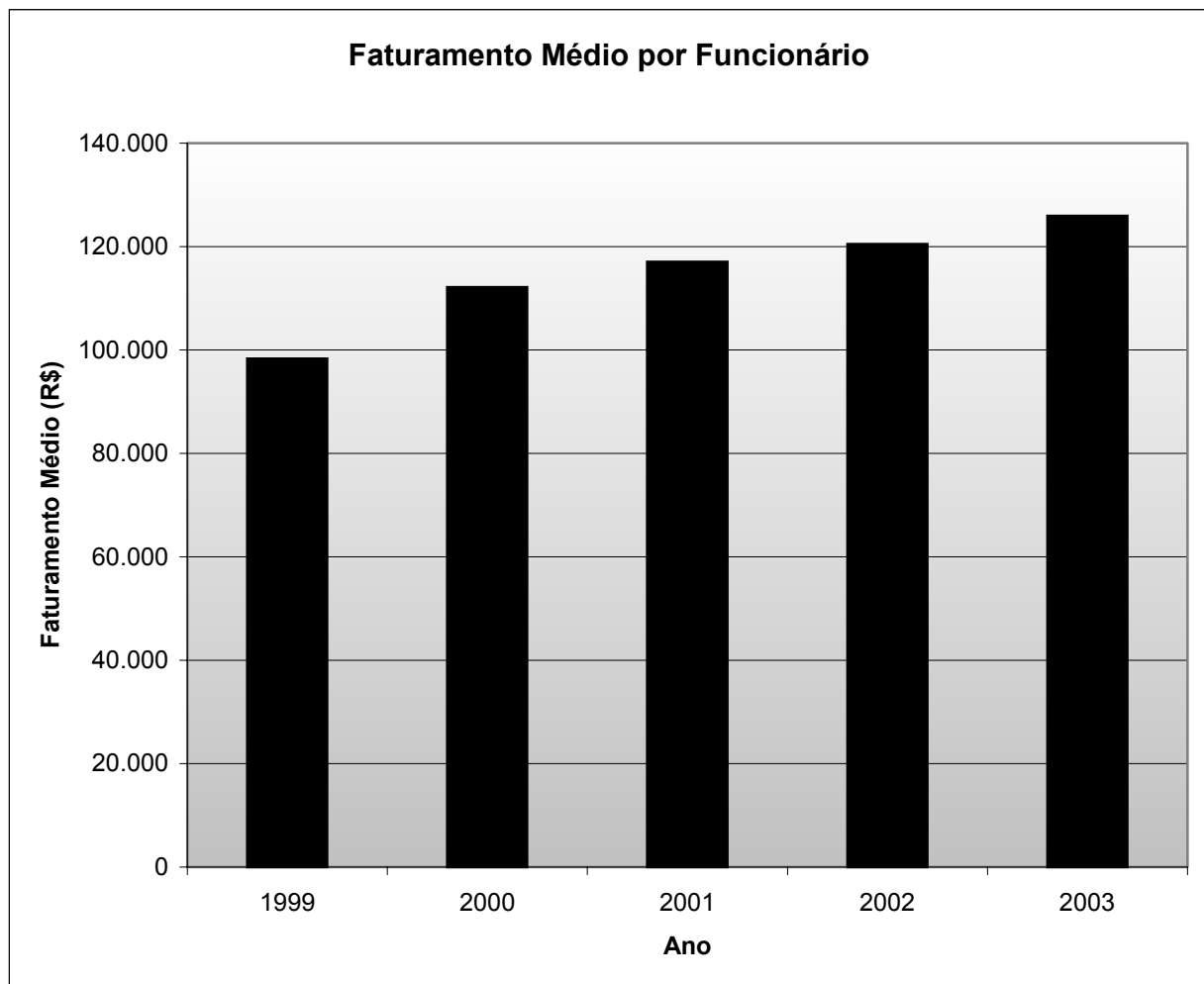
*Faturamento Global:*

| <b>Faturamento Global (sem as vendas de café e milho)</b> |                    |
|---|--------------------|
| <b>Ano</b>  | <b>Valor (R\$)</b> |
| 1999  | 16.023.870         |
| 2000  | 20.304.059         |
| 2001  | 21.305.714         |
| 2002  | 22.287.712         |
| 2003  | 22.286.371         |
| <b>Total</b>  | <b>102.207.726</b> |



*Faturamento Médio por Funcionário:*

| <b>Faturamento Médio por Funcionário</b> |                                 |                             |                                |
|--|---------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| <b>Ano</b>                               | <b>Faturamento Global (R\$)</b> | <b>Nr.º de Funcionários</b> | <b>Faturamento Médio (R\$)</b> |
| 1999                                     | 16.023.870                      | 163                         | 98.306                         |
| 2000                                     | 20.304.059                      | 181                         | 112.177                        |
| 2001                                     | 21.305.714                      | 182                         | 117.064                        |
| 2002                                     | 22.287.712                      | 185                         | 120.474                        |
| 2003                                     | 22.286.371                      | 177                         | 125.912                        |
| <b>Total</b>                             | <b>102.207.726</b>              | <b>888</b>                  | <b>115.099</b>                 |

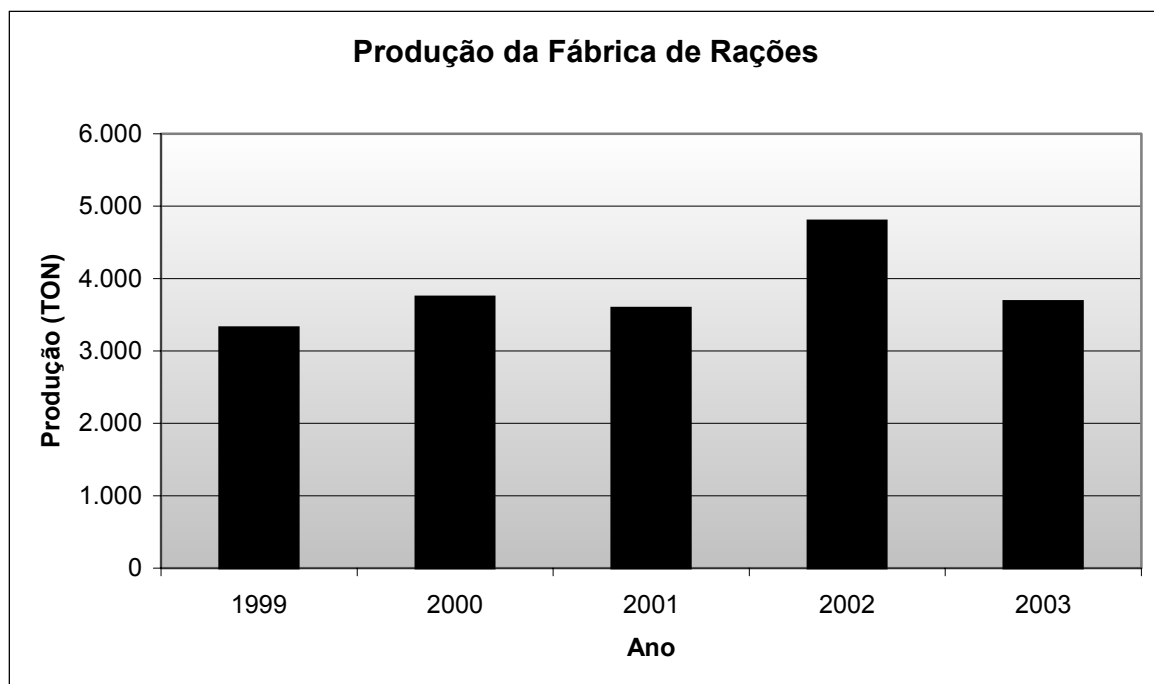


## Produção da Fábrica de Rações:



Vista Interna da Fábrica de Rações

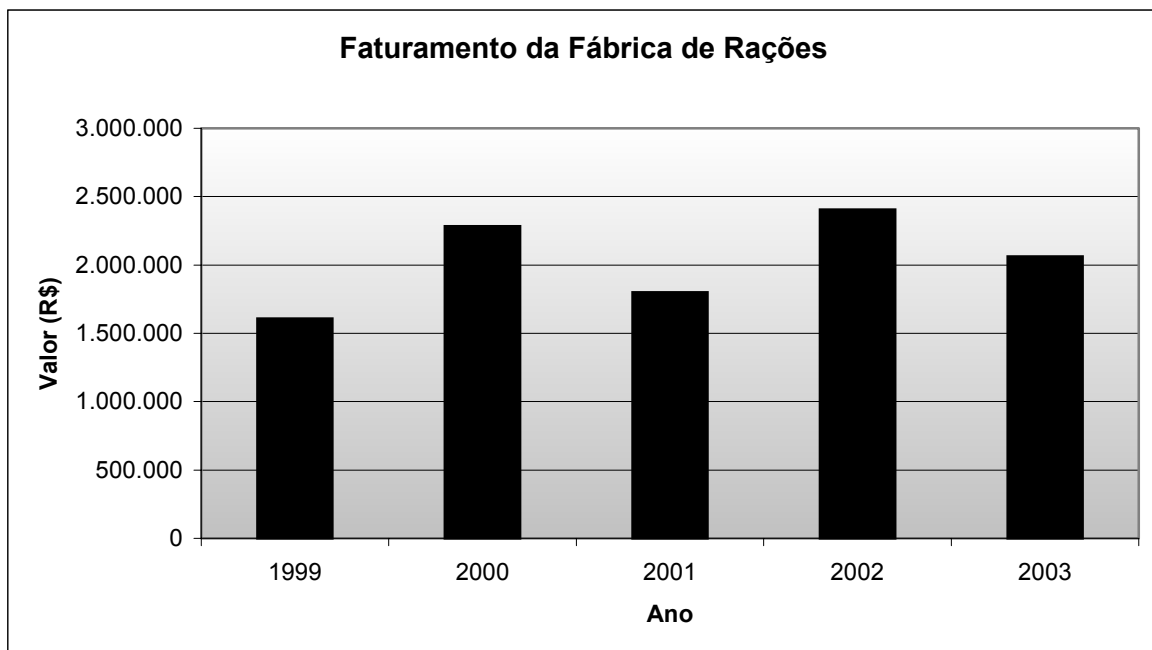
| Produção da Fábrica de Rações |                |
|-------------------------------|----------------|
| Ano                           | Produção (TON) |
| 1999                          | 3.321          |
| 2000                          | 3.748          |
| 2001                          | 3.590          |
| 2002                          | 4.797          |
| 2003                          | 3.687          |
| <b>Total</b>                  | <b>19.143</b>  |



*Faturamento da Fábrica de Rações:*

Fábrica de Rações

| <b>Faturamento da Fábrica de Rações</b> |                    |
|---|--------------------|
| <b>Ano</b>                              | <b>Valor (R\$)</b> |
| 1999                                    | 1.607.422          |
| 2000                                    | 2.281.896          |
| 2001                                    | 1.799.550          |
| 2002                                    | 2.405.215          |
| 2003                                    | 2.063.311          |
| <b>Total</b>                            | <b>10.157.394</b>  |

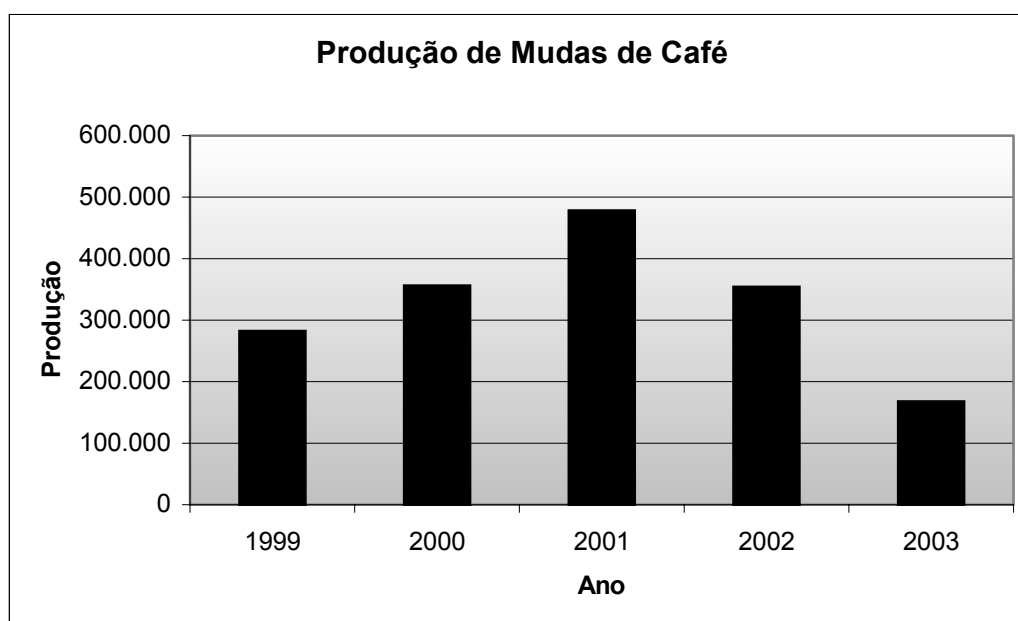


## Produção do Canteiro de Mudas:



Canteiro de Mudas

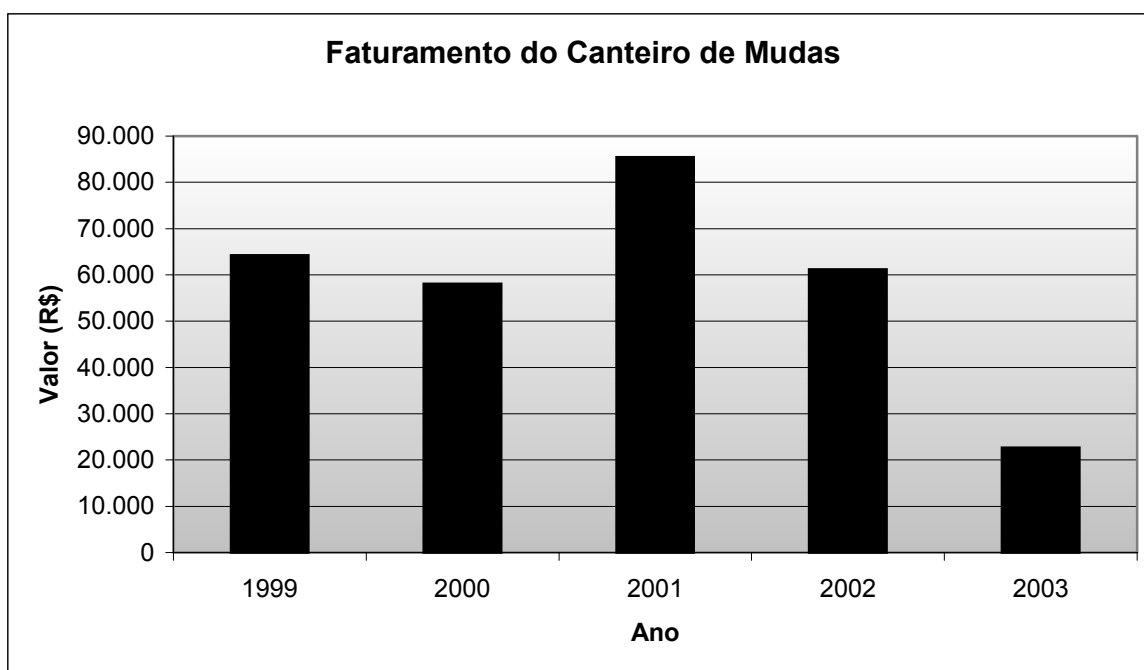
| <b>Produção de Mudas de Café</b> |                  |
|----------------------------------|------------------|
| <b>Ano</b>                       | <b>Produção</b>  |
| 1999                             | 282.000          |
| 2000                             | 356.000          |
| 2001                             | 478.000          |
| 2002                             | 354.000          |
| 2003                             | 168.000          |
| <b>Total</b>                     | <b>1.638.000</b> |



*Faturamento do Canteiro de Mudanças:*

Canteiro de Mudanças

| <b>Faturamento do Canteiro de Mudanças</b> |                    |
|--|--------------------|
| <b>Ano</b>                                 | <b>Valor (R\$)</b> |
| 1999                                       | 64.197             |
| 2000                                       | 58.059             |
| 2001                                       | 85.456             |
| 2002                                       | 61.160             |
| 2003                                       | 22.664             |
| <b>Total</b>                               | <b>291.536</b>     |

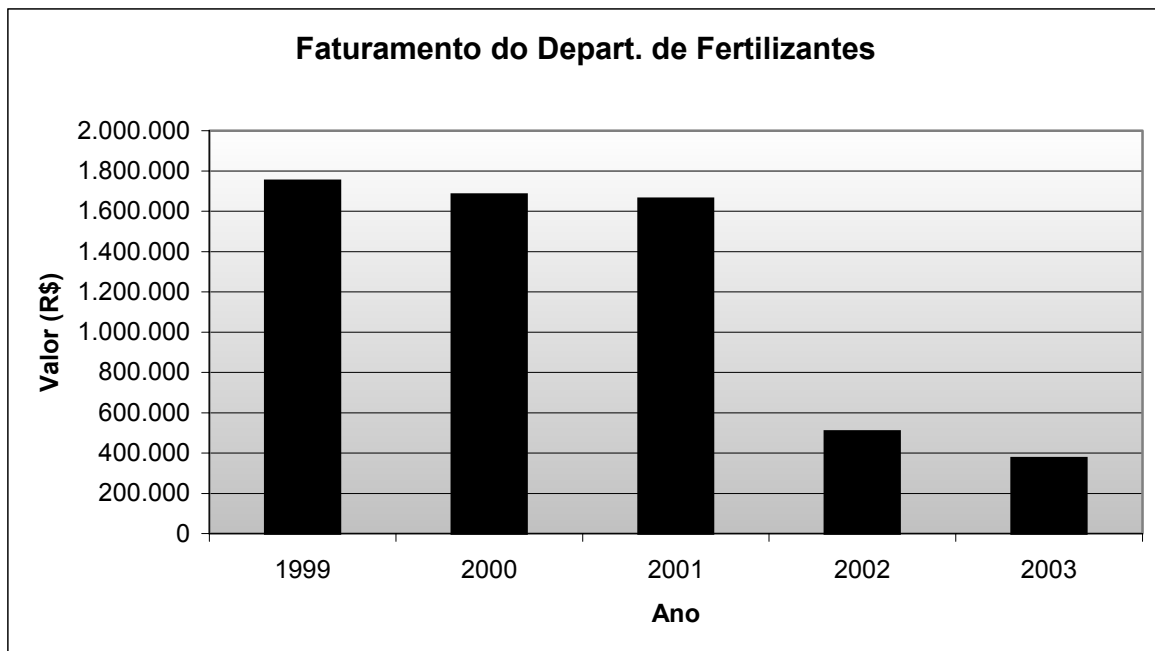


## Faturamento do Departamento de Fertilizantes:



Depósito de Produtos Agropecuários

| Faturamento do Depart. de Fertilizantes |                  |
|---|------------------|
| Ano                                     | Valor (R\$)      |
| 1999                                    | 1.751.537        |
| 2000                                    | 1.683.413        |
| 2001                                    | 1.662.005        |
| 2002                                    | 506.045          |
| 2003                                    | 374.548          |
| <b>Total</b>                            | <b>5.977.548</b> |

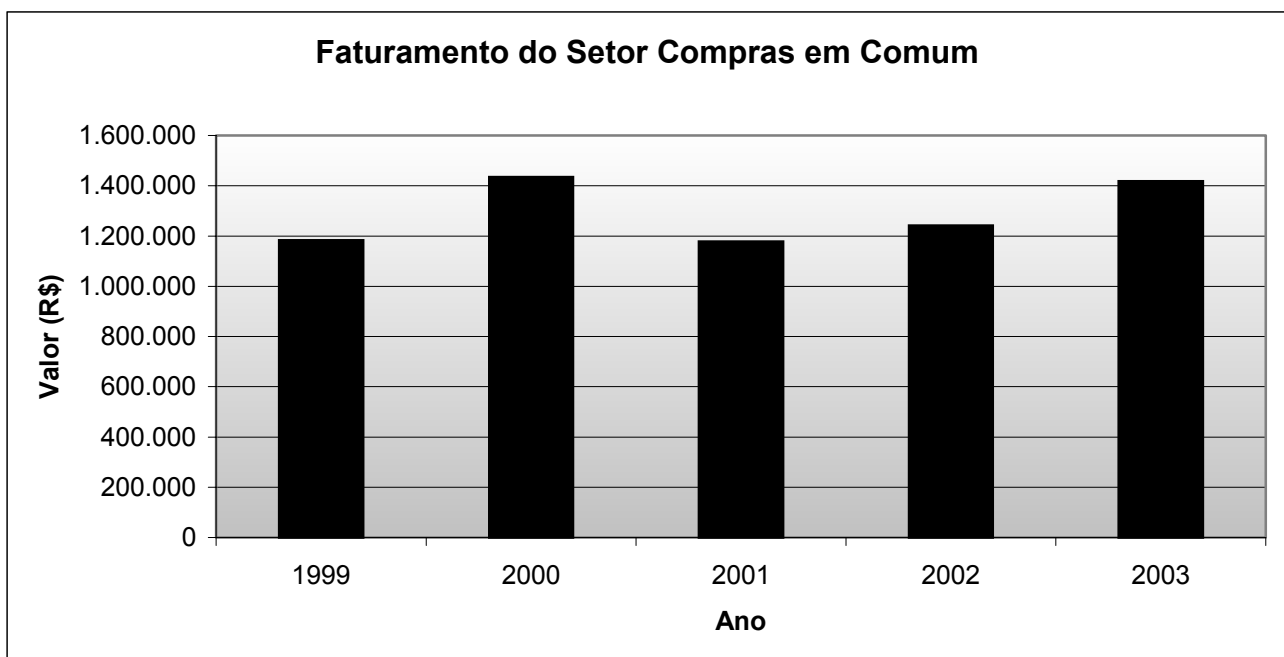


## Faturamento do Setor Compras em Comum:



Loja de Produtos Agropecuários

| Faturamento do Setor Compras em Comum |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| Ano                                   | Valor (R\$)      |
| 1999                                  | 1.182.477        |
| 2000                                  | 1.434.448        |
| 2001                                  | 1.177.940        |
| 2002                                  | 1.241.485        |
| 2003                                  | 1.418.219        |
| <b>Total</b>                          | <b>6.454.569</b> |

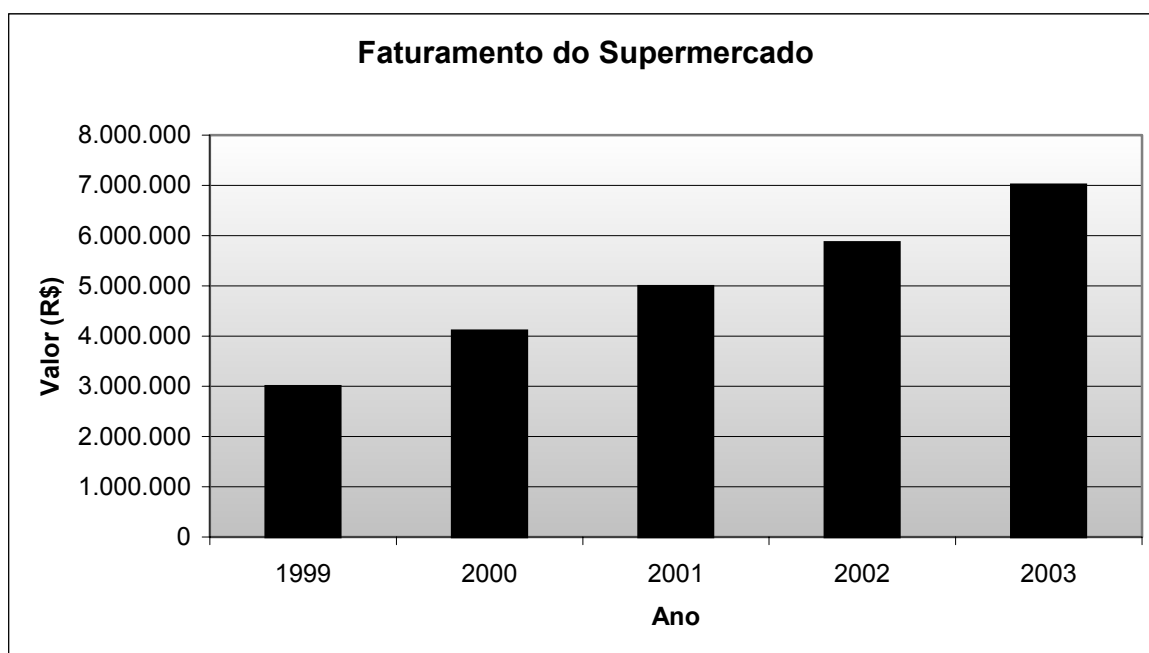


## Faturamento do Supermercado:



Vista Interna do Supermercado

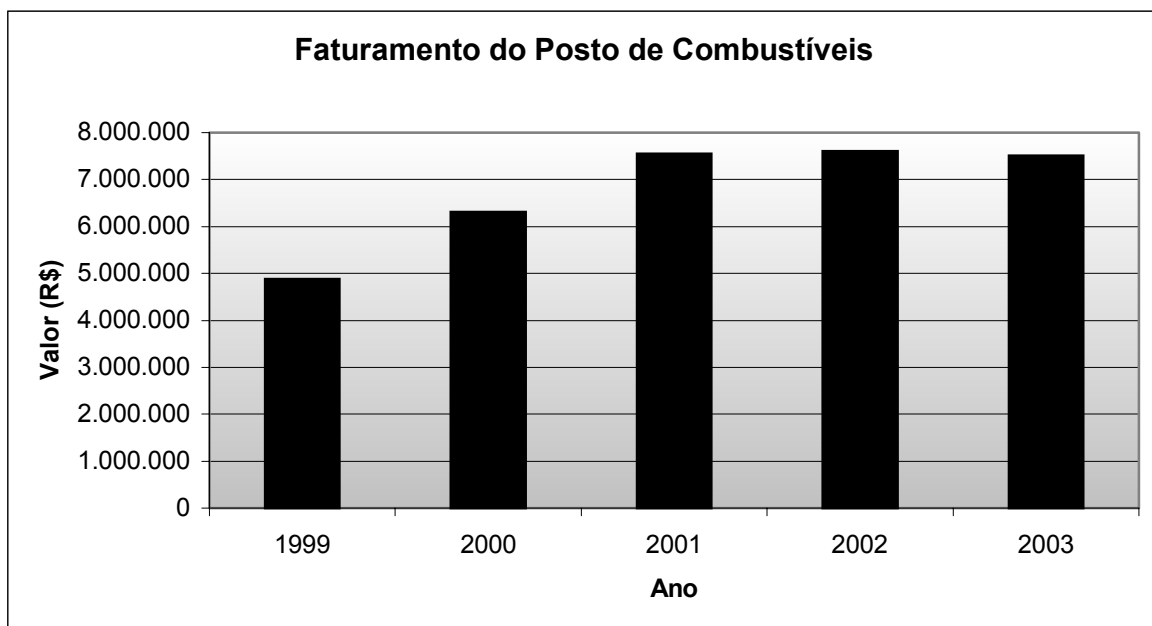
| <b>Faturamento do Supermercado</b> |                    |
|------------------------------------|--------------------|
| <b>Ano</b>                         | <b>Valor (R\$)</b> |
| 1999                               | 3.004.175          |
| 2000                               | 4.106.781          |
| 2001                               | 4.991.259          |
| 2002                               | 5.864.673          |
| 2003                               | 7.010.850          |
| <b>Total</b>                       | <b>24.977.738</b>  |



*Faturamento do Posto de Combustíveis:*

Posto de Combustíveis

| <b>Faturamento do Posto de Combustíveis</b> |                    |
|---|--------------------|
| <b>Ano</b>                                  | <b>Valor (R\$)</b> |
| 1999  | 4.873.145          |
| 2000  | 6.308.238          |
| 2001  | 7.544.164          |
| 2002  | 7.598.974          |
| 2003  | 7.506.534          |
| <b>Total</b>                                | <b>33.831.055</b>  |

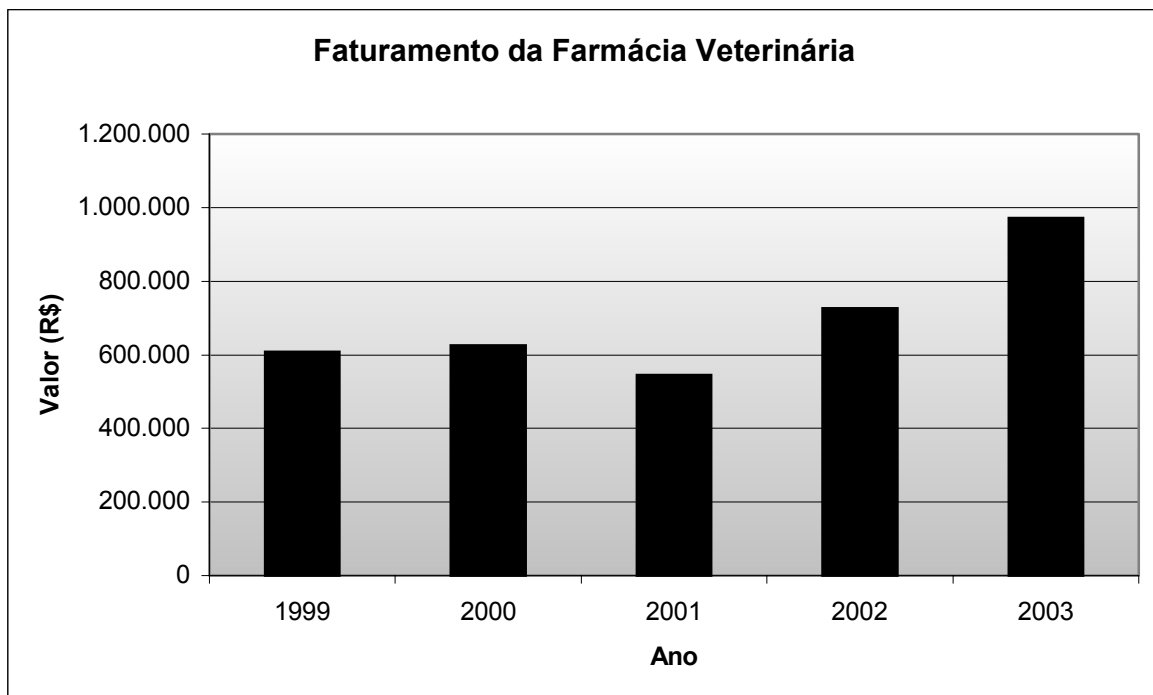


## Faturamento da Farmácia Veterinária:



Shopping Rural

| Faturamento da Farmácia Veterinária |                  |
|-------------------------------------|------------------|
| Ano                                 | Valor (R\$)      |
| 1999                                | 607.500          |
| 2000                                | 625.208          |
| 2001                                | 545.638          |
| 2002                                | 727.015          |
| 2003                                | 971.395          |
| <b>Total</b>                        | <b>3.476.756</b> |

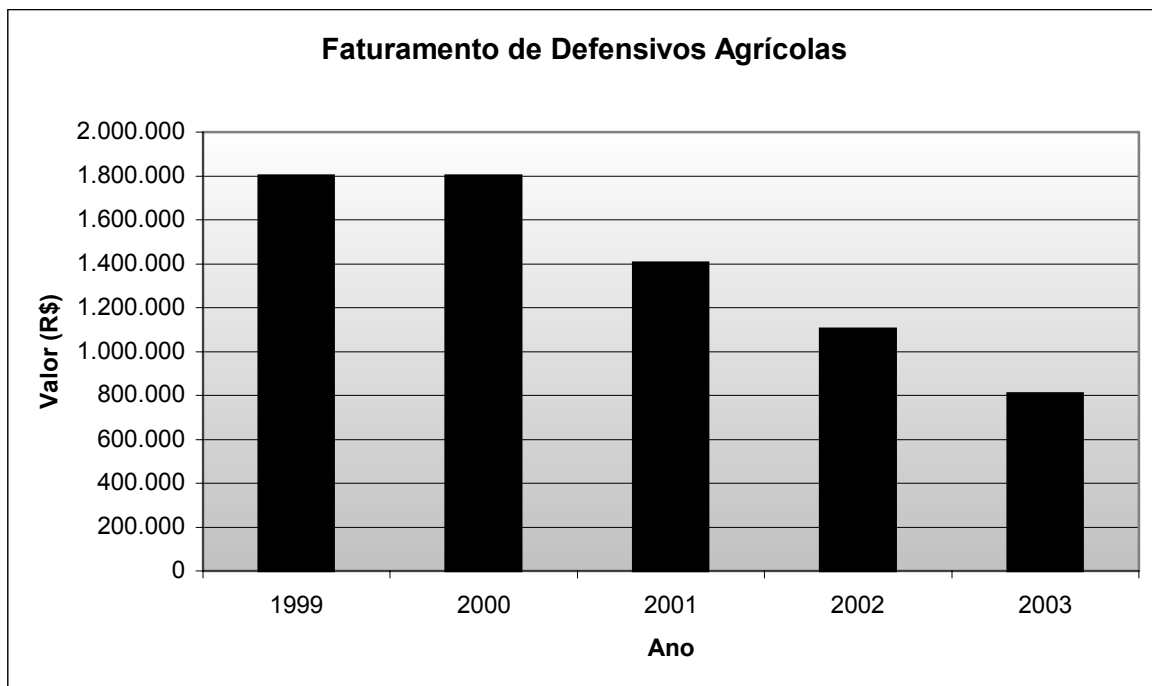


## Faturamento de Defensivos Agrícolas:



Defensivos Agrícolas

| Faturamento de Defensivos Agrícolas |                  |
|-------------------------------------|------------------|
| Ano                                 | Valor (R\$)      |
| 1999                                | 1.802.738        |
| 2000                                | 1.800.993        |
| 2001                                | 1.404.701        |
| 2002                                | 1.103.110        |
| 2003                                | 808.841          |
| <b>Total</b>                        | <b>6.920.383</b> |

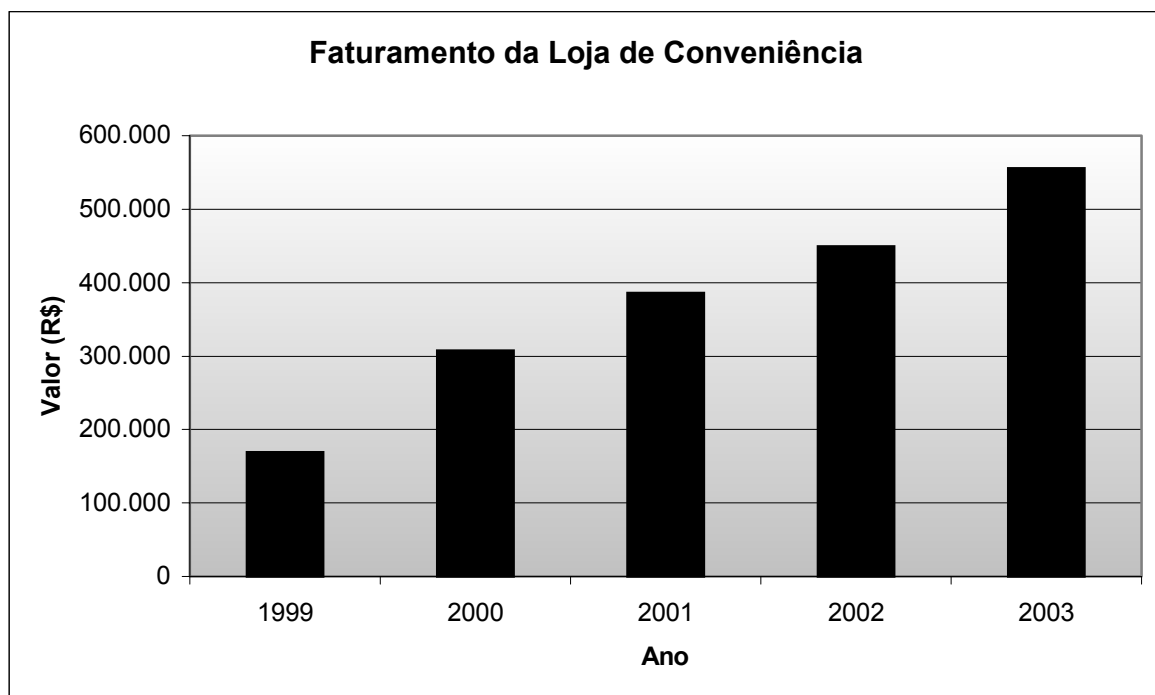


## Faturamento da Loja de Conveniência:



Vista Interna da Loja de Conveniência

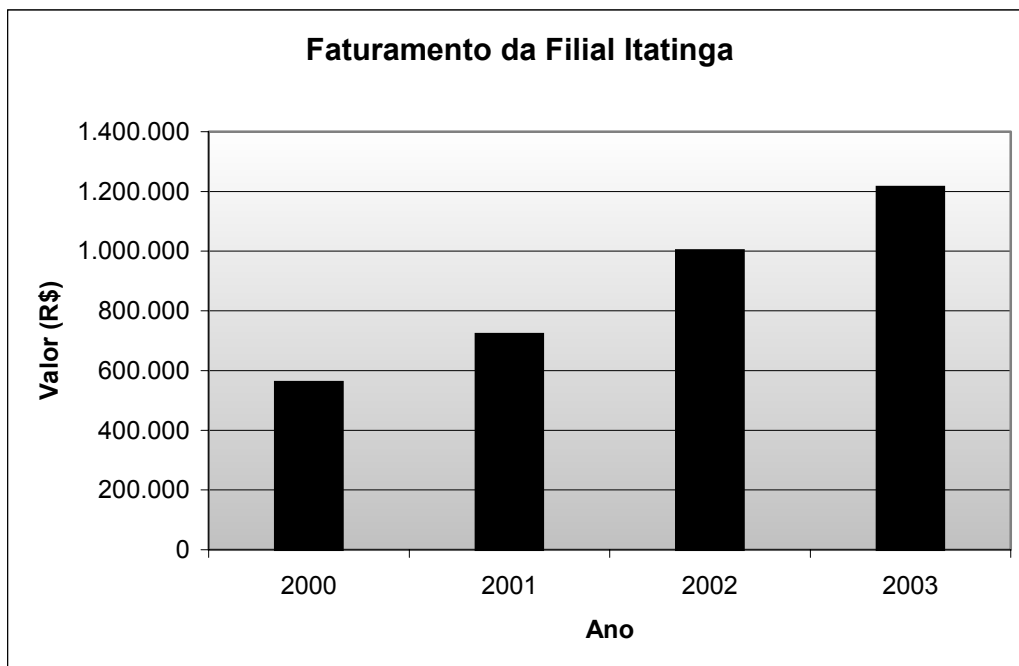
| Faturamento da Loja de Conveniência |                  |
|-------------------------------------|------------------|
| Ano                                 | Valor (R\$)      |
| 1999                                | 168.855          |
| 2000                                | 307.100          |
| 2001                                | 386.099          |
| 2002                                | 449.214          |
| 2003                                | 555.443          |
| <b>Total</b>                        | <b>1.866.711</b> |



*Faturamento da Filial Itatinga:*

Filial Itatinga

| <b>Faturamento da Filial Itatinga</b> |                    |
|---------------------------------------|--------------------|
| <b>Ano</b>                            | <b>Valor (R\$)</b> |
| 2000                                  | 560.753            |
| 2001                                  | 722.416            |
| 2002                                  | 1.002.163          |
| 2003                                  | 1.214.588          |
| <b>Total</b>                          | <b>3.499.920</b>   |

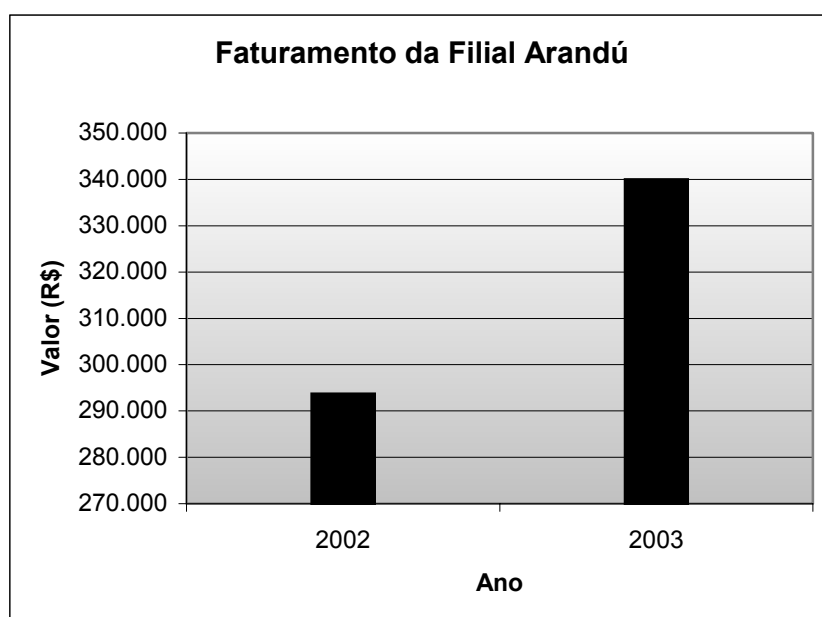


## Faturamento da Filial Arandú:



Filial Arandú

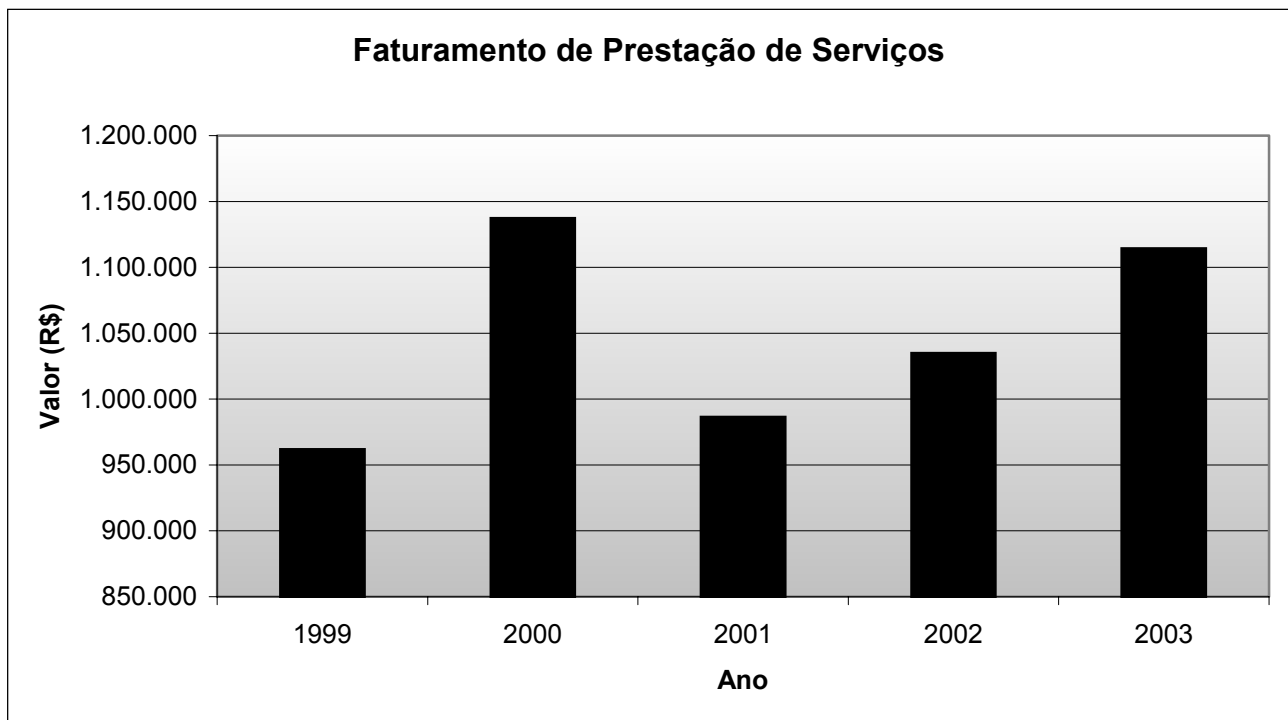
| Faturamento da Filial Arandú |                |
|------------------------------|----------------|
| Ano                          | Valor (R\$)    |
| 2002                         | 293.745        |
| 2003                         | 339.974        |
| <b>Total</b>                 | <b>633.719</b> |



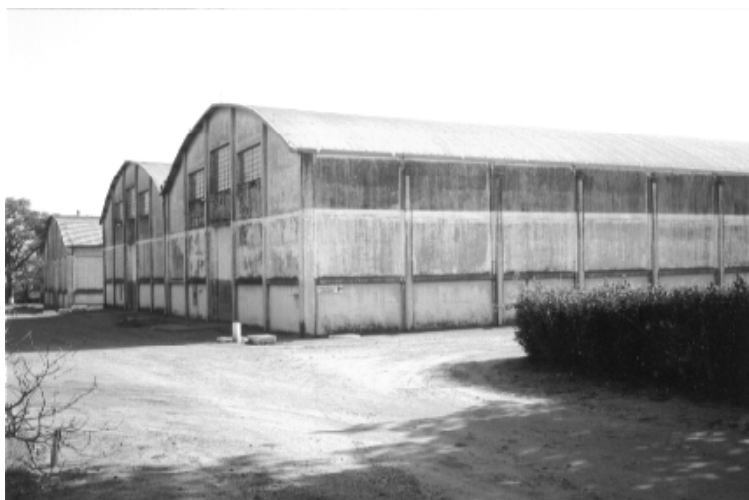
*Faturamento de Prestação de Serviços (café, silos e outros):*

Vista Lateral do Silo

| <b>Faturamento de Prestação de Serviços</b> |                    |
|---|--------------------|
| <b>Ano</b>                                  | <b>Valor (R\$)</b> |
| 1999  | 961.824            |
| 2000  | 1.137.170          |
| 2001  | 986.486            |
| 2002  | 1.034.913          |
| 2003  | 1.114.505          |
| <b>Total</b>                                | <b>5.234.898</b>   |

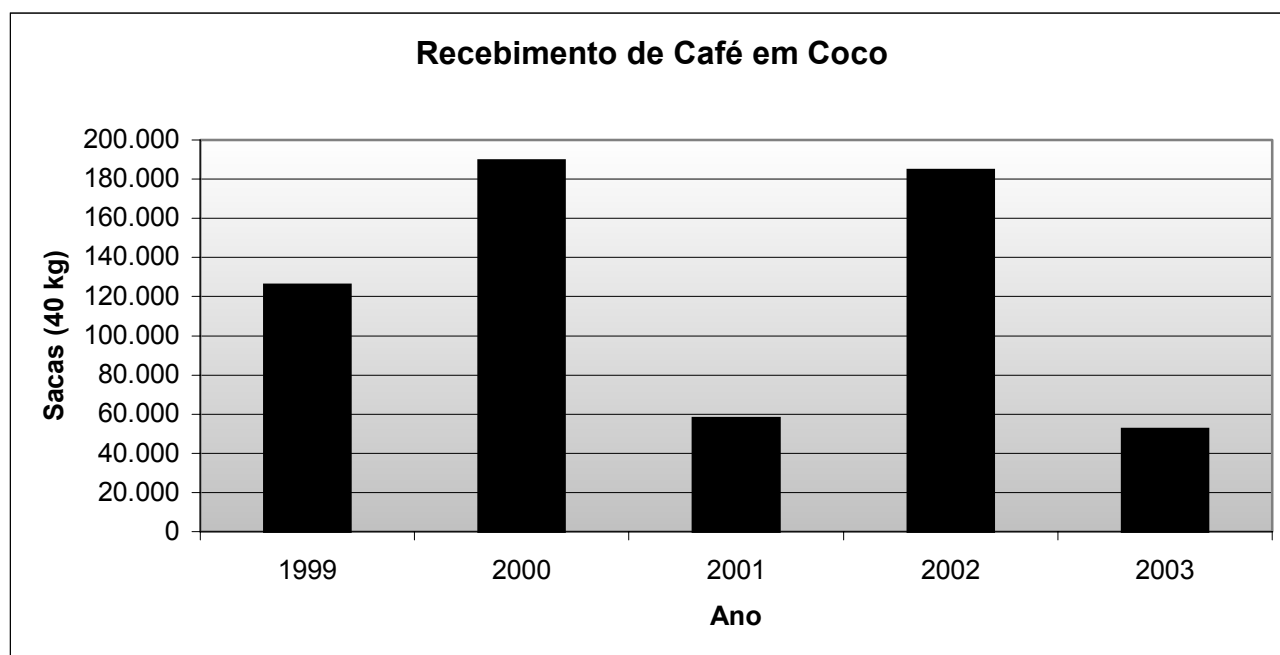


## Recebimento de Café em Coco:



Armazéns de Café

| Recebimento Café em Coco |                |
|--------------------------|----------------|
| Ano                      | Sacas (40 kg)  |
| 1999                     | 125.997        |
| 2000                     | 189.621        |
| 2001                     | 57.896         |
| 2002                     | 184.582        |
| 2003                     | 52.429         |
| <b>Total</b>             | <b>610.525</b> |

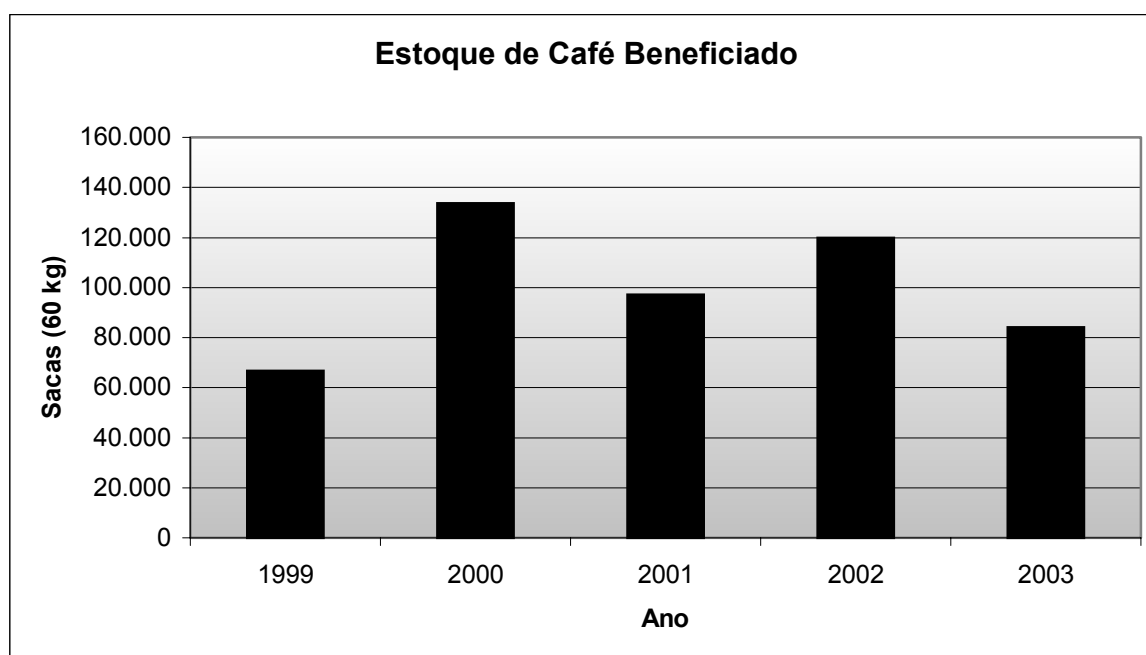


## Estoque de Café Beneficiado:



Vista Interna do Armazém de Café

| <b>Estoque de Café Beneficiado</b> |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| <b>Ano</b>                         | <b>Sacas (60 kg)</b> |
| 1999                               | 66.628               |
| 2000                               | 133.788              |
| 2001                               | 97.033               |
| 2002                               | 119.995              |
| 2003                               | 84.209               |
| <b>Total</b>                       | <b>501.653</b>       |

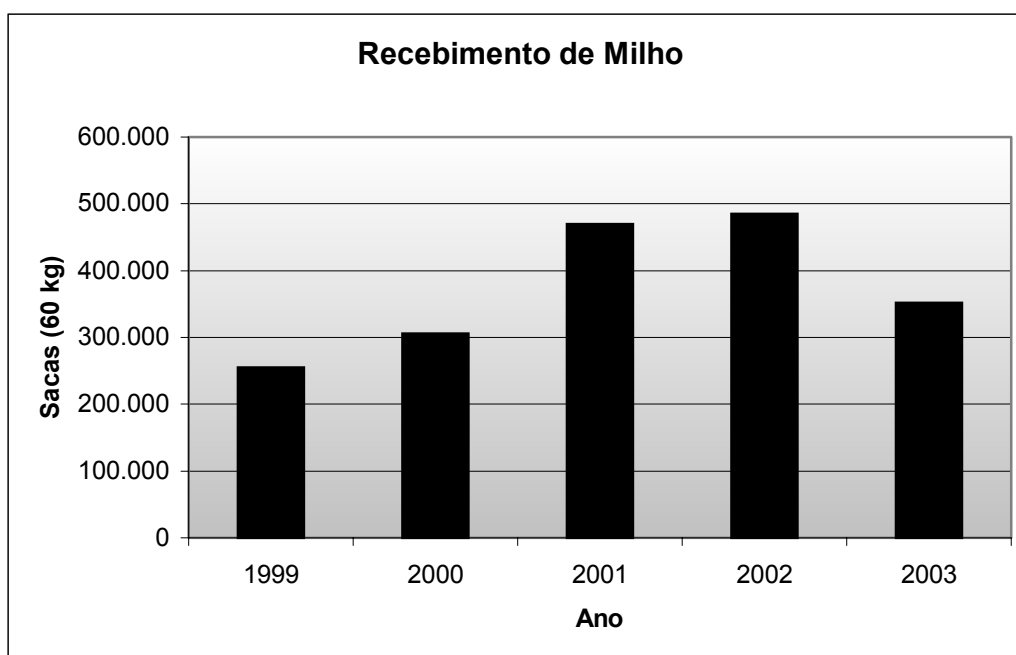


## Recebimento de Milho:



Silo

| Recebimento de Milho |                  |
|----------------------|------------------|
| Ano                  | Sacas (60 kg)    |
| 1999                 | 255.171          |
| 2000                 | 305.296          |
| 2001                 | 469.813          |
| 2002                 | 484.975          |
| 2003                 | 351.555          |
| <b>Total</b>         | <b>1.866.810</b> |



Atividades do Departamento Técnico:

| Atividades na Sede          |                             |               |
|-----------------------------|-----------------------------|---------------|
| Descrição                   | Participações / Atendimento | %             |
| Receituário com Orientações | 3.371                       | 65,37         |
| Orientações sem Receituário | 770                         | 14,93         |
| Viveiro de Mudanças         | 276                         | 5,35          |
| Cursos de Capacitação       | 26                          | 0,50          |
| Atendimento na Cafenoel     | 714                         | 13,85         |
| <b>Total</b>                | <b>5.157</b>                | <b>100,00</b> |

| Atividades fora de Sede   |                            |               |
|---|----------------------------|---------------|
| Descrição   | Participações / Visitações | %             |
| Cursos de Capacitação   | 19                         | 2,03          |
| Cadastramento ou Recadastramento de Cooperados / não Cooperados | 58                         | 6,19          |
| Contato Comercial Preliminar                                    | 5                          | 0,53          |
| Contato Comercial de Venda                                      | 11                         | 1,17          |
| Contato Comercial de Cobrança                                   | 21                         | 2,24          |
| Visitações com Orientações Técnicas                             | 785                        | 83,78         |
| Outras Atividades, Eventos, Dias de Campo, etc.                 | 38                         | 4,06          |
| <b>Total</b>  | <b>937</b>                 | <b>100,00</b> |

| Atendimentos  |            |               |
|---------------|------------|---------------|
| Descrição     | Quantidade | %             |
| Cooperado     | 781        | 99,36         |
| Não Cooperado | 5          | 0,64          |
| <b>Total</b>  | <b>786</b> | <b>100,00</b> |

| Realizações de Atividades                       |                            |               |
|---|----------------------------|---------------|
| Descrição                                       | Participações / Visitações | %             |
| Cadastramento ou Recadastramento                | 58                         | 6,69          |
| Contato Comercial                               | 37                         | 4,27          |
| Orientações Técnicas sobre Café                 | 545                        | 62,86         |
| Orientações Técnicas sobre Citrus               | 16                         | 1,85          |
| Orientações Técnicas sobre Cana                 | 14                         | 1,61          |
| Orientações Técnicas sobre Milho                | 67                         | 7,73          |
| Orientações Técnicas sobre Soja                 | 9                          | 1,04          |
| Orientações Técnicas sobre Arroz                | 7                          | 0,81          |
| Orientações Técnicas sobre Pastagem             | 60                         | 6,92          |
| Orientações Técnicas sobre Outras Culturas      | 15                         | 1,73          |
| Outras Atividades, Eventos, Dias de Campo, etc. | 39                         | 4,50          |
| <b>Total</b>                                    | <b>867</b>                 | <b>100,00</b> |

# Balanço Geral

*Balanço Patrimonial:*

| <b>ATIVO</b>                            |          | <b>2003</b>          | <b>2002</b>          |
|---|----------|----------------------|----------------------|
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                 |          | <b>9.544.172,14</b>  | <b>11.376.172,21</b> |
| <b>Disponível</b>                       |          | <b>131.180,58</b>    | <b>146.583,29</b>    |
| Caixa                                   |          | 56.242,87            | 105.202,10           |
| Bancos Conta movimento                  |          | 72.772,98            | 35.188,19            |
| Valores Transitórios                    |          | 2.164,73             | 6.193,00             |
| <b>Realizável no Exercício Seguinte</b> |          | <b>9.412.991,56</b>  | <b>11.229.588,92</b> |
| Devedores por Funcionamento             | Nota 04a | 7.713.994,85         | 9.261.862,83         |
| Estoques                                | Nota 04b | 1.686.610,05         | 1.822.808,18         |
| Despesas do Exercício Seguinte          | Nota 04c | 12.386,66            | 144.917,91           |
| <b>ATIVO REALIZÁVEL A L. PRAZO</b>      | Nota 05  | <b>11.879.634,39</b> | <b>9.339.924,47</b>  |
| Devedores por Funcionamento             |          | 570.577,23           | 185.413,95           |
| Devedores por Financiamento             |          | 11.309.057,16        | 9.154.510,52         |
| <b>ATIVO REALIZÁVEL TOTAL</b>           |          | <b>21.423.806,53</b> | <b>20.716.096,68</b> |
| <b>ATIVO PERMANENTE</b>                 |          | <b>13.412.234,55</b> | <b>4.672.429,09</b>  |
| Investimentos                           | Nota 06a | 341.914,00           | 209.839,86           |
| Imobilizado                             | Nota 06b | 13.070.320,55        | 4.462.589,23         |
| <b>CONTAS DE COMPENSAÇÃO</b>            |          | <b>18.236.523,58</b> | <b>14.686.485,36</b> |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                   |          | <b>53.072.564,66</b> | <b>40.075.011,13</b> |

| <b>PASSIVO</b>                              |          | <b>2003</b>          | <b>2002</b>          |
|---|----------|----------------------|----------------------|
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                   |          | <b>13.009.086,47</b> | <b>9.015.114,39</b>  |
| <b>Credores</b>                             |          | <b>13.009.086,47</b> | <b>9.015.114,39</b>  |
| Credores por Funcionamento                  | Nota 07a | 7.333.382,64         | 6.725.061,70         |
| Credores por Financiamento                  | Nota 07b | 5.675.703,83         | 2.290.052,69         |
| <b>PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>       |          | <b>5.048.743,26</b>  | <b>8.758.443,37</b>  |
| Credores por Financiamento                  | Nota 08  | 4.332.503,76         | 8.758.443,37         |
| Credores por Funcionamento                  |          | 716.239,50           | 0                    |
| <b>PASSIVO EXIGÍVEL TOTAL</b>               |          | <b>18.057.829,73</b> | <b>17.773.557,76</b> |
| <b>RESULTADO DE EXERCÍCIOS FUTUROS</b>      |          | <b>1.312.921,38</b>  | <b>590.327,84</b>    |
| Receitas de Exercícios Futuros              | Nota 10  | 1.312.921,38         | 590.327,84           |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                   |          | <b>15.465.289,97</b> | <b>7.024.640,17</b>  |
| <b>Capital Social</b>                       | Nota 11  | <b>3.771.937,81</b>  | <b>3.663.662,39</b>  |
| <b>Fundos e Reservas</b>                    |          | <b>11.693.352,16</b> | <b>3.360.977,78</b>  |
| Reserva Especial de Capital                 |          | 98,75                | 0,00                 |
| Reserva Legal                               |          | 187.800,27           | 604.331,19           |
| Reserva Assist. Téc. Educ. e Social         |          | 68.427,83            | 68.427,83            |
| Reserva de Reavaliação                      |          | 11.346.541,68        | 2.629.775,09         |
| Reserva de Investimento                     |          | 90.483,63            | 58.443,67            |
| <b>Sobras ou perdas à Disp. da A. G. O.</b> |          |                      |                      |
| <b>CONTAS DE COMPENSAÇÃO</b>                |          | <b>18.236.523,58</b> | <b>14.686.485,36</b> |
|   |          | Nota 12              |                      |
| <b>TOTAL DO PASSIVO</b>                     |          | <b>53.072.564,66</b> | <b>40.075.011,13</b> |

As NOTAS EXPLICATIVAS são partes integrantes das Demonstrações Contábeis.

*Demonstração da Conta de Sobras ou Perdas:*

| DEMONSTRAÇÃO DA CONTA DE SOBRAS OU PERDAS ENCERRADA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2003 |                       |                       |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|   | Associados            | Terceiros             | 2003                  | 2002                  |
| <b>1.Ingressos e Receitas c/ Comerc. e Serviços de Café</b>                   | <b>8.169.829,55</b>   | <b>85,00</b>          | <b>8.169.914,55</b>   | <b>8.033.067,52</b>   |
| 1.1.Vendas de Café Mercado Interno e externo                                  | 7.292.720,77          | -                     | 7.292.720,77          | 7.005.131,60          |
| 1.2.Outros Ingressos/Receitas Técnicas  | 877.108,78            | 85,00                 | 877.193,78            | 1.027.935,92          |
| 1.3 (-) Deduções das Vendas   | (69,19)               | -                     | (69,19)               | -                     |
| 1.4.(-)Custo das Vendas   | (7.292.710,77)        | -                     | (7.292.710,77)        | (6.942.548,69)        |
| <b>1.4.(=)Resultado Bruto Operacional</b>                                     | <b>877.049,59</b>     | <b>85,00</b>          | <b>877.134,59</b>     | <b>1.090.518,83</b>   |
| <b>2.Ingressos e Receitas c/ Fornec. de Mercadorias e Serviços</b>            | <b>18.296.122,45</b>  | <b>4.321.350,27</b>   | <b>22.617.472,72</b>  | <b>22.915.532,16</b>  |
| 2.1.Vendas de Mercadorias   | 17.965.422,61         | 4.321.336,96          | 22.286.759,57         | 22.511.076,93         |
| 2.2.Outros Ingressos/Receitas Técnicas  | 330.699,84            | 13,31                 | 330.713,15            | 404.455,23            |
| 2.3.(-)Deduções das Vendas  | (1.205.977,28)        | (105.059,99)          | (1.311.037,27)        | (1.258.282,34)        |
| 2.4.(-)Custo das Vendas   | (13.871.112,58)       | (3.380.202,55)        | (17.251.315,13)       | (17.546.055,54)       |
| <b>2.5.(=)Resultado Bruto Operacional</b>                                     | <b>3.219.032,59</b>   | <b>836.087,73</b>     | <b>4.055.120,32</b>   | <b>4.111.194,28</b>   |
| <b>3.Ingressos e Receitas c/ Comerc. e Serviços de Milho</b>                  | <b>392.384,61</b>     | <b>1.825,61</b>       | <b>394.210,22</b>     | <b>1.097.539,79</b>   |
| 3.1.Vendas Balcão Cereais   | -                     | -                     | -                     | 841.047,86            |
| 3.2.Outras Ingressos/Receitas Técnicas  | 392.384,61            | 1.825,61              | 394.210,22            | 256.491,93            |
| 3.3 (-) Deduções das Vendas   | (46,48)               | -                     | (46,48)               | (6.415,01)            |
| 3.4 (-) Custo das Vendas  | -                     | -                     | -                     | (826.184,64)          |
| <b>3.5.(=)Resultado Bruto Operacional</b>                                     | <b>392.338,13</b>     | <b>1.825,61</b>       | <b>394.163,74</b>     | <b>264.940,14</b>     |
| <b>4.(-)Dispêndios e Despesas Operacionais</b>                                | <b>(3.455.728,87)</b> | <b>(1.094.493,93)</b> | <b>(4.550.222,80)</b> | <b>(4.515.946,34)</b> |
| 4.1.Honorário dos Conselhos   | (184.549,40)          | (58.450,25)           | (242.999,65)          | (236.958,81)          |
| 4.2.Dispêndios/Despesas com Pessoal   | (1.759.666,15)        | (557.319,16)          | (2.316.985,31)        | (2.454.251,36)        |
| 4.3.Dispêndios/Despesas Técnicas  | (1.348.549,67)        | (427.110,89)          | (1.775.660,56)        | (1.645.981,15)        |
| 4.4.Dispêndios/Despesas c/ Vendas   | (105.679,96)          | (33.470,82)           | (139.150,78)          | (89.588,54)           |
| 4.5.Dispêndios/Despesas Tributárias   | (57.283,69)           | (18.142,81)           | (75.426,50)           | (89.166,48)           |
| <b>5.(-)Encargos Financeiros Líquido</b>                                      | <b>(1.154.114,81)</b> | <b>(36.530,42)</b>    | <b>(1.190.645,23)</b> | <b>(1.328.655,61)</b> |
| 5.1.(+)Ingressos/Receitas Financeiras   | 2.336.053,31          | 67.810,88             | 2.403.864,19          | 2.857.531,28          |
| 5.2.(-)Dispêndios/Despesas Financeiras  | (3.490.168,12)        | (104.341,30)          | (3.594.509,42)        | (4.186.186,89)        |
| <b>6.Resultado não Operacional</b>  | <b>-</b>              | <b>(2.081,54)</b>     | <b>(2.081,54)</b>     | <b>6.379,49</b>       |
| 6.1.Ganhos de Capital (Venda Imobilizado)                                     | -                     | (7.026,22)            | (7.026,22)            | 593,61                |
| 6.2.Outras Receitas não Operacionais  | -                     | 4.944,68              | 4.944,68              | 5.785,88              |
| <b>7.Resultado Líquido Antes do I.R.</b>                                      | <b>(121.423,37)</b>   | <b>(295.107,55)</b>   | <b>(416.530,92)</b>   | <b>(371.569,21)</b>   |
| <b>8.Reversões Legais e Estatutárias</b>                                      | <b>121.423,37</b>     | <b>295.107,55</b>     | <b>416.530,92</b>     | <b>371.569,21</b>     |
| 8.1.Reserva Legal   | 121.423,37            | 295.107,55            | 416.530,92            | 371.569,21            |
| 8.2.R.AT.E.S. com Associados  | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 8.3.R.AT.E.S. com Terceiros   | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>Sobras ou Perdas à Disposição da A.G.O.</b>                                | <b>(0,00)</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>(0,00)</b>         |

D.O.A.R. – Demonstração das Origens e Aplicações de Recursos:

| <b>DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS</b>      |                       |                     |
|---|-----------------------|---------------------|
| <b>EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2002 E 2003</b>     |                       |                     |
| <b>( Valores em Reais )</b>                                   |                       |                     |
|   | <b>2003</b>           | <b>2002</b>         |
| <b>ORIGEM DOS RECURSOS:</b>                                   |                       |                     |
| Das Operações ----  |                       |                     |
| Resultado Líquido do Exercício                                | (416.530,92)          | (371.569,21)        |
| ( + ) Depreciação e Amortizações                              | 171.137,91            | 185.349,05          |
| Variações monetárias de emprést. e financ.a longo prazo       | -                     | -                   |
| Valor residual ativo permanente baixado                       | -                     | 214,39              |
| Depreciação da Reaval.- sem trânsito pelo resultado           | -                     | 79.353,44           |
| Sobras distribuídas outras entidades                          | -                     | -                   |
| Juros sobre realizável a longo prazo                          | -                     | -                   |
| Lucro na Venda de Imobilizado                                 | -                     | (3.368,23)          |
| Realização de reserva de reavaliação                          | -                     | (79.353,44)         |
| Realização de reserva legal                                   | -                     | -                   |
| <b>Lucro líquido ajustado</b>                                 | <b>(245.393,01)</b>   | <b>(189.374,00)</b> |
| Dos acionistas ----   |                       |                     |
| Integralização de Capital                                     | 108.275,42            | 217.250,88          |
| Outras ----   |                       |                     |
| Aumento no Exigível a Longo Prazo                             | 778.702,71            | 3.450.942,32        |
| Depreciação da Reaval.- sem trânsito pelo resultado           | 737.881,59            | -                   |
| Aumento da Reserva Especial de Capital                        | 98,75                 | -                   |
| Realização de reserva de reavaliação                          | 8.716.766,59          | -                   |
| Aumento da Reserva de Investimento                            | 32.039,96             | -                   |
| Aumento Resultado Exercícios Futuros                          | 722.593,54            | -                   |
| Baixa de bens do imobilizado (valor de venda)                 | -                     | 2.580,26            |
| Diminuição do Realizável Longo Prazo                          | -                     | 143.598,56          |
| Outros Valores  | -                     | 68.538,78           |
| <b>Total das origens</b>                                      | <b>11.096.358,56</b>  | <b>3.882.910,80</b> |
| <b>APLICAÇÕES DE RECURSOS :</b>                               |                       |                     |
| Transfer. De curto p/ longo prazo contas a receber associados | -                     | -                   |
| Aumento de Investimentos                                      | 132.074,14            | -                   |
| Utilização do Rates   | -                     | 1.690,00            |
| Transfer. P/ curto prazo dos emprést. e financ.a longo prazo  | 4.488.402,82          | -                   |
| Aumento do Imobilizado  | 9.516.750,82          | -                   |
| Aumento/Diminuição do Realizável a Longo Prazo                | 2.539.709,92          | -                   |
| Aquisições de Imobilizado                                     | -                     | 247.480,65          |
| <b>Total das Aplicações</b>                                   | <b>16.676.937,70</b>  | <b>249.170,65</b>   |
| <b>AUMENTO/REDUÇÃO NO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO</b>          | <b>(5.825.972,15)</b> | <b>3.444.366,15</b> |

**DEMONSTRATIVO DA VARIAÇÃO NO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO**

|                                   | Saldos em             |                     | Variação              |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|                                   | 31/12/2003            | 31/12/2002          |                       |
| ATIVO CIRCULANTE                  | 9.544.172,14          | 11.376.172,21       | (1.832.000,07)        |
| PASSIVO CIRCULANTE                | (13.009.086,47)       | (9.015.114,39)      | (3.993.972,08)        |
| <b>CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO</b> | <b>(3.464.914,33)</b> | <b>2.361.057,82</b> | <b>(5.825.972,15)</b> |

Mutações do Patrimônio Líquido:

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO FINDO**  
**EM**  
**31 DE DEZEMBRO DE 2003**  
(Valores em Reais)

| Saldo em 31 de dezembro de 2001 | 3.446.411,51   | 2.709.128,53    | 1.006.824,56       | 22.089,86         | 7.184.454,46  |
|---------------------------------|----------------|-----------------|--------------------|-------------------|---------------|
|                                 | Capital Social | Outras Reservas | Reservas de Sobras | Sobras Acumuladas | Total         |
| Integralização de Capital       | 217.250,88     |                 |                    |                   | 217.250,88    |
| Baixas de Capital               |                |                 |                    |                   |               |
| Resultado Líquido do Exercício  |                |                 |                    | -371.569,21       | -371.569,21   |
| Reserva de Reavaliação          |                | -79.353,44      |                    |                   | -79.353,44    |
| Reserva p/ Investimentos        |                | 58.443,67       |                    |                   | 58.443,67     |
| <b>Reversões Legais</b>         |                |                 |                    |                   |               |
| Reserva Legal                   |                |                 | 22.089,89          | -22.089,89        | 0,00          |
| Reserva Legal                   |                |                 | 17.103,81          |                   | 17.103,81     |
| Rates - Ato Cooperativo         |                |                 | -1.690,00          |                   | -1.690,00     |
| Rates - Ato não Cooperativo     |                |                 |                    |                   | 0,00          |
| Saldo em 31 de dezembro de 2002 | 3.663.662,39   | 2.688.218,76    | 1.044.328,26       | -371.569,24       | 7.024.640,17  |
|                                 | Capital Social | Outras Reservas | Reservas de Sobras | Sobras Acumuladas | Total         |
| Integralização de Capital       | 108.275,42     |                 |                    |                   | 108.275,42    |
| Baixas de Capital               |                |                 |                    |                   |               |
| Resultado Líquido do Exercício  |                |                 |                    | -416.530,92       | -416.530,92   |
| Reserva de Reavaliação          |                | 8.658.421,65    |                    |                   | 8.658.421,65  |
| Reserva p/ Investimentos        |                | 90.483,65       |                    |                   | 90.483,65     |
| <b>Reversões Legais</b>         |                |                 |                    |                   |               |
| Reserva Legal                   |                |                 | -371.569,24        | 371.569,24        | 0,00          |
| Reserva Legal                   |                |                 |                    |                   | 0,00          |
| Rates - Ato Cooperativo         |                |                 |                    |                   | 0,00          |
| Rates - Ato não Cooperativo     |                |                 |                    |                   | 0,00          |
| Saldo em 31 de dezembro de 2003 | 3.771.937,81   | 11.437.124,06   | 672.759,02         | -416.530,92       | 15.465.289,97 |

Notas Explicativas:

### **NOTAS EXPLICATIVAS DA DIRETORIA ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31.12.2003**

#### **NOTA 01                      CONTEXTO OPERACIONAL**

- a) A Cooperativa dos Cafeicultores da Zona de São Manuel, é uma sociedade de pessoas, de natureza civil. A Entidade é regida pela Lei 5.764 de 16 de dezembro de 1971, que regulamenta o sistema cooperativista do País.
- b) A Sociedade atua no recebimento, secagem, beneficiamento, industrialização e comercialização da produção dos associados, com destaque para os produtos, café, milho, sementes, insumos agropecuários, rações, posto de abastecimento, supermercado e prestação de serviços em geral, visando a melhoria da qualidade de vida, econômica e social dos seus associados.

#### **NOTA 02                      ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

- a) **Balanco Patrimonial** – Elaborado comparativamente com o exercício anterior, de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis às Sociedades Cooperativas pela Resolução nº 920 de 09.01.2002 e, legislação complementar e subsidiárias aplicável à matéria. Os ativos e passivos vencíveis até 31.12.2004 foram classificados como circulantes e, os vencíveis após essa data como longo prazo.
- b) **Demonstrações e Sobras ou Perdas** – Estruturada de conformidade às disposições contidas na Lei nº 5.764/71 (Lei Cooperativas), observando-se as disposições contidas nas Normas Brasileiras de Contabilidade - NBCT.10.8, especialmente quanto à apresentação por atividade (agrícola-pecuária-indústria e etc.) e à segregação do ato cooperativo do não cooperativo.
- c) **Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido e das Origens e Aplicações de Recursos** – Elaborada em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade, observadas as terminologias próprias adotadas pelas Sociedades Cooperativas.

#### **NOTA 03                      PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As principais práticas contábeis foram:

- a) As receitas e despesas foram apropriadas com base no regime de competência, sendo diferidas aquelas pertencentes a exercícios futuros.
- b) Os estoques de produtos agrícolas foram determinados em função de controles administrativos e avaliados ao preço de mercado. Os estoques de bens de venda e/ou fornecimento, tanto os de consumo como os de compras em comum

foram avaliados ao preço médio de aquisição, sendo que nenhum deles supera o preço de mercado.

- c) Igualmente aos exercícios anteriores, as depreciações foram calculadas pelo método linear, sendo aplicadas as seguintes taxas: Veículos, e Equipamentos para Informática – 20% ( vinte por cento ); Maquinários, Móveis e Utensílios, Rede Elétrica, Oficina Mecânica e Instalações – 10% ( dez por cento ); e a depreciação total do exercício foi de R\$ 171.137,91 (Cento e setenta e um mil, cento e trinta e sete reais e noventa e um centavos).
- d) Foram calculadas e apropriadas a título de provisão de férias vencidas e os correspondentes encargos sociais, em 31 de dezembro de 2003, no valor de R\$ 218.058,13 (Duzentos e dezoito mil, cinqüenta e oito reais e treze centavos).
- e) As operações com não associados foram contabilizadas separadamente, em função das vendas de bens de fornecimento, num percentual de 24%.

**NOTA 04****DIREITOS REALIZÁVEIS NO EXERCÍCIO SEGUINTE****A) Devedores por Funcionamento**

| <b>I) Valores a Receber de Associados</b>      | <b>2003</b>         | <b>2002</b>         |
|--|---------------------|---------------------|
| Duplicatas a Receber                           | 2.174.254,01        | 2.972.471,51        |
| Notas Promissórias Rurais a Receber            | 46.616,10           | 418.275,17          |
| Notas Promissórias a Receber                   | 36.284,73           | 38.177,58           |
| Adiantamento s/ Produtos de Associados         | 22.290,99           | 14.990,99           |
| Créditos a Receber de Associados               | 366.001,50          | 236.840,97          |
| Outras Contas a Receber de Associados          | 55.980,25           | 88.362,05           |
| CPR a Receber de Associados                    | 57.493,10           | -                   |
| Outros Valores a Receber                       | 2.269.212,14        | -                   |
| Despesas e Serviços a Faturar                  | 118,78              | -                   |
| Provisões                                      | 11.311,20           | -                   |
| <b>Total</b>                                   | <b>5.039.562,80</b> | <b>3.769.118,27</b> |
| <b>II) Valores a Receber de não Associados</b> | <b>2003</b>         | <b>2002</b>         |
| Duplicatas a Receber                           | 883.427,60          | 2.034.217,91        |
| Notas Promissórias a Receber                   | 14.950,73           | 26.750,28           |
| Contas a Receber de Terceiros                  | 193.357,15          | 204.622,61          |
| Outros Valores a Receber                       | 97.446,39           | -                   |
| Despesas e Serviços a Faturar                  | 8,70                | -                   |
| <b>Total</b>                                   | <b>1.189.190,57</b> | <b>2.265.590,80</b> |
| <b>III) Outros Valores a Receber</b>           | <b>2003</b>         | <b>2002</b>         |
| Aplicações Financeiras                         | -                   | 47.222,63           |

|                                      |                     |                     |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Cheques e Títulos em Cobrança        | 933.926,63          | 2.582.251,53        |
| Compradores                          | 7.436,50            | 2.344,41            |
| Adiantamentos a Fornecedores         | 28.964,16           | 600,00              |
| Devolução a Fornecedores             | 26.785,04           | 36.577,70           |
| Adiantamento a Funcionários          | 43.333,53           | 35.519,45           |
| Adiantamento de Férias               | 538,59              | 3.519,80            |
| Impostos e Contribuições a Recuperar | 557.662,91          | 499.938,30          |
| Títulos Descontados                  | -114.005,88         | 18.979,94           |
| Adiantamento p/ Viagens              | 600,00              | 200,00              |
| <b>Total</b>                         | <b>1.485.241,48</b> | <b>3.227.153,76</b> |

**B) Estoques**

|                                     | <b>2003</b>         | <b>2002</b>         |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Fertilizantes                       | 46.134,04           | 81.804,97           |
| Mudas                               | 14.381,18           | 18.264,98           |
| Rações                              | 31.573,00           | 35.442,09           |
| Posto de Combustíveis               | 123.053,70          | 146.019,11          |
| Compras em Comum                    | 326.269,73          | 252.380,65          |
| Defensivos                          | 139.348,73          | 269.088,33          |
| Supermercado                        | 631.711,83          | 608.466,58          |
| Material Secundário p/Fábrica Ração | 39.263,91           | 115.478,46          |
| Farmácia Veterinária                | 177.238,70          | 134.670,63          |
| Loja de Conveniência                | 38.432,85           | 32.096,21           |
| Embalagens p/Ração                  | 8.188,16            | 381,76              |
| Estoques Itatinga                   | 52.038,35           | 38.300,39           |
| Estoques Arandu                     | 12.807,58           | 47.367,53           |
| Almoxarifado Geral                  | 8.072,48            | -                   |
| <b>Total BENS DE FORNECIMENTO</b>   | <b>1.648.514,24</b> | <b>1.779.761,69</b> |
| Café                                | 38.095,81           | 43.046,49           |
| <b>Total PRODUTOS AGRÍCOLAS</b>     | <b>38.095,81</b>    | <b>43.046,49</b>    |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>1.686.610,05</b> | <b>1.822.808,18</b> |

**C) Despesas Exercício Seguinte**

|                               | <b>2003</b>      | <b>2002</b>       |
|-------------------------------|------------------|-------------------|
| Prêmio de Seguros a Apropriar | 12.386,66        | 144.917,91        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>12.386,66</b> | <b>144.917,91</b> |

**NOTA 05**
**DIREITOS REALIZÁVEIS L. PRAZO**

| <b>I) Valores a Receber de Associados</b> | <b>2003</b>          | <b>2002</b>         |
|---|----------------------|---------------------|
| Renegociação de Dívidas a Receber         | 3.983.621,51         | 1.191.837,68        |
| Associados c/c Repasse                    | 3.216.003,61         | 3.216.003,61        |
| Associados conta NCR a Receber            | 4.068.257,42         | 4.407.278,83        |
| NPR a Receber de Associados               | 6.570,36             | -                   |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>11.274.452,90</b> | <b>8.815.120,12</b> |

|                                    | <b>2003</b>       | <b>2002</b>       |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Depósito Judiciais                 | 44.547,80         | 44.547,80         |
| Investimentos Temporários          | 1.800,41          | 1.500,14          |
| Títulos de Capitalização           | 524.229,02        | 139.366,01        |
| Repasse Previdência a Funcionários | 34.604,26         | 339.390,40        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>605.181,49</b> | <b>524.804,35</b> |

**NOTA 06**
**ATIVO PERMANENTE**
**A) Investimentos**

|   | <b>2003</b>       | <b>2002</b>       |
|---|-------------------|-------------------|
| Coop. Plantadores Cana Lençóis Paulista | 0,37              | 48,55             |
| Coop. Agrícola Mista Adamantina         | 94,44             | 85,93             |
| Coop. Cafeicultores Reg. Marília        | 182,60            | 376,97            |
| Coopercana – Jaú                        | 178,92            | 160,30            |
| Coop. Mista Agrícola Araraquara         | 52,05             | 77,25             |
| Credinoel                               | 252.335,28        | 204.684,24        |
| Telesp                                  | 4.683,78          | 4.261,62          |
| Coopercitrus                            | 0,00              | 145,00            |
| Ações Eletrobrás                        | 68.809,03         | -                 |
| Ações do BNCC                           | 15.577,53         | -                 |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>341.914,00</b> | <b>209.839,86</b> |

**B) Imobilizado**

| Bens     | Valores em 31/12/2002    |                                   | Valores do ano de 2003 |                         | Valor Residual Total |
|----------|--------------------------|-----------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|
|          | Valor Original Corrigido | (-) Depreciações acum. Corrigidas | Acréscimos             | (-) Depreciações do ano |                      |
| Terrenos | 2.339.979,75             | 0,00                              | 7.587.785,66           | 0,00                    | 9.927.765,41         |

|                             |                     |                     |                     |                   |                      |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| Edificações                 | 1.498.810,35        | 0,00                | 1.452.129,82        | 636.735,70        | 2.314.204,47         |
| Instalações                 | 192.745,22          | 158.852,60          | 36.549,03           | 22.948,90         | 47.492,75            |
| Máquinas, Apr.EQUIPT. INDS. | 1.061.013,07        | 897.640,23          | 140.850,55          | 77.549,20         | 226.674,19           |
| Móveis e Utensílios         | 328.483,43          | 196.134,04          | 36.980,21           | 23.536,35         | 145.793,25           |
| Veículos                    | 191.060,99          | 136.089,91          | 64.655,26           | 43.341,15         | 76.285,19            |
| Equipamentos c/ Incêndios   | 13.121,24           | 13.910,44           | 1.421,26            | 610,22            | 21,84                |
| Ferramentas e Utens.Manut.  | 7.476,72            | 7.208,86            | 489,03              | 431,28            | 325,61               |
| Equipamentos Informática    | 233.314,85          | 157.859,73          | 16.118,92           | 39.604,38         | 51.969,66            |
| Benfeitorias                | 143.164,45          | 78.739,41           | 6.459,87            | 13.858,72         | 57.026,19            |
| Pavimentação                | 42.870,72           | 0,00                | 54.053,56           | 43.995,42         | 52.928,86            |
| Marca e Patentes            | 4.101,12            | 0,00                | 120,97              | 1.104,00          | 3.118,09             |
| Direito de Uso de Software  | 52.248,32           | 15.194,89           | 59.435,36           | 5.304,18          | 91.184,61            |
| Imobilizado em Andamento    | 15.829,11           | 0,00                | 59.701,32           | 0,00              | 75.530,43            |
|                             |                     |                     |                     |                   |                      |
| <b>TOTAL</b>                | <b>6.124.219,34</b> | <b>1.661.630,11</b> | <b>9.516.750,82</b> | <b>909.019,50</b> | <b>13.070.320,55</b> |

**NOTA 07**
**PASSIVO CIRCULANTE**
**A) Credores por Funcionamento**

| <b>I) Valores a Pagar a Associados</b>    | <b>2003</b>  | <b>2002</b>  |
|---|--------------|--------------|
| Associado Conta Produção                  | 15.638,93    | 319.276,91   |
| Créditos de Associados                    | -7.267,55    | 621.540,80   |
| Valores Recebidos p/conta de Venda Futura | 1.069.104,00 | 1.318.288,00 |
| Capital Associados Demissionários         | 22.744,74    | 2.994,12     |
| Créditos de Associados - Recoop           | -            | 96.502,56    |

**TOTAL** **1.100.220,12** **2.358.602,39**

| <b>II) Outros Valores a Pagar</b>            | <b>2003</b>  | <b>2002</b>  |
|--|--------------|--------------|
| Fornecedores                                 | 2.206.380,18 | 3.552.096,72 |
| Obrigações Sociais e Trabalhistas            | 322.244,81   | 345.206,08   |
| Obrigações Fiscais e Tributárias             | 80.021,21    | 59.652,22    |
| Seguros a Pagar                              | 681,44       | 51.236,35    |
| Depósitos Eletrônicos a Averiguar            | 78.627,06    | 51.140,38    |
| Contas a Pagar                               | 13.574,05    | -            |
| Provisão p/Pagamento de Férias e Encargos    | 218.058,13   | 199.960,91   |
| Provisões p/ Pagto. Comissões                | 107.166,65   | 107.166,65   |
| Provisões p/ Aquisição de Produtos Agrícolas | 3.206.408,99 | -            |

**TOTAL** **6.233.162,52** **4.366.459,31**

**B) Credores por Financiamento**

|                               | <b>2003</b>         | <b>2002</b>         |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Financiamento de Insumos      | 150.635,48          | 1.055.942,18        |
| Financiamento Capital de Giro | 5.522.775,89        | 1.211.729,55        |
| Financiamento do Ativo Fixo   | 2.292,46            | 22.380,96           |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>5.675.703,83</b> | <b>2.290.052,69</b> |

**NOTA 08****PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO**

| <b>I) Valores a Pagar a Associados</b> | <b>2003</b>         | <b>2002</b>         |
|--|---------------------|---------------------|
| Financiamento para Repasse Associados  | 331.106,84          | 337.158,22          |
| Financiamento de Quotas-Partes         | 4.001.396,92        | 4.327.436,25        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>4.332.503,76</b> | <b>4.664.594,47</b> |

| <b>II) Outros Valores a Pagar</b>    | <b>2003</b>       | <b>2002</b>         |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Financiamento Capital de Giro        | -                 | 4.093.848,90        |
| Financiamento Petrobras Distrib. S/A | 716.239,50        | -                   |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>716.239,50</b> | <b>4.093.848,90</b> |

**NOTA 09****PROVISÃO PARA AQUISIÇÃO PRODUTOS VENDIDOS ANTECIPADAMENTE**

Com reflexo advindo da crise da cafeicultura nestes últimos exercícios, a Cafenoel, acumulou uma necessidade de venda antecipada de produtos agrícolas, para fazer capital de giro; cujo procedimento, restou ainda, por apropriar como provisão para aquisição daqueles produtos, no balanço que ora se finda, a importância de R\$ 2.275.753,12 (Dois milhões, duzentos e setenta e cinco mil, setecentos e cinquenta e três reais e doze centavos).

**NOTA 10****RESULTADO DE EXERCÍCIOS FUTUROS**

|                             | <b>2003</b>         | <b>2002</b>       |
|-----------------------------|---------------------|-------------------|
| Juros e Correção a Incorrer | 1.312.921,38        | 590.327,84        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>1.312.921,38</b> | <b>590.327,84</b> |

**NOTA 11****CAPITAL SOCIAL**

Durante o exercício de 2003 o Capital Social foi aumentado em R\$ 108.275,42, passando de R\$ 3.663.662,39, para R\$. 3.771.937,81 sendo que o capital suplementar permaneceu em R\$ 2.807.387,00, advindo de financiamento por quotas partes. Houve aumento do quadro social que está representado por 1.730 associados em 31 de dezembro de 2003.

**NOTA 12 CONTAS DE COMPENSAÇÃO**

Em 31 de dezembro de 2003, o referido grupo apresentava-se da seguinte maneira:

|                     | <b>2003</b>          | <b>2002</b>          |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Milho            | 1.051.432,69         | 66.977,23            |
| 2. Café             | 17.020.311,16        | 12.419.190,00        |
| 3. Café / Ceagesp   | -                    | 2.036.438,40         |
| 4. Bens em Comodato | 164.779,73           | 163.879,73           |
| <b>TOTAL</b>        | <b>18.236.523,58</b> | <b>14.686.485,36</b> |

**NOTA 13 REAVALIAÇÃO DO ATIVO IMOBILIZADO**

De conformidade ao artigo 8º da Lei 6.404/76, às Normas e Procedimentos Contábeis NPC 24 e a deliberação nº 183 de 19.06.1995 da Comissão de Valores Mobiliários – CVM – a Cooperativa procedeu neste exercício, a reavaliação de seu ativo imobilizado, compreendendo: terrenos, edificações, instalações, máquinas, aparelhos e equipamentos industriais, veículos, benfeitorias e pavimentações, resultando um acréscimo patrimonial de R\$ 8.658.141,02 (oito milhões, seiscentos e cinquenta e oito mil, cento e quarenta e um reais e dois centavos), contabilizada em Reservas em 31/12/2003.

São Manuel (SP), 31 de dezembro de 2003

Rui Marcos Fonseca Grava  
Diretor Presidente  
CPF 162385598-53

Rosivaldo Antonio Russo  
CRC 1SP184504/O-0  
CPF 056559858-96

# Parecer da Auditoria Externa

## PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos Ilmos Srs.

Conselheiros de Administração e Fiscal da

Cooperativa de Cafeicultores da Zona de São Manuel – "CAFENOEL"

Avenida José Horácio Mellão nº 1.365

SÃO MANUEL-SP

01. Examinamos o Balanço Patrimonial da Cooperativa de Cafeicultores da Zona de São Manuel – "CAFENOEL", levantado em 31 de dezembro de 2003 e as respectivas demonstrações de Sobras e Perdas, das Mutações do Patrimônio Líquido e das Origens e Aplicações de Recursos correspondentes ao exercício findo naquela data, elaboradas sob a responsabilidade de sua administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis.
02. Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria e compreenderam:
  - a) O planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e o sistema contábil e de controles internos da "Cafenoel";
  - b) A constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgadas e;
  - c) A avaliação das práticas e das estimativas contábeis mais representativas adotadas pela administração da "Cafenoel", bem como da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.
03. Em nossa opinião, as Demonstrações referidas no primeiro parágrafo, lidas em conjunto com as Notas Explicativas da Diretoria, representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da "Cafenoel", em 31 de dezembro de 2003 e o resultado de suas operações, das mutações do patrimônio líquido e das origens e aplicações de recursos correspondentes ao exercício findo naquela data, a exceção do mencionado na Nota Explicativa nº 09, de acordo com as normas de contabilidade aplicáveis às sociedades cooperativas no Brasil.

Curitiba Pr., 16 de Fevereiro de 2004

Brascon Auditores Independentes S/C  
CRC 2 PR nº 003518/S-5  
OCB 320

Otacílio Alves da Silva  
Contador Responsável  
CRC 1 PR 022108/T-4  
"T"SP 001895

Nota Informativa – Empresa registrada na CVM conforme Ato Declaratório nº 5.159/98.

# Parecer do Conselho Fiscal

---

## PARECER DO CONSELHO FISCAL

Na condição de membros do Conselho Fiscal desta Cooperativa e em cumprimento as atribuições legais e estatutárias, examinamos o BALANÇO PATRIMONIAL, DEMONSTRAÇÕES DE SOBRAS E PERDAS e demais peças contábeis, relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2003, acompanhadas das Notas Explicativas da Diretoria.

Com assessoramento da BRASCON – Auditores Independentes S/C., bem como informações suplementares e explicações obtidas dos responsáveis operacionais e da Diretoria e, principalmente fundamentados no Parecer da Auditoria Externa, somos de opinião, que as Demonstrações Contábeis mencionadas no primeiro parágrafo, refletem adequadamente a posição patrimonial e financeira da Cooperativa em 31 de dezembro de 2003.

Recomendamos, portanto, a sua aprovação pelos senhores associados.

São Manuel-SP, 19 de Fevereiro de 2004.

Membros Efetivos

---

JOSÉ SANTARÉM

---

PEDRO JOSÉ BONOME

---

ALÁDIO CORAZZA

# Plano de Metas

---

## **PLANO DE ATIVIDADES DA CAFENOEL PARA O EXERCÍCIO DE 2004 COM O RESPECTIVO ORÇAMENTO DE RECEITA E DESPESA**

Em continuidade a administração por unidades estratégicas de negócios, a Cafenoel apresenta a seguir o seu plano de metas consolidado com o orçamento de receitas e despesas para o exercício de 2004:

### 01. ÁREA DE CAFÉ E SILOS

- a) Continuidade dos investimentos aprovados no Recoop para modernização e ampliação da infra-estrutura;
- b) Implantação de balcão de negócio para compra e venda.
- c) Implementação da participação na "Trading Coffee-Sul de Minas"
- d) Início da implantação de melhorias nos silos (Kepler Weber)

### 02. ÁREA DE VENDAS E/OU FORNECIMENTOS

- a) aumentar as receitas de café em 20%;
- b) aumentar as vendas (fornecimentos) em 20%;
- c) estudar a viabilidade da abertura de outras filiais em centros populacionais maiores.

### 03. ADMINISTRAÇÃO GERAL

- a) dar continuidade na implantação de sistemas vinculados ao Plano Diretor de Informática;
- b) continuar a implementação do planejamento financeiro, bem como a implantação das políticas específicas para concessões de crédito;
- c) implementar as políticas de Recursos Humanos;
- d) continuar a política de redução de custos gerais.

# Orçamento

Orçamento para 2004:

| Denominação                                       | 2004               |
|---|--------------------|
| <b>1.COMERCIALIZAÇÃO DE CAFÉ E SERVIÇOS</b>       | <b>11.045.281</b>  |
| 1.1.Vendas de Café Mercado Interno e externo      | 9.902.309          |
| 1.2.Outras Receitas Técnicas                      | 1.142.971          |
| 1.3.(-)Custo das Vendas                           | (9.874.147)        |
| <b>1.4.(=)Resultado Bruto Operacional</b>         | <b>1.171.134</b>   |
| <b>2.FORNECIMENTO DE MERCADORIAS E SERVIÇOS</b>   | <b>24.214.216</b>  |
| 2.1.Vendas de Mercadorias                         | 23.808.760         |
| 2.2.Outras Receitas Técnicas                      | 405.456            |
| 2.3.(-)Custo das Vendas                           | (19.443.093)       |
| <b>2.4.(=)Resultado Bruto Operacional</b>         | <b>4.771.123</b>   |
| <b>3.SILO/COMERCIALIZAÇÃO E SERVIÇOS ( MILHO)</b> | <b>1.028.521</b>   |
| 3.1.Vendas Balcão Cereais                         | 756.943            |
| 3.2.Outras Receitas Técnicas                      | 271.578            |
| 3.3 (-) Deduções das Vendas                       | (5.774)            |
| 3.4 (-) Custo das Vendas                          | (743.566)          |
| <b>3.5.(=)Resultado Bruto Operacional</b>         | <b>279.182</b>     |
| <b>4.(-)DESPESAS OPERACIONAIS</b>                 | <b>(4.501.382)</b> |
| 4.1.Honorário dos Conselhos                       | (260.654)          |
| 4.2.Despesas com Pessoal                          | (2.405.165)        |
| 4.3.Despesas Técnicas                             | (1.653.982)        |
| 4.4.Despesas c/ Vendas                            | (91.529)           |
| 4.5.Despesas Tributárias                          | (90.052)           |
| <b>5.(-)ENCARGOS FINANCEIROS LÍQUIDO</b>          | <b>(1.195.790)</b> |
| <b>6.PROJEÇÃO DO RESULTADO LÍQUIDO</b>            | <b>524.266</b>     |