

**COOPERATIVA DOS TRABALHADORES
EM TRANSPORTES COLETIVOS
DE PASSAGEIROS E CARGAS
DO ESTADO DE SÃO PAULO
COOPERLÍDER**

**Relatório dos Auditores Independentes
sobre as Demonstrações Contábeis
e Demonstrações Contábeis**

31 de dezembro de 2012

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores e Cooperados da
**COOPERATIVA DOS TRABALHADORES EM TRANSPORTES COLETIVOS DE
PASSAGEIROS E CARGAS DO ESTADO DE SÃO PAULO - COOPERLIDER:**

Examinamos as demonstrações contábeis da **COOPERATIVA DOS TRABALHADORES EM TRANSPORTES COLETIVOS DE PASSAGEIROS E CARGAS DO ESTADO DE SÃO PAULO - COOPERLIDER**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2012 e as respectivas demonstrações do resultado e das mutações do patrimônio líquido para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis

A Administração da Cooperliger é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, assim como pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da Cooperativa para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Cooperativa. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas, quando lidas em conjunto com as notas explicativas que as acompanham, apresentam adequadamente, em seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **COOPERATIVA DOS TRABALHADORES EM TRANSPORTES COLETIVOS DE PASSAGEIROS E CARGAS DO ESTADO DE SÃO PAULO - COOPERLIDER** em 31 de dezembro de 2012 e o desempenho de suas operações para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

São Paulo, 28 de março de 2013.

ETA E AUDITORES INDEPENDENTES

CRC-SP N° 2SP010138/O-8

Tuneo Ono
TUNEO ONO

Contador

CRC-SP N° 1SP098699/O-9



**COOPERATIVA DOS TRABALHADORES EM TRANSPORTES COLETIVOS
DE PASSAGEIROS E CARGAS DO ESTADO DE SÃO PAULO - COOPERLÍDER**
Balancos Patrimoniais
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e 2011
(Em Reais - R\$)

	2012	2011		2012	2011
ATIVO			PASSIVO		
Ativo Circulante			Passivo Circulante		
Caixa e Bancos	588.985,19	211.729,09	Fornecedores	3.914.846,98	12.704.038,03
Valores a receber	1.871.094,89	903.395,79	Pagamentos a Cooperados	5.386.069,99	33.105.262,08
Outros créditos	31.000,00	10.000,00	Obrigações fiscais	111.616,98	4.358,24
Adiantamentos a Cooperados	6.280.736,37	43.274.716,05	Salários e férias a pagar	133.611,09	221.537,12
Tributos a recuperar/compensar	18.771.816,45	2.070,33	Obrigações sociais	284.831,08	127.199,79
	<u>18.771.816,45</u>	<u>44.401.911,26</u>	Adiantamentos recebidos	52.000,00	
Ativo Não Circulante			Cheques a compensar	35.538,11	17.446,01
Realizável a longo prazo			Financiamento	457.095,87	100.380,65
Depósitos judiciais	28.240,85			<u>10.375.610,10</u>	<u>46.280.221,92</u>
Imobilizado técnico líquido	2.584.008,03	2.539.196,35	Passivo Não Circulante		
Bens intangíveis	2.099,81	3.088,61	Financiamento	187.500,20	
	<u>2.614.348,69</u>	<u>2.542.284,96</u>	Empréstimo de sócios	200.000,00	200.000,00
Total do Ativo	<u>11.386.165,14</u>	<u>46.944.196,22</u>		<u>387.500,20</u>	<u>200.000,00</u>
			Patrimônio líquido		
			Capital social	400.000,00	400.000,00
			Reserva legal	22.500,00	6.384,89
			Reserva F.A.T.E.S.	11.250,05	3.192,51
			Valor à disposição da AGO	189.304,79	54.396,90
				<u>623.054,84</u>	<u>463.974,30</u>
			Total do Passivo	<u>11.386.165,14</u>	<u>46.944.196,22</u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

**COOPERATIVA DOS TRABALHADORES EM TRANSPORTES COLETIVOS
DE PASSAGEIROS E CARGAS DO ESTADO DE SÃO PAULO - COOPERLÍDER**
Demonstrações do Resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e 2011
(Em Reais - R\$)

	2012	2011
RECEITA BRUTA		
Custo dos serviços prestados Cooperados	145.822.641,60	168.301.036,93
SOBRA BRUTA	<u>(131.549.918,34)</u>	<u>(158.179.764,77)</u>
	14.272.723,26	10.121.272,16
DESPESAS OPERACIONAIS		
Despesas administrativas	(13.934.254,20)	(10.039.230,88)
Aluguéis e arrendamentos	(11.984.578,39)	(6.533.695,25)
Impostos e taxas	(773.305,22)	(150.842,08)
Despesas gerais	(29.645,49)	(11.192,22)
	<u>(1.146.725,10)</u>	<u>(3.343.501,33)</u>
RESULTADO LÍQUIDO OPERACIONAL	<u>338.469,06</u>	<u>82.041,28</u>
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS		
Despesas financeiras	-	(54.165,32)
	<u>(177.318,19)</u>	<u>(54.165,32)</u>
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>161.150,87</u>	<u>27.875,96</u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

**COOPERATIVA DOS TRABALHADORES EM TRANSPORTES COLETIVOS
DE PASSAGEIROS E CARGAS DO ESTADO DE SÃO PAULO - COOPERLÍDER**
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e 2011
(Em Reais - R\$)

	Capital Social	Reserva legal	Reserva estatutária	VI. à dispo- sição da AGO	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2010	400.000,00	3.597,30	1.798,71	30.702,33	436.098,34
Lucro do exercício	-	-	-	27.875,96	27.875,96
Reserva legal	-	2.787,59	-	(2.787,59)	-
Reserva estatutária	-	-	1.393,80	(1.393,80)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2011	400.000,00	6.384,89	3.192,51	54.396,90	463.974,30
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	-	(2.070,33)	(2.070,33)
Lucro do exercício	-	-	-	161.150,87	161.150,87
Reserva legal	-	16.115,11	-	(16.115,11)	-
Reserva estatutária	-	-	8.057,54	(8.057,54)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2012	400.000,00	22.500,00	11.250,05	189.304,79	623.054,84

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

**COOPERATIVA DOS TRABALHADORES EM TRANSPORTES COLETIVOS
DE PASSAGEIROS E CARGAS DO ESTADO DE SÃO PAULO - COOPERLIDER**
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2012 e 2011
(Em Reais - R\$)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Cooperativa dos Trabalhadores em Transportes Coletivos de Passageiros e Cargas do Estado de São Paulo - COOPERLIDER foi constituída em sob a forma de sociedade de pessoas associadas de responsabilidade limitada sem fins lucrativo, identificada pela sigla COOPERLIDER.

A Cooperativa tem por objeto social: A prestação de serviços aos Cooperados para atuarem na área de transportes em geral, de carga ou passageiros, lhes proporcionado condições para o exercício de suas atividades profissionais e aprimoramento dos serviços. Para completar seus objetivos, a Cooperativa poderá exercer ou terceirizar mediante convênio as seguintes atividades em benefício de seus associados: Instalar armazém cooperativo para fornecimento de bens de consumo e reposição; serviços de assistência técnica aos veículos; serviços de assistência médica, odontológica, social, seguridade e jurídica.

2. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas pela Cooperativa para a elaboração das demonstrações contábeis foram emanadas da Lei das S/A's nº 6.404/76, Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09, e da Lei que regulamenta as Cooperativas de nº 5764 e NBCT 10.08, descritas a seguir:

a) Apuração do resultado

O resultado das operações (receitas, custos e despesas) é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercícios. A receita é reconhecida por valores mensuráveis e somente quando da transferência dos riscos e benefícios ao comprador.

b) Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes

São apresentados ao valor de realização incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

c) Imobilizado

É demonstrado ao custo de aquisição ou construção. A depreciação é calculada pelo método linear, observando a vida útil remanescente estimada dos bens com as taxas divulgadas na nota 3.

A Cooperativa não atendeu as exigências da Lei nº 11.638/07, referente ao Impairment Test (CPC 01 e CPC 27).

3. IMOBILIZADO

Em 31 de dezembro de 2012, o imobilizado estava assim constituído:

Descrição	Taxas	Saldos em 31/12/2011	Adições	Subtotal	Depreciação Acumulada	Saldos líquidos em	
						31/12/2012	31/12/2011
Terreno	-	2.200.000,00	-	2.200.000,00	-	2.200.000,00	2.200.000,00
Móveis e utensílios	10%	156.952,27	16.794,00	173.746,27	(50.262,19)	123.484,08	126.404,03
Computadores e periféricos	20%	90.716,55	22.188,49	112.905,04	(51.279,94)	61.625,10	61.852,21
Veículos	20%	53.000,00	-	53.000,00	(30.828,22)	22.171,78	32.771,74
Máquinas e equipamentos	20%	207.120,05	83.011,62	290.131,67	(148.507,52)	141.624,15	118.168,37
Instalações	10%	-	36.550,00	36.550,00	(1.447,08)	35.102,92	-
Total do imobilizado técnico		2.707.788,87	121.994,11	2.866.332,98	(282.324,95)	2.584.008,03	2.539.196,35

4. PATRIMÔNIO SOCIAL

O patrimônio social em 31 de dezembro de 2011 está constituído por 400 Cooperados com uma cota de R\$ 1.000,00 cada.