



# CERCI

*Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaborai Ltda*

## **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS**

# 2023



(21)2745-9850

[www.cerci.com.br](http://www.cerci.com.br)

@cercicoop

**A LUZ QUE NOS GUIA É BEM MAIOR**





**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

# ***PAC/2023***

## ***PRESTAÇÃO ANUAL DE CONTAS***

***COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL  
CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA - CERCI***



***PAPUCAIA, ABRIL DE 2024***



**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

## **ÍNDICE**

### **1 - Demonstrações Contábeis Societárias do Exercício de 2023**

1.1 Relatório da Administração Societário-----	04
1.2 Relatório das Demonstrações contábeis Societário-----	29
1.3 Balanço Patrimonial Societário-----	30
1.4 Demonstração do Resultado do Exercício Societário-----	33
1.5 Demonstração do Resultado do Exercício Segregado Societário-----	37
1.6 Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Societário-----	40
1.7 Demonstração do Fluxo de caixa Societário-----	41
1.8 Notas Explicativas Societárias-----	43
1.8.1 Balanço Patrimonial Fiscal-----	78
1.8.2 Demonstração do Resultado do Exercício Fiscal-----	81
1.8.3 Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Fiscal-----	83
1.9 Parecer do Conselho Fiscal Societário-----	87
1.10 Parecer dos Auditores Independentes Societário-----	88

### **2 - Demonstrações Contábeis Regulatórias do Exercício de 2023**

2.1 Relatório da Administração Regulatório-----	91
2.2 Relatório das Demonstrações Contábeis Regulatório-----	116
2.3 Balanço Patrimonial Regulatório-----	117
2.4 Demonstração do Resultado do Exercício Regulatório-----	120
2.5 Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Regulatório-----	124
2.6 Demonstração do Fluxo de caixa Regulatório-----	126
2.7 Notas Explicativas Regulatório-----	128
2.8 Parecer do Conselho Fiscal Regulatório-----	185
2.9 Parecer dos Auditores Independentes Regulatório-----	186



**Relatório da Administração  
das Demonstrações  
Contábeis Societárias**

**2023**



## **Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### **Senhoras e Senhores Associados,**

Apresentamos a seguir, relatório das principais atividades no exercício de 2023 (encerrado em 31 de dezembro de 2023), em conjunto com as Demonstrações Contábeis elaboradas de acordo com a legislação societária brasileira e com o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE, os quais consideramos importantes para divulgar o desempenho da Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí Ltda – CERCI para a sociedade, parceiros, investidores, associados e consumidores.

Estamos sempre em busca de superações e de melhorias, por isso estamos fazendo investimentos, tendo como objetivo, prestar os melhores serviços a todos os cooperados e consumidores que utilizam nossa energia.

***Conselho de Administração***





**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

## **CARTA DO PRESIDENTE**

Prezados, cooperados da CERCÍ, com imensa satisfação e profundo respeito que me dirijo a vocês para compartilhar nossos resultados relativos ao ano de 2023. Como já esperávamos, este foi também um ano de muitos desafios, mas ao seu término, com ajuda e proteção de DEUS, e com muito trabalho e dedicação, conseguimos suplantar as enormes adversidades que se ergueram diante de nós.

Nesse ano, em que os eventos climáticos confirmaram sua tendência de intensificação e consequente agravamento de seus efeitos destrutivos, continuamos nossos esforços de investir na qualidade da rede de distribuição de energia e na capacitação de nossos colaboradores. Tais esforços têm o objetivo de assegurar a excelência dos serviços prestados a você, nosso cooperado, que é a base de sustentação e o propósito maior da nossa existência enquanto CERCÍ.

Como reflexo dos nossos esforços e motivo de grande orgulho, a CERCÍ foi agraciada, pelo segundo ano consecutivo, com o prêmio de 1º lugar na categoria Treinamentos, no evento Rio + Coop, promovido pelo sistema OCB/RJ. Este reconhecimento é um testemunho do valor que atribuímos à capacitação e ao desenvolvimento profissional contínuo.

Também em 2023, embarcamos na ambiciosa jornada de migração para um novo Sistema de Gerenciamento da Distribuição de Energia Elétrica, feito que muito nos orgulha e estimula, visto que antes de 2023, em todo o Brasil, apenas uma empresa detinha por completo um sistema informatizado direcionado para pequenas empresas do setor elétrico. Por ser a CERCÍ a idealizadora e uma das grandes defensoras deste inovador projeto, que marca o fim de um monopólio, e que já começa a beneficiar pequenas distribuidoras de energia de todo o Brasil, ela sofreu e superou “obstáculos” além dos previstos para uma migração regular de sistemas, cujo nível de dificuldade, a título de ilustração, assemelha-se a uma troca de pneu com o carro em movimento.

Reitero nosso compromisso de continuar atuando em parceria com os poderes públicos federal, estadual e municipais e outras entidades de nossa área de atuação, jamais esquecendo-se de que, além de uma Permissionária, somos também uma cooperativa, e como tal, continuaremos a dedicar especial atenção às comunidades em que atuamos.

Ao fim desta mensagem gostaria de agradecer a você prezado cooperado, pela confiança depositada, estendo este agradecimento aos Conselhos de Administração e Fiscal, colaboradores, parceiros, voluntários e amigos, pelo constante apoio neste tão bem-sucedido



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

caminhar da CERCÍ, lembrando, acima de tudo, de sempre de agradecer ao nosso poderoso e amado DEUS, cuja Direção, Graça e Misericórdia, se ausentes, nada teríamos alcançado, em quem, pacientemente aguardamos as vitórias que ainda não de vir no Seu tempo. “Até aqui nos ajudou o Senhor!”! Louvado seja o Senhor!

HELON ALVES  
MARINS:99542  
340710

Assinado de forma digital  
por HELON ALVES  
MARINS:99542340710  
Dados: 2024.04.30  
10:36:06 -03'00'

---

**HELON ALVES MARINS**

**Presidente da CERCÍ**



**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

## **CARTA DA CONTADORA**

Prezados: Cooperados, Colaboradores, Parceiros da CERCI, bem como todos os órgãos interessados, desde nosso Poder Concedente e Agência Reguladora, como Receitas Federais, Estaduais e Municipais e nossos consumidores não associados:

É com imensa gratidão e grande alegria que me dirijo a todos neste momento especial, ao iniciar minha jornada como contadora em nossa CERCI. Fui abençoada com a oportunidade e a confiança concedidas pelo Presidente e Diretoria, o que representa para mim uma responsabilidade de grande importância. Hoje tenho a honra de ser consumidora e ao mesmo tempo contadora, o que me traz maior sensibilidade para escriturar todas as ações da Empresa.

Por esse motivo, em primeiro lugar, gostaria de expressar meu profundo agradecimento a Deus, por guiar nossos passos e abençoar esta jornada, que trilhamos ao lado de uma equipe tão dedicada e comprometida.

À equipe da NSS e DSS, quero expressar sincera gratidão pelo apoio incondicional, carinho, dedicação e ajuda que temos recebido desde o início. Sem dúvida, é a união e colaboração de cada um, que fazem desta experiência algo verdadeiramente enriquecedor.

Aos meus colegas de trabalho, agradeço a paciência e compreensão demonstradas em todos os dias desta nova jornada, como contadora da CERCI, desde nossa antiga chefe, que foi responsável pelo primeiro semestre desse ano, até todos os envolvidos que, compreendendo que todas as informações são verificadas e escrituradas pelo Departamento Contábil, têm sido bondosos e animados a colaborar com nossa nova organização regulatória e fiscal.

Aos cooperados, nosso bem maior, agradecemos por compartilharem este momento conosco, pois é uma grande honra apresentar, neste momento, os relatórios contábeis, juntamente com as notas explicativas e os Pareceres do Conselho Fiscal e da Auditoria Independente.

Estamos comprometidos em manter a transparência e a excelência em nossas práticas contábeis e econômicas e financeiras.

Para finalizar, compartilho uma passagem bíblica que expressa meu sentimento de gratidão:

"Rendam graças ao Senhor, pois ele é bom; o seu amor dura para sempre." - Salmos 106:1





## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Que este sentimento de gratidão e comprometimento continue a nos guiar em nossa jornada na CERCI. Mais uma vez, agradeço a todos por fazerem parte desta história de sucesso.



---

**GRAZIELA DA SILVA BORGES**

**Contadora**

**CRC RJ-131564/O-5**



## **Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### **CENÁRIO**

A Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí – CERCI, fundada em 13 de abril de 1969, tem como principal objetivo a distribuição de energia elétrica nas áreas rurais. Desde a sua fundação, a CERCI tem mantido um compromisso contínuo com o fornecimento de energia elétrica, visando atender às necessidades das comunidades que atende.

Atualmente, a CERCI presta serviços de energia elétrica nas localidades dos Municípios de Cachoeiras de Macacu, Itaboraí, Tanguá, Rio Bonito e Silva Jardim, abastecendo residências, comércios, indústrias e outras instituições.

Ao longo dos anos, a CERCI tem priorizado a manutenção contínua e confiável do fornecimento de energia elétrica, reconhecendo sua grande importância para a vida cotidiana. Além disso, a cooperativa possui um compromisso sólido com sua responsabilidade social, tanto dentro de sua região de atuação quanto em sua área de influência.

Por meio de seu dedicado quadro de funcionários, a CERCI demonstra seu compromisso com a excelência operacional e com o bem-estar das comunidades que serve, mantendo-se firme em seus princípios de qualidade e responsabilidade.

### **GERAÇÃO E DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA**

#### **Distribuição**

A CERCI distribui energia elétrica nos municípios de Cachoeiras de Macacu, Itaboraí, Tanguá, Rio Bonito, Silva Jardim e Saquarema. Não temos atendimento a consumidores livres no Estado.

#### **Ligação de Consumidores**

Em 2023, foram realizadas 686 novas ligações, sendo 653 consumidores residenciais, 28 comerciais, 3 industriais, 01 poder público e 260 desligamentos, totalizando 17.846 consumidores atendidos pela Permissionária, número 2,45% superior ao de 2022.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Consumidores	2019	2020	2021	2022	2023
Residencial	14.695	15.307	15.747	15.879	16.314
Comercial	617	660	677	857	831
Industrial	29	29	31	28	28
Rural	595	601	583	546	548
Poderes Públicos	93	96	93	97	112
Iluminação Pública	5	5	5	5	5
Serviço Público	7	7	7	8	8
<b>Total</b>	<b>16.041</b>	<b>16.705</b>	<b>17.143</b>	<b>17.420</b>	<b>17.846</b>
<b>Varição</b>	<b>1,83%</b>	<b>4,14%</b>	<b>2,62%</b>	<b>1,62%</b>	<b>2,45%</b>

### Comportamento do mercado

A distribuição de energia da Permissionária no período de janeiro a dezembro de 2023 foi de 50,81 GW/h (44,17 GW/h em 2022).

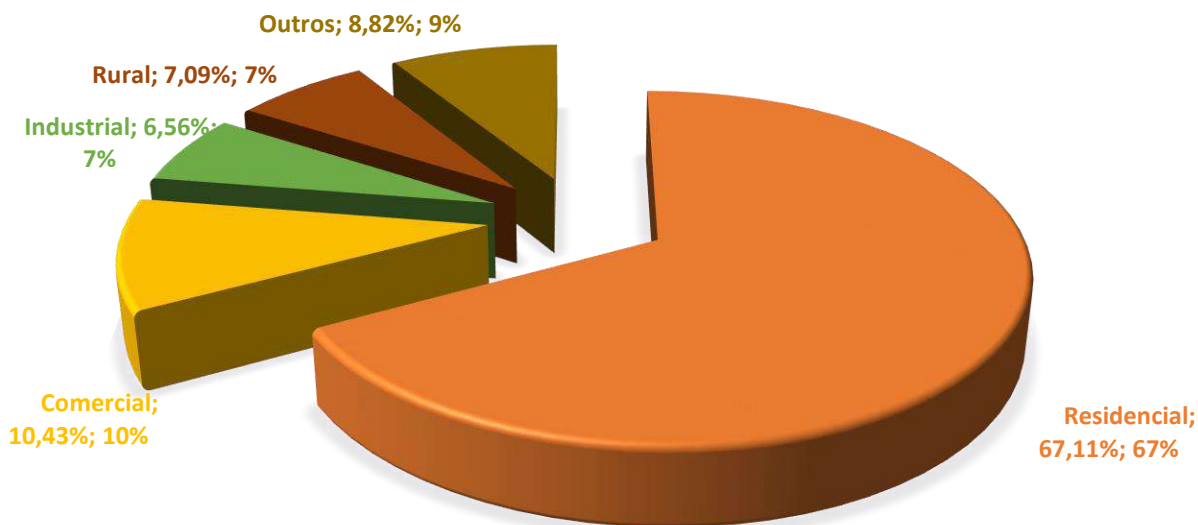
Os segmentos do mercado que mais contribuíram para esse resultado foram o residencial e poderes públicos. A classe comercial representa uma fatia de 10,43% do segmento de mercado e apresentou crescimento na ordem de 15,65% em relação ao ano de 2022. A classe residencial representa 67,11% do segmento de mercado e apresentou um crescimento na ordem de 22,08% em relação ao ano de 2022.

Segue abaixo tabela com a evolução do mercado nos últimos 5 anos e o gráfico com a representatividade do consumo por classe de consumidores:

Mercado Atendido - GWh	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Energia Faturada</b>	<b>42,15</b>	<b>44,16</b>	<b>44,73</b>	<b>44,17</b>	<b>50,81</b>
<b>Fornecimento</b>	42,15	44,16	44,73	44,17	50,81
Residencial	27,27	28,60	28,61	27,93	34,10
Comercial	3,24	3,82	4,02	4,58	5,30
Industrial	3,72	3,56	3,66	3,73	3,33
Rural	3,84	3,78	3,83	3,40	3,60
Poderes Públicos	0,99	0,74	0,79	0,93	1,81
Iluminação Pública	2,85	3,40	3,61	3,38	2,41
Serviço Público	0,24	0,26	0,21	0,22	0,27
Suprimento p/ agentes de distribuição	-	-	-	-	-
<b>Uso da Rede de Distribuição</b>	-	-	-	-	-
Consumidores Livres/Dist. /Ger.	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>42,15</b>	<b>44,16</b>	<b>44,73</b>	<b>44,17</b>	<b>50,81</b>
<b>Varição</b>	<b>64,62%</b>	<b>4,77%</b>	<b>1,29%</b>	<b>-1,25%</b>	<b>15,03%</b>



## CONSUMO POR CLASSE DE CONSUMIDORES



### Balanço Energético

As perdas totais de energia sobre a energia requerida (comprada) apresentou uma evolução positiva de 0,41% em 2022 para 2023. Está sendo realizado melhora nos controles internos, um acompanhamento em campo da rede de distribuição e melhor utilização dos equipamentos.

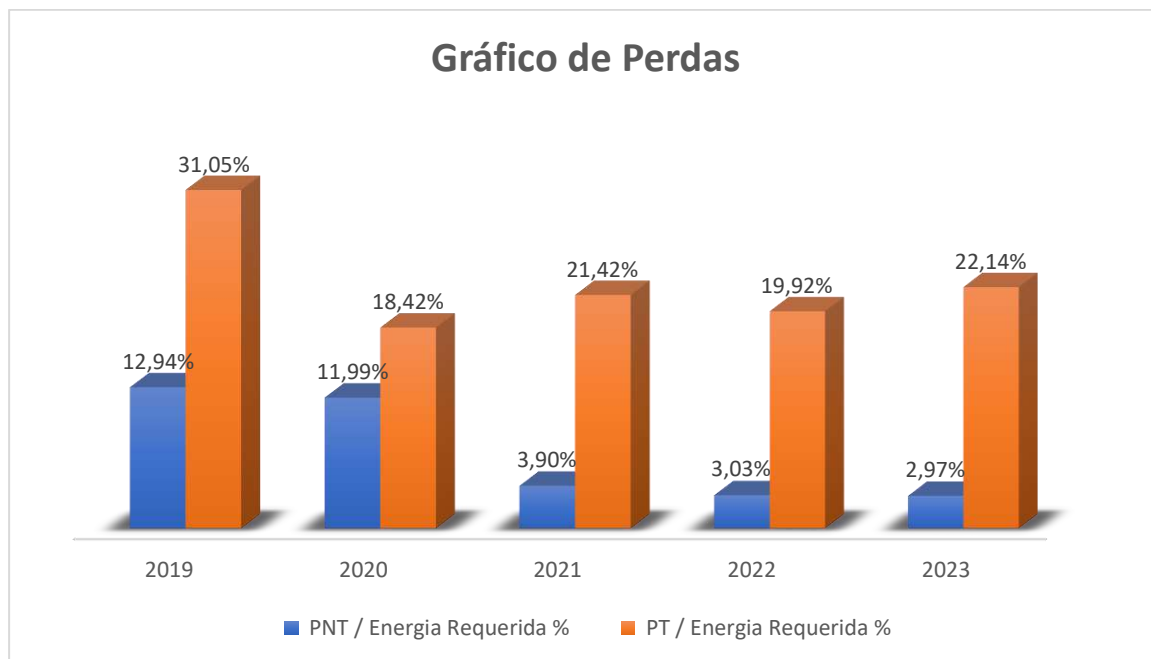
Energia Requerida - GWh	2019	2020	2021	2022	2023
Venda de Energia	42,15	44,16	44,73	44,17	50,81
Fornecimento	42,15	44,16	44,73	44,17	50,81
Suprimento p/ agentes de distribuição	-	-	-	-	-
Consumidores Livres/Dist. /Ger.	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
<b>Mercado Atendido</b>	<b>42,15</b>	<b>44,16</b>	<b>44,73</b>	<b>44,17</b>	<b>50,81</b>
Perdas na Rede Básica	-	-	-	-	-
Perdas na Distribuição	15,34	9,82	11,16	10,27	11,46
Perdas Técnicas	8,95	3,43	9,13	8,71	9,92
Perdas não Técnicas - PNT	6,39	6,39	2,03	1,56	1,54
PNT / Energia Requerida %	12,94%	11,99%	3,90%	3,03%	2,97%
<b>Perdas Totais - PT</b>	<b>15,34</b>	<b>9,82</b>	<b>11,16</b>	<b>10,27</b>	<b>11,46</b>
<b>PT / Energia Requerida %</b>	<b>31,05%</b>	<b>18,42%</b>	<b>21,42%</b>	<b>19,92%</b>	<b>22,14%</b>
<b>Total</b>	<b>49,40</b>	<b>53,30</b>	<b>52,11</b>	<b>51,56</b>	<b>51,77</b>



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)



### Receita

A receita decorrente do fornecimento de energia elétrica no exercício, líquida do ICMS, PIS, COFINS e BANDEIRAS, importou em R\$/MIL 46.239,03 conforme quadro a seguir:

Receita Líquida em R\$ Mil			
Classe	2023	2022	%
Residencial	32.375,04	30.440,39	6,36%
Comercial	4.322,71	5.224,05	-17,25%
Industrial	2.477,85	3.181,91	-22,13%
Rural	3.032,09	3.570,62	-15,08%
<b>Outros</b>	<b>4.031,34</b>	<b>3.575,00</b>	<b>40,78%</b>
Poderes Públicos	1.674,53	1.160,35	44,31%
Iluminação Pública	2.089,74	2.166,23	-3,53%
Serviço Público	267,07	248,42	0,00%
<b>Total</b>	<b>46.239,03</b>	<b>45.991,97</b>	<b>0,54%</b>

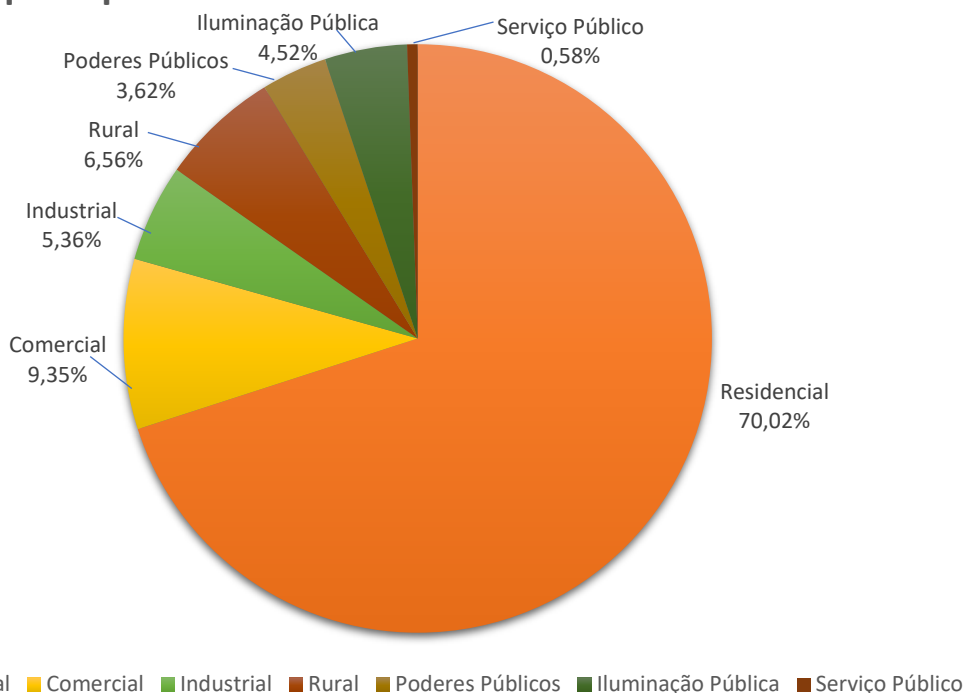


## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### Receita líquida por classe de consumidores



### Número de Consumidores

O número de consumidores faturados em dezembro de 2023, apresentou um crescimento de 2,45% se comparado ao mesmo período do ano anterior, como se pode observar no quadro a seguir:

Número de Consumidores			
Classe	2023	2022	Var %
Residencial	16.314	15.879	2,74%
Comercial	831	857	-3,03%
Industrial	28	28	0,00%
Rural	548	546	0,37%
<b>Outros</b>	<b>125</b>	<b>110</b>	<b>13,64%</b>
Poderes Públicos	112	97	15,46%
Iluminação Pública	5	5	0,00%
Serviço Público	8	8	0,00%
<b>Total</b>	<b>17.846</b>	<b>17.420</b>	<b>2,45%</b>





## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### Tarifas

A tarifa média de fornecimento de energia elétrica em dezembro de 2023, atingiu R\$/MIL 1.265,02 /MWh, representando um aumento de 27,39% com relação a dezembro de 2022.

Classe	Tarifa média de Fornecimento em R\$/MWh
Residencial	R\$ 1.265,02
Comercial	R\$ 1.265,02
Industrial	R\$ 1.265,02
Rural	R\$ 1.265,02

Tarifa Por faixa de Consumo Residencial Baixa Renda	01 -30 KWh	KWh31-100	101 - 220 KWh	acima de 220 KWh
Tarifas Brutas	R\$ 0,39	R\$ 0,67	R\$ 1,01	R\$ 1,12

### Qualidade do Fornecimento

#### Indicadores coletivos de Continuidade (DEC e FEC)

Os indicadores DEC (Duração Equivalente de Interrupções por Consumidor) e FEC (Frequência Equivalente de Interrupções por Consumidor) oferecem uma visão essencial do tempo e da frequência com que os consumidores experimentaram interrupções no fornecimento de energia elétrica ao longo de um ano.

O indicador DEC representa o tempo médio total de interrupção por consumidor, enquanto o FEC indica quantas vezes, em média, os consumidores ficaram sem energia elétrica durante o ano.

A tabela e os gráficos a seguir apresentam a evolução desses indicadores nos últimos cinco anos, juntamente com os respectivos limites estabelecidos pela ANEEL (Agência Nacional de Energia Elétrica).

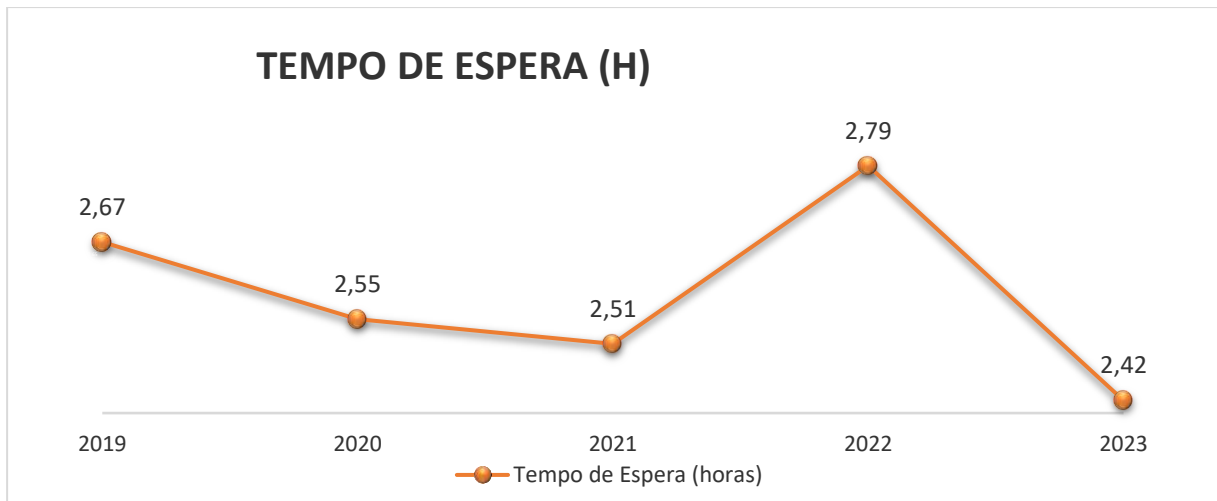
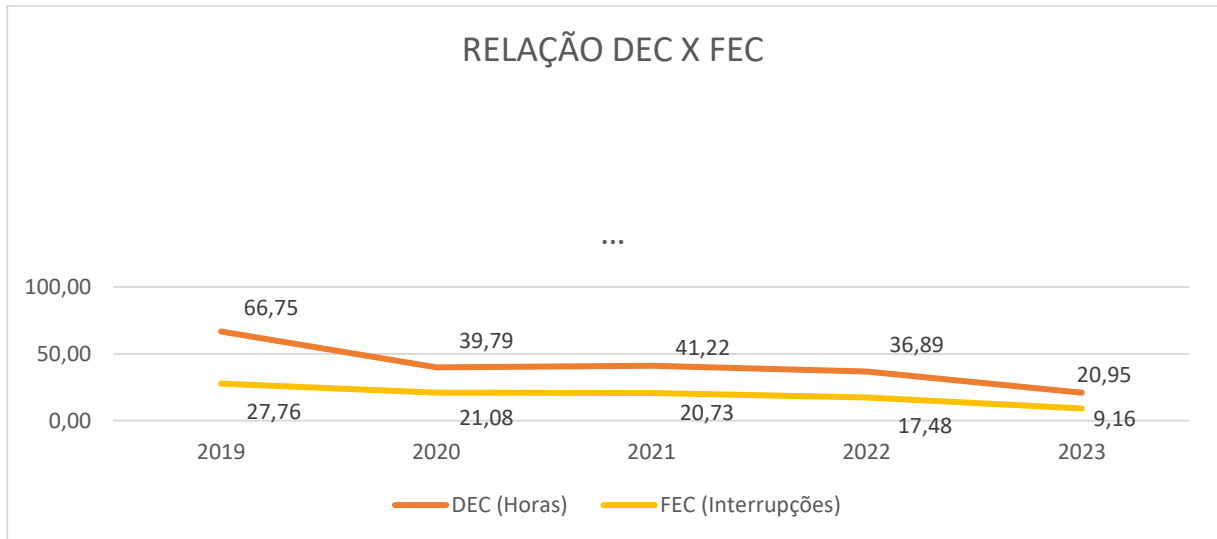
Ano	DEC (Horas)	FEC (Interrupções)	Tempo de Espera (horas)
2019	66,75	27,76	2,670
2020	39,79	21,08	2,548
2021	41,22	20,73	2,509
2022	36,89	17,48	2,790
2023	20,95	9,16	2,426



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)



### Atendimento ao Consumidor

A CERCÍ possui 04 escritórios, sendo um em Papucaia, um em Rio Bonito, um em Maraporã com atendimento de 8 horas/diárias no horário comercial e um outro em Sambaetiba com atendimento de 4 horas/diárias.

### Universalização

A CERCÍ já participou do Programa Luz para Todos no ano de 2010. Atualmente, em virtude de sua regulamentação, faz o levantamento da área a ser universalizada, bem como da possível participação em mais uma etapa do Programa Governamental denominado “Luz para Todos”.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### Tecnologia da informação

O desenvolvimento das diversas áreas de negócios de uma Permissionária de energia depende substancialmente de soluções adequadas de Tecnologia da Informação, a qual permeia e dá suporte a praticamente tudo o que a Permissionária faz, mediante sistemas de informação (*software*), redes de computadores (comunicação lógica) e atendimento ao consumidor (processamento, suporte e infraestrutura). A cooperativa vem realizando melhorias no seu processo de desenvolvimento tecnológico, tais como:

- Compra durante o ano de novos computadores para diversos setores da empresa, realizando trocas necessárias e pontuais.
- Aumento da velocidade do link de internet.
- Upgrade nos servidores da empresa.
- Troca de todo cabeamento de rede estruturada na sede da empresa, incluindo rede de dados, telefonia e câmeras.
- Melhoria na passagem do cabeamento estruturado na área externa da empresa.
- Melhora no processo de backup com inserção de storage e backup na nuvem
- Manutenção do Funcionamento do Site
- Aquisição de novo sistema de software com programas Comercial, frotas e COD com servidor independente.
- Implantação de monitoramento da subestação 69kv por vídeo wall.

### Desempenho econômico-financeiro

Em 2023, as sobras societárias foram de R\$/MIL 3.294,87 contra uma sobra societária de R\$/MIL 1.798,56 em 2022, o que representa uma variação positiva 83,19%. Por questões Setoriais, a Empresa realiza concomitantemente à sua Contabilidade Regulatória, a Contabilidade Societária e Fiscal. A Contabilidade Regulatória é realizada a partir de determinações da ANEEL que não reconhece efeitos de vários procedimentos da Contabilidade Internacional, bem como inclui, para fins de gerência Setorial, a Reavaliação Regulatória Compulsória. Já com relação à Contabilidade Fiscal, ela contempla os efeitos de adição ou subtração de despesas e receitas não permitidas no cálculo da base dos impostos. Adicionalmente, é realizado o estorno dos efeitos da Contabilidade Internacional, pois, a Receita Federal determinou que sua base de cálculo deve seguir os conceitos contábeis



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

vigentes até dezembro de 2007 (BRGAAP e USGAAP). Para melhor visualização, segue abaixo demonstração e comparação do resultado da Contabilidade Societária, Regulatória e Fiscal:

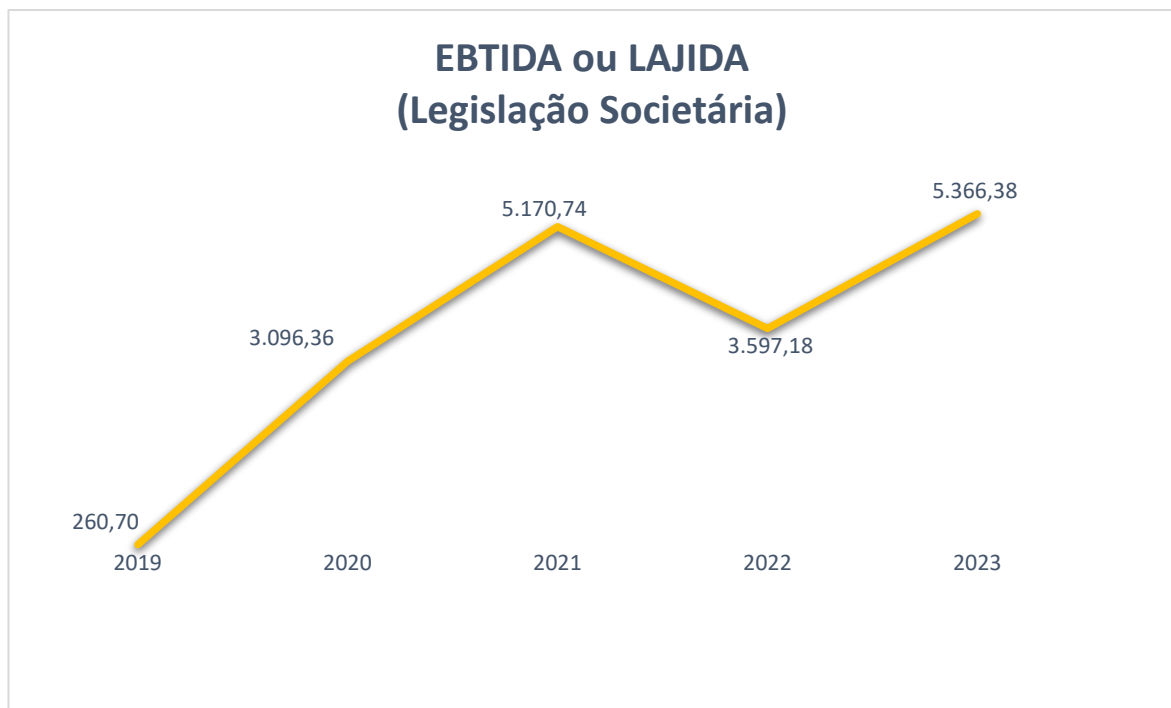
**Resultado Societário: R\$/MIL 3.375,98**

**Resultado Regulatório: R\$/MIL 1.754,03**

**Resultado Fiscal (Ato não Cooperado): R\$/MIL 300,43, base para o cálculo do IRPJ e CSLL.**

A receita operacional líquida societária atingiu R\$/MIL 64.277,46 enquanto em 2022 situou-se em R\$/MIL 49.430,62. As despesas operacionais totalizaram em 2023 R\$/MIL 62.180,67 28,22% superior ao ano de 2022. As rentabilidades sobre o Patrimônio Líquido do exercício foram de 8,13% contra 4,83% em 2022.

O EBITDA ou LAJIDA, lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização foi de R\$/MIL 5.366,38, superior em 49,18 % a 2022, que foi de R\$/MIL 3.597,18 conforme quadro abaixo:



### Investimentos

Em 2023, os investimentos da Companhia, importaram em R\$ 2.023,35 mil, 44 % inferiores em relação à 2022 que foi de R\$ 3.614,98 mil realizados em Máquinas e Equipamentos da Atividade de Distribuição.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### Valor Adicionado

Em 2023, o Valor Adicionado líquido gerado como riqueza pela Cooperativa foi de R\$/MIL 23.549,63, representando 34,09% da Receita operacional bruta, com a seguinte distribuição.

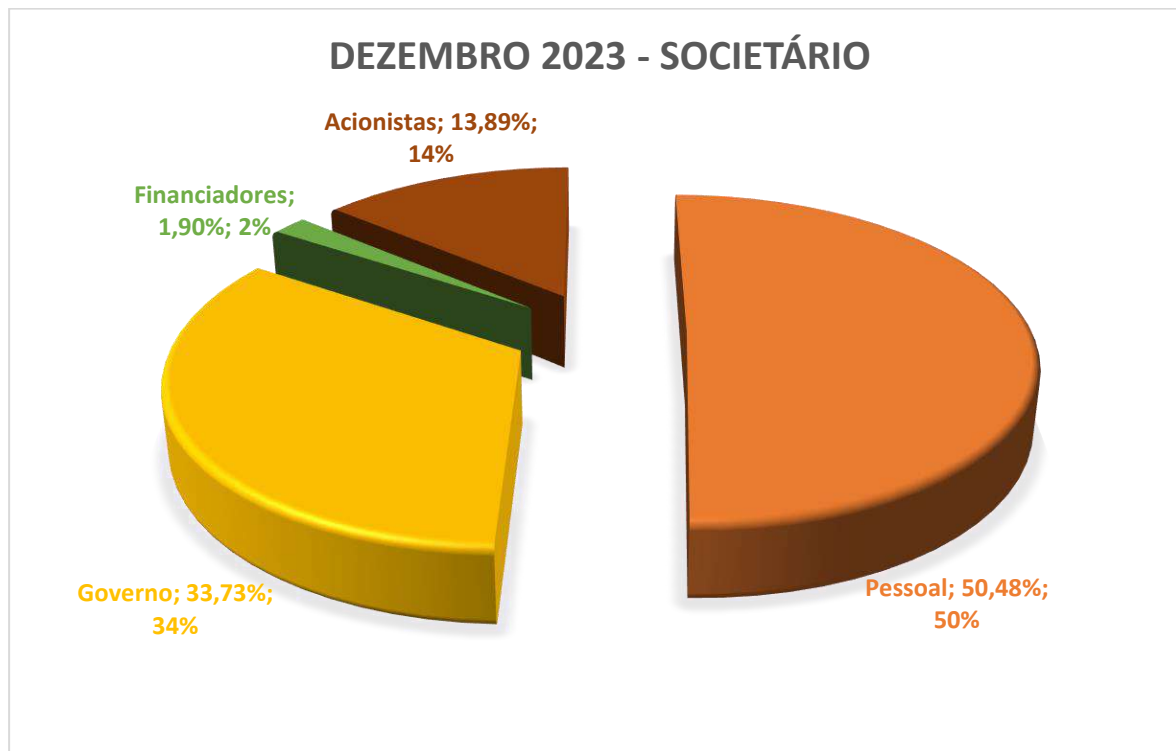
<b>Demonstração do Valor Adicionado Dos Exercícios Findos</b>		
<b>(Valores expressos em milhares de reais)</b>		
	<b>Legislação Societária</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Receitas</b>	<b>69.666,80</b>	<b>53.620,60</b>
Venda de energia e serviços	69.086,05	53.806,17
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(500,44)	(553,24)
Resultado não operacional	1.081,19	367,67
<b>(-) Insumos adquiridos de terceiros</b>	<b>(44.517,49)</b>	<b>(32.527,99)</b>
Insumos consumidos	0,00	0,00
Outros insumos adquiridos	(7.810,33)	(1.939,02)
Material e serviços de terceiros	(36.707,16)	(30.588,97)
<b>(=) Valor adicionado bruto</b>	<b>25.149,31</b>	<b>21.092,61</b>
<b>(-) Quotas de reintegração</b>	<b>(1.599,68)</b>	<b>(1.423,99)</b>
<b>(=) Valor adicionado líquido</b>	<b>23.549,63</b>	<b>19.668,62</b>
<b>(+) Valor adicionado transferido</b>	<b>198,01</b>	<b>624,15</b>
Receitas (Despesas) financeiras	198,01	624,15
Resultado da equivalência patrimonial	0,00	0,00
<b>(=) Valor adicionado a distribuir</b>	<b>23.747,64</b>	<b>20.292,77</b>
<b>Distribuição do valor adicionado:</b>		
<b>Pessoal</b>	<b>11.988,79</b>	<b>10.631,06</b>
Remunerações	8.585,43	7.636,18
Encargos sociais (exceto INSS)	766,64	721,03
Entidade de previdência privada	0,00	0,00
Auxílio alimentação	1.357,93	1.201,85
Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária	0,00	0,00
Provisão para gratificação	0,00	0,00
Convênio assistencial e outros benefícios	2.204,72	2.110,97
Participação nos resultados	0,00	0,00
Custos imobilizados	(925,93)	(1.038,97)
Provisão trabalhista	0,00	0,00
<b>Governo</b>	<b>8.010,02</b>	<b>7.461,42</b>
INSS (sobre folha de pagamento)	3.123,27	2.956,42
ICMS	24,69	0,00
Imposto de renda e contribuição social	78,15	129,44
Outros (PIS/ COFINS/ enc. Setoriais, outros)	4.783,91	4.375,56
<b>Financiadores</b>	<b>451,00</b>	<b>401,74</b>
Juros e variações cambiais	0,00	0,00
Aluguéis	451,00	401,74
<b>Acionistas</b>	<b>3.297,83</b>	<b>1.798,55</b>
Remuneração do capital próprio	0,00	0,00
Lucros retidos	3.297,83	1.798,55
<b>Valor adicionado (médio) por empregado</b>	<b>138,88</b>	<b>118,67</b>



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)



### Política de Reinvestimento e Distribuição de Dividendos

Sendo a entidade uma Cooperativa, tem como objetivo a aplicação de todas as sobras na melhoria de seus serviços aos seus Cooperados e Consumidores, mediante aprovação da AGO de cada exercício.

A Cooperativa, com base na Lei 5764/71 e no seu Estatuto Social, constituiu Reservas sobre as suas sobras líquidas no montante de: 10% para Reserva Legal, 15% para a RATES e de 15% para Reserva de Desenvolvimento.

Com relação aos resultados decorrentes de Atos Cooperativos, a Sobra líquida após a constituição das reservas, foi revertida para a Reserva Legal. Quanto ao resultado decorrente de Atos não Cooperativos, os Prejuízos apurados foram absorvidos pelas Reserva Legal, conforme previsto na Nota Técnica NBC T 10.8.

### Composição Acionária

Em 31 de dezembro de 2023 o capital social da Cooperativa era de R\$ 2.204,11 mil, com quota de valor nominal atual de R\$ 10,00.





## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### GESTÃO

A cooperativa CERCI, hoje Permissionária do serviço público de distribuição de energia elétrica, prioriza o cumprimento da Regulação perante ANEEL, no entanto permanece na defesa e nas ações da sua característica cooperativista, dando ênfase aos direitos da energia elétrica para todos. Pensando nisso a gestão tem realizado alto investimento na área técnica, principalmente na construção de novas redes, o que trouxe mais segurança e disponibilidade de fornecimento de energia elétrica aos nossos cooperados e consumidores. Essas ações contemplaram não somente a agricultura, mas também a indústria e o comércio. O aumento considerável de pedidos de ligações novas, requer muitas das vezes expansão de redes e melhorias, o qual estamos buscando o atendimento em tempo recorde, pensando em contribuir e facilitar a promoção do desenvolvimento econômico da nossa região. Estamos fazendo a nossa parte, melhorando a qualidade da energia e de nossos serviços de um modo em geral. A CERCI faz planejamentos de curto, médio e longo prazo, objetivando ser uma empresa organizada e sustentável, para assim poder atender as demandas regulatórias, de mercado e sociais com presteza.

A reestruturação organizacional elaborada e implementada a partir do primeiro trimestre de 2023 trouxe um resultado qualitativo além do esperado. A realocação de setores, a qualificação gerencial e a revisão e adequação de processos consolidou o diferencial competitivo que há tantos anos almejávamos. Apesar de termos alcançado ótimos resultados, continuamos observando, experimentando e aprimorando nossas práticas gerenciais e operacionais, com intuito de mantermos nosso status de excelência.

### Planejamento Empresarial

A proposta tem o objetivo de mostrar a importância que deve ser dada à simbiose entre administração e cooperados/consumidores, como ferramenta de gestão responsável no sentido de maximizar a fidelidade pelo desenvolvimento da sociedade cooperativa, fazendo entender que o objetivo da ANEEL é assegurar total clareza e transparência nas relações comerciais entre os agentes que atuam nas diferentes etapas do processo de distribuição de energia elétrica para garantir ao consumidor que as tarifas cobradas espelhem com fidelidade a sua cadeia de custo. A ênfase dada orienta-se, sobretudo por aspectos relevantes voltados para o planejamento estratégico.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### Planejamento Estratégico

#### Missão:

Distribuir energia elétrica com qualidade, segurança, transparência nas ações e excelência em serviços. Promovendo o cooperativismo e contribuindo para o desenvolvimento sustentável nas áreas rurais e urbanas.

#### Visão:

Vir a ser reconhecida até 2024 na região sudeste, como a cooperativa referência na prestação de serviço de distribuição de energia elétrica.

#### Valores:

Comprometimento, Excelência, Responsabilidade socioambiental, Consciência cooperativista e Isonomia (tratar com igualdade).

### Gestão pela Qualidade ISO 9001/2015

O Sistema de Gestão da Qualidade é uma ferramenta que tem o foco voltado para o interesse do cliente, além de buscar a melhoria contínua dos processos. O SGQ (Sistema de Gestão da Qualidade) consegue controlar e padronizar os processos, medir a eficácia das ações tomadas para atingir a qualidade; como:

- Revisão de procedimentos dos processos Certificados
- Acompanhamentos do Plano Anual de Treinamento
- Acompanhamentos de Treinamento de Capacitação dos Colaboradores
- Acompanhamento do envio dos Indicadores de Qualidade para ANEEL
- Acompanhamento do envio dos Indicadores de Reclamações procedentes para ANEEL
- Acompanhamento do envio dos Indicadores Coletivos de Continuidade - DEC e FEC
- Acompanhamento do envio dos Indicadores de Medição de Tensão para ANEEL
- Auditoria Interna dos processos Certificados

Auditoria Externa dos processos Certificados – Recertificação ISO 9001.

### Recursos Humanos

A CERCI realizou no ano de 2023, 7.864 horas de treinamento de seus colaboradores, que correspondem a uma média de 30,45h por profissional, investindo R\$/MIL 75,62 em programas de formação técnica e desenvolvimento profissional e humano de seus colaboradores, com o



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

objetivo de melhorar a qualidade de seus serviços e atender a requisitos da Certificação ISO 9001 que preconiza a atualização técnica e profissional;

- Manteve convênio com plano de saúde para assistência médico hospitalar de colaboradores e seus familiares.
- Ministrou palestras instrutivas, reflexivas e motivacionais, com objetivos de orientar e capacitar os colaboradores nos diversos assuntos.
- Manteve convênio com farmácias e drogarias, a fim de facilitar a aquisição de medicamentos.
- Investimento no desenvolvimento e aprimoramento de competências gerenciais através da Metodologia de Mentoria Gerencial (*INNMENTORING*) e ainda;

a) Auxílio Alimentação: R\$/MIL 1.357,93;

b) Auxílio Médico: R\$/MIL 1.939,18; e

c) Seguro de Vida/Assistência Funeral: R\$/MIL 71,38.

### Quadro Societário

Consolidamos ações estratégicas para ajustar e estruturar o controle do quadro societário, de acordo com o modelo cooperativista, capaz de atender claramente a necessidade de Gestão do capital social e aos critérios estabelecidos para o cadastro individual dos cooperados e consumidores, bem como respectivas informações de suas unidades consumidoras, determinados pela Resolução ANEEL 1000/2021, Lei federal 5764/71 e o Código civil.

Tais ações foram motivadas por:

- matrículas em duplicidade;
- ausência do nº do CPF;
- ausência da subscrição de cota capital;
- matrículas em condição de exclusão;
- demitidos e eliminados ainda no cadastro de ativos;
- sócios sem pastas e respectivos documentos;
- e outras discordâncias de informações.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### Gestão da Frota

- Aquisição de 01 (uma) Toyota Hilux 4x4 diesel 22/23
- Aquisição de 05 (cinco) motocicletas Honda Bros 160
- Renovação do contrato de locação de 18 veículos.

### Melhorias nas Instalações Prediais

- Realizamos a construção de portão para área de abastecimento
- Manutenção do sistema de proteção contra incêndio
- Instalação de sistema contra incêndio no posto de Sambaetiba
- Reforma do alojamento do pessoal de emergência

### Responsabilidade Social

- Parceria com a prefeitura de Cachoeiras de Macacu para realização manutenção da Praça dos Colonos.
- Realização do dia C - Dia de Cooperar (Ação realizada na Escola Municipal Ernestina Ferreira campos, em Guapiaçu – Cachoeiras de Macacu).
- Parceria com entidades de Karatê dojô Jumar Pereira
- Parcerias para manutenção de esportes de futebol.

### Desempenho Operacional

- Investimentos no **sistema de Distribuição de energia elétrica**
- Instalação de novos Religadores
- Extensão de redes compactas
- Manutenção da melhoria do sistema de proteção de rede

### Atendimento a acionistas

Coerente com a filosofia de postar-se diante do mercado como uma empresa transparente, moderna e aberta, a Outorgada coloca à disposição dos seus cooperados, colaboradores capacitados a esclarecer suas dúvidas e solicitações de forma presencial ou telefone da empresa.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### Outorgada em números societários

Outorgada em números	2023	2022	%
<b>Atendimento</b>			
Número de consumidores	17.859	17.420	2,52%
Número de empregados	172	171	0,58%
Número de consumidores por empregado	104	102	1,92%
Número de localidades atendidas	6	6	0,00%
Número de agências	1	1	0,00%
Número de postos de atendimento	2	2	0,00%
Número de postos de arrecadação	-	-	0,00%
<b>Mercado</b>			
Área de Permissao (Km²)	14.396,01	14.396,01	0,00%
Geração própria (GWh)	0	0	0,00%
Demanda máxima (MWh/h)	12,71	10,39	22,28%
Distribuição direta (GWh)	45,85	44,17	3,80%
Consumo residencial médio (kWh/ano)	2.205,00	1.674,00	31,72%
Tarifas médias de fornecimento (R\$ por MWh)	1.265,02	1.211,85	4,39%
Total (exceto curto prazo)	0	0	0,00%
Residencial	1.265,02	1.230,32	2,82%
Comercial	1.265,02	1.230,32	2,82%
Industrial	1.265,02	1.230,32	2,82%
Rural	1.265,02	1.156,50	9,38%
Suprimento	52.452,76	50.000,21	4,91%
DEC (horas)	20,98	36,89	-43,13%
População atendida - Urbana Atendida (em milhares de habitantes)	30,609	28,465	7,53%
População atendida - Rural (em milhares de habitantes)	24,039	22,924	4,87%
FEC (número de interrupções)	9,19	17,48	-47,43%
Número de reclamações por 1.000 consumidores	6,99	7,75	-9,77%
<b>Operacionais</b>			
Número de usinas em operação	0	0	0,00%
Número de subestações	0	0	0,00%
Linhas de transmissão (Km)	0	0	0,00%
Linhas de distribuição (Km)	1.410,00	1.465,29	-3,77%
Capacidade instalada (MW)	54,94	54,55	0,71%
<b>Financeiros</b>			
Receita operacional bruta (R\$ mil)	69.086,05	53.806,17	28,40%
Receita operacional líquida (R\$ mil)	64.277,46	49.430,62	30,04%
Margem operacional do serviço líquida (%)	7,48%	8,85%	-15,49%
EBITDA OU LAJIDA	5.366,38	3.597,18	49,18%
Lucro líquido (R\$ mil)	3.297,84	1.798,56	83,36%
Lucro líquido por mil cotas	0,66	0,36	83,36%
Patrimônio líquido (R\$ mil)	40.553,43	37.249,16	8,87%
Valor patrimonial por cota R\$	8.110,69	7.449,83	8,87%
Rentabilidade do patrimônio líquido (%)	0,08	0,05	68,42%



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Endividamento do patrimônio líquido (%)	0,53	0,42	<b>26,47%</b>
Em moeda nacional (%)	0,53	0,42	<b>26,47%</b>
Em moeda estrangeira (%)	0,00	0,00	<b>0,00%</b>
<b>Indicadores de Performance</b>			
Salário Médio dos Funcionários	4.434,80	3.928,72	<b>12,88%</b>
Energia Gerada/Comprada por Funcionário	304.957,92	290.698,88	<b>4,91%</b>
Energia Gerada/Comprada por Consumidor	2.937,05	2.799,72	<b>4,91%</b>
Retorno de ativos por unidade	0,09	0,04	<b>125,00%</b>





## **Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### **CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO**

#### **Presidente:**

Helon Alves Marins

#### **Vice-presidente:**

Jorge Luiz Brantes dos Santos

#### **Secretário:**

Lafaiete Augusto da Costa

#### **Conselheiros:**

Júnia Marcia Nunes da Silva Borges

Jorge José Salvaya

Gideão Ferreira

Gilcimar Conceição Ouverney.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### AGRADECIMENTOS

Ao fim deste exercício, queremos agradecer a DEUS, aos membros do Conselho de Administração estendendo esse agradecimento a todos os cooperados, fornecedores, parceiros e demais envolvidos direta ou indiretamente em nosso principal objetivo, que é a distribuição de energia elétrica com qualidade.

Agradecemos também aos membros do Conselho Fiscal que se mantiveram atuantes e concisos no debate de questões de maior interesse para CERCI.

Demonstramos ainda, nosso sincero reconhecimento à dedicação e empenho dos nossos colaboradores, extensivamente aos associados, a razão de existirmos, bem como a todos os demais, que contribuíram para o cumprimento da missão desta cooperativa.

Cachoeiras de Macacu, 30 de abril de 2024

A Administração

**HELON ALVES**  
**MARINS:995423**  
**40710**

Assinado de forma digital  
por HELON ALVES  
MARINS:99542340710  
Dados: 2024.04.30  
10:39:12 -03'00'

---

**HELON ALVES MARINS**

**Presidente**



# **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS SOCIETÁRIAS**

**DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022.  
(VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)**



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

CERCÍ - Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí Ltda.

CNPJ no 27.707.397/0001-02

Balço Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	Nota Explicativa	Consolidado	
		2023	2022
<b>Ativos</b>			
<b>Ativo Circulante</b>		<b>24.840,16</b>	<b>19.118,66</b>
Caixa e equivalentes de caixa	5	1.380,79	1.774,83
Consumidores	6	9.766,37	9.270,56
Concessionárias e Permissionárias		-	-
Serviços em curso		-	-
Tributos compensáveis	7	326,67	276,47
Depósitos judiciais e cauções		14,62	6,70
Almoxarifado operacional		674,84	830,13
Investimentos temporários		-	-
Empréstimos	10	427,43	240,29
Ativos financeiros setoriais	8	6.555,40	4.966,87
Despesas pagas antecipadamente		246,12	158,53
Instrumentos financeiros derivativos		-	-
Outros ativos circulantes		5.447,92	1.594,28
<b>Ativos de operações descontinuadas</b>		-	-
<b>Bens destinados à alienação</b>		-	-
<b>Ativo Não-Circulante</b>		<b>37.286,97</b>	<b>33.798,40</b>
Consumidores		-	-
Concessionárias e permissionárias		-	-
Serviços em curso		-	-
Tributos compensáveis		-	-
Depósitos judiciais e cauções		-	-
Investimentos temporários		22,69	2,29
Empréstimos		-	-
Tributos diferidos		-	-
Ativos financeiros setoriais		-	-
Despesas pagas antecipadamente		-	-
Bens e direitos para uso futuro		-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-
Outros ativos não circulantes		1.645,10	1.127,52
Bens e atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica		-	-
Imobilizado	7	3.141,53	3.112,00
Intangível	7	32.477,65	29.556,59
<b>Total do ativo</b>		<b>62.127,13</b>	<b>52.917,06</b>



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### Passivo

<b>Passivo Circulante</b>		<b>16.470,56</b>	<b>13.830,70</b>
Fornecedores	9	4.058,21	3.690,24
Empréstimos, financiamentos e debêntures	10	2.924,55	1.672,55
Obrigações sociais e trabalhistas		1.339,78	1.079,10
Benefício pós-emprego		-	-
Tributos		810,13	841,70
Provisão para litígios	14	182,77	148,36
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio		-	-
Encargos setoriais	11	648,63	635,83
Provisão para descomissionamento		-	-
Passivos financeiros setoriais		4.099,10	4.353,62
Provisão para uso do bem público		-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-
Obrigações com associados		-	-
Outros passivos circulantes		2.407,39	1.409,30
		-	-
<b>Passivos de operações descontinuadas</b>		-	-

<b>Passivo Não-Circulante</b>		<b>5.103,14</b>	<b>1.837,21</b>
Fornecedores	8	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	10	307,60	195,40
Benefício pós-emprego		-	-
Tributos		-	-
Provisão para litígios	14	3.121,77	110,87
Encargos setoriais	11	-	-
Provisão para descomissionamento		-	-
Tributos diferidos		-	-
Passivos financeiros setoriais	8	-	-
Provisão para uso do bem público		-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-
Obrigações com associados		-	-
Outros passivos não circulantes		-	-
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica		1.673,77	1.530,94
<b>Total do passivo</b>		<b>21.573,70</b>	<b>15.667,91</b>

<b>Patrimônio líquido</b>	<b>15</b>	<b>40.553,43</b>	<b>37.249,15</b>
Capital social		2.204,11	2.197,68
Reservas de capital		-	-
Outros resultados abrangentes		-	-
Reservas de lucros		-	-
Recursos destinados a aumento de capital		-	-
Lucros ou prejuízos acumulados		-	-
Ações em tesouraria		-	-
Proposta para distribuição de dividendos adicionais		-	-



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Participação de não controladores		-	-
Reserva de sobras		36.447,27	34.135,69
Sobras à disposição da Assembleia		1.902,05	915,78
Perdas não cobertas pelos cooperados		-	-
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>40.553,43</b>	<b>37.249,15</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>62.127,13</b>	<b>52.917,06</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

**HELON ALVES**  
**MARINS:9954**  
**2340710**

Assinado de forma digital  
por HELON ALVES  
MARINS:99542340710  
Dados: 2024.04.30  
10:39:55 -03'00'



**Helon Alves Marins**  
**Presidente**

**Graziela da Silva Borges**  
**Contadora**  
**CRC RJ-131564/O-5**





**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

**CERCI – Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí Ltda.**

**CNPJ no 27.707.397/0001-02**

**Demonstrações dos Resultados dos Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

**(Valores expressos em milhares de reais)**

	Notas Explicativas	Consolidado	
		2023	2022
<b>Operações em continuidade</b>			
<b>Receita / Ingresso</b>		<b>69.086,05</b>	<b>53.806,17</b>
Fornecimento de energia elétrica		12.105,90	12.114,80
Suprimento de energia elétrica		-	-
Energia Elétrica de Curto Prazo		-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	17	39.003,60	35.567,66
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais		(280,29)	197,75
Serviços cobráveis		70,36	90,87
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido		17.831,78	7.035,23
Outras receitas		354,70	(1.200,14)
<b>Tributos</b>		<b>(124,16)</b>	<b>(98,60)</b>
ICMS		(24,69)	-
PIS-PASEP		(18,22)	(17,56)
Cofins		(79,87)	(81,04)
ISS		(1,38)	-
<b>Encargos – Parcela “A”</b>		<b>(4.684,44)</b>	<b>(4.276,95)</b>
Pesquisa e Desenvolvimento – P&D		-	-
Programa de Eficiência Energética – PEE		-	-
Reserva Global de Reversão – RGR		-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico – CDE		(4.574,72)	(4.157,73)
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos – CFURH		-	-
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica – TFSEE		(109,72)	(119,22)
Outros encargos		-	-
<b>Receita líquida / Ingresso líquido</b>		<b>64.277,45</b>	<b>49.430,62</b>
<b>Custos não gerenciáveis – Parcela “A”</b>	<b>19</b>	<b>(30.690,38)</b>	<b>(25.327,85)</b>
Energia elétrica comprada para revenda		(18.715,97)	(16.026,79)
Encargo de transmissão, conexão e distribuição		(11.974,41)	(9.301,06)
Encargos e demais despesas setoriais		-	-
Perdas pelo valor de indenização / renovação		-	-
Provisão de baixa ou Baixa de RTP diferida		-	-
Provisão de baixa ou Baixa de CVA Ativa e Demais ativos regulatórios		-	-



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

(-) Reversão de devolução tarifária		-	-
(-) Reversão de CVA Passiva e Demais passivos regulatórios		-	-
Outros		-	-
Matéria-prima e Insumos para produção de energia elétrica		-	-
Reembolso de CCC/CDE de combustível para produção de energia elétrica		-	-

<b>Resultado antes dos custos gerenciáveis</b>		<b>33.587,07</b>	<b>24.102,77</b>
--	--	------------------	------------------

<b>Custos gerenciáveis – Parcela “B”</b>	<b>20</b>	<b>(30.409,10)</b>	<b>(22.798,92)</b>
Pessoal e administradores		(16.173,81)	(14.563,39)
Material		(1.801,79)	(1.674,73)
Serviços de terceiros		(4.214,99)	(3.586,39)
Arrendamento e aluguéis		(451,00)	(401,74)
Seguros		(127,76)	(74,93)
Doações, contribuições e subvenções		(28,97)	(27,21)
Provisões		(3.619,42)	(636,63)
Perdas na alienação de bens e direitos		-	-
(-) Recuperação de despesas		87,36	97,77
Tributos		(157,50)	(248,27)
Depreciação e amortização		(1.599,68)	(1.423,99)
Gastos diversos		(3.402,73)	(627,08)
Outras Receitas Operacionais		1.181,80	831,55
Outras Despesas Operacionais		(100,61)	(463,88)

<b>Resultado da Atividade</b>		<b>3.177,97</b>	<b>1.303,85</b>
-------------------------------	--	-----------------	-----------------

<b>Equivalência patrimonial</b>		-	-
---------------------------------	--	---	---

<b>Resultado Financeiro</b>		<b>198,01</b>	<b>624,15</b>
Despesas financeiras	21	(477,67)	(269,80)
Receitas financeiras		675,68	893,95

<b>Resultado antes dos impostos sobre os lucros</b>		<b>3.375,98</b>	<b>1.928,00</b>
---	--	-----------------	-----------------

<b>Despesa com impostos sobre os lucros</b>		<b>(78,15)</b>	<b>(129,44)</b>
---	--	----------------	-----------------

<b>Resultado líquido das operações em continuidade</b>		<b>3.297,83</b>	<b>1.798,56</b>
--	--	-----------------	-----------------

<b>Operações descontinuadas</b>		-	-
---------------------------------	--	---	---



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas		-	-
---	--	---	---

<b>Resultado líquido do exercício</b>		-	-
---------------------------------------	--	---	---

**Atribuível aos:**

Acionistas controladores		-	-
Acionistas não controladores		-	-

<b>Lucro por ação</b>		<b>1,50</b>	<b>0,82</b>
-----------------------	--	-------------	-------------

básico – lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias		1,50	0,82
diluído – lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias		-	-

<b>Lucro por ação originado das operações em continuidade</b>		-	-
---	--	---	---

básico – lucro de operações continuadas atribuíveis a acionistas controladores detentores de ações ordinárias		-	-
diluído – lucro de operações continuadas atribuíveis a acionistas controladores detentores de ações ordinárias		-	-

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

HELON ALVES  
MARINS:9954234  
0710

Assinado de forma digital por  
HELON ALVES  
MARINS:99542340710  
Dados: 2024.04.30 10:40:30  
-03'00'



**Helon Alves Marins**  
Presidente

**Graziela da Silva Borges**  
Contadora  
CRC RJ-131564/O-5



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### Demonstrações do resultado abrangente dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

	Consolidado	
	2023	2022
<b>Resultado do exercício</b>		
<b>Outros resultados abrangentes</b>	-	-
Reserva de reavaliação	-	-
Efeito de imposto de renda	-	-
Ganho líquido sobre instrumentos financeiros	-	-
Efeito de imposto de renda	-	-
Equivalência sobre ganhos abrangentes de coligadas	-	-
Efeito de imposto de renda	-	-
Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	-	-
Efeito de imposto de renda	-	-
Previdência Privada – Superávit (Déficit) Atuarial	-	-
Diferenças atuariais	-	-
Efeito de imposto de renda	-	-
Outros resultados abrangentes	-	-
Efeito de imposto de renda	-	-
<b>Outros resultados abrangentes do exercício, líquidos de impostos</b>	-	-
<b>Total de resultados abrangentes do exercício, líquidos de impostos</b>	-	-
<b>Atribuível a:</b>		
Acionistas Controladores	-	-
Acionistas Não Controladores	-	-

**Observação: O modelo apresentado acima demonstra os efeitos tributários de forma individual, de forma que nenhuma divulgação adicional em nota explicativa é requerida.**

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

HELON ALVES  
MARINS:9954234  
0710

Assinado de forma digital por  
HELON ALVES  
MARINS:99542340710  
Dados: 2024.04.30 10:41:04  
-03'00'

**Helon Alves Marins**  
Presidente



**Graziela da Silva Borges**  
Contadora  
CRC RJ-131564/O-5



**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

**CERC – Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí Ltda.**

**CNPJ no 27.707.397/0001-02**

**Demonstrações dos Resultados dos Exercício Segregado findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<b>Associados</b>	<b>Não Associados</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>2023</b>	<b>2023</b>	<b>2023</b>
<b>Operações em continuidade</b>			
<b>Receita / Ingresso</b>	<b>65.587,82</b>	<b>3.498,23</b>	<b>69.086,05</b>
Fornecimento de energia elétrica	31.283,26	(19.177,36)	12.105,90
Suprimento de energia elétrica	-	-	-
Energia Elétrica de Curto Prazo	-	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	17.182,62	21.820,98	39.003,60
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	(268,96)	(11,33)	(280,29)
Serviços cobráveis	67,27	3,09	70,36
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido	16.988,90	842,88	17.831,78
Outras receitas	334,73	19,97	354,70
<b>Tributos</b>	<b>(26,07)</b>	<b>(98,09)</b>	<b>(124,16)</b>
ICMS	(24,69)	-	(24,69)
PIS-PASEP	-	(18,22)	(18,22)
Cofins	-	(79,87)	(79,87)
ISS	(1,38)	-	(1,38)
<b>Encargos – Parcela “A”</b>	<b>(4.684,44)</b>	<b>-</b>	<b>(4.684,44)</b>
Pesquisa e Desenvolvimento – P&D	-	-	-
Programa de Eficiência Energética – PEE	-	-	-
Reserva Global de Reversão – RGR	-	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico – CDE	(4.574,72)	-	(4.574,72)
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos – CFURH	-	-	-
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica – TFSEE	(109,72)	-	(109,72)
Outros encargos	-	-	-
<b>Receita líquida / Ingresso líquido</b>	<b>60.877,31</b>	<b>3.400,14</b>	<b>64.277,45</b>
<b>Custos não gerenciáveis – Parcela “A”</b>	<b>(28.962,79)</b>	<b>(1.727,59)</b>	<b>(30.690,38)</b>
Energia elétrica comprada para revenda	(17.662,43)	(1.053,54)	(18.715,97)
Encargo de transmissão, conexão e distribuição	(11.300,36)	(674,05)	(11.974,41)
Encargos e demais despesas setoriais	-	-	-
Perdas pelo valor de indenização / renovação	-	-	-
Provisão de baixa ou Baixa de RTP diferida	-	-	-
Provisão de baixa ou Baixa de CVA Ativa e Demais ativos regulatórios	-	-	-
(-) Reversão de devolução tarifária	-	-	-
(-) Reversão de CVA Passiva e Demais passivos regulatórios	-	-	-
Outros	-	-	-



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Matéria-prima e Insumos para produção de energia elétrica	-	-	-
Reembolso de CCC/CDE de combustível para produção de energia elétrica	-	-	-
<b>Resultado antes dos custos gerenciáveis</b>	<b>31.914,52</b>	<b>1.672,55</b>	<b>33.587,07</b>
<b>Custos gerenciáveis – Parcela “B”</b>	<b>(28.931,97)</b>	<b>(1.477,13)</b>	<b>(30.409,10)</b>
Pessoal e administradores	(15.263,90)	(909,91)	(16.173,81)
Material	(1.702,48)	(99,31)	(1.801,79)
Serviços de terceiros	(3.977,72)	(237,27)	(4.214,99)
Arrendamento e aluguéis	(425,61)	(25,39)	(451,00)
Seguros	(120,57)	(7,19)	(127,76)
Doações, contribuições e subvenções	(27,34)	(1,63)	(28,97)
Provisões	(3.526,41)	(93,01)	(3.619,42)
Perdas na alienação de bens e direitos	-	-	-
(-) Recuperação de despesas	54,32	33,04	87,36
Tributos	(148,64)	(8,86)	(157,50)
Depreciação e amortização	(1.418,32)	(181,36)	(1.599,68)
Gastos diversos	(3.351,55)	(51,18)	(3.402,73)
Outras Receitas Operacionais	1.070,47	111,33	1.181,80
Outras Despesas Operacionais	(94,22)	(6,39)	(100,61)
<b>Resultado da Atividade</b>	<b>2.982,55</b>	<b>195,42</b>	<b>3.177,97</b>
<b>Equivalência patrimonial</b>	-	-	-
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>187,54</b>	<b>10,47</b>	<b>198,01</b>
Despesas financeiras	(448,48)	(29,19)	(477,67)
Receitas financeiras	636,02	39,66	675,68
<b>Resultado antes dos impostos sobre os lucros</b>	<b>3.170,09</b>	<b>205,89</b>	<b>3.375,98</b>
<b>Despesa com impostos sobre os lucros</b>	-	<b>(78,15)</b>	<b>(78,15)</b>
<b>Resultado líquido das operações em continuidade</b>	<b>3.170,09</b>	<b>127,74</b>	<b>3.297,83</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

**HELON ALVES** Assinado de forma digital por HELON ALVES  
**MARINS:9954** MARINS:99542340710  
**2340710** Dados: 2024.04.30 10:41:42 -03'00'

**Helon Alves Marins**  
Presidente



**Graziela da Silva Borges**  
Contadora  
CRC RJ-131564/O-5



**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

**CERCÍ – Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí Ltda.**

**CNPJ no 27.707.397/0001-02**

**Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido dos Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

**(Valores expressos em milhares de reais)**

	Capital Social	Reservas de capital	Reserva de reavaliação	Reservas de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Reservas de Sobras	Sobras/Perdas a disposição da Assembleia	Recursos destinados a aumento de capital	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>2.193,47</b>	-	-	(0,00)	-	30.662,77	2.214,31	-	<b>35.070,55</b>
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	4,20	-	-	-	-	-	-	-	4,20
Ajuste de Exercício Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incentivos fiscais	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realização/Reversão de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Destinações	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventos excedentes da contabilidade societária	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	-	-	-	396,28	-	1.402,28	-	1.798,56
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	-	-	-	-	2.742,78	(2.366,95)	-	375,83
FATES	-	-	-	-	(396,28)	501,20	(104,92)	-	0,00
Reservas de Lucros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	228,95	(228,95)	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>2.197,67</b>	-	-	(0,00)	-	<b>34.135,70</b>	<b>915,77</b>	-	<b>37.249,14</b>





## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	6,44	-	-	-	-	-	-	-	6,44
Ajuste de Exercício Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de lucros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realização/Reversão de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Destinações	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventos excedentes da contabilidade societária	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	-	-	-	127,75	-	3.170,09	-	3.297,84
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	-	-	-	-	1.232,79	(1.232,79)	-	-
FATES	-	-	-	-	(127,75)	603,26	(475,51)	-	-
Reservas de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para Equalização	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	475,51	(475,51)	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>2.204,11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(0,00)</b>	<b>-</b>	<b>36.447,26</b>	<b>1.902,05</b>	<b>-</b>	<b>40.553,42</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

HELON ALVES  
MARINS:995423  
40710

Assinado de forma digital  
por HELON ALVES  
MARINS:99542340710  
Dados: 2024.04.30 10:43:06  
-03'00'

**Helon Alves Marins**  
Presidente

**Graziela da Silva Borges**  
Contadora  
CRC RJ-131564/O-5



**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

**CERCI – Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí Ltda.**

**CNPJ no 27.707.397/0001-02**

**Demonstrações do Fluxo de Caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

**(Valores expressos em milhares de reais)**

**(Método Direto)**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>1.112,26</b>	<b>988,32</b>
Fornecimento de Energia	49.935,86	48.395,81
Suprimento de Energia	-	-
TUSD de Consumidores Livres e Geradores	-	-
Suprimento a Concessionárias	-	-
Recebimento da CCEE – Energia de Curto Prazo	-	-
Recebimento de RAP de Transmissão	-	-
Repasse do Fundo da Conta de Desenvolvimento Energético	11.313,91	6.170,67
Outros Recebimentos Operacionais	1.097,38	1.386,67
Fornecedores – Materiais e Serviços	(12.179,69)	(11.024,92)
Fornecedores – Energia Elétrica	(27.659,14)	(21.778,23)
Salários e Encargos Sociais	(7.546,30)	(6.859,97)
Tributos sobre a Receita – Federais	(4.765,26)	(4.447,95)
Tributos sobre a Receita – Estaduais e Municipais	(187,84)	(123,93)
Tributos sobre o Lucro (IRPJ / CSLL)	(126,99)	(125,69)
Encargos de Transmissão	-	-
Demais Encargos Regulatórios	(4.671,67)	(5.698,50)
Outras Despesas Operacionais	(4.098,00)	(4.905,64)
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>(2.338,64)</b>	<b>(2.469,89)</b>
Aquisição de Participações Societárias	(38,33)	-
Aportes / Aumento de Capital em Controladas	-	-
Investimentos	-	-
Imobilizado	(2.415,62)	(2.642,51)
Intangível	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	-
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos	-	-
Empréstimos / Mútuos Concedidos	-	-
Rendimentos Recebidos	115,31	172,62
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>(1.226,38)</b>	<b>(1.481,57)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>832,34</b>	<b>116,53</b>
Empréstimos e Financiamentos Obtidos	3.935,18	2.345,91
Empréstimos e Financiamentos Pagos	(3.082,21)	(2.229,38)
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos Emitidos	-	-
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos Pagos	(20,63)	-



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Juros sobre Capital Próprio e Dividendos Pagos	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
Integralização de Capital	-	-
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>(394,04)</b>	<b>(1.365,04)</b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(394,04)</b>	<b>(1.365,04)</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(394,04)</b>	<b>(1.365,04)</b>
<b>No início do exercício</b>	<b>1.774,83</b>	<b>3.139,87</b>
<b>No fim do exercício</b>	<b>1.380,79</b>	<b>1.774,83</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

**HELON ALVES**  
**MARINS:99542**  
**340710**

Assinado de forma digital por HELON ALVES  
MARINS:99542340710  
Dados: 2024.04.30  
10:43:43 -03'00'

**Helon Alves Marins**  
**Presidente**



**Graziela da Silva Borges**  
**Contadora**  
**CRC RJ-131564/O-5**



# **NOTAS EXPLICATIVAS SOCIETÁRIAS**

**DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022.  
(VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)**



---

## 1. Contexto Operacional

A **Cooperativa de Eletrificação Rural de Cachoeiras Itaboraí Ltda – CERCI** é uma **SOCIEDADE COOPERATIVA** com objetivo de explorar a Distribuição de Energia Elétrica, atividade regulamentada pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL e pelo Ministério de Minas e Energia. A Permissionária está autorizada a participar de consórcios ou companhias, em conjunto com empresas públicas e/ou privadas, com o objetivo de desenvolver atividades nas áreas de energia, observada a legislação aplicável.

## 2. Da Permissão

A CERCI detém permissão válida até o ano 2048, para a Distribuição e Comercialização de Energia Elétrica nos Municípios nos municípios de Cachoeiras de Macacu, Itaboraí, Rio Bonito, Silva Jardim, Tanguá e Saquarema, conforme contrato de Permissão Nº 002/2018 assinado em 04/07/2018.

Atualmente, a CERCI possui 17.856 consumidores, Divididos em 3,07% de consumo rural, 91,42% de consumo residencial, 4,66% de consumo comercial, 0,16% de consumo industrial, 0,03% de consumo iluminação pública, 0,04% de consumo serviço público (água, esgoto e saneamento) e 0,63% de poderes públicos. A Empresa possui 4 “Consumidores Livres” nas classes industrial e comercial.

## 3. Apresentação das Demonstrações Contábeis

Embora a CERCI seja uma sociedade Cooperativa, as Demonstrações Contábeis e as correspondentes Notas Explicativas estão sendo apresentadas de acordo com as disposições da Lei das Sociedades por Ações, conjugadas com a Legislação específica emanada pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL e instruções da Comissão de Valores Mobiliários – CVM, em atendimento às determinações do Órgão Regulador.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Cooperativa adotou as mudanças nas práticas contábeis adotadas no Brasil introduzidas pelos pronunciamentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, estando alinhado às Normas Internacionais de Contabilidade (IFRS) emitidas pelo IASB – (*International Accounting Standard Board*) com vigência para os exercícios sociais iniciados a partir de 1º de janeiro de 2011, com aplicação retrospectiva a 01 de janeiro de 2010 para fins de comparabilidade.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Conforme determinação da SFF/ANEEL, com o intuito de buscar a harmonização com as normas internacionais de contabilidade, destacamos as transferências do Ativo Imobilizado Vinculado para o Grupo Intangível e Ativo Financeiro conforme ICPC 01 e OCPC 05, determinados pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

Como o ICPC 01 não foi aprovado pela SFF/ANEEL, seus efeitos figuram somente nas Demonstrações Societárias. Em 2011 entrou em vigor a Contabilidade Regulatória, instituída pela Resolução ANEEL 396/2010. Orientações complementares foram expedidas pela SFF/ANEEL através dos Despachos: 4.722/2009, 4.097/2010, 4.991/2011, 155/2013, 4.413/2013, 4786/2014, 245/2016, 3.371/2016 e 4357/2017.

A adoção deste procedimento resultou na reclassificação para o Ativo Intangível de R\$ 32.477,65 mil (R\$ 29.556,59 mil em 2022) e para Ativos Financeiros de R\$ 763,72 mil (R\$ 632,30 mil em 2022).

Durante o exercício de 2015, a ANEEL em conjunto com vários outros Órgãos, teve sucesso na possibilidade de reconhecimento dos Ativos e Passivos Regulatórios na Contabilidade Societária, com contabilização retrospectiva. Tal fato poderia ser colocado em prática, segundo o IFRS, desde que:

- 1) Fosse assinado entre o agente de Distribuição de Energia Elétrica e o Poder Concedente, Aditivo Contratual prevendo a indenização ou devolução de tais valores ao final da Concessão, quando aplicado a Reversão de Ativos;
- 2) Que eles tivessem uma denominação mais adequada à Contabilidade Societária.

Cumprido todas as condições acima, a CERCI, procedeu ao reconhecimento contábil de tais valores no seu Balanço Societário, de forma retrospectiva, diminuindo de forma muito benéfica a diferença de resultados entre a Contabilidade Societária, Regulatória e Fiscal. Os procedimentos acima citados foram orientados oficialmente através do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, com a emissão da Orientação Técnica OCPC-08. Desta forma, para o exercício de 2023, reconhecemos os seguintes valores:

Ativos Financeiros Setoriais: 6.555,40 R\$/mil

Passivos Financeiros Setoriais: 4.099,10 R\$/mil



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Houve aperfeiçoamento das normas da Contabilidade Regulatória a partir da publicação do Novo MCSE – Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, pela Resolução Normativa ANEEL nº 933/21, com obrigatoriedade a partir de 01/01/2022.

#### 4. Principais Práticas Contábeis

- **Equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários**

Estão, quando aplicável, demonstrados pelo custo, acrescido das remunerações contratadas, reconhecidas proporcionalmente até a data das demonstrações financeiras (Nota 5).

- **Consumidores, Concessionárias e Permissionárias**

Engloba o fornecimento de energia faturada e não faturada até 31 de dezembro de 2023, contabilizado com base no regime de competência.

- **Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa**

Esta provisão é reconhecida em valor considerado suficiente pela administração para cobrir as perdas de contas a receber de consumidores e de títulos a receber, cuja recuperação é considerada improvável.

Em relação às contas a receber de consumidores, ela é constituída conforme determina o MCSE – Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, no qual engloba os recebíveis faturados, até a data de encerramento do balanço, contabilizados pelo regime de competência.

As provisões para crédito de liquidação duvidosa referente aos parcelamentos de débitos, estão reconhecidas em valor considerado suficiente pela administração para cobrir as perdas na realização das contas a receber.

- **Estoque (inclusive Ativo Imobilizado)**

Os materiais em estoque, classificados no Ativo Circulante, estão registrados ao custo médio de aquisição e, aqueles destinados a investimentos, estão classificados no Ativo Imobilizado em Curso, pelo custo de aquisição e, também, controlados pelo custo médio.

- **Investimentos**

A CERCÍ não possui outros investimentos, senão em seu próprio imobilizado, destinado ao Serviço Público de Energia Elétrica.





## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

- **Imobilizado**

Registrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido de depreciação calculada pelo método linear, tomando-se por base os saldos contábeis registrados nos respectivos Tipos de Unidades de Cadastro – TUC, conforme determina a Resolução ANEEL nº 674/2015, às taxas anuais constantes da tabela anexa XVI – TAXAS DE DEPRECIAÇÃO. Em função do disposto nas Instruções Contábeis do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE, os juros, encargos financeiros e variações monetárias, relativos aos financiamentos obtidos de terceiros, efetivamente aplicados no Imobilizado em Curso, estão registrados neste subgrupo como custo. Destaca-se que a implementação das determinações da Resolução ANEEL nº 674/2015, em substituição às instruções da Resolução ANEEL nº 367/2009 e anterior Portaria DNAEE nº 815/94 teve a migração, adequação dos dados e a conclusão em fevereiro/2017. Salientamos que, em virtude da harmonização com as Normas Internacionais de Contabilidade, nosso Ativo Imobilizado será vinculado à Concessão. Todo o Ativo diretamente ligado à Distribuição de Energia Elétrica será reclassificado para o Grupo de Intangíveis (os que já estarão reintegrados até o final da Concessão) e para o Grupo de Ativo Financeiro da Concessão a receber (para aqueles não reintegrados até o Final do prazo da Concessão), quando da assinatura do Contrato de Permissão de Distribuição de Energia Elétrica.

- **Intangível**

Conforme determinação da SFF/ANEEL, com o intuito de buscar a harmonização com as normas internacionais de contabilidade, destacamos as transferências do Ativo Imobilizado Vinculado para o Grupo Intangível e Ativo Financeiro conforme o OCPC 05, CTG 05 determinados pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

Direitos sobre objetos incorpóreos destinados a manutenção da entidade, ou obtidos com esta finalidade e estão registrados pelo custo de aquisição, sem a constituição de provisão para perda.

A amortização do intangível é calculada através das taxas de depreciação tomando se como base os saldos contábeis registrados.

A baixa de um ativo intangível é efetivada através de alienação ou quando não existem benefícios econômicos futuro resultante do uso ou da alienação.

Os resultados da baixa são reconhecidos no resultado do exercício.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### ▪ **Empréstimos e financiamentos**

Contratados e atualizados com base nas variações monetárias e cambiais e acrescidas dos respectivos encargos, classificados como passivos financeiros amortizados pelo custo e registrados ao respectivo valor de mercado.

### ▪ **Provisão para litígios**

As provisões para litígios conhecidas nas datas dos balanços são constituídas mediante avaliação e quantificação dos riscos relacionados a assuntos tributários, trabalhistas ou cíveis, cuja probabilidade de perda em processos que envolvam discussão judicial é considerada provável, na opinião da administração e de seus assessores legais. Estão sendo apresentadas nesta rubrica as provisões para litígios liquidadas dos depósitos e/ou bloqueios judiciais a elas relacionadas.

### ▪ **Estimativas**

As estimativas são anualmente revisadas quando da preparação de demonstrações financeiras na conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, seguindo os preceitos determinados na NBC TG 25(R2).

A administração se baseia em julgamentos para determinação e o registro de estimativas que afetem seus ativos, passivos, receitas e despesas e os resultados dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes.

#### • **Imposto de Renda Diferido**

A CERCI não diferiu nenhum Imposto no exercício de 2023 ou anterior.

#### • **Plano de complementação de aposentadoria e pensão.**

A CERCI não possui Planos Complementares de Aposentadoria e Pensão.

#### • **Apuração do Resultado**

As Receitas e Despesas são reconhecidas pelo Regime de Competência.

#### • **Outros direitos e obrigações**



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Demais ativos e passivos circulantes e de longo prazo estão atualizados até a data do balanço, quando legal ou contratualmente exigidos.

### • Estrutura das Demonstrações Contábeis

Com referência às novas implementações na estrutura das Demonstrações Contábeis, em face à harmonização internacional e, em virtude do atendimento do Ofício de Encerramento nº 2.775/2008 – SFF/ANEEL, no 4.097/2010 – SFF/ANEEL e Despacho ANEEL 4.722/2009 e 4.991/2011, aplicou-se a mudança nos quadros do Ativo e Passivo, incluindo os subgrupos Ativo não Circulante e Passivo não Circulante, excluindo-se o grupo de Ativo Permanente, conforme determinação do Órgão Regulador.

Como o ICPC nº 01 não foi recepcionado pela SFF/ANEEL, seus efeitos figuram somente nas Demonstrações Societárias. Em 2011, entrou em vigor a Contabilidade Regulatória, instituída pela Resolução ANEEL nº 396/2010. Orientações complementares foram expedidas pela SFF/ANEEL através dos Despachos: nºs 4.722/2009, 4.991/2011, 155/2013, 4.413/2013, 4.786/2014, 245/2016, 3.371/2016, 4.356/2017, 2.904/21 e 1.690/22.

Para o presente exercício contábil, a SFF/ANEEL se manifestou renovando a vigência de todos os Despachos dos anos anteriores, e, esclarecendo que dúvidas e/ou novas orientações serão publicadas no sítio da Agência Reguladora, no canal “Gestão de dados e normatização Contábil”.

Adicionalmente estão sendo publicadas em separado as Demonstrações Contábeis Regulatórias, compostas de: Relatório da Administração, Balanço Patrimonial Regulatório, Demonstração do resultado do exercício Regulatório, Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido Regulatório, Notas Explicativas Regulatórias e Parecer dos Auditores Independentes sobre as demonstra es Contábeis Regulatórias.

Vale destacar, também, a apura o e publica o, em Nota Explicativa do presente Balanço, o “Balanço Fiscal”, composto das peças: BPF – Balanço Patrimonial Fiscal, composto dos quadros do Ativo Fiscal, Passivo Fiscal, DREF – Demonstrac o do Resultado do Exercício Fiscal, e, DMPLF – Demonstrac o da Muta o do Patrimônio Líquido Fiscal, expresso na Nota n  44, abaixo.

Houve aperfei amento das normas da Contabilidade Regulatória a partir da publica o do Novo MCSE – Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, pela Resolu o Normativa ANEEL n  605/2014, que entrou em vigor a partir de 01/01/2015, tendo sua última atualiza o em junho/2016.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

- **Gestão de risco financeiro**

### **Fatores de risco financeiro**

As atividades da CERCI estão expostas a diversos riscos financeiros: risco de crédito e risco de liquidez. O programa de gestão de risco da Cooperativa concentra-se na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro.

A gestão de risco é realizada pela tesouraria, segundo as políticas aprovadas pela Administração. A Tesouraria identifica, avalia e protege a Cooperativa contra eventuais riscos financeiros em cooperação com suas atividades operacionais.

#### **(a) Risco de Crédito**

A CERCI está exposta à possibilidade de não receber os valores que lhe são devidos, seja dos seus clientes ou aqueles relacionados às aplicações financeiras.

A Cooperativa mantém operações com instrumentos financeiros, sendo que a administração de referidos instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais, visando a liquidez, rentabilidade e segurança. Os resultados obtidos com estas operações estão de acordo com as práticas adotadas pela administração da Cooperativa.

A Cooperativa não efetua aplicações em caráter exclusivamente especulativo. A Cooperativa gerencia seus riscos de forma contínua, avaliando se as práticas adotadas na condução das suas atividades estão em linha com as políticas adotadas pela sua administração. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas vis-à-vis condições vigentes no mercado.

Em 31 de dezembro de 2023, a Cooperativa não efetuou aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

#### **(b) Risco de liquidez**

As necessidades de tesouraria são geridas pelo departamento financeiro da CERCI, supervisionado pelo respectivo Conselho de Administração.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

O risco de liquidez pode ocorrer se as fontes de financiamento, como por exemplo os fluxos de caixa operacionais, de desinvestimento, de linhas de crédito e os fluxos de caixa obtidos de operações de financiamento, não satisfizerem as necessidades de financiamento, como sejam as saídas de caixa

para atividades operacionais e de financiamento, os investimentos, a remuneração dos Associados/Cooperados e o reembolso da dívida.

São efetuadas análises regulares aos fluxos de tesouraria estimados quer no curto prazo quer no médio e longo prazo de modo a adequar tempestivamente as formas e volumes de financiamento apropriados.

### **5. Gestão dos passivos financeiros**

No grupo outros passivos não circulantes temos o registro de valores a ressarcir relativos a: recebimento de energia em duplicidade, ressarcimento de danos, e outras contas a pagar.

#### **Gestão de capital**

Os objetivos da CERCI ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade da Cooperativa para oferecer retorno aos Associados/Cooperados e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

Condizente com outras Cooperativas do setor, o capital é monitorado com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida expressa como percentual do capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos (incluindo empréstimos de curto e longo prazos, conforme demonstrado no balanço patrimonial), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

#### **Caixa, Equivalentes de Caixa e Valores Mobiliários**

A CERCI possui o montante de R\$ 1.380,79 mil em Caixa e Equivalente de Caixa, devidamente contabilizados conforme demonstrado a seguir:



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### Legislação Societária

	2023	2022
<b>CAIXA</b>		
<b>CONTAS BANCÁRIAS À VISTA</b>		
Caixa Econômica Federal	0,00	0,01
Banco do Brasil	0,00	0,00
Banco Itaú S/A	36,36	442,05
Bradesco S/A	0,00	0,00
Banco Sicoob	382,52	363,01
Caixa Econômica Federal – 4262	107,68	75,23
Banco Sicoob Sipag	128,73	0,00
<b>FUNDOS DE CAIXA</b>		
Fundo Fixo Sede	3,00	3,00
<b>NÚMERARIO EM TRÂNSITO</b>		
Caixa Econômica Federal	81,55	0,00
Banco Sicoob	0,00	0,00
Sicoob Sipag	5,03	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>744,87</b>	<b>883,30</b>

<b>EQUIVALENTES DE CAIXA</b>					
Instituição	Tipo de Aplicação	Vencimento	Remuneração	2023	2022
Banco do Brasil S/A	RF CP Automático	N/D	6,51% a.a.	60,68	343,18
Bradesco S/A	N/D	N/D	N/D	11,80	6,28
CEF – Conta Garantia	CDB DI	N/D	N/D	31,72	52,01
Sicoob	RDC – Escalonado CDI	N/D	N/D	0,00	156,09
Sicoob	Sicoob RES.691/15 – Aneel	N/D	N/D	329,83	168,76
CEF	FIC Giro RF Ref. DI LP	N/D	8,92% a.a.	23,83	27,56
CEF	FIC Giro MPE RF DI LP	N/D	8,92% a.a.	24,05	2,77
Banco do Brasil S/A	RF LP- 50 mil (LPT)	N/D	8,47% a. a	9,89	9,04
Banco do Brasil S/A	BB RENDE FÁCIL	N/D	N/D	82,80	70,15
RF Ref. DI Plus	N/D	N/D	N/D	61,32	55,69
<b>Total</b>				<b>635,92</b>	<b>891,53</b>
<b>Total Geral</b>				<b>1.380,79</b>	<b>1.774,83</b>

A CERCI, tem participação na SICOOB CECREMEF, a título de associada da instituição de crédito, no valor de R\$ 22,69 mil em 2023 e R\$ 2,29 mil em 2022.

### 6. Consumidores, Concessionárias e Permissionárias

Os valores referentes a Consumidores, Concessionárias e Permissionárias dos períodos de 2023 e 2022, estão assim elencados, a seguir:



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### Legislação Societária

	2023	2022
<b>Consumidores</b>		
Faturados	9.689,26	8.404,46
Não Faturados	2.129,43	1.701,95
(-) PCLD	(3.091,55)	(2.819,11)
<b>Subtotal</b>	<b>8.727,14</b>	<b>7.287,30</b>
Serviços Cobráveis	11,08	35,95
Parcelamentos	484,78	1.412,58
Outros	543,37	534,73
<b>Subtotal</b>	<b>1.039,23</b>	<b>1.983,26</b>
<b>Total</b>	<b>9.766,37</b>	<b>9.270,56</b>





**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

**Composição dos Saldos em Aberto de Fornecimento de Energia**

Consumidor / Concessionárias / Permissionárias	Vincendos	Vencidos até 90 dias	Vencidos há mais de 90 dias	Total	Devedores Duvidosos		Saldo	
					2023	2022	2023	2022
Residencial	2.838,28	1.633,46	1.367,07	<b>5.838,81</b>	(1.244,36)	(1.020,56)	4.594,45	3.873,04
Industrial	226,21	140,64	229,12	<b>595,97</b>	(180,90)	(211,78)	415,07	447,56
Comércio, Serviços e Outras Atividades	368,52	198,57	192,98	<b>760,07</b>	(147,54)	(110,41)	612,53	740,20
Rural	272,42	84,72	52,97	<b>410,11</b>	(9,11)	(5,19)	401,00	447,96
Poder Público	250,26	74,61	295,35	620,22	(220,61)	(187,41)	399,61	160,07
Federal	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Estadual	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Municipal	250,26	74,61	295,35	<b>620,22</b>	(220,61)	(187,41)	399,61	160,07
Iluminação Pública	173,46	209,88	1055,48	<b>1.438,82</b>	(968,02)	(772,61)	470,80	405,82
Serviço Público	25,25	0,00	0,00	<b>25,25</b>	0,00	0,00	25,25	21,84
Renda não faturada	2.129,43	0,00	0,00	<b>2.129,43</b>	0,00	0,00	2.129,43	1.701,96
<b>Subtotal – Consumidores</b>	<b>6.534,09</b>	<b>2.416,49</b>	<b>3.488,32</b>	<b>12.438,90</b>	<b>(2.991,15)</b>	<b>(2.495,37)</b>	<b>9.447,75</b>	<b>7.958,52</b>
Concessionárias	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Permissionárias	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Comercialização no MAE:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessionárias/Permissionárias	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>6.534,09</b>	<b>2.416,49</b>	<b>3.488,32</b>	<b>12.438,90</b>	<b>(2.991,15)</b>	<b>(2.495,37)</b>	<b>9.447,75</b>	<b>7.958,52</b>



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída considerando os principais critérios a seguir elencados:

- 1) Análise criteriosa do Contas a Receber para casos específicos;
- 2) Casos Normais, conforme Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE, sendo:
  - a) Residenciais vencidos há mais de 90 dias;
  - b) Comerciais vencidos há mais de 180 dias;
  - c) Industrial, Poder Público e Iluminação Pública vencidos há mais de 360 dias.

A Provisão para Devedores Duvidosos em 2023 (R\$ 2.770,74 mil) aumentou 20,05 % em relação ao ano de 2022 (R\$ 2.307,96 mil).



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### 7. Imobilizado

Segue quadro de conciliação do Ativo Imobilizado Regulatório com o Ativo Imobilizado Societário:

	Legislação Societária	
	2023	2022
Em Serviço Societário	3.141,53	3.112,00
Ativo Financeiro da Concessão	763,72	632,30
Ativo Intangível da Concessão	21.026,00	20.998,46
Ativo Intangível em Curso	11.451,65	8.558,13
Reavaliação Regulatória Compulsória	22.516,04	24.436,53
<b>Sob Total</b>	<b>58.898,94</b>	<b>57.737,42</b>
Obrigações especiais vinculadas à permissão	(1.673,77)	(1.530,94)
Subtotal	<b>(1.673,77)</b>	<b>(1.530,94)</b>
<b>Total</b>	<b>57.225,17</b>	<b>56.206,48</b>
<b>Ativo Imobilizado Societário</b>	<b>3.141,53</b>	<b>3.112,00</b>
<b>Ativo Imobilizado Regulatório</b>	<b>57.225,17</b>	<b>56.206,48</b>

Em 2022 e 2023 foram reclassificados os valores do ativo imobilizado que estão em função do Serviço Público de Distribuição de Energia Elétrica para os grupos de Ativo Financeiro e Ativo Intangível, atendendo o CPC 05, onde: “De acordo com os contratos de concessão, consideram-se bens vinculados àqueles construídos ou adquiridos pelo concessionário e efetivamente utilizados na prestação dos serviços públicos.”

O Imobilizado Societário foi harmonizado conforme a IFRS no ano de 2017.

#### • Ativo intangível

	Legislação Societária			
	Custo	Depreciação e/ou Amortização Acumulada	Valor Líquido 2023	Valor Líquido 2022
<b>Intangíveis</b>				
Em Serviço	21.347,05	(R\$ 321,05)	21.026,00	20.998,46
Em Curso	11.451,65	0,00	11.451,65	8.558,13
<b>Total</b>	<b>32.798,70</b>	<b>(R\$ 321,05)</b>	<b>32.477,65</b>	<b>29.556,59</b>



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### 8. Ativo e Passivo Setorial Financeiro

Em 31 de Dezembro de 2023, conforme MCSE os Ativos e Passivos Financeiros Setoriais possuíam os seguintes saldos:

#### Legislação Societária

Ativos Financeiros Setoriais – R\$ Mil	Saldo em 31/12/2022	Adição	Amortização	Remuneração	Transferência	Saldo em 31/12/2023
CVA Ativa	-	-	-	-	-	-
Demais Ativos Financeiros Setoriais	<b>4.966,87</b>	<b>7.658,03</b>	<b>(5.923,77)</b>	<b>0,22</b>	<b>(145,95)</b>	<b>6.555,40</b>
Neutralidade da Parcela A	436,62	179,47	(457,38)	0,22	(29,30)	129,62
Sobre contratação de Energia	168,77	-	-	-	(168,77)	-
Outros	4.361,48	7.478,56	(5.466,39)	-	52,12	6.425,78
<b>Total Ativos Financeiros Setoriais</b>	<b>4.966,87</b>	<b>7.658,03</b>	<b>(5.923,76)</b>	<b>0,22</b>	<b>(145,95)</b>	<b>6.555,40</b>
Passivos Financeiros Setoriais – R\$ Mil	Saldo em 31/12/2022	Adição	Amortização	Remuneração	Transferência	Saldo em 31/12/2023
CVA Ativa	-	-	-	-	-	-
Demais Passivos Financeiros Setoriais	<b>4.353,62</b>	<b>4.289,91</b>	<b>(4.236,00)</b>	<b>1,18</b>	<b>(309,62)</b>	<b>4.099,09</b>
Neutralidade da Parcela A	51,85	218,91	-	1,18	(270,73)	1,21
Sobre contratação de Energia	629,60	-	(317,35)	-	(206,47)	105,78
Bandeiras Tarifárias	(0,00)	-	-	-	-	(0,00)
Outros	3.672,17	4.071,00	(3.918,65)	-	167,58	3.992,10
<b>Total Passivos Financeiros Setoriais</b>	<b>4.353,62</b>	<b>4.289,91</b>	<b>(4.236,00)</b>	<b>1,18</b>	<b>(309,62)</b>	<b>4.099,09</b>

### 9. Fornecedores

#### Legislação Societária

FORNECEDORES	2023	2022
ENEL	3.588,79	2.618,16
<b>Subtotal – Fornecedores de E. Elétrica</b>	<b>3.588,79</b>	<b>2.618,16</b>
Fornecedores de Energia Elétrica – CCEE	0,00	0,00
<b>Subtotal</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Materiais e Serviços	469,42	1.072,08
<b>Subtotal – Materiais e Serviços</b>	<b>469,42</b>	<b>1.072,08</b>
<b>Total</b>	<b>4.058,21</b>	<b>3.690,24</b>



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### 10. Empréstimos e Financiamentos

#### Legislação Societária

Discriminação	Circulante		Longo Prazo	Total	
	Principal	Encargos	Principal	2023	2022
<b>Moeda Estrangeira</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Subtotal</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Moeda Nacional</b>					
Eletrobrás LPT EFS 0306/10	0,00	0,00	0,00	0,00	33,98
Empréstimo banco Sicoob Cecremef cédula: 2466441	1.230,42	0,00	307,60	1.538,02	0,00
Empréstimo banco Sicoob Cecremef cédula: 2424220	195,41	0,00	0,00	195,41	1.172,44
Caixa Econômica Federal	1.497,68	0,00	0,00	1.497,68	465,09
Bradesco	1,04	0,00	0,00	1,04	1,04
<b>Total</b>	<b>2.924,55</b>	<b>0,00</b>	<b>307,60</b>	<b>3.232,15</b>	<b>1.672,55</b>

*Os encargos estão sendo apropriados na data do pagamento.*

### 11. Taxas Regulamentares

Demonstramos abaixo as Taxas Regulamentares sob responsabilidade de nossa Empresa, referente exercícios 2023 e 2022:

#### Legislação Societária

DESCRIÇÃO	2023	2022
Bandeiras Tarifárias a Recolher	255,11	255,11
Cota de Desenvolvimento Energético – CDE	268,72	292,21
Cota de Desenvolvimento Energético – CDE – Escassez Hídrica	14,78	0,00
Cota de Desenvolvimento Energético – Covid	78,30	78,30
Cota de Desenvolvimento Energético – CDE – GD	22,94	0,00
Taxa de fiscalização – ANEEL	8,79	10,21
Programa de Eficiência Energética – PEE	-	-
Programa de P&D	-	-
Outros – Bandeiras Tarifárias	-	-
<b>Total</b>	<b>648,64</b>	<b>635,83</b>

### 12. Tributos e Contribuições Sociais – Longo Prazo

A CERCÍ não possui em seu Ativo nenhum tributo a ser compensado em Longo Prazo.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### 13. Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos

Não há imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos na CERCI no exercício de 2023 e anteriores.

### 14. Provisões para Contingências

#### Legislação Societária

Contingência	2023			2022		
	No exercício	Acumulada	Depósitos Judiciais	No exercício	Acumulada	Depósitos Judiciais
<b>TRABALHISTAS</b>						
Outros	1.512,50	1.617,50	0,00	(10,00)	105,00	0,00
<b>Subtotal</b>	<b>1.512,50</b>	<b>1.617,50</b>	<b>0,00</b>	<b>(10,00)</b>	<b>105,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CÍVEIS</b>						
Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Consumidores	34,41	182,77	14,62	(11,34)	148,36	6,70
Empreiteiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Subtotal</b>	<b>34,41</b>	<b>182,77</b>	<b>14,62</b>	<b>(11,34)</b>	<b>148,36</b>	<b>6,70</b>
<b>FISCAIS</b>						
Cofins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PIS/PASEP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	1.498,40	1.504,27	0,00	0,00	5,87	0,00
<b>Subtotal</b>	<b>1.498,40</b>	<b>1.504,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5,87</b>	<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>3.045,31</b>	<b>3.304,54</b>	<b>14,62</b>	<b>(21,34)</b>	<b>259,23</b>	<b>6,70</b>

#### 14.1 Contingências Trabalhistas

No exercício de 2023 possui o saldo de R\$ 1.617,50 mil de contingências trabalhistas referentes a depósitos vinculados a litígios e acumulados. Ocorreu provisão em 2023 de R\$ 1.643,44 mil e pagamentos/reversões de R\$ 133,94 mil.

#### 14.2 Contingências Cíveis

No exercício de 2023 houve provisão de R\$ 175,25 mil em contingências cíveis e pagamentos/reversões de R\$ 140,84 mil.

#### 14.3 Contingências Fiscais

No exercício de 2023 houve provisão de R\$ 1.504,27 mil em contingências cíveis e pagamentos/reversões de R\$ 5,87 mil.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### 15. Patrimônio Líquido

#### Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2023 representa R\$ 2.204,11 mil, sendo composto por 440.082 cotas de responsabilidade limitada de R\$ 10,00 cada, com a seguinte composição:

<b>COTISTAS</b>	<b>COTAS</b>	<b>%</b>
José Carlos de Souza Rocha	3,19	0,0007
Daniel de Carvalho Machado	48,88	0,0111
Luiz Romualdo Vieira da Silva	18,80	0,0043
Luiz Antônio Barbosa Ramos	29,44	0,0067
Paulo Fernandes Ecard Espindola	68,13	0,0155
Jorge José Salvaya	65,80	0,0149
Gideão Ferreira	1,00	0,0002
Helon Alves Martins	65,80	0,0149
Jorge Luiz Brantes dos Santos	65,80	0,0149
Gilcimar Conceição Ouverney	2,00	0,0005
Junia Marcia Nunes da Silva Borges	18,80	0,0043
Odilon Antônio da Silva	18,80	0,0043
Lafaiete Augusto da Costa	40,78	0,0093
Demais Cooperados	440.374,66	99,8985
<b>TOTAL</b>	<b>440.821,88</b>	<b>100,00</b>

#### Reserva de Capital e Reserva de Lucros

A composição das Reservas de Capital e Reserva de Lucros, estão desdobrados de acordo com a tabela abaixo:

<b>Legislação Societária</b>		
<b>Desdobramento do Patrimônio Líquido</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Reserva Legal	10.761,14	9.528,34
Fundo de Assistência Técnica Educacional e Social – FATES	6.381,24	5.777,97
Reserva de Desenvolvimento	19.304,89	18.829,38
<b>Total das Reservas</b>	<b>36.447,27</b>	<b>34.135,69</b>
Sobras Acumuladas à disposição da AGO	1.902,05	915,78
Capital social	2.204,11	2.197,68
<b>Subtotal</b>	<b>4.106,16</b>	<b>3.113,46</b>
<b>Total Do Patrimônio Líquido</b>	<b>40.553,43</b>	<b>37.249,15</b>





## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### 16. Dividendos e Juros sobre o Capital Próprio

A CERCÍ não possui Política de Distribuição e Dividendos e Juros sobre o Capital Próprio.

### 17. Fornecimento e Suprimento de Energia Elétrica

#### Legislação Societária

	Nº de Consumidores		MWh Mil		R\$ Mil	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
<b>Receita Bruta</b>						
<b>Fornecimento – Faturado</b>	<b>17.842</b>	<b>17.419</b>	<b>49.037</b>	<b>44.176</b>	<b>50.547,66</b>	<b>47.738,21</b>
Residencial	16.314	15.879	32.873	27.931	34.096,28	31.536,57
Industrial	26	28	3.205	3.729	3.073,97	3.320,32
Comercial	829	856	5.260	4.577	5.296,80	5.382,66
Rural	548	546	3.245	3.401	3.599,90	3.713,18
Poder público	112	97	1.710	933	1.806,45	1.227,78
Iluminação pública	5	5	2.494	3.383	2.407,18	2.302,70
Serviço público	8	8	250	224	267,08	255,00
<b>Uso da Rede Elétrica de Distribuição Faturado</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39.003,60</b>	<b>35.567,66</b>

O Valor expresso em R\$/mil foi formado por Consumo + Demanda + Fator de Potência + ICMS + PIS + COFINS. Salientamos que a classe Consumo Próprio não foi contabilizada em grupo específico conforme determinação do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE.

### 18. Compra e Venda de Energia Elétrica de Curto Prazo no Âmbito da Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE.

Nos exercícios de 2023 e 2022 a CERCÍ não efetuou operações na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE.

### 19. Energia Elétrica Comprada para Revenda:

#### Legislação Societária

	Quantidade MWh		Reais Mil	
	2023	2022	2023	2022
ENEL	52.453	49.868	14.293,00	14.201,65
Microgeração	3.412	1.871	3.931,37	1.310,36
PROINFA	1402	853	491,60	514,78
Encargos de Conexão	0	0	11.974,41	9.301,06
<b>Total</b>	<b>57.267</b>	<b>52.592</b>	<b>30.690,38</b>	<b>25.327,85</b>



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### 20. Despesas Operacionais

	<b>Legislação Societária</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Pessoal</b>		
Remunerações	8.442,65	7.580,99
Administradores	1.062,00	975,91
Encargos Sociais	3.889,91	3.677,45
Auxílio alimentação	1.357,93	1.201,85
Indenizações (Rescisões)	142,78	55,19
(-) Transferência p/ imobilização em curso	(925,93)	(1.038,97)
Outros benefícios	2.204,72	2.110,97
<b>Total Pessoal</b>	<b>16.173,81</b>	<b>13.587,48</b>
<b>Material</b>	<b>1.801,79</b>	<b>1.674,73</b>
<b>Serviços de Terceiros</b>	<b>4.214,99</b>	<b>3.586,39</b>
<b>Arrendam. E Aluguéis</b>	<b>451,00</b>	<b>401,74</b>
<b>Depreciação e Amortização</b>	<b>1.599,68</b>	<b>1.423,99</b>
<b>Provisões</b>	<b>3.619,42</b>	<b>636,63</b>
Provisões (PDD)	500,44	553,24
Outras provisões	3.118,98	83,39
<b>Outras</b>	<b>4.912,01</b>	<b>1.247,39</b>
Seguros	127,76	74,93
Doações	28,97	27,21
(-) Recuperação de Despesas	(87,36)	(97,77)
Tributos	157,50	248,27
(-) Resultado não operacional	(1.081,19)	367,67
Gastos Diversos	3.402,73	627,08
<b>Total Geral</b>	<b>30.409,10</b>	<b>22.798,92</b>

### 21. Despesas Financeiras

Os encargos financeiros e as variações monetárias, distribuídos por macro atividades, estão apropriados no resultado e no imobilizado em curso, quando for o caso, de acordo com a Instrução Contábil nº6.3.6 do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE e a Instrução CVM nº 193, de 11 de julho de 1996, conforme demonstrativo abaixo:

	<b>Legislação Societária</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Encargos financeiros totais	477,67	269,80
(-) Transferências para imobilizado em curso	0,00	0,00
<b>Líquido apropriado no exercício</b>	<b>477,67</b>	<b>269,80</b>
Efeitos inflacionários e cambiais totais	0,00	0,00
(-) Transferências para imobilizado em curso	0,00	0,00
<b>Líquido apropriado no exercício</b>	<b>477,67</b>	<b>269,80</b>



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### 22. Reconciliação das Taxas Efetivas e Nominais da Provisão para o Imposto de Renda e Contribuição Social

A reconciliação das taxas efetivas e nominais, utilizadas para cálculo da provisão do Imposto de Renda e Contribuição Social neste exercício é demonstrada a seguir:

<b>Legislação Societária</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Lucro (Prejuízo) antes do Imposto de Renda e Contribuição Social</b>	3.375,98	1.928,00
Ajustes Lalur	(3.075,55)	(1.476,71)
<b>Base de Cálculo Fiscal</b>	<b>300,43</b>	<b>451,29</b>
Imposto de renda e contribuição social calculados (15% e 9%)	78,15	129,44
<b>Efeitos Fiscais Sobre:</b>		
Participação nos resultados	0,00	0,00
Juros sobre o capital próprio	0,00	0,00
Incentivos fiscais	0,00	0,00
Encargos capitalizados	0,00	0,00
Compensação da CSLL com a COFINS	0,00	0,00
Efeitos IFRS	0,00	0,00
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social no Resultado</b>	<b>78,15</b>	<b>129,44</b>

### 23. Participação nos Resultados

Não foi implantado o programa de participação dos empregados nos lucros da Empresa até o exercício de 2023.

### 24. Plano Previdenciário e Outros Benefícios aos Empregados

Neste exercício foram concedidos benefícios aos funcionários da CERCI como: Seguro de Vida, Plano de Saúde (Convênio com a UNIMED), vale alimentação, totalizando R\$ 3.562,65 mil. O Plano Previdenciário não foi implantado até o exercício de 2023.

### 25. Transações com Partes Relacionadas

A título de remuneração da diretoria “chave – administrativa” do pessoal da administração, foram pagos durante o exercício de 2023, a importância de R\$ 1.061,74 e no exercício de 2022 o valor de R\$ 975,02.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### 26. Instrumentos Financeiros

Não houve a utilização de Instrumentos Financeiros no exercício contábil de 2023 e 2022, exceção feita a aplicações em curto prazo e à utilização de limites de Capital de Giro em 2023 e 2022, devidamente demonstradas e conciliadas com o extrato bancário, o qual expressa o mesmo valor contábil.

### 27. Programa de Recuperação Fiscal – REFIS

A CERCÍ não participou de Programa de Recuperação Fiscal REFIS nos exercícios de 2023 e 2022.

### 28. Seguros

A especificação por modalidade de risco e data de vigência dos principais seguros está demonstrada a seguir:

Riscos	Data da Vigência	Importância Segurada	Prêmio
Veículos (Apólice 29209391)	12/12/2022 a 12/12/2023	Tabela Fipe	106,77
Veículos (Apólice 29209391)	03/05/2023 a 12/12/2023	Tabela Fipe	3,83
Patrimonial (Apólice 02308227)	04/01/2023 a 04/01/2024	Tabela Fipe	9,48

### Equipamentos nomeados

**Veículos** – Apólice 29209391 contratada junto à Tokio Marine Seguradora, foram segurados os veículos abaixo relacionados:

FABRICANTE	MODELO	ANO	PLACA
TOYOTA	HILUX CS D4-D 4x4 2.5 16V 102CV TB	2010	LLF-6082
VOLKSWAGEN	CAMINHÃO 15-180 E CONSTELLATION 2P	2010	KNY-5437
VOLKSWAGEN	CAMINHÃO 9-150 E DELIVERY 2P	2011	KVN-7932
VOLKSWAGEN	CAMINHÃO 15-190 E CONSTELLATION 4X2 2P E5	2012	LQS-2897
VOLKSWAGEN	GOL CITY/TREND 1.0 MI TOTAL FLEX 8V 4P	2012	KNZ-5236
TOYOTA	HILUX CS D4-D 4x4 3.0 TDI MEC	2013	KWD-9343
VOLKSWAGEN	GOL CITY/TREND 1.0 MI TOTAL FLEX 8V 4P	2013	KVU-5598
VOLKSWAGEN	GOL CITY/TREND 1.0 MI TOTAL FLEX 8V 4P	2013	KRA-5137
TOYOTA	HILUX CS D4-D 4x4 3.0 TDI MEC	2015	LUF-5566
TOYOTA	HILUX CS D4-D 4x4 3.0 TDI MEC	2015	LRV-9741



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

TOYOTA	HILUX CD 4X4 2.8 MEC	2017	LSW-4757
TOYOTA	HILUX CD 4X4 2.8 MEC	2017	KRT- 2205
TOYOTA	HILUX CD 4X4 2.8 MEC	2017	LML-4283
TOYOTA	HILUX CD 4X4 2.8 MEC	2018	LLS-3238
TOYOTA	HILUX CS 2.8 TB 4X4 2P MEC	2019	LMQ5E87
TOYOTA	HILUX CS 2.8 TB 4X4 2P MEC	2020	RIS1107
TOYOTA	HILUX CD 4X4 2.8 MEC	2020	RIY1A08
MERCEDES	CAMINHÃO ATEGO 1729 4X2 2P E5	2020	RJI2J52
TOYOTA	HILUX CS 2.8 TB 4X4 2P MEC	2021	KRU3F12
TOYOTA	HILUX CS 2.8 TB 4X4 2P MEC	2023	LTW4J93

Todos segurados contra danos materiais, danos Corporais, APP por morte e invalidez permanente.

**Patrimonial** – Apólice 02308227 contratada junta à Tokio Marine Seguradora S/A, foram segurados os bens abaixo relacionados:

- Sede da Cooperativa, situada à Rua Osvaldir Vicente de Siqueira s/nº, Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ (Prédio e Conteúdo)
- Imóvel (Almoxarifado), situado à Estrada do Colégio s/nº, Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ (Prédio e Conteúdo)

### 29. Tarifa Inicial pelos critérios do Módulo PRÓ-RET 8.4.

Durante os estudos para a formação da metodologia e regra para a Segunda Revisão Tarifária das Permissionárias do Serviço Público de Distribuição de Energia Elétrica, a ANEEL tomou a decisão de verificar toda a demanda de solicitações de mudanças do Setor Cooperativista, e, com essa verificação encerrar o prazo para assinatura das 14 Cooperativas de Eletrificação do País que ainda não haviam assinado com o Poder Concedente. Tal metodologia resultou em muitas Audiências Públicas do Órgão Regulador, bem como diversas consultas e solicitações do ramo Cooperativista, que resultaram na publicação do Módulo 8.4 do PRORET.

Nesta publicação, a Agência Reguladora determinou que um dos caminhos abaixo elencados fosse adotado pela Empresa, sendo:

- 1) Para aquelas que não assinaram o contrato junto ao Poder Concedente em 2008, foi determinado somente a escolha entre a assinatura imediata de Contrato de Permissão do Serviço Público de Energia Elétrica com a Parcela Tarifária denominada “Parcela B” regulada pelo módulo 8.4 do PRORET, ou, o encerramento de suas atividades no Setor Elétrico; e,



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

- 2) Para aquelas que assinaram o Contrato junto ao Poder Concedente em 2008, foi dada a escolha de continuar com sua Parcela Tarifária denominada Parcela B regulada pelo módulo 8.1 do PRORET, ou, assinar Aditivo Contratual ao Contrato de Permissão do Serviço Público de Energia Elétrica e passar a Revisão Tarifária de sua Parcela Tarifária denominada Parcela B regulada pelo Módulo 8.4 do PRORET.

Nossa Empresa, de posse da Regulação e, ao apresentar os dois caminhos possíveis estabelecidos pelo Poder Concedente à Diretoria e Assembleia de Associados, resolveu se comprometer com a assinatura do Contrato de Permissão de Distribuição do Serviço Público de Energia Elétrica, com Procedimento Tarifário regido pelo Módulo PRO-RET 8.4, no que tange à Parcela B.

Neste sentido, de imediato, contratamos Consultoria Especializada no Setor (NSS) e já estamos alimentando os dados solicitados pela SGT/ANEEL (Superintendência de Gestão Tarifária da ANEEL) para o estudo e formação da Tarifa Inicial, que, em seguida, resultará na convocação para assinatura do Contrato de Permissão.

Os efeitos destes procedimentos já foram sentidos em 2017, onde o Cooperado como proprietário da Empresa, e, cooperado e Não Cooperado como Consumidor, receberam a garantia de um trabalho eficiente, com transparência, qualidade, regularidade, tarifas módicas, remuneração adequada.

Em 2018 no mês de julho assinamos o Contrato de Permissão de Serviços Públicos de Energia Elétrica, Resolução Homologatória nº 2.447, de 18 de setembro de 2018 e com base nos autos do Processo nº 48500.002209/2018-18 sendo homologado as nossas tarifas iniciais.

### **30. Revisão Tarifária Anual**

Em abril de 2019 aconteceu o primeiro Reajuste Tarifário. Este efetuou a nova composição de nossa PARCELA B, bem como em relação à Parcela A, absorvendo o aumento de nossa Energia Comprada, bem como toda a carga tributária e os Encargos Setoriais inerentes à nossa Permissionária.

O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 2019 e 2020, representou 10,00% percebido pelos cooperados e consumidores.

O efeito tarifário médio para o ciclo tarifário vigente que compreende 2020 e 2021, representou 10,00% percebido pelos cooperados e consumidores.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

O efeito tarifário médio para o ciclo tarifário vigente que compreende 2021 e 2022, representou 5,12% percebido pelos cooperados e consumidores.

Em abril de 2022 aconteceu a nossa primeira Revisão Tarifária. O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 2022 e 2023, representou 20,78% percebido pelos cooperados e consumidores.

O efeito tarifário médio para o ciclo tarifário vigente que compreende 2023 e 2024, representou 3,28% percebido pelos cooperados e consumidores.

### 31. Assuntos Relevantes

#### 31.1 Índices de Continuidade e Frequência (DEC/FEC)

Um dos pilares da Regulação do Setor Elétrico Brasileiro é o controle dos índices de interrupção, ou seja, energia com qualidade e frequência.

Em nosso contexto de Regulamentação, em prazo adequado, teremos que implementar rotinas de trabalho que resultem em adequados índices de continuidade de qualidade na distribuição de energia. Esses índices deverão ser aplicados por procedimentos auditados pelas normas da ISO9000, garantindo ao consumidor de nossa Empresa, a melhoria e eficiência contínuas exigidas pelo Órgão Regulador da Distribuição de Energia de nosso País.

Com a assinatura de nosso Contrato de Permissão no ano de 2018, receberemos a abertura do processo de apuração, que ensejará nos índices adequados aos nossos consumidores para os próximos 10 anos.

Segue abaixo, os índices e metas de nossa Empresa, lembrando que nossos índices, conforme determinação Regulatória, são verificados através do Sistema de Qualidade ISO9000.

Ano de 2023:

Limites Regulatórios: DEC 36 e FEC 18

Realizado: DEC 20,98 e FEC 9,19

Envidamos todos nossos esforços para não ultrapassarmos estes índices, e, com isso, melhor atender nosso Consumidor, garantindo-lhes Energia de qualidade.





## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### **31. 2 Subsídios Baixa Densidade de Carga – fixação de valor:**

A CERCI, em sua Tarifa Inicial, fixada pelo Órgão Regulador, quando da assinatura de nosso Contrato de Permissão do Serviço Público de Distribuição de Energia Elétrica, foi fixado através da Resolução Homologatória ANEEL 2.447 de 18 de setembro de 2018 para benefício de seus consumidores, o Subsídio Baixa Densidade de Carga, cuja metodologia prevê a inclusão de valores negativos nos chamados “Itens Financeiros” da Permissionária para depósito pela União, através da CCEE, utilizando-se a verba do fundo CDE, para reembolsar o valor deduzido, através de parcela fixas e mensais. Esse valor, fixado para nossa empresa foi de: R\$/MIL 325,57 mensais, esse valor ocasionará efeito zero em nossos caixas, porém, beneficiará nosso consumidor com tarifas menores, causando impacto positivo à sociedade

Em 2020, após a 2ª. Reajuste Tarifário foi fixado pela Resolução Homologatória ANEEL 2.682 de 28 de abril de 2020 o Subsídio Baixa Densidade de Carga no valor de R\$ 341,84 mil mensais.

Em 2021, após a 3ª. Reajuste Tarifário foi fixado pela Resolução Homologatória ANEEL 2.866 de 23 de abril de 2021 o Subsídio Baixa Densidade de Carga no valor de R\$ 380,58mil mensais.

Em 2022, após a 1ª. Revisão Tarifária foi fixado pela Resolução Homologatória ANEEL 3.027 de 26 de abril de 2022 o Subsídio Baixa Densidade de Carga no valor de R\$ 420,71 mil mensais.

Em 2023, após a 4ª. Reajuste Tarifário foi fixado pela Resolução Homologatória ANEEL 3.190 de 25 de abril de 2023 o Subsídio Baixa Densidade de Carga no valor de R\$ 821,08 mil mensais.

### **31.3) Efeitos da Revisão dos IFRS 9, 15 e 16.**

A CERCI, em função de seu porte, não sofreu efeitos do IFRS 9 (Nova normatização dos Instrumentos Financeiros), IFRS 15 (Normatização de reconhecimento de receitas), e, IFRS 16 –(Arrendamentos).

Com relação ao reconhecimento de Receitas, sendo a CERCI uma Empresa Regulada, só afere receita em função do Serviço Público de Energia Elétrica, e, por essa razão, não houve mudanças na forma de contabilização.





## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### 31.4) Perdas Regulatórias e Realizadas

No exercício de 2023 a CERCI contabilizou 18,15% de Perdas (Técnicas mais não técnicas). Durante o ano de 2024, a CERCI continuará perseguindo a meta regulatória, renovando seus ativos com inovação tecnológica, e, combatendo os desvios de energia (gatos).

### 31.5) Contingências Ativas – Direitos a Recuperar – Processo em Andamento

Refere-se ao caso ocorrido de apropriação indevida de valores da Empresa, por funcionário que integrava o quadro do Setor de Contabilidade, que, usurpando suas funções, implantou um esquema de desvio de dinheiro complexo, e, que, usava de artifícios muito bem elaborados para ocultar as operações. A Administração e Departamento Contábil esclarecem:

A detecção do criminoso esquema, foi possível graças a combinação das determinações de monitoramento da ANEEL, e a implementação de vários níveis de segurança que a Administração optou por seguir.

Apuramos que os fatos ocorreram no curso do ano de 2019 e em janeiro de 2020 e chegaram ao valor exato de R\$ 393,44 mil. Não houve alterações deste valor até a data de encerramento do exercício. As provas do corrido foram encaminhadas a 159 Delegacia de Polícia de Cachoeiras de Macacu, estando o Inquérito Policial nº 159-00096/2020 em fase de apuração. Maiores detalhes sobre o procedimento investigatório poderão ser divulgados pela Administração nos momentos apropriados.

Contabilmente todo o valor desviado foi reconhecido como “Direitos a recuperar – Processo em Andamento”, e, por essa razão, não houve nenhum prejuízo suportado no presente balanço. Reafirmamos aqui nosso compromisso com as boas práticas contábeis, sendo certo que desvios de caráter não são tratados pelo nosso Setor, no entanto fica demonstrado que até mesmo nestes casos estamos aptos a detectar as falhas.

## 32. Balanço Social

**Recursos Humanos** – Em 2023, a Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras de Itaboraí Ltda – CERCI desenvolveu seu papel social, proporcionando aos seus colaboradores: palestras, cursos e seminários, sempre considerando a especificidade de cada função exercida. Colaborou financeiramente nos cursos de reciclagem conforme Norma Regulamentadora nº.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

10 (Portaria nº. 598/2004). Manteve Convênio de Assistência Pós Vida junto à SAF; Convênio com Operadora de Plano de Saúde (UNIMED), promovendo bem-estar e segurança aos seus colaboradores e familiares.

**Responsabilidade Social** – A CERCI, ciente de sua responsabilidade social, vinha, como Cooperativa, realizando ações junto à comunidade em que estão inseridos os seus Cooperados e usuários. Neste sentido, estando na fase de regulamentação junto ao Órgão Regulador, e, sabedores de que a ANEEL encoraja ações para a modicidade tarifária, estamos aperfeiçoando nossas ações sócio ambientais de acordo com as novas normas tarifárias do Setor Elétrico. Por essa razão justificamos a ausência de informações no Balanço Social de Energia Elétrica.

**CIPA** – A Comissão Interna de Prevenção de Acidentes – CIPA da CERCI desenvolve suas atividades abordando e fiscalizando assuntos como: riscos atinentes às funções, uso dos equipamentos de proteção, identificação e sinalização dos ambientes com risco, entre outros, bem como divulgando informações sobre a prevenção de acidentes no trabalho.

Tais assuntos têm como objetivo apontar e sugerir soluções para problemas de segurança e saúde, visando à qualidade de vida e saúde do trabalhador.

Os membros da CIPA realizam reuniões mensais na Sede da Empresa, objetivando não apenas cumprir a Norma Regulamentadora nº 05, mas também primar pela segurança dos colaboradores da CERCI.

**Educação** – A CERCI ainda não desenvolveu um Programa de Incentivo à Educação, entretanto, realizou alguns treinamentos, no decorrer do exercício, através da Parceria com seu Órgão de Representação Estadual – SESCOOP/RJ, todos relacionados à Legislação Cooperativista, Procedimentos de Regulamentação, dentre eles financiou as despesas de deslocamento e alimentação de funcionários em um Curso de Gestão Cooperativista e possibilitou a participação do Setor de Contabilidade em cursos relativos à Escrituração Contábil Digital e Escrituração Fiscal Digital.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

<b>DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO SOCIAL – 2023 e 2022</b> (Valores expressos em milhares de reais)						
			<b>2023</b>		<b>2022</b>	
<b>1 – BASE DE CÁLCULO</b>						
Receita Líquida (RL)			64.277,46		49.430,62	
Lucro Operacional (LO)			3.177,98		1.303,84	
Folha de Pagamento Bruta (FPB)			16.173,81		14.563,39	
			<b>% sobre</b>		<b>% sobre</b>	
<b>2 – INDICADORES SOCIAIS INTERNOS</b>						
	<b>R\$ mil</b>	<b>FPB</b>	<b>RL</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>LPB</b>	<b>RL</b>
Alimentação – Auxílio alimentação e outros	1.357,93	8,40%	2,11%	1.201,85	8,25%	2,43%
Encargos sociais compulsórios	3.889,81	24,05%	6,05%	3.677,45	25,25%	7,44%
Entidade de previdência privada	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Saúde – Convênio assistencial e outros benefícios	1.939,18	11,99%	3,02%	1.830,82	12,57%	3,70%
Segurança no trabalho – CIPA e exames periódicos	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Educação – Auxílio educação	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Capacitação e desenvolvimento profissional	15,04	0,09%	0,02%	7,89	0,05%	0,02%
Auxílio creche	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Participação nos resultados	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Vale-transporte – excedente	135,60	0,84%	0,21%	80,12	0,55%	0,16%
Outros Benefícios	3.993,26	24,69%	6,21%	192,14	1,32%	0,39%
<b>Total</b>	<b>11.330,82</b>	<b>70,06%</b>	<b>17,63%</b>	<b>6.990,27</b>	<b>48,00%</b>	<b>14,14%</b>
			<b>% sobre</b>		<b>% sobre</b>	
<b>3 – INDICADORES SOCIAIS EXTERNOS</b>						
	<b>R\$ mil</b>	<b>LO</b>	<b>RL</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>LO</b>	<b>RL</b>
Educação – Programa Luz das Letras	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Cultura	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Saúde e Saneamento – Apoio social aos municípios	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Habitação – Reassentamento de famílias	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Esporte e lazer	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Doações e contribuições	28,97	0,91%	0,05%	27,21	2,09%	0,06%
<b>Total de contribuições para a sociedade</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
Tributos – excluídos encargos sociais	281,66	8,86%	0,44%	346,87	26,60%	0,70%
<b>Total</b>	<b>281,66</b>	<b>8,86%</b>	<b>0,44%</b>	<b>346,87</b>	<b>26,60%</b>	<b>0,70%</b>
			<b>% sobre</b>		<b>% sobre</b>	
<b>4 – INDICADORES AMBIENTAIS</b>						
	<b>R\$ mil</b>	<b>LO</b>	<b>RL</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>LO</b>	<b>RL</b>
Desapropriações de terras	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Estação ecológica – Fauna / Flora	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Relacionamento com a operação da empresa	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Programa Social de Eletricidade Rural	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Rede Compacta ou Linha Verde	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Programa de Eletrificação para População Carente	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Programa de Desenvolvimento Tecnológico e Industrial	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Museu Ecológico	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Universidade Livre do Meio Ambiente	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Programas especiais / Projetos externos	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
					<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>5 – INDICADORES DO CORPO FUNCIONAL</b>					<b>em unidades</b>	<b>em unidades</b>
<b>Empregados no final do período</b>					<b>171</b>	<b>171</b>
<b>Escolaridade dos empregados</b>						
Superior e extensão universitária					13	19
Ensino médio					106	100
Ensino fundamental					52	52
<b>Faixa etária dos empregados</b>						
Abaixo de 30 anos					22	25
De 30 até 45 anos (exclusive)					76	79
Acima de 45 anos					73	67
<b>Admissões durante o período</b>					17	1
<b>Mulheres que trabalham na empresa</b>					37	37
% de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação no total de mulheres					2,70%	13,51%
% de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação no total de gerentes					50,00%	71,43%
<b>Negros que trabalham na empresa</b>					16	18
% de cargos gerenciais ocupados por negros em relação no-total de negros					6,25%	11,11%
% de cargos gerenciais ocupados por negros em relação no-total de gerentes					6,25%	28,57%
<b>Portadores de deficiência física</b>					4	4
<b>Dependentes</b>					335	329
<b>6 – Informações relevantes quanto ao exercício da cidadania empresarial</b>						
<b>Relação entre a maior e a menor remuneração na empresa</b>					<b>7,99</b>	<b>18,97</b>
Maior remuneração					12	11
Menor remuneração					1,6	0,6
<b>Acidentes de trabalho</b>					<b>2</b>	<b>3</b>



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### 33. Análise Econômico-Financeira

#### 33.1 Informações Gerais

O desempenho Econômico-Financeiro da CERC refere-se ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2023, sendo que, ao término do exercício de 2023, auferimos os seguintes resultados:

**Receita Anual** – A Receita Operacional Líquida de Distribuição Anual no exercício atingiu um montante de R\$ 64.277,46 mil, superior ao ano anterior em 30,03 % que foi de R\$ 49.430,62 mil.

**Número de Consumidores** – O Número de Consumidores faturados em dezembro de 2023 foi de 17.846 já em 2022 foi de 17.420 representando um aumento de 2,45 % em relação ao ano anterior.

**Despesas com Pessoal** – As Despesas com Pessoal anual decorrente do exercício de 2023 montaram em R\$ 15.112,06 mil e no exercício anterior montaram R\$ 13.587,48 mil, representando um aumento de 11,22 % em relação ao ano anterior.

**Custos Gerenciáveis da Parcela B** – Os Custos Gerenciáveis da Parcela B, excluindo as despesas com pessoal, no exercício de 2023, foram de R\$ 14.778,54 mil superior em 81,22 % ao ano anterior que foi de R\$ 8.155,13 mil.

**Receita (Despesa) Financeira** – O Resultado Financeiro no exercício de 2023 importou em R\$ 198,01 mil, enquanto no exercício de 2022 o Resultado Financeiro foi de R\$ 624,16 mil.

#### 33.2 Análise Econômico-Financeira

Coeficientes	Fórmula	Unidade	2023	2022
<b>1. Liquidez</b>				
Corrente ou Comum	$AC / PC$	R\$	1,51	1,38
Seca	$(AC - E) / PC$	R\$	1,47	1,32
Absoluta	$AD / PC$	R\$	0,08	0,13
Geral	$(AC + RLP) / (PC + ELP)$	R\$	2,88	3,38
<b>2. Lucratividade</b>				
Bruta s/ Vendas	$(LB / VB) \times 100$	%	4,89	3,58
Operacional s/ Vendas	$(LO / VB) \times 100$	%	4,60	2,42
Líquida s/ Vendas	$(LL / VB) \times 100$	%	4,77	3,34



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Líquida s/ Capital	$(LL / CS) \times 100$	%	149,62	81,84
Líquida s/ Patrimônio Líquido	$(LL / PL) \times 100$	%	8,13	4,83
<b>3. Rentabilidade</b>				
Retorno Líquido s/ Investimentos	$(LL / AT) \times 100$	%	5,31	3,40
<b>4. Endividamento</b>				
Recursos de Terceiros no Investimento	$[(PC + ELP - ADC) / AT] \times 100$	%	34,73	29,61
Recursos Próprios no Investimento	$[(PL + REF - ADC) / AT] \times 100$	%	65,27	70,39
<b>5. Investimentos</b>				
Capital Fixo Aplicado	$(AP / AT) \times 100$	%	57,33	61,74
Capital de Risco Aplicado	$[(AC + RLP) / AT] \times 100$	%	100,00	100,00
<b>6. Garantias</b>				
Reais s/ Capital	$(IM / CS) \times 100$	%	142,53	141,60
Totais s/ Capital	$(AP / CS) \times 100$	%	1.616,03	1.486,50
<b>7. Capital de Giro Próprio</b>				
Capital de Giro	$(AC - PC) / 1.000$	R\$	8,37	5,29

### \* Dados Básicos e Siglas para Análise Acima

AC = Ativo Circulante	PC = Passivo Circulante	LB = Lucro bruto
AD = Ativo Disponível	ELP = Exigível a Longo Prazo	LO = Lucro Operacional
E = Estoque	REF = Result. Exerc. Futuros	LL = Lucro Líquido
RLP = Realizável a Longo Prozo	PL = Patrimônio Líquido	DEP = Desp. Equiv. Patrimônial
AP = Ativo Permanente	CS = Capital Integralizado	REP = Receita Equiv. Patrimônial
AT = Ativo Total	ADC = Adto. p/Aumento de Capital	DD = Despesas Depreciação
IM = Terrenos, Edificações e Obras	VB = Vendas Brutas	CMB = Correção Monet. Balanço

**Os cálculos dos coeficientes acima estão elaborados de acordo com fórmulas padrão de finanças e análise financeira.**

### 34 Créditos Fiscais

A CERCI possui Créditos Fiscais conforme demonstrados no quadro abaixo:

Exercício Contábil	Histórico	Legislação Societária		
		Curto Prazo	Longo Prazo	Total
2023	IRRF a Compensar	124,4	0	124,4
2023	CSLL a Recuperar	83,86	0	83,86
2023	IRPJ sobre Lucro	115,45	0	115,45
2023	PIS	0,53	0	0,53
2023	COFINS	2,43	0	2,43
2023	INSS	0	0	0
2023	OUTROS	0	0	0
<b>Total Geral</b>				<b>326,67</b>



## **Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### **35 Informações de Natureza Social e Ambiental**

A CERCI efetua, periodicamente, o serviço de “Poda de Árvores” e a limpeza da faixa nas redes aéreas de distribuição. O serviço é executado dentro das características técnicas exigidas, sempre buscando reduzir ao máximo os impactos ambientais. Informamos também, não possuir nenhum Passivo Ambiental em curso.

### **36 Energia Livre**

A CERCI está dispensada de operações obrigatórias no Mercado Livre de Energia Elétrica, em virtude de seu total de Energia Comercializada estar abaixo do mínimo estipulado na legislação de Energia Livre e, por esse motivo, continua honrando o Contrato de Suprimento que firmou com a ENEL S/A., conforme instruções do Órgão Regulador.

### **37. ICMS sob Subvenção Baixa Renda**

Devido a questões estaduais pertinentes ao ICMS praticado pelas Cooperativas de Eletrificação, somos substituídos tributariamente pela ENEL e, por esta razão, não há tributação de nossos consumidores baixa renda, sobre a parcela do Subsídio da União Federal.

### **38. Diferimento de Tarifa (Reajustes Tarifários)**

A CERCI assinou o Contrato de Permissão de Distribuição do Serviço Público de Energia Elétrica em 2018, e conseqüentemente seu processo de apuração de Tarifa Inicial se deu com a publicação da Resolução Homologatória ANEEL 2.447 de 18 de setembro de 2018, não existindo, desta forma a figura do diferimento de tarifa.

### **39. Diferimento de Tarifa**

Não houve diferimentos tarifários nos reajustes dos exercícios de 2023 e 2022.

### **40. Revisão Tarifária Periódica**

A CERCI assinou o Contrato de Permissão de Distribuição do Serviço Público de Energia Elétrica em 2018, e conseqüentemente seu processo de apuração de Tarifa Inicial se deu com a publicação da Resolução Homologatória ANEEL 2.447 de 18 de setembro de 2018.





## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
 Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Em abril de 2022 aconteceu a nossa primeira Revisão Tarifária. O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 2022 e 2023, representou 20,78% percebido pelos cooperados e consumidores.

### 41. Ganhos Contingentes

A CERCÍ não possuiu Ganhos Contingentes neste exercício, assim como no exercício anterior.

### 42. Investimento Remunerável

O Investimento Remunerável, também denominado de Base de Remuneração, constituído pelo Ativo Imobilizado em Serviço – AIS e Almoxarifado de Operação, deduzido do saldo das Obrigações Vinculadas ao Serviço Público de Energia Elétrica (Obrigações Especiais), sobre o qual foi calculada a remuneração, bem como o AIS que gerou a cota de depreciação, que fazem parte da Parcela “B” da Receita Requerida – RR da Concessionária, homologada pela Resolução Homologatória ANEEL nº 2.447, de 18/09/2018, se atualizados pelo IPCA, Líquido do Fator “X”, nos Reajustes Tarifários Anuais, já ocorridos, estariam assim formados:

Descrição	INDICES	4,58%	3,30%	6,10%	11,30%	5,60%
	Revisão 2018	IRT 2019	IRT 2020	IRT 2021	IRT 2022	IRT 2023
(1) Ativo Imobilizado em Serviço (Valor Novo de Reposição)	70.097,95	73.308,44	75.727,62	80.347,00	89.426,22	94.434,08
(2) Obrigações Especiais Brutas	-	-	-	-	-	-
(3) Bens Totalmente Depreciados	4.472,75	4.677,60	4.831,96	5.126,71	5.706,03	6.025,57
<b>(4) Base de Remuneração Bruta = (1)-(2)-(3)</b>	<b>65.625,20</b>	<b>68.630,84</b>	<b>70.895,66</b>	<b>75.220,29</b>	<b>83.720,18</b>	<b>88.408,51</b>
(5) Depreciação Acumulada	27.328,95	28.580,62	29.523,78	31.324,73	34.864,43	36.816,83
<b>(6) Valor da Base de Remuneração (VBR)</b>	<b>42.769,00</b>	<b>44.727,82</b>	<b>46.203,84</b>	<b>49.022,27</b>	<b>54.561,79</b>	<b>57.617,25</b>
(7) Obrigações Especiais Líquidas	-	-	-	-	-	-
(8) Terrenos e Servidões	-	-	-	-	-	-
(9) Almoxarifado em Operação	210,29	219,93	227,18	241,04	268,28	283,30
<b>(10) Base de Remuneração Líquida Total = (1)-(5)-(7) +(8) +(9)</b>	<b>42.979,29</b>	<b>44.947,75</b>	<b>46.431,02</b>	<b>49.263,31</b>	<b>54.830,07</b>	<b>57.900,55</b>
(11) Taxa de Depreciação	4%	4%	4%	4%	4%	4%
(12) Quota de Reintegração Regulatória	2.625,01	2.745,23	2.835,83	3.008,81	3.348,81	3.536,34
<b>(13) Remuneração de Capital (RC) = BRR líquida x WACC</b>	<b>1.620,32</b>	<b>1.694,53</b>	<b>1.750,45</b>	<b>1.857,23</b>	<b>2.067,09</b>	<b>2.182,85</b>





## **Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### **43. Reajuste Tarifário**

Nossas tarifas até o exercício de 2017 eram administradas pelo Conceito Cooperativista de apuração de Sobras e Perdas, que regulavam a necessidade tarifária e sua efetiva distribuição entre as classes. Durante o exercício de 2018 assinamos o Contrato de Permissão de Distribuição do Serviço Público de Energia Elétrica, e, então, a partir de 2019, temos os processos de Reajuste Tarifário similar às demais Permissionárias do País, na data do aniversário Contratual, e, através de processo conduzido pela SGT (Superintendência de Gestão Tarifária) da ANEEL (Agência Nacional de Energia Elétrica).

Em abril de 2019 aconteceu o primeiro Reajuste Tarifário. Este efetuou a nova composição de nossa PARCELA B, bem como em relação à Parcela A, absorvendo o aumento de nossa Energia Comprada, bem como toda a carga tributária e os Encargos Setoriais inerentes à nossa Permissionária.

O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 2019 e 2020, representou 10,00% percebido pelos cooperados e consumidores.

O efeito tarifário médio do reajuste para o ciclo tarifário vigente que compreende 2020 e 2021, representou 10,00% percebido pelos cooperados e consumidores.

O efeito tarifário médio do reajuste para o ciclo tarifário vigente que compreende 2021 e 2022, representou 5,12% percebido pelos cooperados e consumidores.

O efeito tarifário médio para o ciclo tarifário vigente que compreende 2023 e 2024, representou 3,28% percebido pelos cooperados e consumidores.

### **44. Fusões, Cisões e Incorporações**

A CERCI não passou por nenhum processo de Fusão, Cisão ou Incorporação.

### **45. Provisão para Ajuste a Valor de Recuperação de Ativos**

A ANEEL determina a confecção de Laudo de Avaliação e, este, pelas regras do PRORET 8.1 tem sempre apresentado valores superiores ao contábil, motivo pelo qual não houve a necessidade de Realização desta Provisão.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### 46. Nota Explicativa Conciliação LAJIDA/EBTIDA

Na composição da formação do saldo de R\$ 5.366,38 mil reais da LAJIDA/EBTIDA do exercício contábil de 2023 foram utilizadas as seguintes contas:

	Legislação Societária	
	2023	2022
Lucro/Prejuízo Líquido	3.297,84	1.798,56
Juros sobre Empréstimos e Financiamentos	390,71	245,19
Impostos (Imposto de Renda e Contribuição Social sobre Lucro)	78,15	129,44
Depreciação e Amortização	1.599,68	1.423,99
	<b>5.366,38</b>	<b>3.597,18</b>

### 46. Balanço Patrimonial Fiscal

Conforme Artigo 10 da Instrução Normativa 1397/2013, demonstramos abaixo a Demonstração Contábil Fiscal – Balanço Patrimonial Fiscal (composto do quadro do Ativo Fiscal e Passivo Fiscal), DREF – Demonstração de Resultado do Exercício Fiscal e DMPLF – Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido Fiscal.

#### BALANÇO PATRIMONIAL FISCAL 2023

Descri�o	Regulatório	Ajustes REG/SOC	Societário	Ajustes SOC/FIS	Fiscal
<b>Ativos</b>					
<b>Ativo circulante</b>	<b>24.840,16</b>	-	<b>24.840,16</b>	-	<b>24.840,16</b>
Caixa e equivalentes de caixa	1.380,79	-	1.380,79	-	1.380,79
Consumidores	9.766,37	-	9.766,37	-	9.766,37
Concessionárias e permissionárias	-	-	-	-	-
Serviços em curso	-	-	-	-	-
Tributos compensáveis	326,67	-	326,67	-	326,67
Depósitos judiciais e cau�es	14,62	-	14,62	-	14,62
Almoxarifado operacional	674,84	-	674,84	-	674,84
Investimentos temporários	-	-	-	-	-
Empréstimos	427,43	-	427,43	-	427,43
Ativos financeiros setoriais	6.555,40	-	6.555,40	-	6.555,40
Despesas pagas antecipadamente	246,12	-	246,12	-	246,12
Ativos de opera�o descontinuada e bens destinados � aliena�o	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-
Outros ativos circulantes	5.447,92	-	5.447,92	-	5.447,92
<b>Ativo não circulante</b>	<b>59.803,01</b>	<b>(22.516,04)</b>	<b>37.286,97</b>	-	<b>37.286,97</b>
Consumidores	-	-	-	-	-
Concessionárias e permissionárias	-	-	-	-	-
Serviços em curso	-	-	-	-	-
Tributos compensáveis	-	-	-	-	-
Depósitos judiciais e cau�es	-	-	-	-	-



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Investimentos temporários	22,69	-	22,69	-	22,69
Empréstimos	-	-	-	-	-
Tributos diferidos	-	-	-	-	-
Ativos financeiros setoriais	-	-	-	-	-
Despesas pagas antecipadamente	-	-	-	-	-
Bens e direitos para uso futuro	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-
Outros ativos não circulantes	881,38	763,72	1.645,10	(763,72)	881,38
Bens e atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	-	-	-	-	-
Imobilizado	58.838,41	(55.696,88)	3.141,53	33.180,84	36.322,37
Intangível	60,53	32.417,12	32.477,65	(32.417,12)	60,53
<b>Total do ativo</b>	<b>84.643,17</b>	<b>(22.516,04)</b>	<b>62.127,13</b>	<b>-</b>	<b>62.127,13</b>

<b>Passivo</b>					
<b>Passivo circulante</b>	<b>16.470,56</b>	<b>-</b>	<b>16.470,56</b>	<b>-</b>	<b>16.470,56</b>
Fornecedores	4.058,21	-	4.058,21	-	4.058,21
Empréstimos, financiamentos e debêntures	2.924,55	-	2.924,55	-	2.924,55
Obrigações sociais e trabalhistas	1.339,78	-	1.339,78	-	1.339,78
Benefício pós-emprego	-	-	-	-	-
Tributos	810,13	-	810,13	-	810,13
Provisão para litígios	182,77	-	182,77	-	182,77
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-
Encargos setoriais	648,63	-	648,63	-	648,63
Provisão para descomissionamento	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	4.099,10	-	4.099,10	-	4.099,10
Provisão para uso do bem público	-	-	-	-	-
Passivos de operações descontinuadas	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-
Obrigações com associados	-	-	-	-	-
Outros passivos circulantes	2.407,39	-	2.407,39	-	2.407,39
<b>Passivo não circulante</b>	<b>5.103,14</b>	<b>-</b>	<b>5.103,14</b>	<b>-</b>	<b>5.103,14</b>
Fornecedores	-	-	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	307,60	-	307,60	-	307,60
Benefício pós-emprego	-	-	-	-	-
Tributos	-	-	-	-	-
Provisão para litígios	3.121,77	-	3.121,77	-	3.121,77
Encargos setoriais	-	-	-	-	-
Provisão para descomissionamento	-	-	-	-	-
Tributos diferidos	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	-	-	-	-	-
Provisão para uso do bem público	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
 Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Obrigações com associados	-	-	-	-	-
Outros passivos não circulantes	-	-	-	-	-
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	1.673,77	-	1.673,77	-	1.673,77
<b>Total do passivo</b>	<b>21.573,70</b>	<b>-</b>	<b>21.573,70</b>	<b>-</b>	<b>21.573,70</b>

<b>Patrimônio líquido</b>					
Capital social	2.204,11		2.204,11	-	2.204,11
Reservas de capital	(1.621,95)	1.621,95	-		-
Outros resultados abrangentes	22.516,04	(22.516,04)	-	-	-
Reservas de lucros	-	-	-	-	-
Recursos destinados a aumento de capital	-	-	-	-	-
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-	-	-	-	-
(-) Ações Próprias em Tesouraria	-	-	-	-	-
Proposta para distribuição de dividendos adicionais	-	-	-	-	-
Participação de Não Controladores	-	-	-	-	-
Reserva de sobras	36.447,27	-	36.447,27	-	36.447,27
Sobras à disposição da Assembleia	3.524,00	(1.621,95)	1.902,05	-	1.902,05
Perdas não cobertas pelos cooperados	-	-	-	-	-
Participação de não controladores	-	-	-	-	-
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>63.069,47</b>	<b>(22.516,04)</b>	<b>40.553,43</b>	<b>-</b>	<b>40.553,43</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>	<b>84.643,17</b>	<b>(22.516,04)</b>	<b>62.127,13</b>	<b>-</b>	<b>62.127,13</b>



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO FISCAL 2023

Descrição	Regulatório	Ajustes REG/SOC	Societário	Ajustes SOC/FIS	Fiscal
<b>Operações em continuidade</b>					
<b>Receita / Ingresso</b>	<b>66.227,91</b>	<b>2.858,14</b>	<b>69.086,05</b>	<b>-</b>	<b>69.086,05</b>
Fornecimento de energia elétrica	12.105,90	-	12.105,90	-	12.105,90
(-) Transferências	-	-	-	-	-
Suprimento de energia elétrica	-	-	-	-	-
Energia Elétrica de Curto Prazo	-	-	-	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	39.003,60	-	39.003,60	-	39.003,60
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	(280,29)	-	(280,29)	-	(280,29)
Serviços cobráveis	70,36	-	70,36	-	70,36
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido	14.973,64	2.858,14	17.831,78	-	17.831,78
Outras receitas vinculadas	354,70	-	354,70	-	354,70
<b>Tributos</b>	<b>(124,16)</b>	<b>-</b>	<b>(124,16)</b>	<b>-</b>	<b>(124,16)</b>
ICMS	(24,69)	-	(24,69)	-	(24,69)
PIS-PASEP	(18,22)	-	(18,22)	-	(18,22)
Cofins	(79,87)	-	(79,87)	-	(79,87)
ISS	(1,38)	-	(1,38)	-	(1,38)
<b>Encargos – Parcela “A”</b>	<b>(4.684,44)</b>	<b>-</b>	<b>(4.684,44)</b>	<b>-</b>	<b>(4.684,44)</b>
Pesquisa e Desenvolvimento – P&D	-	-	-	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico – CDE	(4.574,72)	-	(4.574,72)	-	(4.574,72)
Programa de Eficiência Energética – PEE	-	-	-	-	-
Taxa de fiscalização	(109,72)	-	(109,72)	-	(109,72)
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos – CFURH	-	-	-	-	-
Outros encargos	-	-	-	-	-
<b>Receita líquida / Ingresso líquido</b>	<b>61.419,31</b>	<b>2.858,14</b>	<b>64.277,45</b>	<b>-</b>	<b>64.277,45</b>
<b>Custos não gerenciáveis – Parcela “A”</b>	<b>(30.690,38)</b>	<b>-</b>	<b>(30.690,38)</b>	<b>-</b>	<b>(30.690,38)</b>
Energia elétrica comprada para revenda	(18.224,37)	-	(18.224,37)	-	(18.224,37)
Energia elétrica comprada para revenda – Proinfra	(491,60)	-	(491,60)	-	(491,60)
Encargo de uso do sistema de transmissão e distribuição	(11.974,41)	-	(11.974,41)	-	(11.974,41)
Encargos e Demais Despesas Setoriais	-	-	-	-	-
Matéria-prima / Insumo para geração de energia elétrica Combustíveis	-	-	-	-	-
<b>Resultado antes dos custos gerenciáveis</b>	<b>30.728,93</b>	<b>2.858,14</b>	<b>33.587,07</b>	<b>-</b>	<b>33.587,07</b>
<b>Custos gerenciáveis – Parcela “B”</b>	<b>(29.172,91)</b>	<b>(1.236,19)</b>	<b>(30.409,10)</b>	<b>-</b>	<b>(30.409,10)</b>
Pessoal e administradores (inclui 1.061,74 de remuneração a administradores)	(16.173,81)	-	(16.173,81)	-	(16.173,81)
Entidade de previdência privada	-	-	-	-	-
Material	(1.801,79)	-	(1.801,79)	-	(1.801,79)
Serviços de terceiros	(4.214,99)	-	(4.214,99)	-	(4.214,99)
Arrendamento e aluguéis	(451,00)	-	(451,00)	-	(451,00)
Seguros	(127,76)	-	(127,76)	-	(127,76)
Doações, contribuições e subvenções	(28,97)	-	(28,97)	-	(28,97)
Provisões	(3.619,42)	-	(3.619,42)	-	(3.619,42)



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Recuperação de despesas	87,36	-	87,36		87,36
Tributos	(157,50)	-	(157,50)		(157,50)
Depreciação e amortização	(3.221,63)	1.621,95	(1.599,68)		(1.599,68)
Gastos diversos da atividade vinculada	(544,59)	(2.858,14)	(3.402,73)		(3.402,73)
Outras Receitas Operacionais	1.181,80	-	1.181,80		1.181,80
Outras Gastos Operacionais	(100,61)	-	(100,61)		(100,61)
<b>Resultado da Atividade</b>	<b>1.556,02</b>	<b>1.621,95</b>	<b>3.177,97</b>	<b>-</b>	<b>3.177,97</b>
<b>Equivalência patrimonial</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>198,01</b>	<b>-</b>	<b>198,01</b>	<b>-</b>	<b>198,01</b>
Despesas financeiras	(477,67)	-	(477,67)		(477,67)
Receitas financeiras	675,68	-	675,68		675,68
<b>Operações com não associados</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.075,55</b>	<b>-3.075,55</b>
Adições Lalur	-	-	-	(3.075,55)	(3.075,55)
<b>Lucro antes dos impostos sobre o lucro</b>	<b>1.754,03</b>	<b>1.621,95</b>	<b>3.375,98</b>	<b>(3.075,55)</b>	<b>300,43</b>
Despesa com impostos sobre os lucros	(78,15)	-	(78,15)	-	(78,15)
<b>Resultado líquido das operações em continuidade</b>	<b>1.675,88</b>	<b>1.621,95</b>	<b>3.297,83</b>	<b>(3.075,55)</b>	<b>222,28</b>
<b>Operações descontinuadas</b>					
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas	-	-	-	-	-
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>1.675,88</b>	<b>1.621,95</b>	<b>3.297,83</b>	<b>(3.075,55)</b>	<b>222,28</b>
<b>Atribuível aos:</b>					
Acionistas controladores	-	-	-	-	-
Acionistas não controladores	-	-	-	-	-
<b>Lucro por ação</b>	<b>0,76</b>	<b>0,74</b>	<b>1,50</b>	<b>(1,40)</b>	<b>0,10</b>
básico – lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	0,76	0,74	1,50	(1,40)	0,10
diluído – lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-	-	-	-
<b>Lucro por ação originado das operações em continuidade</b>					
básico – lucro de operações continuadas atribuíveis a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-	-	-	-
diluído – lucro de operações continuadas atribuíveis a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-	-	-	-

RIMÔNIO LÍQUIDO FI



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Fiscal 2023

	Capital Social	Reservas de capital	Outros Resultados Abrangentes	Reservas de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Reservas de Sobras	Sobras/Perdas a disposição da Assembleia	Recursos destinados a aumento de capital	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>2.197,67</b>	-	-	-	-	<b>34.135,70</b>	<b>915,77</b>	-	<b>37.249,14</b>
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital Social	6,44	-	-	-	-	-	-	-	6,44
Realização de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de lucros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	-	-	-	127,75	-	3.170,09	-	3.297,84
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	-	-	-	-	1.232,79	(1.232,79)	-	-
FATES	-	-	-	-	(127,75)	603,26	(475,51)	-	-
Reservas de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para Fundos de Investimentos	-	-	-	-	-	475,51	(475,51)	-	-
Reserva para Equalização	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reavaliação Regulatória Compulsória de Imobilizado – VNR	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Efeitos IFRS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Efeitos Fiscais	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>2.204,11</b>	-	-	-	-	<b>36.447,26</b>	<b>1.902,05</b>	-	<b>40.553,42</b>





## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### 47. Quotas da CDE repassadas as Distribuidoras e reembolsadas pela Eletrobrás

Conforme programa governamental instalado após a edição da MP 579/2012 e publicação da RTE, a CERCÍ realizou e recebeu os subsídios abaixo descritos, apresentando, em dezembro/2023, o saldo de 4.960,47 R\$/MIL.

DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR	REALIZADO	RECEBIDO	AJUSTES	A RECEBER	A DEVOLVER
SUBSÍDIOS CDE BAIXA DENSIDADE CARGA	420,71	8.651,94	(8.251,56)	0,00	821,09	0,00
SUBSÍDIOS CDE RURAL	120,97	68,99	(74,19)	(115,77)	0,00	(11,95)
SUBSÍDIOS AQUICULTOR	0,00	33,77	(9,75)	(13,82)	10,20	(2,97)
SUBSÍDIOS ÁGUA E ESGOTO	7,1	3,13	(2,26)	(7,82)	0,15	0,00
SUBSÍDIOS FONTE INCENTIVADA	0,00	874,72	(50,33)	11,08	835,47	0,00
SUBSÍDIOS SCEE	0,00	3966,13	(1.218,99)	0,00	2.747,14	0,00
SUBSÍDIOS DMR BAIXA RENDA	279,56	2.012,95	(1.747,44)	1,35	546,42	0,00
					<b>4.960,47</b>	<b>(14,92)</b>

### 48. Datas de Formação das Obrigações Especiais

Conforme determinação da SFF/ANEEL, detalhamos abaixo os saldos das Obrigações Vinculadas ao Serviço Público de Energia Elétrica, por data de formação, compondo sua respectiva depreciação acumulada.

#### Obrigações Especiais Controladas por data de aquisição:

Obrigações Especiais – R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2023	Amortização Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2023
<b>Em Serviço</b>			
<b>Participação da União, Estados e Municípios</b>			
<b>Participação Financeira do Consumidor</b>	<b>(93,55)</b>	<b>0,76</b>	<b>(92,79)</b>
Data de aquisição: 09/2019	(3,23)	0,43	(2,80)
Data de aquisição: 12/2023	(90,32)	0,33	(89,99)
<b>Doações e Subvenção a Invest. No Serviço Concedido</b>	<b>(569,29)</b>	<b>64,29</b>	<b>(505,00)</b>
Data de aquisição: 09/2019	(105,48)	14,07	(91,41)
Data de aquisição: 10/2019	(21,15)	2,82	(18,33)
Data de aquisição: 11/2019	(151,61)	20,22	(131,39)
Data de aquisição: 06/2020	(8,53)	1,14	(7,39)





## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Data de aquisição: 10/2020	(113,59)	15,15	(98,44)
Data de aquisição: 04/2021	(33,35)	3,78	(29,57)
Data de aquisição: 09/2022	(98,66)	5,54	(93,12)
Data de aquisição: 01/2023	(36,92)	1,57	(35,35)
<b>Total</b>	<b>(662,84)</b>	<b>65,05</b>	<b>(597,79)</b>

### 49. Sobras a Disposição da AGO

As sobras líquidas que estão à disposição da AGO para o exercício de 2023 somam o valor de R\$ 1.902,05 mil, e para 2022 foi de R\$ 915,77mil. Demonstramos a composição das sobras e as destinações legais e estatutárias.

	<b>Ato Cooperado</b>	<b>Ato não cooperado</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Resultado líquido</b>	<b>3.170,09</b>	<b>127,74</b>	<b>3.297,83</b>
<b>Destinações Estatutárias</b>	<b>(1.268,04)</b>	<b>(127,74)</b>	<b>(1.395,78)</b>
Reserva Legal	(317,01)		(317,01)
FATES	475,51	(127,74)	(603,25)
Reserva de Desenvolvimento	475,51		(475,51)
<b>Sobras a disposição da AGO</b>	<b>1.902,05</b>	<b>-</b>	<b>1.902,05</b>

### 50. Fato Relevante – Novo Marco Regulatório do GD

Em que pese a publicação no início do ano de 2022 da Lei 14.300/2022, alguns assuntos ainda careciam de regulamentação. No início de 2023, por intermédio da Resolução Normativa n. 1.059/2023, a ANEEL regulamentou o novo Marco Regulatório da Geração Distribuída pelo Sistema de Compensação, o que torna os temas regulados de extrema relevância, ante ao impacto que trouxe a nossa Empresa, principalmente mediante a acelerada expansão da instalação de novos Sistemas de GD, merecendo assim destaque nestas notas.

Nessa regulamentação foi corrigido distorção existente, que deixava a Distribuidora descoberta e acarretava o desequilíbrio econômico-financeiro no período da entrada em operação da GD até o próximo processo tarifário da Empresa, sendo essa distorção sanada, já que foi inserido o custeio dos benefícios tarifários dos participantes do Sistema de Compensação de Energia Elétrica – SCEE na Conta do Desenvolvimento Energético (CDE) e nos processos tarifários das distribuidoras. Com isso a transferência destes custos que o gerador deixou de participar, passou a ser coberto, agora, pela conta centralizadora da CDE, através de subsídios tarifários. Outra correção também de relevância se refere ao início do faturamento da TUSD, de forma



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

progressiva, tratando de forma diferente os consumidores que pediram ligação até dia 08/01/2023 e aqueles que pediram após essa data.

### 51. Lei de Proteção dos Dados – LGPD

Com a implementação de direitos, deveres e princípios que envolvem o uso de dados pessoais em solo brasileiro, advindas da Lei nº 13.709, de 14 de agosto de 2018 – Lei Geral de Proteção de Dados, nossa Empresa, em total obediência a referida Lei, implementou junto aos seus funcionários, empresa parceira de sistemas e consumidores, metodologia de como devem agir em relação à coleta, tratamento e compartilhamento de dados pessoais e sensíveis. Isso implicou em uma mudança cultural dentro de nossa Empresa, modificando nossa postura frente ao uso de dados pessoais, o que não foi uma tarefa simples porque envolveu muitas pessoas, processos e departamentos. Melhoramos nossa política de privacidade tornando-a consistente, revisamos todos os contratos com usuários, funcionários e parceiros e criamos termos de consentimento, além de investirmos em soluções de segurança. Por último, mas não menos importante, realizamos treinamentos em nossa equipe.

### 52. Formação Básica das Notas Explicativas

As Notas Explicativas da Administração, parte integrantes destas Demonstrações Contábeis, foram redigidas obedecendo a Legislação pertinente e teve autorização para a sua divulgação em 30/04/2024 pela Diretoria, não podendo os senhores associados proceder nenhuma alteração após sua divulgação. As bases para a elaboração obedeceram aos Princípios Contábeis aplicados no Brasil, as Políticas Contábeis específicas para o Setor Elétrico e estão todas apresentadas em R\$ mil, com 2 casas decimais.

HELON ALVES  
MARINS:9954234  
0710

Assinado de forma digital  
por HELON ALVES  
MARINS:99542340710  
Dados: 2024.04.30 10:46:41  
-03'00'

**Helon Alves Marins**  
Presidente



**Graziela da Silva Borges**  
Contadora  
CRC RJ-131564/O-5



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### PARECER DO CONSELHO FISCAL DO EXERCÍCIO DE 2023

Os componentes do Conselho Fiscal da CERCÍ – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS – ITABORAÍ LTDA, abaixo assinado no cumprimento das disponibilidades legais e Estatutárias, assistidos pelo assessor contábil do Conselho Fiscal, o Sr. MARCELO RODRIGUES DE FREITAS, emite o seguinte parecer: de acordo com o Balanço Patrimonial de exercício de 2023, apresentado pela contabilidade constatou-se que há valores equivalentes em caixa que estão de acordo com limite estabelecido e aprovado pelo Conselho Fiscal que tem como base as informações fornecidas pelo Departamento Contábil da CERCÍ que são eles: Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2023; Demonstração do Resultado do Exercício de 2023; Demonstração do Resultado do Exercício segregado de 2023; Demonstração de Mutações do Patrimônio Líquido do exercício de 2023; Demonstração de Fluxo de Caixa do exercício de 2023; Demonstração de Valores Adicionados do exercício de 2023; E as Notas Explicativas; O Conselho Fiscal observou que todos os documentos enviados pelos setores financeiro e contábil estão de acordo com as normas estatutária da CERCÍ. Assim sendo recomendamos à Assembleia Geral Ordinária, convocada para o próximo dia 17 de Março do corrente ano, a aprovação das contas.

Papucaia, 23 de Fevereiro de 2024.

Weslânia da Silva Araújo  
Dilma Costa das Santas  
Diego Felipe Oliveira Brandão



**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

São José (SC), 1 de março de

2024. Ilmos. Srs. Diretores da

**COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA – CERCI**

Cachoeiras De Macacu – RJ

Concluindo os trabalhos de auditoria das demonstrações contábeis correspondentes ao exercício de 2023, encaminhamos o Relatório de Auditoria sobre os exames realizados nos dias 26 de fevereiro a 1 de março de 2024, contendo:

I) Relatório Demonstrações Contábeis

- a) Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis
- b) Demonstrações Contábeis
- c) Balanço Patrimonial
- d) Demonstração de Sobras e Perdas
- e) Mutações do Patrimônio Líquido
- f) Demonstração do Fluxo de Caixa
- g) Notas Explicativas

II) Considerações Finais

Sendo o que se apresenta para o momento, apresentamos nossas,

Cordiais Saudações

Hermenegildo João Vanoni

Sócio Gerente



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Diretores, Conselheiros e Associados da

**COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA – CERCI**

Cachoeiras de Macacu – RJ

#### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA – CERCI**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA – CERCI**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

#### Base para Opinião

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

#### Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Cooperativa é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da Administração e não expressamos conclusão de auditoria sobre esse relatório.

A cooperativa está desobrigada de apresentar o Relatório da Administração. Não temos nada a relatar a este respeito.

#### Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA –**

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Cooperativa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a administração pretenda liquidar a Cooperativa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Cooperativa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

**Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**





## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Cooperativa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

São José (SC), 1 de março de 2024.

**Hermenegildo João Vanoni**

Contador – CRC-SC 14.874/O-7°S° RJ

**AUDICONSULT Auditores S/S**

CRC-SC 4.012 “S” RJ



**Relatório da Administração  
das Demonstrações  
Contábeis Regulatórias**

**2023**



## **Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### **Senhoras e Senhores Associados,**

Apresentamos a seguir, relatório das principais atividades no exercício de 2023 (encerrado em 31 de dezembro de 2023), em conjunto com as Demonstrações Contábeis elaboradas de acordo com a legislação societária brasileira e com o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE, os quais consideramos importantes para divulgar o desempenho da Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí Ltda – CERCI para a sociedade, parceiros, investidores, associados e consumidores.

Estamos sempre em busca de superações e de melhorias, por isso estamos fazendo investimentos, tendo como objetivo, prestar os melhores serviços a todos os cooperados e consumidores que utilizam nossa energia.

***Conselho de Administração***





**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

## **CARTA DO PRESIDENTE**

Prezados, cooperados da CERCI, com imensa satisfação e profundo respeito que me dirijo a vocês para compartilhar nossos resultados relativos ao ano de 2023. Como já esperávamos, este foi também um ano de muitos desafios, mas ao seu término, com ajuda e proteção de DEUS, e com muito trabalho e dedicação, conseguimos suplantar as enormes adversidades que se ergueram diante de nós.

Nesse ano, em que os eventos climáticos confirmaram sua tendência de intensificação e consequente agravamento de seus efeitos destrutivos, continuamos nossos esforços de investir na qualidade da rede de distribuição de energia e na capacitação de nossos colaboradores. Tais esforços têm o objetivo de assegurar a excelência dos serviços prestados a você, nosso cooperado, que é a base de sustentação e o propósito maior da nossa existência enquanto CERCI.

Como reflexo dos nossos esforços e motivo de grande orgulho, a CERCI foi agraciada, pelo segundo ano consecutivo, com o prêmio de 1º lugar na categoria Treinamentos, no evento Rio + Coop, promovido pelo sistema OCB/RJ. Este reconhecimento é um testemunho do valor que atribuímos à capacitação e ao desenvolvimento profissional contínuo.

Também em 2023, embarcamos na ambiciosa jornada de migração para um novo Sistema de Gerenciamento da Distribuição de Energia Elétrica, feito que muito nos orgulha e estimula, visto que antes de 2023, em todo o Brasil, apenas uma empresa detinha por completo um sistema informatizado direcionado para pequenas empresas do setor elétrico. Por ser a CERCI a idealizadora e uma das grandes defensoras deste inovador projeto, que marca o fim de um monopólio, e que já começa a beneficiar pequenas distribuidoras de energia de todo o Brasil, ela sofreu e superou “obstáculos” além dos previstos para uma migração regular de sistemas, cujo nível de dificuldade, a título de ilustração, assemelha-se a uma troca de pneu com o carro em movimento.

Reitero nosso compromisso de continuar atuando em parceria com os poderes públicos federal, estadual e municipais e outras entidades de nossa área de atuação, jamais esquecendo-se de que, além de uma Permissionária, somos também uma cooperativa, e como tal, continuaremos a dedicar especial atenção às comunidades em que atuamos.

Ao fim desta mensagem gostaria de agradecer a você prezado cooperado, pela confiança depositada, estendo este agradecimento aos Conselhos de Administração e Fiscal, colaboradores, parceiros, voluntários e amigos, pelo constante apoio neste tão bem-sucedido



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

caminhar da CERCÍ, lembrando, acima de tudo, de sempre de agradecer ao nosso poderoso e amado DEUS, cuja Direção, Graça e Misericórdia, se ausentes, nada teríamos alcançado, em quem, pacientemente aguardamos as vitórias que ainda não de vir no Seu tempo. “Até aqui nos ajudou o Senhor!”! Louvado seja o Senhor!

HELON ALVES

MARINS:9954234071

0

Assinado de forma digital por

HELON ALVES

MARINS:99542340710

Dados: 2024.04.30 10:47:29 -03'00'

---

**HELON ALVES MARINS**

**Presidente da CERCÍ**



**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

## **CARTA DA CONTADORA**

Prezados: Cooperados, Colaboradores, Parceiros da CERCI, bem como todos os órgãos interessados, desde nosso Poder Concedente e Agência Reguladora, como Receitas Federais, Estaduais e Municipais e nossos consumidores não associados:

É com imensa gratidão e grande alegria que me dirijo a todos neste momento especial, ao iniciar minha jornada como contadora em nossa CERCI. Fui abençoada com a oportunidade e a confiança concedidas pelo Presidente e Diretoria, o que representa para mim uma responsabilidade de grande importância. Hoje tenho a honra de ser consumidora e ao mesmo tempo contadora, o que me traz maior sensibilidade para escriturar todas as ações da Empresa.

Por esse motivo, em primeiro lugar, gostaria de expressar meu profundo agradecimento a Deus, por guiar nossos passos e abençoar esta jornada, que trilhamos ao lado de uma equipe tão dedicada e comprometida.

À equipe da NSS e DSS, quero expressar sincera gratidão pelo apoio incondicional, carinho, dedicação e ajuda que temos recebido desde o início. Sem dúvida, é a união e colaboração de cada um, que fazem desta experiência algo verdadeiramente enriquecedor.

Aos meus colegas de trabalho, agradeço a paciência e compreensão demonstradas em todos os dias desta nova jornada, como contadora da CERCI, desde nossa antiga chefe, que foi responsável pelo primeiro semestre desse ano, até todos os envolvidos que, compreendendo que todas as informações são verificadas e escrituradas pelo Departamento Contábil, têm sido bondosos e animados a colaborar com nossa nova organização regulatória e fiscal.

Aos cooperados, nosso bem maior, agradecemos por compartilharem este momento conosco, pois é uma grande honra apresentar, neste momento, os relatórios contábeis, juntamente com as notas explicativas e os Pareceres do Conselho Fiscal e da Auditoria Independente.

Estamos comprometidos em manter a transparência e a excelência em nossas práticas contábeis e econômicas e financeiras.

Para finalizar, compartilho uma passagem bíblica que expressa meu sentimento de gratidão:

“Rendam graças ao Senhor, pois ele é bom; o seu amor dura para sempre.” – Salmos 106:1



**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Que este sentimento de gratidão e comprometimento continue a nos guiar em nossa jornada na CERCI. Mais uma vez, agradeço a todos por fazerem parte desta história de sucesso.



---

**GRAZIELA DA SILVA BORGES**

**Contadora**

**CRC RJ-131564/O-5**



## **Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### **CENÁRIO**

A Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí – CERCI, fundada em 13 de abril de 1969, tem como principal objetivo a distribuição de energia elétrica nas áreas rurais. Desde a sua fundação, a CERCI tem mantido um compromisso contínuo com o fornecimento de energia elétrica, visando atender às necessidades das comunidades que atende.

Atualmente, a CERCI presta serviços de energia elétrica nas localidades dos Municípios de Cachoeiras de Macacu, Itaboraí, Tanguá, Rio Bonito e Silva Jardim, abastecendo residências, comércios, indústrias e outras instituições.

Ao longo dos anos, a CERCI tem priorizado a manutenção contínua e confiável do fornecimento de energia elétrica, reconhecendo sua grande importância para a vida cotidiana. Além disso, a cooperativa possui um compromisso sólido com sua responsabilidade social, tanto dentro de sua região de atuação quanto em sua área de influência.

Por meio de seu dedicado quadro de funcionários, a CERCI demonstra seu compromisso com a excelência operacional e com o bem-estar das comunidades que serve, mantendo-se firme em seus princípios de qualidade e responsabilidade.

### **GERAÇÃO E DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA**

#### **Distribuição**

A CERCI distribui energia elétrica nos municípios de Cachoeiras de Macacu, Itaboraí, Tanguá, Rio Bonito, Silva Jardim e Saquarema. Não temos atendimento a consumidores livres no Estado.

#### **Ligação de Consumidores**

Em 2023, foram realizadas 686 novas ligações, sendo 653 consumidores residenciais, 28 comerciais, 3 industriais, 01 poder público e 260 desligamentos, totalizando 17.846 consumidores atendidos pela Permissionária, número 2,45% superior ao de 2022.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Consumidores	2019	2020	2021	2022	2023
Residencial	14.695	15.307	15.747	15.879	16.314
Comercial	617	660	677	857	831
Industrial	29	29	31	28	28
Rural	595	601	583	546	548
Poderes Públicos	93	96	93	97	112
Iluminação Pública	5	5	5	5	5
Serviço Público	7	7	7	8	8
<b>Total</b>	<b>16.041</b>	<b>16.705</b>	<b>17.143</b>	<b>17.420</b>	<b>17.846</b>
<b>Variação</b>	<b>1,83%</b>	<b>4,14%</b>	<b>2,62%</b>	<b>1,62%</b>	<b>2,45%</b>

### Comportamento do mercado

A distribuição de energia da Permissionária no período de janeiro a dezembro de 2023 foi de 50,81 GW/h (44,17 GW/h em 2022).

Os segmentos do mercado que mais contribuíram para esse resultado foram o residencial e poderes públicos. A classe comercial representa uma fatia de 10,43% do segmento de mercado e apresentou crescimento na ordem de 15,65% em relação ao ano de 2022. A classe residencial representa 67,11% do segmento de mercado e apresentou um crescimento na ordem de 22,08% em relação ao ano de 2022.

Segue abaixo tabela com a evolução do mercado nos últimos 5 anos e o gráfico com a representatividade do consumo por classe de consumidores:

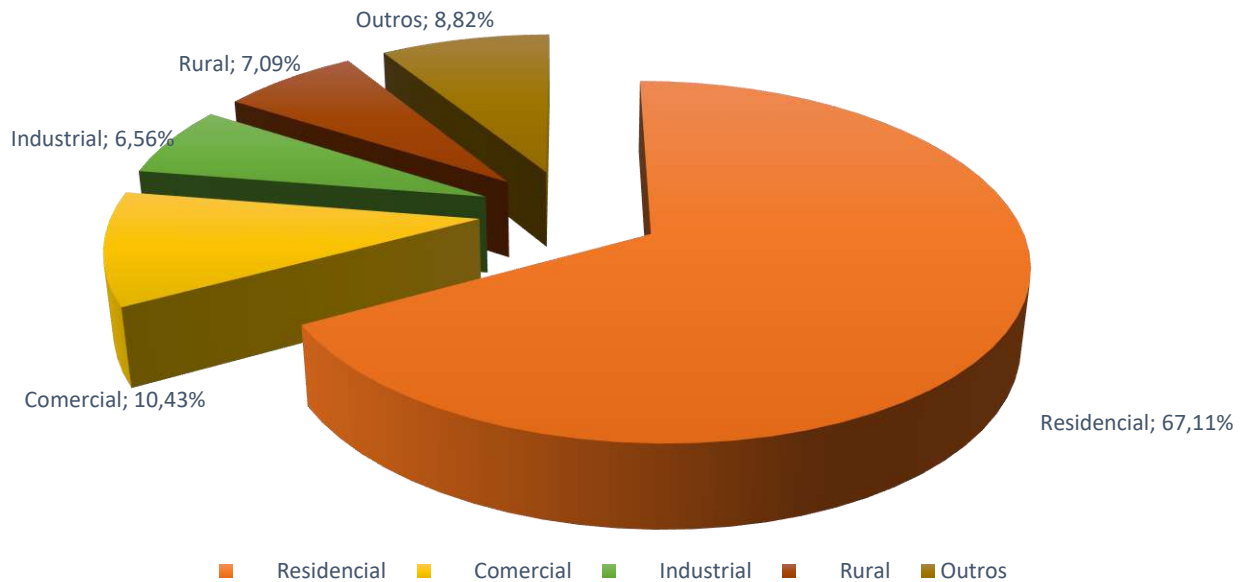
Mercado Atendido – GWh	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Energia Faturada</b>	<b>42,15</b>	<b>44,16</b>	<b>44,73</b>	<b>44,17</b>	<b>50,81</b>
Fornecimento	42,15	44,16	44,73	44,17	50,81
Residencial	27,27	28,60	28,61	27,93	34,10
Comercial	3,24	3,82	4,02	4,58	5,30
Industrial	3,72	3,56	3,66	3,73	3,33
Rural	3,84	3,78	3,83	3,40	3,60
Poderes Públicos	0,99	0,74	0,79	0,93	1,81
Iluminação Pública	2,85	3,40	3,61	3,38	2,41
Serviço Público	0,24	0,26	0,21	0,22	0,27
Suprimento p/ agentes de distribuição	-	-	-	-	-
<b>Uso da Rede de Distribuição</b>	-	-	-	-	-
Consumidores Livres/Dist. /Ger.	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>42,15</b>	<b>44,16</b>	<b>44,73</b>	<b>44,17</b>	<b>50,81</b>
<b>Variação</b>	<b>64,62%</b>	<b>4,77%</b>	<b>1,29%</b>	<b>-1,25%</b>	<b>15,03%</b>



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
 Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### Consumo Por Classe de Consumidores



### Balço Energético

As perdas totais de energia sobre a energia requerida (comprada) apresentou uma evolução positiva de 0,41% em 2022 para 2023. Está sendo realizado melhora nos controles internos, um acompanhamento em campo da rede de distribuição e melhor utilização dos equipamentos.

Energia Requerida - GWh	2019	2020	2021	2022	2023
Venda de Energia	42,15	44,16	44,73	44,17	50,81
Fornecimento	42,15	44,16	44,73	44,17	50,81
Suprimento p/ agentes de distribuição	-	-	-	-	-
Consumidores Livres/Dist. /Ger.	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
<b>Mercado Atendido</b>	<b>42,15</b>	<b>44,16</b>	<b>44,73</b>	<b>44,17</b>	<b>50,81</b>
Perdas na Rede Básica	-	-	-	-	-
Perdas na Distribuição	15,34	9,82	11,16	10,27	11,46
Perdas Técnicas	8,95	3,43	9,13	8,71	9,92
Perdas não Técnicas - PNT	6,39	6,39	2,03	1,56	1,54
PNT / Energia Requerida %	12,94%	11,99%	3,90%	3,03%	2,97%
<b>Perdas Totais - PT</b>	<b>15,34</b>	<b>9,82</b>	<b>11,16</b>	<b>10,27</b>	<b>11,46</b>
<b>PT / Energia Requerida %</b>	<b>31,05%</b>	<b>18,42%</b>	<b>21,42%</b>	<b>19,92%</b>	<b>22,14%</b>
<b>Total</b>	<b>49,40</b>	<b>53,30</b>	<b>52,11</b>	<b>51,56</b>	<b>51,77</b>

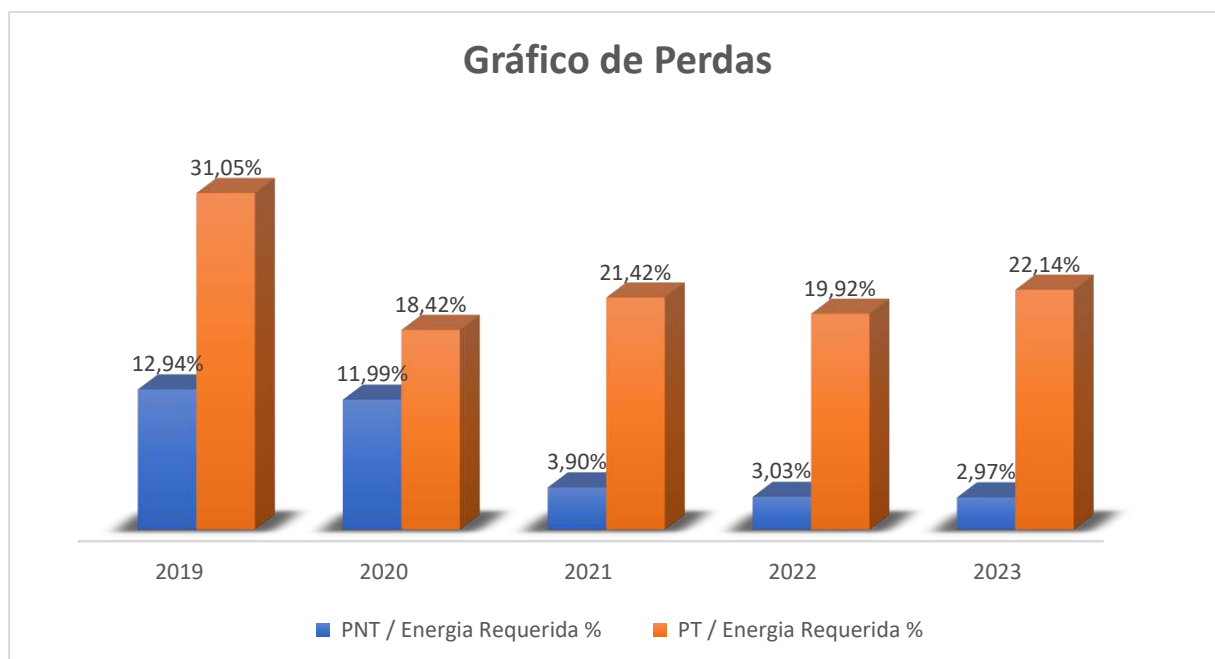




## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)



**Receita** – A receita decorrente do fornecimento de energia elétrica no exercício, líquida do ICMS, PIS, COFINS e BANDEIRAS, importou em R\$/MIL 46.239,03 conforme quadro a seguir:

Receita Líquida em R\$ Mil			
Classe	2023	2022	%
Residencial	32.375,04	30.440,39	6,36%
Comercial	4.322,71	5.224,05	-17,25%
Industrial	2.477,85	3.181,91	-22,13%
Rural	3.032,09	3.570,62	-15,08%
<b>Outros</b>	<b>4.031,34</b>	<b>3.575,00</b>	<b>40,78%</b>
Poderes Públicos	1.674,53	1.160,35	44,31%
Iluminação Pública	2.089,74	2.166,23	-3,53%
Serviço Público	267,07	248,42	0,00%
<b>Total</b>	<b>46.239,03</b>	<b>45.991,97</b>	<b>0,54%</b>

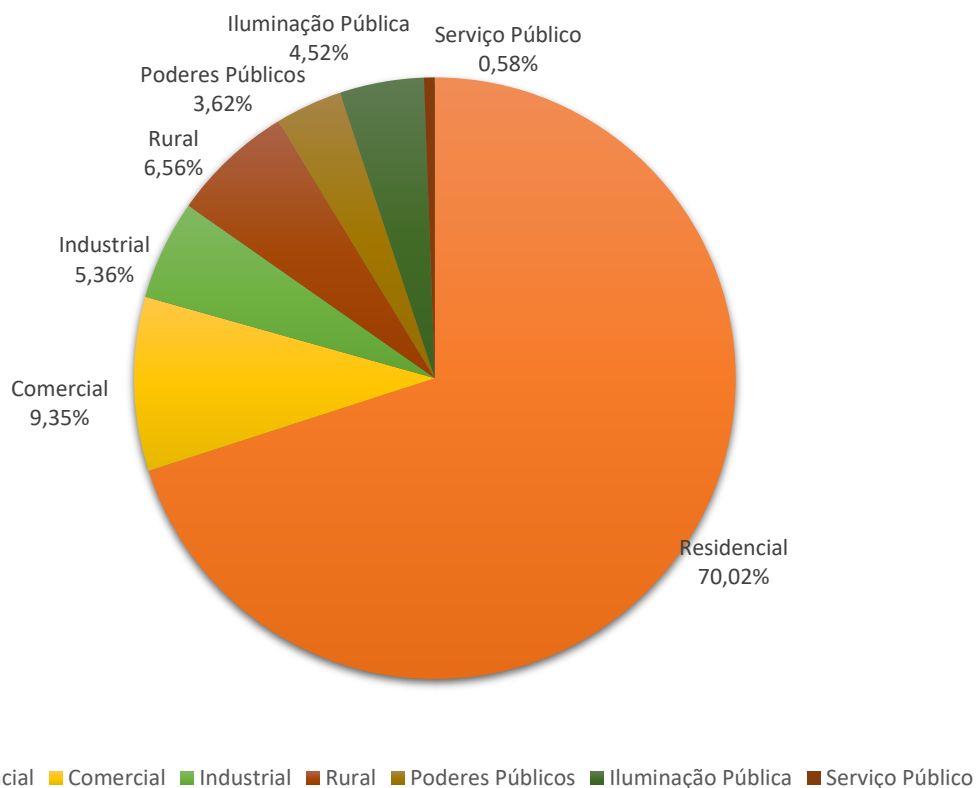


## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### Receita líquida por classe de consumidores



### Número de Consumidores

O número de consumidores faturados em dezembro de 2023, apresentou um crescimento de 2,45% se comparado ao mesmo período do ano anterior, como se pode observar no quadro a seguir:

#### Número de Consumidores

Classe	2023	2022	Var %
Residencial	16.314	15.879	2,74%
Comercial	831	857	-3,03%
Industrial	28	28	0,00%
Rural	548	546	0,37%
<b>Outros</b>	<b>125</b>	<b>110</b>	<b>13,64%</b>
Poderes Públicos	112	97	15,46%
Iluminação Pública	5	5	0,00%
Serviço Público	8	8	0,00%
<b>Total</b>	<b>17.846</b>	<b>17.420</b>	<b>2,45%</b>



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### Tarifas

A tarifa média de fornecimento de energia elétrica em dezembro de 2023, atingiu R\$/MIL 1.265,02 /MWh, representando um aumento de 27,39% com relação a dezembro de 2022.

Classe	Tarifa média de Fornecimento em R\$/MWh
Residencial	R\$ 1.265,02
Comercial	R\$ 1.265,02
Industrial	R\$ 1.265,02
Rural	R\$ 1.265,02

Tarifa Por faixa de Consumo Residencial Baixa Renda	01 -30 KWh	KWh31- 100	101 – 220 KWh	acima de 220 KWh
Tarifas Brutas	R\$ 0,39	R\$ 0,67	R\$ 1,01	R\$ 1,12

### Qualidade do Fornecimento

#### Indicadores coletivos de Continuidade (DEC e FEC)

Os indicadores DEC (Duração Equivalente de Interrupções por Consumidor) e FEC (Frequência Equivalente de Interrupções por Consumidor) oferecem uma visão essencial do tempo e da frequência com que os consumidores experimentaram interrupções no fornecimento de energia elétrica ao longo de um ano.

O indicador DEC representa o tempo médio total de interrupção por consumidor, enquanto o FEC indica quantas vezes, em média, os consumidores ficaram sem energia elétrica durante o ano.

A tabela e os gráficos a seguir apresentam a evolução desses indicadores nos últimos cinco anos, juntamente com os respectivos limites estabelecidos pela ANEEL (Agência Nacional de Energia Elétrica).

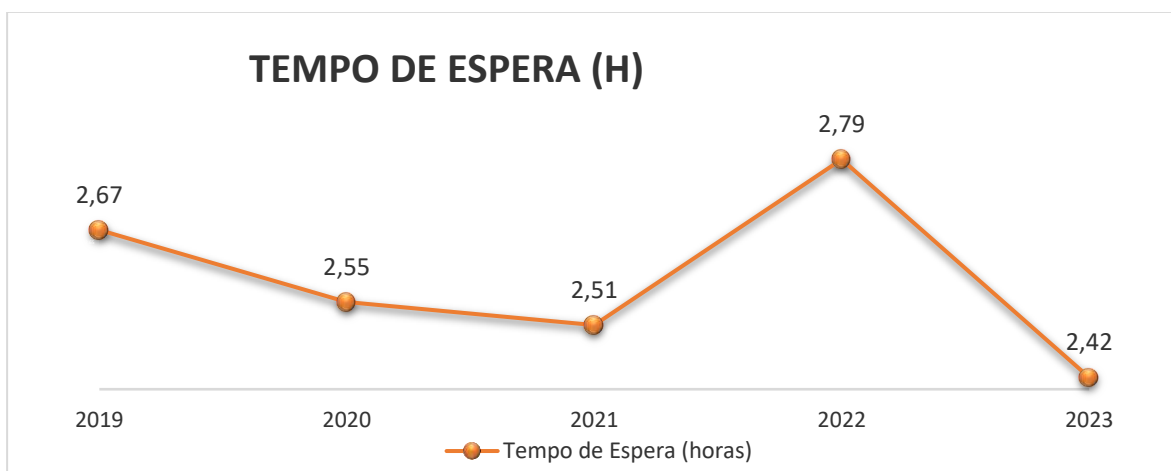
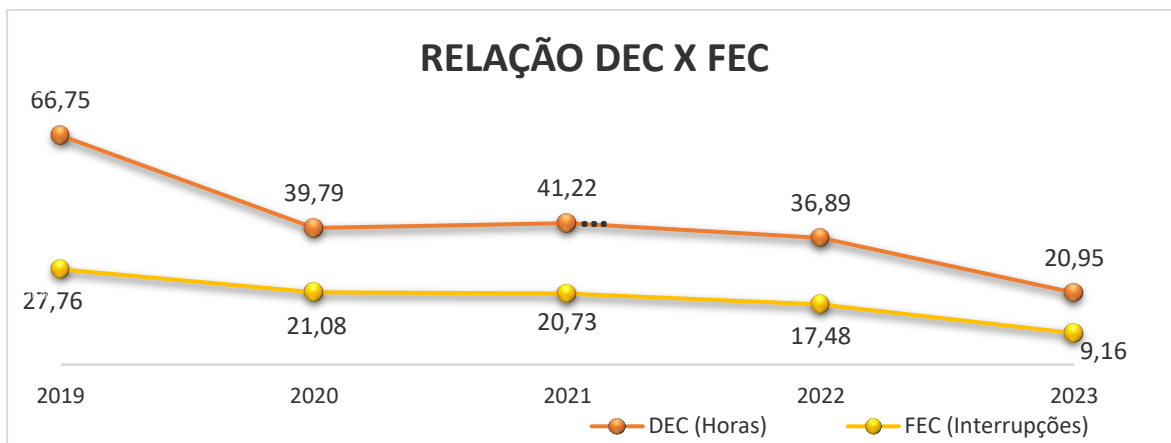
Ano	DEC (Horas)	FEC (Interrupções)	Tempo de Espera (horas)
2019	66,75	27,76	2,670
2020	39,79	21,08	2,548
2021	41,22	20,73	2,509
2022	36,89	17,48	2,790
2023	20,95	9,16	2,426



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)



### Atendimento ao Consumidor

A CERC possui 04 escritórios, sendo um em Papucaia, um em Rio Bonito, um em Maraporã com atendimento de 8 horas/diárias no horário comercial e um outro em Sambaetiba com atendimento de 4 horas/diárias.

### Universalização

A CERC já participou do Programa Luz para Todos no ano de 2010. Atualmente, em virtude de sua regulamentação, faz o levantamento da área a ser universalizada, bem como da possível participação em mais uma etapa do Programa Governamental denominado “Luz para Todos”.

### Tecnologia da informação

O desenvolvimento das diversas áreas de negócios de uma Permissionária de energia depende substancialmente de soluções adequadas de Tecnologia da Informação, a qual permeia e dá



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

suporte a praticamente tudo o que a Permissionária faz, mediante sistemas de informação (*software*), redes de computadores (comunicação lógica) e atendimento ao consumidor (processamento, suporte e infraestrutura). A cooperativa vem realizando melhorias no seu processo de desenvolvimento tecnológico, tais como:

- Compra durante o ano de novos computadores para diversos setores da empresa, realizando trocas necessárias e pontuais.
- Aumento da velocidade do link de internet.
- Upgrade nos servidores da empresa.
- Troca de todo cabeamento de rede estruturada na sede da empresa, incluindo rede de dados, telefonia e câmeras.
- Melhoria na passagem do cabeamento estruturado na área externa da empresa.
- Melhora no processo de backup com inserção de storage e backup na nuvem
- Manutenção do Funcionamento do Site
- Aquisição de novo sistema de software com programas Comercial, frotas e COD com servidor independente.
- Implantação de monitoramento da subestação 69kv por vídeo wall.

### **Desempenho Econômico – Financeiro**

A receita operacional líquida societária atingiu R\$/MIL 61.419,32 enquanto em 2022 situou-se em R\$/MIL 49.346,36, um aumento de 24,46%.

As despesas operacionais totalizaram em 2023 R\$/MIL 60.944,48 e 22,54% superior ao ano de 2022, destacando-se os custos com: total das taxas regulamentares que tiveram um aumento de 9,52% no ano. A rentabilidade do Patrimônio Líquido do exercício foi de 2,66% contra 0,77% em 2022.

O EBITDA ou LAJIDA, lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização foi de R\$/MIL 17.644,16, inferior em (1,07) % a 2022, que foi de R\$/MIL 17.854,14 conforme quadro abaixo:

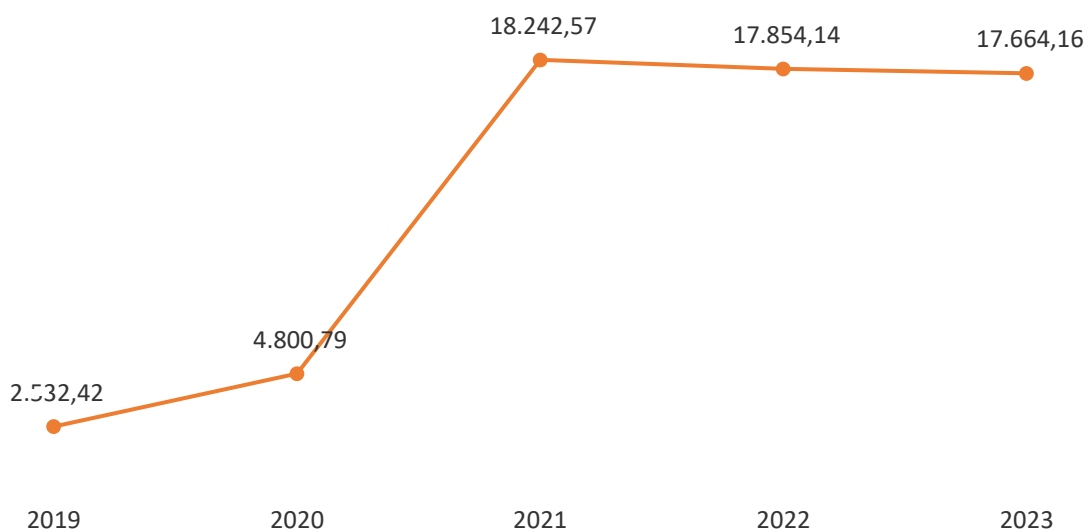


## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### EBTIDA ou LAJIDA (Regulatória)



### Investimentos

Em 2023, os investimentos da Companhia, importaram em R\$ 2.023,35 mil, 44 % inferiores em relação à 2022 que foi de R\$ 3.614,98 mil realizados em Máquinas e Equipamentos da Atividade de Distribuição.

	R\$ Mil Nominais			R\$ Mil em moeda constante de 31/12/2023				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Distribuição – Máquinas e Equipamentos – R\$ Mil</b>								
<b>AIS Bruto <sup>1</sup></b>	*	*	<b>3.614,98 *</b>	<b>2.023,35</b>	<b>3737,07</b>	<b>3390,40</b>	<b>3343,76</b>	<b>3238,13</b>
Transformador de Distribuição	*	*	*	476,24	793,93	798,01	810,56	762,17
Medidor	*	*	*	252,85	421,52	423,68	430,35	404,66
Redes Baixa Tensão (< 2,3 Kv)	*	*	*	573,69	756,38	961,30	976,43	918,12
Redes Média Tensão (2,3 Kv a 44 Kv)	*	*	*	168,22	280,43	281,88	286,31	269,22
Demais Máquinas e Equipamentos	*	*	*	552,35	920,81	925,54	940,10	883,97

\* Em 2020, 2021 e 2022, a medição da PDD não estava disponível em 2022, um levantamento macro dos valores totais investidos foi realizado, sem a apresentação detalhada dos saldos. Em 2023, iniciamos o envio da nossa PDD, incluindo todas as aberturas de saldos de investimentos.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

**Valor Adicionado:** Em 2023, o Valor Adicionado líquido gerado como riqueza pela Cooperativa foi de R\$/MIL 21.927,68 representando 33,10% da Receita operacional bruta, com a seguinte distribuição:

<b>Demonstração do Valor Adicionado Dos Exercícios Findos</b>		
<b>(Valores expressos em milhares de reais)</b>		
	<b>Legislação societária</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Receitas</b>	<b>66.808,66</b>	<b>53.536,34</b>
Venda de energia e serviços	66.227,91	53.721,91
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-500,44	-553,24
Resultado não operacional	1.081,19	367,67
<b>(-) Insumos adquiridos de terceiros</b>	<b>-41.659,35</b>	<b>-32.443,72</b>
Insumos consumidos	0,00	0,00
Outros insumos adquiridos	-4.952,19	-1.854,75
Material e serviços de terceiros	-36.707,16	-30.588,97
<b>(=) Valor adicionado bruto</b>	<b>25.149,31</b>	<b>21.092,62</b>
<b>(-) Quotas de reintegração</b>	<b>-3.221,63</b>	<b>-2.749,38</b>
<b>(=) Valor adicionado líquido</b>	<b>21.927,68</b>	<b>18.343,24</b>
<b>(+) Valor adicionado transferido</b>	<b>198,01</b>	<b>624,15</b>
Receitas (Despesas) financeiras	198,01	624,15
Resultado da equivalência patrimonial	0,00	0,00
<b>(=) Valor adicionado a distribuir</b>	<b>22.125,69</b>	<b>18.967,39</b>
<b>Distribuição do valor adicionado:</b>		
<b>Pessoal</b>	<b>11.988,79</b>	<b>10.631,06</b>
Remunerações	8.585,43	7.636,18
Encargos sociais (exceto INSS)	766,64	721,03
Entidade de previdência privada	0,00	0,00
Auxílio alimentação	1.357,93	1.201,85
Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária	0,00	0,00
Provisão para gratificação	0,00	0,00
Convênio assistencial e outros benefícios	2.204,72	2.110,97
Participação nos resultados	0,00	0,00
Custos imobilizados	-925,93	-1.038,97
Provisão trabalhista	0,00	0,00
<b>Governo</b>	<b>8.010,02</b>	<b>7.461,42</b>
INSS (sobre folha de pagamento)	3.123,27	2.956,42
ICMS	24,69	0,00
Imposto de renda e contribuição social	78,15	129,44
Outros (PIS/ COFINS/ enc. Setoriais, outros)	4.783,91	4.375,56
<b>Financiadores</b>	<b>451,00</b>	<b>401,74</b>
Juros e variações cambiais	0,00	0,00
Aluguéis	451,00	401,74
<b>Acionistas</b>	<b>1.675,88</b>	<b>473,17</b>
Remuneração do capital próprio	0,00	0,00
Lucros retidos	1.675,88	473,17
<b>Valor adicionado (médio) por empregado</b>	<b>129,39</b>	<b>110,92</b>





**Política de Reinvestimento e Distribuição de Dividendos** – Sendo a entidade uma Cooperativa, tem como objetivo a aplicação de todas as sobras na melhoria de seus serviços aos seus Cooperados e Consumidores, mediante aprovação da AGO de cada exercício.

A Cooperativa, com base na Lei 5764/71 e no seu Estatuto Social, constituiu Reservas sobre as suas sobras líquidas no montante de: 10% para Reserva Legal, 15% para a RATES e de 15% para Reserva de Desenvolvimento.

Com relação aos resultados decorrentes de Atos Cooperativos, a Sobra líquida após a constituição das reservas, foi revertida para a Reserva Legal. Quanto ao resultado decorrente de Atos não Cooperativos, os Prejuízos apurados foram absorvidos pelas Reserva Legal, conforme previsto na Nota Técnica NBC T 10.8.

### **Composição Acionária**

Em 31 de dezembro de 2023 o capital social da Cooperativa era de R\$ 2.204,11 mil, com quota de valor nominal atual de R\$ 10,00.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### GESTÃO

A cooperativa CERCI, hoje Permissionária do serviço público de distribuição de energia elétrica, prioriza o cumprimento da Regulação perante ANEEL, no entanto permanece na defesa e nas ações da sua característica cooperativista, dando ênfase aos direitos da energia elétrica para todos. Pensando nisso a gestão tem realizado alto investimento na área técnica, principalmente na construção de novas redes, o que trouxe mais segurança e disponibilidade de fornecimento de energia elétrica aos nossos cooperados e consumidores. Essas ações contemplaram não somente a agricultura, mas também a indústria e o comércio. O aumento considerável de pedidos de ligações novas, requer muitas das vezes expansão de redes e melhorias, o qual estamos buscando o atendimento em tempo recorde, pensando em contribuir e facilitar a promoção do desenvolvimento econômico da nossa região. Estamos fazendo a nossa parte, melhorando a qualidade da energia e de nossos serviços de um modo em geral. A CERCI faz planejamentos de curto, médio e longo prazo, objetivando ser uma empresa organizada e sustentável, para assim poder atender as demandas regulatórias, de mercado e sociais com presteza.

A reestruturação organizacional elaborada e implementada a partir do primeiro trimestre de 2023 trouxe um resultado qualitativo além do esperado. A realocação de setores, a qualificação gerencial e a revisão e adequação de processos consolidou o diferencial competitivo que há tantos anos almejávamos. Apesar de termos alcançado ótimos resultados, continuamos observando, experimentando e aprimorando nossas práticas gerenciais e operacionais, com intuito de mantermos nosso status de excelência.

### Planejamento Empresarial

A proposta tem o objetivo de mostrar a importância que deve ser dada à simbiose entre administração e cooperados/consumidores, como ferramenta de gestão responsável no sentido de maximizar a fidelidade pelo desenvolvimento da sociedade cooperativa, fazendo entender que o objetivo da ANEEL é assegurar total clareza e transparência nas relações comerciais entre os agentes que atuam nas diferentes etapas do processo de distribuição de energia elétrica para garantir ao consumidor que as tarifas cobradas espelhem com fidelidade a sua cadeia de custo. A ênfase dada orienta-se, sobretudo por aspectos relevantes voltados para o planejamento estratégico.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### Planejamento Estratégico

#### Missão:

Distribuir energia elétrica com qualidade, segurança, transparência nas ações e excelência em serviços. Promovendo o cooperativismo e contribuindo para o desenvolvimento sustentável nas áreas rurais e urbanas.

#### Visão:

Vir a ser reconhecida até 2024 na região sudeste, como a cooperativa referência na prestação de serviço de distribuição de energia elétrica.

#### Valores:

Comprometimento, Excelência, Responsabilidade socioambiental, Consciência cooperativista e Isonomia (tratar com igualdade).

### Gestão pela Qualidade ISSO 9001/2015

O Sistema de Gestão da Qualidade é uma ferramenta que tem o foco voltado para o interesse do cliente, além de buscar a melhoria contínua dos processos. O SGQ (Sistema de Gestão da Qualidade) consegue controlar e padronizar os processos, medir a eficácia das ações tomadas para atingir a qualidade; como:

- Revisão de procedimentos dos processos Certificados
- Acompanhamentos do Plano Anual de Treinamento
- Acompanhamentos de Treinamento de Capacitação dos Colaboradores
- Acompanhamento do envio dos Indicadores de Qualidade para ANEEL
- Acompanhamento do envio dos Indicadores de Reclamações procedentes para ANEEL
- Acompanhamento do envio dos Indicadores Coletivos de Continuidade – DEC e FEC
- Acompanhamento do envio dos Indicadores de Medição de Tensão para ANEEL
- Auditoria Interna dos processos Certificados

Auditoria Externa dos processos Certificados – Recertificação ISSO 9001



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### Recursos Humanos

A CERCI realizou no ano de 2023, 7.864 horas de treinamento de seus colaboradores, que correspondem a uma média de 30,45h por profissional, investindo R\$/MIL 75,62 em programas de formação técnica e desenvolvimento profissional e humano de seus colaboradores, com o objetivo de melhorar a qualidade de seus serviços e atender a requisitos da Certificação ISO 9001 que preconiza a atualização técnica e profissional;

- A CERCI realizou no ano de 2023, treinamento de seus colaboradores, com o objetivo de melhorar a qualidade de seus serviços e atender a requisitos da Certificação ISSO 9001 que preconiza a atualização técnica e profissional.
- Manteve convênio com plano de saúde para assistência médico hospitalar de colaboradores e seus familiares.
- Ministrou palestras instrutivas, reflexivas e motivacionais, com objetivos de orientar e capacitar os colaboradores nos diversos assuntos.
- Manteve convênio com farmácias e drogarias, a fim de facilitar a aquisição de medicamentos.
- Investimento no desenvolvimento e aprimoramento de competências gerenciais através da Metodologia de Mentoria Gerencial (*INNMENTORING*) e ainda;

a) Auxílio Alimentação: R\$/MIL 1.357,93;

b) Auxílio Médico: R\$/MIL 1.939,18; e

c) Seguro de Vida/Assistência Funeral: R\$/MIL 71,38.

### Quadro Societário

Consolidamos ações estratégicas para ajustar e estruturar o controle do quadro societário, de acordo com o modelo cooperativista, capaz de atender claramente a necessidade de Gestão do capital social e aos critérios estabelecidos para o cadastro individual dos cooperados e consumidores, bem como respectivas informações de suas unidades consumidoras, determinados pela Resolução ANEEL 1000/2021, Lei federal 5764/71 e o Código civil.

Tais ações foram motivadas por:

- matrículas em duplicidade;
- ausência do nº do CPF;
- ausência da subscrição de cota capital;



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

- matrículas em condição de exclusão;
- demitidos e eliminados ainda no cadastro de ativos;
- sócios sem pastas e respectivos documentos;
- e outras discordâncias de informações.

### Gestão de Frota

- Aquisição de 01 (uma) Toyota Hilux 4x4 diesel 22/23
- Aquisição de 05 (cinco) motocicletas Honda Bross 160
- Renovação do contrato de locação de 18 veículos.

### Melhorias nas Instalações Prediais

- Realizamos a construção de portão para área de abastecimento
- Manutenção do sistema de proteção contra incêndio
- Instalação de sistema contra incêndio no posto de Sambaetiba
- Reforma do alojamento do pessoal de emergência

### Responsabilidade Social

- Parceria com a prefeitura de Cachoeiras de Macacu para realização manutenção da Praça dos Colonos.
- Realização do dia C – Dia de Cooperar (Ação realizada na Escola Municipal Ernestina Ferreira campos, em Guapiaçu – Cachoeiras de Macacu).
- Parceria com entidades de Karatê dojô Jumar Pereira
- Parcerias para manutenção de esportes de futebol.

### Desempenho Operacional

- Investimentos no **sistema de Distribuição de energia elétrica**
- Instalação de novos Religadores
- Extensão de redes compactas
- Manutenção da melhoria do sistema de proteção de rede

### Atendimento a acionistas

Coerente com a filosofia de postar-se diante do mercado como uma empresa transparente, moderna e aberta, a Outorgada coloca à disposição dos seus cooperados, colaboradores



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

capacitados a esclarecer suas dúvidas e solicitações de forma presencial ou telefone da empresa.

### Atendimento a acionistas

Coerente com a filosofia de postar-se diante do mercado como uma empresa transparente, moderna e aberta, a Outorgada coloca à disposição dos seus cooperados, colaboradores capacitados a esclarecer suas dúvidas e solicitações de forma presencial ou telefone da empresa.

### Outorgada em números regulatórios:

Outorgada em números	2023	2022	%
<b>Atendimento</b>			
Número de consumidores	17.859	17.420	<b>2,52%</b>
Número de empregados	172	171	<b>0,58%</b>
Número de consumidores por empregado	104	102	<b>1,92%</b>
Número de localidades atendidas	6	6	<b>0,00%</b>
Número de agências	1	1	<b>0,00%</b>
Número de postos de atendimento	2	2	<b>0,00%</b>
Número de postos de arrecadação	-	-	<b>0,00%</b>
<b>Mercado</b>			
Área de Permissão (Km²)	14.396,01	14.396,01	<b>0,00%</b>
Geração própria (GWh)	0	0	<b>0,00%</b>
Demanda máxima (MWh/h)	12,71	10,39	<b>22,28%</b>
Distribuição direta (GWh)	45,85	44,17	<b>3,80%</b>
Consumo residencial médio (kWh/ano)	2.205,00	1.674,00	<b>31,72%</b>
Tarifas médias de fornecimento (R\$ por MWh)	1.265,02	1.211,85	<b>4,39%</b>
Total (exceto curto prazo)	0	0	<b>0,00%</b>
Residencial	1.265,02	1.230,32	<b>2,82%</b>
Comercial	1.265,02	1.230,32	<b>2,82%</b>
Industrial	1.265,02	1.230,32	<b>2,82%</b>
Rural	1.265,02	1.156,50	<b>9,38%</b>
Suprimento	52.452.762,00	50.000.208,00	<b>4,91%</b>
DEC (horas)	20,98	36,89	<b>-43,13%</b>
População atendida – Urbana Atendida (em milhares de habitantes)	30,609	28,465	<b>7,53%</b>
População atendida – Rural (em milhares de habitantes)	24,039	22,924	<b>4,87%</b>
FEC (número de interrupções)	9,19	17,48	<b>-47,43%</b>
Número de reclamações por 1.000 consumidores	6,99	7,75	<b>-9,77%</b>
<b>Operacionais</b>			
Número de usinas em operação	0	0	<b>0,00%</b>
Número de subestações	0	0	<b>0,00%</b>
Linhas de transmissão (Km)	0	0	<b>0,00%</b>
Linhas de distribuição (Km)	1410,00	1465,29	<b>-3,77%</b>



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Capacidade instalada (MW)	54,94	54,55	<b>0,71%</b>
<b>Financeiros</b>			
Receita operacional bruta (R\$ mil)	66.227,91	53.721,91	<b>23,28%</b>
Receita operacional líquida (R\$ mil)	61.419,32	49.346,36	<b>24,47%</b>
Margem operacional do serviço líquida (%)	7,83%	8,87%	<b>-11,71%</b>
EBITDA OU LAJIDA	17.664,16	17.854,14	<b>-1,06%</b>
Lucro líquido (R\$ mil)	1.675,89	473,17	<b>254,18%</b>
Lucro líquido por mil cotas	0,34	0,09	<b>254,18%</b>
Patrimônio líquido (R\$ mil)	63.069,47	61.685,68	<b>2,24%</b>
Valor patrimonial por cota R\$	12.613,89	12.337,14	<b>2,24%</b>
Rentabilidade do patrimônio líquido (%)	0,03	0,01	<b>246,41%</b>
Endividamento do patrimônio líquido (%)	0,34	0,25	<b>34,67%</b>
Em moeda nacional (%)	0,34	0,25	<b>34,67%</b>
Em moeda estrangeira (%)	0,00	0,00	<b>0,00%</b>
<b>Indicadores de Performance</b>			
Salário Médio dos Funcionários	4.434,80	3.928,72	<b>12,88%</b>
Energia Gerada/Comprada por Funcionário	304.957,92	290.698,88	<b>4,91%</b>
Energia Gerada/Comprada por Consumidor	2.937,05	2.799,72	<b>4,91%</b>
Retorno de ativos por unidade	0,09	0,04	<b>125,00%</b>





**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

## **CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO**

### **Presidente:**

Helon Alves Marins

### **Vice-presidente:**

Jorge Luiz Brantes dos Santos

### **Secretário:**

Lafaiete Augusto da Costa

### **Conselheiros:**

Júnia Marcia Nunes da Silva Borges

Jorge José Salvaya

Gideão Ferreira

Gilcimar Conceição Ouverney.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### AGRADECIMENTOS

Ao fim deste exercício, queremos agradecer a DEUS, aos membros do Conselho de Administração estendendo esse agradecimento a todos os cooperados, fornecedores, parceiros e demais envolvidos direta ou indiretamente em nosso principal objetivo, que é a distribuição de energia elétrica com qualidade.

Agradecemos também aos membros do Conselho Fiscal que se mantiveram atuantes e concisos no debate de questões de maior interesse para CERCI.

Demonstramos ainda, nosso sincero reconhecimento à dedicação e empenho dos nossos colaboradores, extensivamente aos associados, a razão de existirmos, bem como a todos os demais, que contribuíram para o cumprimento da missão desta cooperativa.

Cachoeiras de Macacu, 30 de abril de 2024

A Administração

HELON ALVES  
MARINS:995423  
40710

Assinado de forma digital  
por HELON ALVES  
MARINS:99542340710  
Dados: 2024.04.30 10:48:23  
-03'00'

---

**HELON ALVES MARINS**  
**Presidente**



# **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS**

**DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022.  
(VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)**



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### CERCI – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAI LTDA

CNPJ nº 27.707.397/0001-02

Balanco Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	Consolidado	
	2023	2022
<b>Ativos</b>		
<b>Ativo Circulante</b>	<b>24.840,16</b>	<b>19.118,66</b>
Caixa e equivalentes de caixa	1.380,79	1.774,83
Consumidores	9.766,37	9.270,56
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	-	-
Tributos compensáveis	326,67	276,47
Depósitos judiciais e cauções	14,62	6,70
Almoxarifado operacional	674,84	830,13
Investimentos temporários	-	-
Empréstimos	427,43	240,29
Ativos financeiros setoriais	6.555,40	4.966,87
Despesas pagas antecipadamente	246,12	158,53
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos circulantes	5.447,92	1.594,28
<b>Ativos de operações descontinuadas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Bens destinados à alienação</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ativo Não-Circulante</b>	<b>59.803,01</b>	<b>58.234,92</b>
Consumidores	-	-
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	-	-
Tributos compensáveis	-	-
Depósitos judiciais e cauções	-	-
Investimentos temporários	22,69	2,29
Empréstimos	-	-
Tributos diferidos	-	-
Ativos financeiros setoriais	-	-
Despesas pagas antecipadamente	-	-
Bens e direitos para uso futuro	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos não circulantes	881,38	495,22
Bens e atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	-	-
Imobilizado	58.838,41	57.690,54
Intangível	60,53	46,87
<b>Total do ativo</b>	<b>84.643,17</b>	<b>77.353,58</b>



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### Passivo

<b>Passivo Circulante</b>	<b>16.470,56</b>	<b>13.830,70</b>
Fornecedores	4.058,21	3.690,24
Empréstimos, financiamentos e debêntures	2.924,55	1.672,55
Obrigações sociais e trabalhistas	1.339,78	1.079,10
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	810,13	841,70
Provisão para litígios	182,77	148,36
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio	-	-
Encargos setoriais	648,63	635,83
Provisão para descomissionamento	-	-
Passivos financeiros setoriais	4.099,10	4.353,62
Provisão para uso do bem público	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Obrigações com associados	-	-
Outros passivos circulantes	2.407,39	1.409,30
<b>Passivos de operações descontinuadas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Passivo Não-Circulante</b>	<b>5.103,14</b>	<b>1.837,21</b>
Fornecedores	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	307,60	195,40
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	-	-
Provisão para litígios	3.121,77	110,87
Encargos setoriais	-	-
Provisão para descomissionamento	-	-
Tributos diferidos	-	-
Passivos financeiros setoriais	-	-
Provisão para uso do bem público	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Obrigações com associados	-	-
Outros passivos não circulantes	-	-
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	1.673,77	1.530,94
<b>Total do passivo</b>	<b>21.573,70</b>	<b>15.667,91</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>63.069,47</b>	<b>61.685,67</b>
Capital social	2.204,11	2.197,68
Reservas de capital	(1.621,95)	(1.325,39)
Outros resultados abrangentes	22.516,04	24.436,52
Reservas de lucros	-	-
Recursos destinados a aumento de capital	-	-
Lucros ou prejuízos acumulados	-	-
Ações em tesouraria	-	-



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Proposta para distribuição de dividendos adicionais	-	-
Participação de não controladores	-	-
Reserva de sobras	36.447,27	34.135,69
Sobras à disposição da Assembleia	3.524,00	2.241,17
Perdas não cobertas pelos cooperados	-	-
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>63.069,47</b>	<b>61.685,67</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>	<b>84.643,17</b>	<b>77.353,58</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

HELON ALVES  
MARINS:99542  
340710

Assinado de forma digital  
por HELON ALVES  
MARINS:99542340710  
Dados: 2024.04.30  
10:48:57 -03'00'

**Helon Alves Marins**  
Presidente



**Graziela da Silva Borges**  
Contadora  
CRC RJ-131564/O-5



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### CERCI - COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAI

CNPJ nº 27.707.397/0001-02

Demonstrações do Resultado dos Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	Consolidado	
	2023	2022
<b>Operações em continuidade</b>		
<b>Receita / Ingresso</b>	<b>66.227,91</b>	<b>53.721,91</b>
Fornecimento de energia elétrica	12.105,90	12.114,80
Suprimento de energia elétrica	-	-
Energia Elétrica de Curto Prazo	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	39.003,60	35.567,66
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	(280,29)	197,75
Serviços cobráveis	70,36	90,87
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido	14.973,64	6.950,97
Outras receitas	354,70	(1.200,14)
<b>Tributos</b>	<b>(124,16)</b>	<b>(98,60)</b>
ICMS	(24,69)	-
PIS-PASEP	(18,22)	(17,56)
Cofins	(79,87)	(81,04)
ISS	(1,38)	-
<b>Encargos - Parcela "A"</b>	<b>(4.684,44)</b>	<b>(4.276,95)</b>
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-
Reserva Global de Reversão - RGR	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	(4.574,72)	(4.157,73)
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH	-	-
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica – TFSEE	(109,72)	(119,22)
Outros encargos	-	-
<b>Receita líquida / Ingresso líquido</b>	<b>61.419,31</b>	<b>49.346,36</b>
<b>Custos não gerenciáveis - Parcela "A"</b>	<b>(30.690,38)</b>	<b>(25.327,85)</b>
Energia elétrica comprada para revenda	(18.715,97)	(16.026,79)
Encargo de transmissão, conexão e distribuição	(11.974,41)	(9.301,06)
Encargos e demais despesas setoriais	-	-
Perdas pelo valor de indenização / renovação	-	-
Provisão de baixa ou Baixa de RTP diferida	-	-
Provisão de baixa ou Baixa de CVA Ativa e Demais ativos regulatórios	-	-
(-) Reversão de devolução tarifária	-	-





## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

(-) Reversão de CVA Passiva e Demais passivos regulatórios	-	-
Outros	-	-
Matéria-prima e Insumos para produção de energia elétrica	-	-
Reembolso de CCC/CDE de combustível para produção de energia elétrica	-	-

<b>Resultado antes dos custos gerenciáveis</b>	<b>30.728,93</b>	<b>24.018,51</b>
--	------------------	------------------

<b>Custos gerenciáveis - Parcela "B"</b>	<b>(29.172,91)</b>	<b>(24.040,05)</b>
Pessoal e administradores	(16.173,81)	(14.563,39)
Material	(1.801,79)	(1.674,73)
Serviços de terceiros	(4.214,99)	(3.586,39)
Arrendamento e aluguéis	(451,00)	(401,74)
Seguros	(127,76)	(74,93)
Doações, contribuições e subvenções	(28,97)	(27,21)
Provisões	(3.619,42)	(636,63)
Perdas na alienação de bens e direitos	-	-
(-) Recuperação de despesas	87,36	97,77
Tributos	(157,50)	(248,27)
Depreciação e amortização	(3.221,63)	(2.749,38)
Gastos diversos	(544,59)	(542,82)
Outras Receitas Operacionais	1.181,80	831,55
Outras Despesas Operacionais	(100,61)	(463,88)

<b>Resultado da Atividade</b>	<b>1.556,02</b>	<b>(21,54)</b>
-------------------------------	-----------------	----------------

<b>Equivalência patrimonial</b>	-	-
---------------------------------	---	---

<b>Resultado Financeiro</b>	<b>198,01</b>	<b>624,15</b>
Despesas financeiras	(477,67)	(269,80)
Receitas financeiras	675,68	893,95

<b>Resultado antes dos impostos sobre os lucros</b>	<b>1.754,03</b>	<b>602,61</b>
---	-----------------	---------------

<b>Despesa com impostos sobre os lucros</b>	<b>(78,15)</b>	<b>(129,44)</b>
---	----------------	-----------------

<b>Resultado líquido das operações em continuidade</b>	<b>1.675,88</b>	<b>473,17</b>
--	-----------------	---------------

<b>Operações descontinuadas</b>	-	-
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas	-	-

<b>Resultado líquido do exercício</b>	-	-
---------------------------------------	---	---

### Atribuível aos:

Acionistas controladores	-	-
Acionistas não controladores	-	-



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

<b>Lucro por ação</b>	<b>0,76</b>	<b>0,22</b>
básico - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	0,76	0,22
diluído - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-
<b>Lucro por ação originado das operações em continuidade</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
básico - lucro de operações continuadas atribuíveis a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-
diluído - lucro de operações continuadas atribuíveis a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

HELON ALVES  
MARINS:995423  
40710

Assinado de forma digital  
por HELON ALVES  
MARINS:99542340710  
Dados: 2024.04.30 10:49:37  
-03'00'



**Helon Alves Marins**  
**Presidente**

**Graziela da Silva Borges**  
**Contadora**  
**CRC RJ-131564/O-5**



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### Demonstrações do resultado abrangente dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

	Consolidado	
	2023	2022
<b>Resultado do exercício</b>		
<b>Outros resultados abrangentes</b>	-	-
Reserva de reavaliação	-	-
Efeito de imposto de renda	-	-
Ganho líquido sobre instrumentos financeiros	-	-
Efeito de imposto de renda	-	-
Equivalência sobre ganhos abrangentes de coligadas	-	-
Efeito de imposto de renda	-	-
Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	-	-
Efeito de imposto de renda	-	-
Previdência Privada – Superávit (Déficit) Atuarial	-	-
Diferenças atuariais	-	-
Efeito de imposto de renda	-	-
Outros resultados abrangentes	-	-
Efeito de imposto de renda	-	-
<b>Outros resultados abrangentes do exercício, líquidos de impostos</b>	-	-
<b>Total de resultados abrangentes do exercício, líquidos de impostos</b>	-	-
<b>Atribuível a:</b>		
Acionistas Controladores	-	-
Acionistas Não Controladores	-	-

**Observação:** O modelo apresentado acima demonstra os efeitos tributários de forma individual, de forma que nenhuma divulgação adicional em nota explicativa é requerida.

HELON ALVES  
MARINS:9954234  
0710

Assinado de forma digital por  
HELON ALVES  
MARINS:99542340710  
Dados: 2024.04.30 10:50:25  
-03'00'



**Helon Alves Marins**  
Presidente

**Graziela da Silva Borges**  
Contadora  
CRC RJ-131564/O-5



**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

**CERCÍ - Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí Ltda.**

**CNPJ no 27.707.397/0001-02**

**DMPL - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

**(Valores expressos em milhares de reais)**

	Capital Social	Reservas de capital	Reserva de reavaliação	Reservas de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Reservas de Sobras	Sobras/Perdas a disposição da Assembleia	Recursos destinados a aumento de capital	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>2.193,47</b>	<b>(1.851,52)</b>	<b>26.731,75</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>30.662,77</b>	<b>4.065,84</b>	<b>-</b>	<b>61.802,31</b>
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	4,20	-	-	-	-	-	-	-	4,20
Incentivos fiscais	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realização de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de Reavaliação	-	-	(666,11)	-	-	-	1.325,39	-	659,28
Destinações	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	526,13	(1.629,12)	-	34,88	-	438,29	-	(629,82)
(+/-) Ajustes Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	-	-	-	-	2.742,78	(2.366,95)	-	375,83
FATES	-	-	-	-	(396,28)	501,20	(104,92)	-	0,00
Reservas de Lucros	-	-	-	-	361,40	-	(887,53)	-	(526,13)
Reserva de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	228,95	(228,95)	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>2.197,67</b>	<b>(1.325,39)</b>	<b>24.436,52</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>34.135,70</b>	<b>2.241,17</b>	<b>-</b>	<b>61.685,67</b>
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	6,44	-	-	-	-	-	-	-	6,44
Realização de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Reservas de Reavaliação	-	-	(298,53)	-	-	-	1.621,95	-	1.323,42
Reservas de lucros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Destinações	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	(296,56)	(1.621,95)	-	28,83	-	1.647,05	-	(242,63)
(+/-) Ajustes Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	-	-	-	-	1.232,79	(1.232,79)	-	-
FATES	-	-	-	-	(127,75)	603,26	(475,51)	-	-
Reserva de Capital	-	-	-	-	98,92	-	197,64	-	296,56
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para Equalização	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	475,51	(475,51)	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>2.204,11</b>	<b>(1.621,95)</b>	<b>22.516,04</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>36.447,26</b>	<b>3.524,00</b>	<b>-</b>	<b>63.069,46</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

HELON ALVES  
MARINS:99542  
340710

Assinado de forma digital  
por HELON ALVES  
MARINS:99542340710  
Dados: 2024.04.30  
10:51:38 -03'00'

**Helon Alves Marins**  
Presidente

**Graziela da Silva Borges**  
Contadora  
CRC RJ-131564/O-5



**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

**CERCI - Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí Ltda.**

**CNPJ no 27.707.397/0001-02**

**Demonstrações do Fluxo de Caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

**(Valores expressos em milhares de reais)**

**(Método Direto)**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>1.112,26</b>	<b>988,32</b>
Fornecimento de Energia	49.935,86	48.395,81
Suprimento de Energia	-	-
TUSD de Consumidores Livres e Geradores	-	-
Suprimento a Concessionárias	-	-
Recebimento da CCEE - Energia de Curto Prazo	-	-
Recebimento de RAP de Transmissão	-	-
Repasse do Fundo da Conta de Desenvolvimento Energético	11.313,91	6.170,67
Outros Recebimentos Operacionais	1.097,38	1.386,67
Fornecedores - Materiais e Serviços	(12.179,69)	(11.024,92)
Fornecedores - Energia Elétrica	(27.659,14)	(21.778,23)
Salários e Encargos Sociais	(7.546,30)	(6.859,97)
Tributos sobre a Receita - Federais	(4.765,26)	(4.447,95)
Tributos sobre a Receita - Estaduais e Municipais	(187,84)	(123,93)
Tributos sobre o Lucro (IRPJ / CSLL)	(126,99)	(125,69)
Encargos de Transmissão	-	-
Demais Encargos Regulatórios	(4.671,67)	(5.698,50)
Outras Despesas Operacionais	(4.098,00)	(4.905,64)
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>(2.338,64)</b>	<b>(2.469,89)</b>
Aquisição de Participações Societárias	(38,33)	-
Aportes / Aumento de Capital em Controladas	-	-
Investimentos	-	-
Imobilizado	(2.415,62)	(2.642,51)
Intangível	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	-
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos	-	-
Empréstimos / Mútuos Concedidos	-	-
Rendimentos Recebidos	115,31	172,62
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>(1.226,38)</b>	<b>(1.481,57)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>832,34</b>	<b>116,53</b>
Empréstimos e Financiamentos Obtidos	3.935,18	2.345,91
Empréstimos e Financiamentos Pagos	(3.082,21)	(2.229,38)



**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos Emitidos	-	-
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos Pagos	(20,63)	-
Juros sobre Capital Próprio e Dividendos Pagos	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
Integralização de Capital	-	-
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>(394,04)</b>	<b>(1.365,04)</b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(394,04)</b>	<b>(1.365,04)</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(394,04)</b>	<b>(1.365,04)</b>
<b>No início do exercício</b>	<b>1.774,83</b>	<b>3.139,87</b>
<b>No fim do exercício</b>	<b>1.380,79</b>	<b>1.774,83</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

**HELON ALVES** Assinado de forma digital  
por HELON ALVES  
**MARINS:9954** MARINS:99542340710  
**2340710** Dados: 2024.04.30  
10:52:19 -03'00'



**Helon Alves Marins**  
Presidente

**Graziela da Silva Borges**  
Contadora  
CRC RJ-131564/O-5





# **NOTAS EXPLICATIVAS REGULATÓRIAS**

**DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022.  
(VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)**



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### 1. Setor Elétrico no Brasil

O setor de energia elétrica no Brasil é regulado pelo Governo Federal, atuando por meio do Ministério de Minas e Energia (“MME”), o qual possui autoridade exclusiva sobre o setor elétrico. A política regulatória para o setor é implementada pela Agência Nacional de Energia Elétrica (“ANEEL”).

O fornecimento de energia elétrica a varejo pela Companhia e suas controladas e controladas em conjunto é efetuado de acordo com o previsto nas cláusulas de seus contratos de concessão de longo prazo de venda de energia.

De acordo com nosso Contrato de Concessão (Permissão) para o Serviço Público de Distribuição de Energia Elétrica, que está harmonizado com os extintos artigos 63 e 64 do Decreto no 41.019 de 26 de fevereiro de 1957 (atualizado e revogado pelo Decreto No. 10.810/21), os bens e instalações utilizados na geração, transmissão, distribuição e comercialização de energia elétrica são vinculados a estes serviços, não podendo ser retirados, alienados, cedidos ou dados em garantia hipotecária sem a prévia e expressa autorização do Órgão Regulador. O ato normativo que regulamenta a desvinculação de bens das concessões do Serviço Público de Energia Elétrica, concede autorização prévia para desvinculação de bens inservíveis à concessão, quando destinados à alienação, determinando que o produto das alienações seja depositado em conta bancária vinculada para aplicação na concessão.

Adicionalmente aos ajustes referentes aos Custos da Parcela A e Parcela B mencionados acima, as concessões para fornecimento de energia elétrica têm um ajuste tarifário anual, baseado em uma série de fatores, incluindo a inflação. Adicionalmente, como resultado das mudanças regulatórias ocorridas em dezembro de 2001, a Outorgada pode agora requisitar reajustes tarifários resultantes de eventos significativos que abalem o equilíbrio econômico-financeiro dos seus negócios. Outros eventos normais ou recorrentes (como altas no custo da energia comprada, impostos sobre a receita ou ainda a inflação local) também têm permissão para serem absorvidos por meio de aumentos tarifários específicos. Quando a Outorgada solicita um reajuste tarifário, se faz necessário comprovar o impacto financeiro resultante destes eventos nas operações.

No negócio de geração, a Outorgada além de vender energia por meio dos leilões para as distribuidoras por meio do mercado cativo, também vende energia à Consumidores Livres no mercado livre – ACL. No mercado livre - ACL, a energia é negociada por meio das



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

concessionárias de geração, PCH – Pequenas Centrais Hidrelétricas, autogeradores, comercializadores e importadores de energia.

Consumidores livres são aqueles cuja demanda excede a 3 MW em tensão igual ou superior a 69kV ou em qualquer nível de tensão, desde que o fornecimento começou após julho de 1995. Uma vez que um consumidor tenha optado pelo mercado livre, só poderá voltar ao sistema regulado se comunicar ao distribuidor de sua região com cinco anos de antecedência. Este período de aviso prévio procura assegurar que, se necessário, a distribuidora poderá comprar energia adicional para suprir a reentrada de Consumidores Livres no mercado regulado. As geradoras estatais podem vender energia a consumidores

livres, mas em vez de geradores privados, são obrigados a fazê-lo através de um processo de leilão.

De acordo com os contratos de concessão de transmissão, a Companhia está autorizada a cobrar a TUST - tarifas de uso do sistema de transmissão. As tarifas são reajustadas anualmente na mesma data em que ocorrem os reajustes das Receitas Anuais Permitidas - RAP das concessionárias de transmissão. Esse período tarifário inicia-se em 1º de julho do ano de publicação das tarifas até 30 de junho do ano subsequente.

O serviço de transporte de grandes quantidades de energia elétrica por longas distâncias, no Brasil, é feito utilizando-se de uma rede de linhas de transmissão e subestações em tensão igual ou superior a 230 kV, denominada Rede Básica. Qualquer agente do setor elétrico, que produza ou consuma energia elétrica tem direito à utilização desta Rede Básica, como também o consumidor, atendidas certas exigências técnicas e legais. Este é o chamado Livre Acesso, assegurado em Lei e garantido pela ANEEL.

A operação e administração da Rede Básica é atribuição do Operador Nacional do Sistema Elétrico - ONS, pessoa jurídica de direito privado, autorizado do Poder Concedente, regulado e fiscalizado pela ANEEL, e integrado pelos titulares de geração, transmissão, distribuição e pelos consumidores com conexão direta à rede básica. O ONS tem a responsabilidade de gerenciar o despacho de energia elétrica das usinas em condições otimizadas, envolvendo o uso dos reservatórios das hidrelétricas e o combustível das termelétricas do sistema interligado nacional.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

O pagamento do uso da transmissão aplica-se também à geração da Itaipu Binacional. Entretanto, devido às características legais dessa usina, os encargos correspondentes são assumidos pelas concessionárias de distribuição detentoras das respectivas quotas-partes da potência da usina.

### 2. Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Contábeis Regulatórias

As Demonstrações Contábeis para fins regulatórios foram preparadas de acordo com as normas, procedimentos e diretrizes emitidos pelo Órgão Regulador e conforme as políticas contábeis estabelecidas na declaração de práticas contábeis.

Essas demonstrações foram preparadas em consonância com as orientações emitidas pelo Órgão Regulador para Demonstrações Contábeis.

As Demonstrações Contábeis para fins regulatórios são separadas das Demonstrações contábeis estatutárias societárias da Outorgada. Há diferenças entre as práticas contábeis adotadas no Brasil e a base de preparação das informações previstas nas demonstrações para fins regulatórios, uma vez que as Instruções Contábeis para fins Regulatórios especificam um tratamento ou divulgação alternativos em certos aspectos.

Quando as Instruções Contábeis Regulatórias não tratam de uma questão contábil de forma específica, faz-se necessário seguir as práticas contábeis adotadas no Brasil. As informações financeiras distintas das informações preparadas totalmente em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil podem não representar necessariamente uma visão verdadeira e adequada do desempenho financeiro ou posição financeira e patrimonial de uma empresa apresentar diferença de valores pela aplicação diferenciadas de algumas normas contábeis societária e regulatória, estas diferenças estão explicadas em notas explicativas, para melhor entendimento do leitor, conforme apresentado nas Demonstrações contábeis preparadas de acordo com estas práticas.

### 3. Principais Práticas Contábeis Regulatórias

As práticas contábeis utilizadas são as mesmas adotadas nas Demonstrações Contábeis societárias apresentadas nas páginas 26 a 36, exceto quanto ao que se estabelece abaixo:

**Ativos e passivos financeiros setoriais:** O mecanismo de determinação das tarifas no Brasil garante a recuperação de determinados custos relacionados à compra de energia e encargos regulatórios por meio de repasse anual. Seguindo orientação do Órgão Regulador, a empresa contabiliza as variações destes custos como ativos e passivos financeiros setoriais, quando existe uma expectativa provável de que a receita futura, equivalente aos custos incorridos, será



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

faturada e cobrada, como resultado direto do repasse dos custos em uma tarifa ajustada de acordo com a fórmula paramétrica definida no contrato de concessão. O Ativo e Passivo Financeiro Setorial serão realizados quando o poder concedente autorizar o repasse na base tarifária da empresa, ajustada anualmente na data de aniversário do seu contrato de concessão.

**Imobilizado em serviço:** A depreciação é calculada pelo método linear, tomando-se por base os saldos contábeis registrados conforme legislação vigente. As taxas anuais de depreciação estão determinadas nas tabelas anexas à Resolução vigente emitida pelo Órgão Regulador. O valor residual é determinado considerando a premissa de existência de indenização de parcela não amortizada de bens pela taxa de depreciação regulatória e o prazo de vigência da outorga (concessão, permissão e/ou autorização). O valor residual de um ativo pode aumentar ou diminuir em eventuais processos de revisão das taxas de depreciação regulatória. O resultado na alienação ou na retirada de um item do ativo imobilizado é determinado pela diferença entre o valor da venda e o saldo contábil do ativo e é reconhecido no resultado do exercício.

**Imobilizado em curso:** Os gastos de administração central capitalizáveis são apropriados, mensalmente, às imobilizações em bases proporcionais. A alocação dos dispêndios diretos com pessoal mais os serviços de terceiros é prevista no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico. Estes custos são recuperados por meio do mecanismo de tarifas e preços.

No reconhecimento do custo do ativo imobilizado, as empresas de distribuição de energia têm incluído parte dos custos da administração central, o qual por sua vez é incluído no processo de revisão tarifária, ou seja, gerando benefícios econômicos futuros

**Intangível:** Registrado ao custo de aquisição ou realização. A amortização, quando for o caso, é calculada pelo método linear.

**Obrigações especiais vinculadas à concessão:** Estão representadas pelos valores nominais ou bens recebidos de consumidores das concessionárias e de consumidores não cooperados das permissionárias, para realização de empreendimentos necessários ao atendimento de pedidos de fornecimento de energia elétrica. Esta conta é amortizada pela taxa média de depreciação dos ativos correspondentes a essas obrigações, conforme legislação vigente.

**Reserva de reavaliação:** é realizada proporcionalmente à depreciação, baixa ou alienação dos respectivos bens reavaliados, mediante a transferência da parcela realizada para lucros acumulados líquida dos efeitos de imposto de renda e contribuição social.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Para fins da contabilidade societária, a Lei 11.638/2007 permitiu a manutenção dos saldos de reservas de reavaliação existentes em 31 de dezembro de 2007 até a sua efetiva realização. A reavaliação compulsória foi estabelecida pela ANEEL.

**Reconhecimento de receita:** A receita operacional do curso normal das atividades da Outorgada é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que os riscos e benefícios mais significativos foram transferidos para o comprador, de que for provável que os benefícios econômico-financeiros fluirão para a entidade, de que os custos associados possam ser estimados de maneira confiável, e de que o valor da receita operacional possa ser mensurado de maneira confiável. A receita de distribuição de energia elétrica é reconhecida quando a energia é faturada. A receita não faturada, relativa ao ciclo de faturamento mensal, é apropriada considerando-se como base a carga real de energia disponibilizada no mês e o índice de perda anualizado. Historicamente, a diferença entre a receita não faturada estimada e o consumo real, a qual é reconhecida no mês subsequente, não tem sido relevante. Não existe consumidor que isoladamente represente 10% ou mais do total do faturamento. A receita referente à prestação de serviços é registrada quando o serviço foi efetivamente prestado, regido por contrato de prestação de serviços entre as partes.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### 4. Consumidores, Concessionárias e Permissionárias

DESCRIÇÃO	VALORES CORRENTES							VALORES RENEGOCIADOS					Total 2023	Total 2022
	CORRENTE A VENCER		CORRENTE VENCIDA					RENEGOCIADA A VENCER		RENEGOCIADA VENCIDA				
	Até 60 dias	Mais de 60 dias	Até 90 dias	De 91 a 180 dias	De 181 a 360 dias	Mais de 360 dias	Provisão p/ Devedores Duvidosos	Até 60 dias	Mais de 60 dias	Até 60 dias	Mais de 60 dias	Provisão p/ Devedores Duvidosos		
<b>Fornecimento de Energia</b>	<b>6.294,91</b>	-	<b>2.341,88</b>	<b>266,63</b>	<b>342,38</b>	<b>2.583,96</b>	<b>(2.771,07)</b>	<b>484,77</b>	-	-	-	<b>(271,83)</b>	<b>9.271,63</b>	<b>8.782,70</b>
Residencial	2.838,28	-	1.633,46	85,53	121,58	1.159,96	(1.244,36)	196,96	-	-	-	(18,22)	4.773,19	4.404,96
Industrial	226,21	-	140,64	0,25	5,19	223,68	(180,90)	3,89	-	-	-	-	418,96	783,41
Comercial	368,52	-	198,57	7,81	38,16	147,01	(147,54)	25,60	-	-	-	-	638,13	805,34
Rural	272,42	-	84,72	33,32	10,70	8,95	(9,11)	4,71	-	-	-	-	405,71	472,95
Poderes Públicos	250,26	-	74,61	57,00	22,15	216,20	(220,61)	253,61	-	-	-	(253,61)	399,61	160,07
Iluminação Pública	173,46	-	209,88	82,72	144,60	828,16	(968,02)	-	-	-	-	-	470,80	405,82
Serviço Público	25,25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,25	21,84
Serviço Taxado	11,08	-	-	-	-	-	(0,53)	-	-	-	-	-	10,55	26,34
Fornecimento Não Faturado	2.129,43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.129,43	1.701,96
(-) Arrecadação Processo Classificação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suprimento Energia - Moeda Nacional	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suprimento Energia - Moeda Estrangeira	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Encargos de Uso da Rede Elétrica	543,37	-	-	-	-	-	(48,63)	-	-	-	-	-	494,74	487,86
Suprimento \ Encargo Rede Não Faturado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>6.838,28</b>	-	<b>2.341,88</b>	<b>266,63</b>	<b>342,38</b>	<b>2.583,96</b>	<b>(2.819,70)</b>	<b>484,77</b>	-	-	-	<b>(271,83)</b>	<b>9.766,37</b>	<b>9.270,56</b>





**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída considerando os principais critérios a seguir elencados:

- 1) Análise criteriosa do Contas a Receber para casos específicos;
- 2) Casos Normais, conforme Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE, sendo:
  - a) Residenciais vencidos há mais de 90 dias;
  - b) Comerciais vencidos há mais de 180 dias;
  - c) Industrial, Poder Público e Iluminação Pública vencidos há mais de 360 dias.

A Provisão para Devedores Duvidosos em 2023 (R\$ 2.819,70/Reais mil) aumentou 22,17% em relação ao ano de 2022 (R\$ 2.307,96/Reais mil).



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### 5. Imobilizado

Ativo Imobilizado em Serviço - R\$ Mil	Valor bruto em 31/12/2022	Adições (A)	Baixas (B)	Transferência (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2023	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2023	Valor Líquido em 31/12/2022	Obrigações Especiais Brutas	Amortização Acumulada	Obrigações Especiais Líquidas
<b>Geração</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservatórios, barragens e adutoras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Transmissão</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Distribuição</b>	<b>81.785,41</b>	<b>1.911,96</b>	<b>(525,88)</b>	<b>(17,25)</b>	<b>(993,25)</b>	<b>82.160,99</b>	<b>1.368,83</b>	<b>(36.055,33)</b>	<b>46.105,66</b>	<b>47.840,70</b>	-	-	-
Terrenos	400,00	-	-	-	-	400,00	-	-	400,00	400,00	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	617,62	-	-	-	-	617,62	-	(294,11)	323,51	344,03	-	-	-
Máquinas e equipamentos	77.955,92	1.575,69	(378,41)	(4,27)	(993,25)	78.155,68	1.193,01	(33.875,07)	44.280,61	46.020,42	-	-	-
Veículos	2.768,60	334,45	(147,47)	(12,98)	-	2.942,60	174,00	(1.860,38)	1.082,22	1.056,79	-	-	-
Móveis e utensílios	43,27	1,82	-	-	-	45,09	1,82	(25,78)	19,31	19,46	-	-	-
<b>Administração</b>	<b>1.739,67</b>	<b>128,66</b>	<b>(17,45)</b>	-	-	<b>1.850,88</b>	<b>111,21</b>	<b>(534,39)</b>	<b>1.316,49</b>	<b>1.291,72</b>	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	815,48	65,38	-	-	-	880,86	65,38	(206,73)	674,13	637,97	-	-	-
Máquinas e equipamentos	741,01	63,28	(17,45)	-	-	786,84	45,83	(254,65)	532,19	534,05	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	183,18	-	-	-	-	183,18	-	(73,01)	110,17	119,70	-	-	-



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

<b>Comercialização</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>83.525,08</b>	<b>2.040,62</b>	<b>(543,33)</b>	<b>(17,25)</b>	<b>(993,25)</b>	<b>84.011,86</b>	<b>1.480,03</b>	<b>(36.589,72)</b>	<b>47.422,15</b>	<b>49.132,42</b>	-	-	-

Ativo Imobilizado em Curso - R\$ Mil	Valor bruto em 31/12/2022	Adições (A)	Baixas (B)	Transferência (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2023	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2023	Valor Líquido em 31/12/2022	Obrigações Especiais Brutas	Amortização Acumulada	Obrigações Especiais Líquidas
<b>Geração</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Terrenos</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Distribuição</b>	<b>8.364,42</b>	<b>4.927,70</b>	-	<b>(2.024,36)</b>	-	<b>11.267,77</b>	<b>2.903,35</b>	-	<b>11.267,77</b>	<b>8.364,42</b>	-	-	-
Máquinas e equipamentos	5.450,49	4.195,28	-	(1.575,69)	-	8.070,07	2.619,58	-	8.070,07	5.450,49	-	-	-
Outros	2.913,93	732,43	-	(448,66)	-	3.197,69	283,76	-	3.197,69	2.913,93	-	-	-
<b>Administração</b>	<b>193,71</b>	<b>87,50</b>	-	<b>(132,70)</b>	-	<b>148,51</b>	<b>(45,20)</b>	-	<b>148,51</b>	<b>193,71</b>	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	63,28	-	(63,28)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	193,71	24,22	-	(69,42)	-	148,51	(45,20)	-	148,51	193,71	-	-	-
<b>Comercialização</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>8.558,13</b>	<b>5.015,20</b>	-	<b>(2.157,06)</b>	-	<b>11.416,27</b>	<b>2.858,14</b>	-	<b>11.416,27</b>	<b>8.558,13</b>	-	-	-
<b>Total do Ativo Imobilizado</b>	<b>92.083,21</b>	<b>7.055,81</b>	<b>(543,33)</b>	<b>(2.174,31)</b>	<b>(993,25)</b>	<b>95.428,13</b>	<b>4.338,17</b>	<b>(36.589,72)</b>	<b>58.838,42</b>	<b>57.690,55</b>	-	-	-



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

A composição do intangível é como segue

Ativo Imobilizado em Curso - R\$ Mil	Valor bruto em 31/12/2022	Adições (A)	Baixas (B)	Transferência (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2023	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2023	Valor Líquido em 31/12/2022
<b>Ativo Intangível em Serviço</b>										
<b>Geração</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servidões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Uso do bem público	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softwares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Transmissão</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servidões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softwares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Distribuição</b>	-	35,38	-	-	-	35,38	35,38	-	35,38	-
Servidões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softwares	-	35,38	-	-	-	35,38	35,38	-	35,38	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Administração</b>	346,20	-	-	-	-	346,20	-	(321,05)	25,15	46,87
Softwares	346,20	-	-	-	-	346,20	-	(321,05)	25,15	46,87
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Comercialização</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softwares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>346,20</b>	<b>35,38</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>381,58</b>	<b>35,38</b>	<b>(321,05)</b>	<b>60,54</b>	<b>46,87</b>
<b>Ativo Intangível em Curso</b>										
<b>Geração</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servidões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Uso do bem público	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softwares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

<b>Transmissão</b>	-	-	-	-	-	-	-			
Servidões	-	-	-	-	-	-	-			
Softwares	-	-	-	-	-	-	-			
Outros	-	-	-	-	-	-	-			
<b>Distribuição</b>	-	<b>35,38</b>	-	<b>(35,38)</b>	-	-	-			
Servidões	-	-	-	-	-	-	-			
Softwares	-	35,38	-	(35,38)	-	-	-			
Outros	-	-	-	-	-	-	-			
<b>Administração</b>	-	-	-	-	-	-	-			
Softwares	-	-	-	-	-	-	-			
Outros	-	-	-	-	-	-	-			
<b>Comercialização</b>	-	-	-	-	-	-	-			
Softwares	-	-	-	-	-	-	-			
Outros	-	-	-	-	-	-	-			
<b>Subtotal</b>	-	<b>35,38</b>	-	<b>(35,38)</b>	-	-	-			
<b>Total do Ativo Intangível</b>	<b>346,20</b>	<b>70,77</b>	-	<b>(35,38)</b>	-	<b>381,58</b>	<b>35,38</b>	<b>(321,05)</b>	<b>60,54</b>	<b>46,87</b>



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

A composição da conta Máquinas e Equipamentos da Atividade de Distribuição é como segue:

Distribuição - Máquinas e Equipamentos - R\$ Mil	Valor bruto em 31/12/2022	Adições (A)	Baixas (B)	Transferência (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2023	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)
<b>AIS Bruto</b>	<b>77.955,92</b>	<b>1.575,69</b>	<b>(378,41)</b>	<b>(4,27)</b>	<b>(993,25)</b>	<b>78.155,68</b>	<b>1.193,01</b>
Transformador de Distribuição	20.433,53	413,01	(99,19)	-	(260,35)	20.487,00	313,82
Medidor	4.300,29	86,92	(20,87)	-	(54,79)	4.311,55	66,05
Redes Baixa Tensão (< 2,3 kV)	10.481,66	211,86	(50,88)	-	(133,55)	10.509,09	160,98
Redes Média Tensão (2,3 kV a 44 kV)	3.073,44	62,13	(14,94)	(4,27)	(39,21)	3.077,15	42,92
Redes Alta Tensão (69 kV)	3,99	0,08	-	-	-	4,07	0,08
Redes Alta Tensão (88 kV a 138 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Redes Alta Tensão (>= 230 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Subestações Média Tensão (primário 30 kV a 44 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Subestações Alta Tensão (primário de 69 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Subestações Alta Tensão (primário 88 kV a 138 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Subestações Alta Tensão (primário >= a 230 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Demais Máquinas e Equipamentos	39.663,01	801,69	(192,53)	-	(505,35)	39.766,82	609,16
<b>Obrigações Especiais do AIS Bruto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Participações, Doações, Subvenções, PEE, P&D,	-	-	-	-	-	-	-
Universalização	-	-	-	-	-	-	-
<b>Outros</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Originadas da Receita	-	-	-	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-



**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

	2023				2022
	Taxas Anuais médias de depreciação %	Bruto	Depreciação e Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Em serviço					
<b>Geração</b>	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
<b>Transmissão</b>	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
<b>Distribuição</b>	<b>7,20%</b>	<b>82.160,98</b>	<b>(36.055,33)</b>	<b>46.105,65</b>	<b>47.840,69</b>
Custo histórico	3,30%	35.083,19	(11.493,57)	23.589,62	23.404,16
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	3,90%	47.077,79	(24.561,76)	22.516,03	24.436,53
<b>Administração</b>	<b>3,68%</b>	<b>1.850,88</b>	<b>(534,39)</b>	<b>1.316,49</b>	<b>1.291,72</b>
Custo histórico	3,68%	1.850,88	(534,39)	1.316,49	1.291,72
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
<b>Comercialização</b>	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-





**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Reavaliação	-	-	-	-	-
<b>Atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica</b>	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
<b>Em curso</b>	-	<b>11.416,26</b>	-	<b>11.416,26</b>	<b>8.558,13</b>
Geração	-	-	-	-	-
Transmissão	-	-	-	-	-
Distribuição	-	11.267,76	-	11.267,76	8.364,42
Administração	-	148,50	-	148,50	193,71
Comercialização	-	-	-	-	-
Atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	-	-	-	-	-



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

A composição das adições do exercício, por tipo de gastos capitalizado, é como segue:

Adições do Ativo Imobilizado em Curso - R\$ Mil	Material/ Equipamento	Serviços de Terceiro	Mão de obra própria	Juros Capitalizados	Depreciação/ Amortização	Outros Gastos	Total
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-
Reservatórios, Barragens e Aduaras	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	24,78	32,30	8,30	-	-	-	65,38
Máquinas e Equipamentos	964,64	95,30	341,23	-	-	237,80	1.638,97
Móveis e Utensílios	1,82	-	-	-	-	-	1,82
A Ratear	-	-	-	-	-	-	-
Desenvolvimento de Projetos	-	-	-	-	-	-	-
Transformação, Fabricação e Reparo de	-	-	-	-	-	-	-
Materiais	-	-	-	-	-	-	-
Material em Depósito	-	-	-	-	-	-	-
Compras em Andamento	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamentos a Fornecedores	-	-	-	-	-	-	-
Depósitos Judiciais	-	-	-	-	-	-	-
Outros	334,45	-	-	-	-	-	334,45
<b>Total das Adições</b>	<b>1.325,69</b>	<b>127,60</b>	<b>349,53</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>237,80</b>	<b>2.040,62</b>



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

As principais taxas anuais de depreciação por macro atividade, de acordo com a Resolução ANEEL no 674 de 2015, são as seguintes:

<b>TAXAS ANUAIS DE DEPRECIAÇÃO</b>	
<b>Geração</b>	
Equipamento geral	10,00
Equipamentos da tomada d'água	3,70
Estrutura da tomada d'água	4,00
Reservatórios, barragens e adutoras	2,00
Turbina hidráulica	2,50
<b>Transmissão</b>	
Condutor do sistema	2,50
Equipamento geral	10,00
Estrutura do sistema	2,50
Religadores	4,30
<b>Distribuição</b>	
Barra de capacitores	6,70
Chave de distribuição	6,70
Condutor do sistema	5,00
Estrutura do sistema	5,00
Regulador de tensão	4,80
Transformador	5,00
<b>Administração central</b>	
Equipamento geral	10,00
Veículos	20,00

De acordo com os artigos 63 e 64 do Decreto no 41.019 de 26 de fevereiro de 1957, os bens e instalações utilizados na geração, transmissão, distribuição e comercialização de energia elétrica são vinculados a estes serviços, não podendo ser retirados, alienados, cedidos ou dados em garantia hipotecária sem a prévia e expressa autorização do Órgão Regulador. O ato normativo que regulamenta a desvinculação de bens das concessões do Serviço Público de Energia Elétrica, concede autorização prévia para desvinculação de bens inservíveis à concessão, quando destinados à alienação, determinando que o produto das alienações seja depositado em conta bancária vinculada para aplicação na concessão.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

As dez principais adições (pelo critério de valor) ao imobilizado em serviço no exercício foram:

CONSOLIDADO	
Descrição do Bem	Em R\$ Mil
TOYOTA HILUX CS DSL 4X4	R\$ 217.242,33
EDIFICAÇÃO EM ALVENÁRIA COM ÁREA DE 124M <sup>2</sup>	R\$ 65.375,01
TRANSFORMADOR TRIFÁSICO 15KVA - 220/127V	R\$ 33.294,38
TRANSFORMADOR TRIFÁSICO 30KVA - 220/127V	R\$ 31.163,26
RELÉ CONTROLADOR MODELO RC 10	R\$ 26.177,82
TRANSFORMADOR TRIFÁSICO 45KVA - 220/127V	R\$ 18.886,76
TRANSFORMADOR TRIFÁSICO 75KVA - 220/127V	R\$ 17.518,70
CABO CONCENTRICO ANTI FURTO (ALUMINIO) 1X16+16MM <sup>2</sup>	R\$ 17.409,33
TRANSFORMADOR TRIFÁSICO 112,5 KVA - 220/127 V	R\$ 17.176,95
MOTOCICLETA HONDA BROS 160 ESDD	R\$ 16.742,82

As dez principais baixas (pelo critério de valor) do imobilizado em serviço no exercício foram:

CONSOLIDADO	
Descrição do Bem	Em R\$ Mil
VEÍCULO MODELO HILUX DIESEL, ANO 2010	R\$ 61.666,08
VEÍCULO MODELO GOL 1,0 ALCO/GASOLINA, ANO 2011	R\$ 18.106,04
MÁQUINA DE GELO PARA O ALMOXARIFADO	R\$ 12.699,00
MOTO HONDA/NXR 160 BROS	R\$ 11.188,00
MOTO HONDA/NXR 160 BROS	R\$ 11.188,00
MOTO HONDA/NXR 160 BROS	R\$ 11.188,00
MOTO HONDA/NXR 160 BROS	R\$ 11.188,00
MOTO HONDA/NXR 160 BROS	R\$ 11.188,00
GERADOR PORTATIL TOYAMA GASOLINA MONOFASICO	R\$ 7.335,00
MOTOCICLETA MODELO BROS 125 KS GASOLINA, ANO 2014	R\$ 5.879,10

## 6. Ativos e Passivos Financeiros Setoriais

O Acordo Geral do Setor Elétrico, assinado em 2001, e a nova regulamentação do setor de energia elétrica implicaram na constituição de diversos ativos e passivos financeiros setoriais, bem como no diferimento dos impostos federais incidentes sobre parte desses ativos e passivos (são quitados à medida que os ativos e passivos são recebidos e/ou pagos).

### a) Conta de compensação de variação de custos da “Parcela A”



A CERCI não possui contabilização de compensação de variação de custos da Parcela A no exercício de 2023.

## **b) Demais ativos e passivos financeiros setoriais**

### **I) Programas sociais e governamentais**

A Empresa, consciente de sua atuação socialmente responsável, prioriza sua participação em programas e ações governamentais, adotando iniciativas voltadas ao aperfeiçoamento de políticas públicas na área social.

### **II) Quota parte de energia nuclear**

A CERCI, por ter um mercado anual inferior a 500 GW, não participa da obrigatoriedade da quota parte de energia nuclear.

### **III) Neutralidade da Parcela A**

Trata-se do valor referente a uma inconsistência da metodologia de cálculo do reajuste tarifário em anos anteriores conforme contratos de concessão vigentes, que gerou em tarifa superior à devida, uma vez que não foi assegurada a neutralidade dos itens dos custos não gerenciáveis da Parcela A.

### **IV) Sobre contratação**

O Decreto nº 5.163, de 30 de julho de 2004, em seu art. 38, determina que no repasse dos custos de aquisição de energia elétrica às tarifas dos consumidores finais, a ANEEL deverá considerar até 103% do montante total de energia elétrica contratada em relação à carga anual de fornecimento do agente de distribuição. Este repasse foi regulamentado pela Resolução ANEEL nº 255, de 6 de março de 2007.

### **V) Diferimento ou Ressarcimento de reposição tarifária**

Em 2018, ocorreu nosso cálculo das Tarifas Iniciais, respaldado pela publicação da Resolução Homologatória ANEEL No. 2.447 de 18 de setembro de 2018 para o ciclo de 2018 / 2019.

Em abril de 2019 aconteceu o primeiro Reajuste Tarifário. Este efetuou a nova composição de nossa PARCELA B, bem como em relação à Parcela A, absorvendo o aumento de nossa Energia Comprada, bem como toda a carga tributária e os Encargos Setoriais inerentes à nossa Permissionária.

O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 2019 e 2020, representou 10,00% percebido pelos cooperados e consumidores.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Em abril de 2020 aconteceu o segundo Reajuste Tarifário. O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 2020 e 2021, representou 10,00% percebido pelos cooperados e consumidores.

Em abril de 2021 aconteceu o terceiro Reajuste Tarifário. O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 2021 e 2022, representou 5,12% percebido pelos cooperados e consumidores.

Em abril de 2022 aconteceu a nossa primeira Revisão Tarifária. O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 2022 e 2023, representou 20,78% percebido pelos cooperados e consumidores.

Em abril de 2023 aconteceu o quarto Reajuste Tarifário. O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 2023 e 2024, representou 2,78% percebido pelos cooperados e consumidores.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### 6. Ativos e Passivos Financeiros Setoriais

A movimentação das contas de Ativos Financeiros Setoriais, bem como a abertura do saldo é a seguinte:

Ativos Financeiros Setoriais - R\$ Mil	Saldo em 31/12/2022	Adição	Amortização	Remuneração	Transferência	Saldo em 31/12/2023	Valores em Amortização	Valores em Constituição	Circulante	Não Circulante
<b>CVA Ativa</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Energia - (CVAenerg)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo da Energia de Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proinfra	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte Rede Básica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte de Energia - Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CDE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CFURH	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Demais Ativos Financeiros Setoriais</b>	<b>4.966,86</b>	<b>7.658,03</b>	<b>(5.923,76)</b>	<b>0,22</b>	<b>(145,95)</b>	<b>6.555,40</b>	<b>1.508,47</b>	<b>5.046,93</b>	<b>6.555,40</b>	<b>-</b>
Majoração PIS/Cofins	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programas Sociais Governamentais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quota Parte de Energia Nuclear	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neutralidade da Parcela A	436,61	179,47	(457,38)	0,22	(29,30)	129,62	112,71	16,91	129,62	-
Sobre contratação de Energia	168,77	-	-	-	(168,77)	-	-	-	-	-
Diferimento de Reposição na RTP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	4.361,48	7.478,56	(5.466,38)	-	52,12	6.425,78	1.395,76	5.030,02	6.425,78	-
<b>(-) Provisão p/ Redução ao Valor Recup.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total Ativos Financeiros Setoriais</b>	<b>4.966,86</b>	<b>7.658,03</b>	<b>(5.923,76)</b>	<b>0,22</b>	<b>(145,95)</b>	<b>6.555,40</b>	<b>1.508,47</b>	<b>5.046,93</b>	<b>6.555,40</b>	<b>-</b>



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

A movimentação das contas de Passivos Financeiros Setoriais, bem como a abertura do saldo é a seguinte:

Passivos Financeiros Setoriais - R\$ Mil	Saldo em 31/12/2022	Adição	Amortização	Remuneração	Transferência	Saldo em 31/12/2023	Valores em Amortização	Valores em Constituição	Circulante	Não Circulante
<b>CVA Ativa</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Energia - (CVAenerg)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo da Energia de Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proinfra	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte Rede Básica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte de Energia - Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CDE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CFURH	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Demais Passivos Financeiros Setoriais</b>	<b>4.353,62</b>	<b>4.289,91</b>	<b>(4.236,00)</b>	<b>1,18</b>	<b>(309,62)</b>	<b>4.099,09</b>	<b>1.057,89</b>	<b>3.041,20</b>	<b>4.099,09</b>	<b>-</b>
Majoração PIS/Cofins	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programas Sociais Governamentais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quota Parte de Energia Nuclear	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neutralidade da Parcela A	51,85	218,91	-	1,18	(270,73)	1,21	1,21	-	1,21	-
Sobre contratação de Energia	629,60	-	(317,35)	-	(206,47)	105,78	105,78	-	105,78	-
Bandeiras Tarifarias	(0,00)	-	-	-	-	(0,00)	-	(0,00)	(0,00)	-
Diferimento de Reposição na RTP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	3.672,17	4.071,00	(3.918,65)	-	167,58	3.992,10	950,90	3.041,20	3.992,10	-
<b>Total Passivos Financeiros Setoriais</b>	<b>4.353,62</b>	<b>4.289,91</b>	<b>(4.236,00)</b>	<b>1,18</b>	<b>(309,62)</b>	<b>4.099,09</b>	<b>1.057,89</b>	<b>3.041,20</b>	<b>4.099,09</b>	<b>-</b>





## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### 7. Empréstimos e Financiamentos

Abertura do Endividamento – R\$ Mil																Cronograma de Amortização de Principal e Juros de Longo Prazo						
INSTITUIÇÃO / LINHA CREDORA	Juros de Curto Prazo	Principal de Curto Prazo	Principal + Juros LP	Saldo Total	Adimplente	Datas de captação repactuação	Tipo de garantia	Indexador ou Juros	Spread % a.a.	Data Próximo Pqto Juros	Frequência Pqto Juros	Data Próxima Amortização	Vencimento Final	Frequência de Amortização	Sistemática de Amortização	2025	2026	2027	2028	2029	2030 +	Total
<b>Financ. / Emprést. Moeda Estrangeira</b>	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Linha 01 (informar instituição ou linha)	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Linha 02	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
<b>Financ. / Emprést. Moeda Nacional</b>	-	2.924,55	307,60	3.232,15					-							307,60	-	-	-	-	-	307,60
EMPRÉSTIMO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	-	1.497,68	-	1.497,68	Sim	07/11/2023	Aval/Fiança	Pré	0,11	30/01/2024	Mensal	30/01/2024	30/01/2024	Mensal	Price	-	-	-	-	-	-	-
EMPRÉSTIMO BANCO SICOOB CECREMEF CÉDULA: 2424220	-	195,41	-	195,41	Sim	04/03/2022	Outro, especificar em obs.	Outro, especificar em obs.	17,00%	25/01/2024	Mensal	25/01/2024	26/02/2024	Mensal	Price	-	-	-	-	-	-	-
BANCO BRADESCO S/A	-	1,04	-		Sim	01/06/2022	Não há	Não há	0,00%	30/01/2024	Mensal	30/01/2024	30/01/2024	Mensal	Outro, especif. no cronograma	-	-	-	-	-	-	-
EMPRÉSTIMO BANCO SICOOB CECREMEF CÉDULA: 2466441	-	1.230,42	307,60	1.538,02	Sim	30/03/2023	Outro, especificar em obs.	Outro, especificar em obs.	17,00%	30/01/2024	Mensal	30/01/2024	30/01/2024	Mensal	Outro, especif. no cronograma	307,60	-	-	-	-	-	307,60
<b>Dívidas Tributárias (Refis, Paes,...)</b>	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
<b>União</b>	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
União 01	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
União 02	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
<b>Estado</b>	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Estado 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estado 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Município</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Dívidas com Fundo de Pensão</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pensão 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pensão 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Dívidas com Agentes do Setor</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renegociação 01 (credor ou encargo?)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renegociação 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Mútuos Passivos</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mútuo 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mútuo 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Diversos</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total por Dívida</b>	-	2.924,55	307,60	3.232,15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	307,60	-	-	-	-	-	307,60
<b>Financ. / Emprést. Moeda Estrangeira</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Financ. / Emprést. Moeda Nacional</b>	-	2.924,55	307,60	3.232,15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	307,60	-	-	-	-	-	307,60
<b>Tributária</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Fundo de Pensão</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Intra-setoriais</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Mútuos (Empresas Relacionadas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diversos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Abertura do Endividamento – R\$ Mil

INSTITUIÇÃO / LINHA CREDORA	Juros de Curto Prazo	Principal de Curto Prazo	Principal + Juros LP	Saldo Total	Adimplente	Datas de captação repactuação	Tipo de garantia	Indexador ou Juros	Spread % a. a	Data Próximo Pcto Juros	Frequência Pcto Juros	Data Próxima Amortização	Vencimento Final	Frequência de Amortização	Sistemática de Amortização	Cronograma de Amortização de Principal e Juros de Longo Prazo						
																2025	2026	2027	2028	2029	2030 +	Total
Ativos Financeiros	-	1.808,22	22,69	1.830,91	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Caixa e Equivalente de Caixa	-	1.380,79	-	1.380,79	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final de Caixa - Conta 111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aplic. Financ. CDB	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aplic. Financ. Fundos DI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aplic. Financ. Outros Fundos de Invest.	-	427,43	22,69	450,12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SICOOB SIST. COOPERATIVISTA DE CRÉDITO DO BRASIL	-	-	22,69	22,69	Sim	-	Não há	Não há	-	30/01/2024	N.A.	30/01/2024	30/01/2024	N.A.	Outro, especif. no cronograma	-	-	-	-	-	-	-
ANTECIPAÇÃO DE ENCARGOS FINANCEIROS	-	427,43	-	427,43	Sim	-	Não há	Não há	-	30/01/2024	N.A.	30/01/2024	30/01/2024	N.A.	Outro, especif. no cronograma	-	-	-	-	-	-	-
Mútuos Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mútuo 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mútuo 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Abertura dos Instrumentos Derivativos – R\$/MIL

A CERCÍ não se utilizou de instrumentos derivativos em 2023 e 2022.

INSTRUMENTO DERIVATIVOS	Instituição Contraparte	Data Início	Vencimento	Custo Ponta Ativa	Custo Ponta Passiva	R\$ Mil Valor Contratado	Fair Value R\$ Mil
Total Derivativos	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### Composição do Endividamento e Dívida Líquida - R\$/MIL

RESUMO	Juros de Curto Prazo	Principal Curto Prazo	Principal + Juros LP	Total 2023	Total 2022
<b>Dívida Bruta</b>	-	2.924,55	307,60	3.232,15	1.867,96
Financiamento / Empréstimo Moeda Estrangeira	-	-	-	-	-
Financiamento / Empréstimo Moeda Nacional	-	2.924,55	307,60	3.232,15	1.867,96
Tributária PAES	-	-	-	-	-
Fundo de Pensão	-	-	-	-	-
Intrasetoriais	-	-	-	-	-
Mútuos Passivos (Empresas Ligadas)	-	-	-	-	-
Diversos	-	-	-	-	-
Intrasetoriais Corrente em Atraso	-	-	-	-	-
Tributária Corrente em Atraso	-	-	-	-	-
Derivativos a Pagar	-	-	-	-	-
<b>Ativos Financeiros</b>	-	(1.808,22)	(22,69)	(1.830,91)	(2.017,41)
Alta Liquidez	-	(1.380,79)	-	(1.380,79)	(1.774,83)
Demais Aplicações Financeiras	-	(427,43)	(22,69)	(450,12)	(242,58)
Derivativos a Receber	-	-	-	-	-
Mútuos Ativos (Empresas Ligadas)	-	-	-	-	-
<b>Dívida Líquida</b>	-	1.116,32	284,92	1.401,24	(149,45)



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### 8. Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos

A CERCI não diferiu nenhum Imposto no exercício de 2023 ou anterior.

### 9. Provisões para Litígios

R\$ Mil	Trabalhistas	Cíveis	Fiscais	Ambientais	Regulatórios	Outros	Total
<b>Saldos em 31/12/2022</b>	<b>105,00</b>	<b>148,36</b>	<b>5,87</b>	-	-	-	<b>259,23</b>
Constituição	1.646,44	175,25	1.504,27	-	-	-	<b>3.325,96</b>
Baixas/reversão	(133,94)	(140,84)	(5,87)	-	-	-	<b>(280,65)</b>
Atualização	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldos em 31/12/2022</b>	<b>1.617,50</b>	<b>182,77</b>	<b>1.504,27</b>	-	-	-	<b>3.304,54</b>

### 10. Obrigações Vinculadas à Concessão do Serviço Público de Energia Elétrica

São obrigações vinculadas à Concessão do Serviço Público de Energia Elétrica e representam os valores da União, dos Estados, dos Municípios e dos Consumidores, bem como as doações não condicionadas a qualquer retorno a favor do doador às Subvenções destinadas a investimentos no Serviço Público de Energia Elétrica na Atividade de Distribuição.

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Depreciação Taxa Média Anual	Custo Histórico	Correção Monetária Especial	Reavaliação	Total
<b>Em serviço</b>	<b>6,73%</b>	<b>(662,84)</b>	-	-	<b>(662,84)</b>
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	3,71%	(93,55)	-	-	<b>(93,55)</b>
Doações e Subvenção a Investimento no Serviço Concedido	3,02%	(569,29)	-	-	<b>(569,29)</b>
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Público de Energia Elétrica	-	-	-	-	-
<b>Outros</b>	<b>0,00%</b>	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-
<b>(-) Amortização Acumulada - AIS</b>	<b>0,00%</b>	<b>65,05</b>	-	-	<b>65,05</b>
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	0,76	-	-	<b>0,76</b>



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Doações e Subvenção a Investimento no Serviço Concedido	-	64,29	-	-	<b>64,29</b>
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Público de Energia Elétrica	-	-	-	-	-
<b>Outros</b>	-	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>0,00%</b>	<b>(597,79)</b>	-	-	<b>(597,79)</b>



**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

A movimentação ocorrida no exercício pode assim ser resumida:

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2022	Adições (a)	Baixas (b)	Transferências (c)	Reavaliação	Valor Bruto em 31/12/2023	Adições Líquidas (a)-(b)+(c)	Amortização Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2023	Valor Líquido em 31/12/2022
<b>Em serviço</b>	<b>(535,60)</b>	<b>(127,24)</b>	-	-	-	<b>(662,84)</b>	<b>(127,24)</b>	<b>65,05</b>	<b>(597,79)</b>	<b>(495,27)</b>
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	(3,23)	(90,32)	-	-	-	(93,55)	<b>(90,32)</b>	0,76	(92,79)	(2,94)
Doações e Subvenção a Investimento no Serviço Concedido	(532,37)	(36,92)	-	-	-	(569,29)	<b>(36,92)</b>	64,29	(505,00)	(492,33)
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Público de Energia Elétrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Outros</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(-) Amortização Acumulada - AIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doações e Subvenção a Investimento no Serviço Concedido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-





## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Público de Energia Elétrica			-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Outros</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>(535,60)</b>	<b>(127,24)</b>	-	-	-	<b>(662,84)</b>	<b>(127,24)</b>	<b>65,05</b>	<b>(597,79)</b>	<b>(495,27)</b>



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2022	Adições (a)	Baixas (b)	Transferências (c)	Reavaliação	Valor Bruto em 31/12/2023	Adições Líquidas (a)-(b)+(c)	Amortização Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2023	Valor Líquido em 31/12/2022
<b>Em Curso</b>	<b>(865,77)</b>	<b>(41,04)</b>	-	<b>127,24</b>	-	<b>(779,57)</b>	<b>86,20</b>	-	<b>(779,57)</b>	<b>(865,77)</b>
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	(88,26)	(4,12)	-	90,32	-	(2,06)	<b>86,20</b>	-	(2,06)	(88,26)
Doações e Subvenção a Investimento no Serviço Concedido	-	(36,92)	-	36,92	-	-	-	-	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Público de Energia Elétrica	(777,51)	-	-	-	-	(777,51)	-	-	(777,51)	(777,51)
Valores Pendentes de Recebimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valores Não Aplicados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Outros</b>	<b>(169,90)</b>	<b>(126,51)</b>	-	-	-	<b>(296,41)</b>	<b>(126,51)</b>	-	<b>(296,41)</b>	<b>(169,90)</b>
Ultrapassagem de demanda	(167,37)	(121,30)	-	-	-	(288,67)	<b>(121,30)</b>	-	(288,67)	(167,37)
Excedente de reativos	(2,53)	(5,21)	-	-	-	(7,74)	<b>(5,21)</b>	-	(7,74)	(2,53)
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>(1.035,67)</b>	<b>(167,55)</b>	-	<b>127,24</b>	-	<b>(1.075,98)</b>	<b>(40,31)</b>	-	<b>(1.075,98)</b>	<b>(1.035,67)</b>



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

As principais adições (pelo critério de valor) de obrigações especiais no exercício foram:

CONSOLIDADO	
Descrição do Bem	Em R\$ Mil
1 - Participação Financeira do Consumidor em 12/2023	-90,32
2 - Subvenção do Loteamento Recanto dos Guedes em Rio Bonito	-36,92
3 -	
4 -	
5 -	
6 -	
7 -	
8 -	
9 -	
10 -	

Não tivemos nenhuma baixa (pelo critério de valor) de obrigações especiais no exercício 2023.

Obrigações Especiais Controladas por Data de Aquisição:

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2023	Amortização Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2023
<b>Em Serviço</b>			
<b>Participação da União, Estados e Municípios</b>			
<b>Participação Financeira do Consumidor</b>	<b>(93,55)</b>	<b>0,76</b>	<b>(92,79)</b>
Data de aquisição: 09/2019	(3,23)	0,43	(2,80)
Data de aquisição: 12/2023	(90,32)	0,33	(89,99)
<b>Doações e Subvenção a Investimento no Serviço Concedido</b>	<b>(569,29)</b>	<b>64,29</b>	<b>(505,00)</b>
Data de aquisição: 09/2019	(105,48)	14,07	(91,41)
Data de aquisição: 10/2019	(21,15)	2,82	(18,33)
Data de aquisição: 11/2019	(151,61)	20,22	(131,39)
Data de aquisição: 06/2020	(8,53)	1,14	(7,39)
Data de aquisição: 10/2020	(113,59)	15,15	(98,44)
Data de aquisição: 04/2021	(33,35)	3,78	(29,57)
Data de aquisição: 09/2022	(98,66)	5,54	(93,12)
Data de aquisição: 01/2023	(36,92)	1,57	(35,35)
<b>Programa de Eficiência Energética - PEE</b>			



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Pesquisa e Desenvolvimento			
Universalização Serv. Público de Energia Elétrica			
Valores Pendentes de Recebimento			
Valores Não Aplicados			
Outros			
Ultrapassagem de demanda			
Excedente de reativos			
Diferença das perdas regulatórias			
Outros			
<b>Total</b>	<b>(662,84)</b>	<b>65,05</b>	<b>(597,79)</b>

### 11. Patrimônio Líquido

#### Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2023 representa R\$ 2.204,11 (Reais/mil), sendo composto por 440.821 cotas de responsabilidade limitada de R\$ 10,00 cada, com a seguinte composição:

<b>COTISTAS</b>	<b>COTAS</b>	<b>%</b>
José Carlos de Souza Rocha	3,19	0,0007
Daniel de Carvalho Machado	48,88	0,0111
Luiz Romualdo Vieira da Silva	18,80	0,0043
Luiz Antônio Barbosa Ramos	29,44	0,0067
Paulo Fernandes Ecard Espindola	68,13	0,0155
Jorge José Salvaya	65,80	0,0149
Gideão Ferreira	1,00	0,0002
Helon Alves Martins	65,80	0,0149
Jorge Luiz Brantes dos Santos	65,80	0,0149
Gilcimar Conceição Ouverney	2,00	0,0005
Junia Marcia Nunes da Silva Borges	18,80	0,0043
Odilon Antônio da Silva	18,80	0,0043
Lafaiete Augusto da Costa	40,78	0,0093
Demais Cooperados	440.374,66	99,8985
<b>T O T A L</b>	<b>440.821,88</b>	<b>100,00</b>



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### Outros Resultados Abrangentes

	2023	2022
Ajustes de Elementos do Ativo - Reservas de Reavaliação	22.516,04	24.436,52
<b>Total</b>	<b>22.516,04</b>	<b>24.436,52</b>

### Reservas de Capital

	2023	2022
Outros	-1.621,95	-1.325,39
<b>Total</b>	<b>-1.621,95</b>	<b>-1.325,39</b>

### Reservas de Sobras

	2023	2022
Reserva legal	10.761,14	9.528,34
Lucros a realizar	-	-
FATES	6.381,23	5.777,97
Reservas Estatutárias	19.304,89	18.829,38
<b>Total</b>	<b>36.447,26</b>	<b>34.135,69</b>

### Sobras / Perdas à Disposição da Assembleia

	2023	2022
Capital Social	2.204,11	2.197,68
Sobras	3.524,00	2.241,17
(-) Perdas	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>5.728,11</b>	<b>4.438,85</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>63.069,46</b>	<b>61.685,67</b>

## 12. Receita Operacional Bruta

	Nº de Consumidores		MWh Mil		R\$ Mil	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
<b>Receita Bruta</b>						
<b>Fornecimento - Faturado</b>	<b>17.842</b>	<b>17.419</b>	<b>49.037</b>	<b>44.176</b>	<b>50.547,66</b>	<b>47.738,21</b>
Residencial	16.314	15.879	32.873	27.931	34.096,28	31.536,57
Industrial	26	28	3.205	3.729	3.073,97	3.320,32
Comercial	829	856	5.260	4.577	5.296,80	5.382,66



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
 Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Rural	548	546	3.245	3.401	3.599,90	3.713,18
Poder público	112	97	1.710	933	1.806,45	1.227,78
Iluminação pública	5	5	2.494	3.383	2.407,18	2.302,70
Serviço público	8	8	250	224	267,08	255,00
<b>Suprimento Faturado</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Uso da Rede Elétrica de Distribuição Faturado</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	-	-	<b>39.003,60</b>	<b>35.567,66</b>
Consumidores Cativos	-	-	-	-	38.742,74	35.550,59
Consumidores Livres	4	1	-	-	260,86	17,07
Encargos de conexão de agentes de geração	-	-	-	-	-	-
Permissionárias	-	-	-	-	-	-
<b>Uso da Rede Elétrica de Transmissão Faturado</b>	-	-	-	-	-	-
<b>(-) Transferências</b>	-	-	-	-	<b>(38.869,25)</b>	<b>(35.720,49)</b>
(-) Transferência p/ Obrig. Espec. do AIC - Ultrapassagem Demanda	-	-	-	-	(121,30)	(167,37)
(-) Transferência p/ Obrig. Espec. do AIC - Excedente de Reativos	-	-	-	-	(5,21)	(2,53)
(-) Transferência p/ Obrig. Espec. do AIC - Diferentes Perdas Regulatórias	-	-	-	-	-	-
(-) Transferência p/ TUSD - Consumidores Cativos	-	-	-	-	(38.742,74)	(35.550,59)
<b>Fornecimento/Suprimento/Rede Elétrica - Não faturado</b>	-	-	-	-	<b>427,47</b>	<b>97,07</b>
Constituição e Amortização - CVA Ativa e Passiva	-	-	-	-	-	-
Constituição e Amortização - RTP Diferimento ou Devolução	-	-	-	-	354,70	(1.200,14)
Constituição e Amortização - Demais Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	-	-	-	-	(280,29)	197,75
Serviços Cobráveis	-	-	-	-	70,36	90,87
Subvenções vinculadas ao serviço concedido	-	-	-	-	14.973,64	6.950,97
<b>Total</b>	<b>17.846</b>	<b>17.420</b>	<b>49.037</b>	<b>44.176</b>	<b>66.227,89</b>	<b>53.721,90</b>

### 13. Compra e Venda de Energia Elétrica de Curto Prazo no Âmbito da Câmara de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE

Nos exercícios de 2023 e 2022 a CERCÍ não efetuou operação na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### 14. Pessoal e Administradores

	2023	2022
<b>Pessoal</b>	<b>15.112,06</b>	<b>13.587,48</b>
Remuneração	7.827,47	6.905,45
Encargos	3.682,02	3.320,15
Previdência privada - Corrente	-	-
Benefício Pós-emprego - Previdência Privada - Déficit ou superávit atuarial	-	-
Programa de demissão voluntária	-	-
Despesas rescisórias	142,78	55,19
Participação nos Lucros e Resultados - PLR	-	-
Outros benefícios - Corrente	3.459,79	3.306,69
Outros benefícios pós-emprego - Déficit ou superávit atuarial	-	-
(-) Créditos de tributos recuperáveis	-	-
Outros	-	-
<b>Administradores</b>	<b>1.061,74</b>	<b>975,92</b>
Honorários e encargos (Diretoria e Conselho)	1.061,74	975,92
Benefícios dos administradores	-	-
(-) Créditos de tributos recuperáveis	-	-
<b>Total</b>	<b>16.173,81</b>	<b>14.563,41</b>

### 15. Reconciliação das taxas efetivas e nominais da provisão para o imposto de renda e contribuição social

A reconciliação das taxas efetivas e nominais, utilizadas para cálculo das provisões para o imposto de renda e contribuição social é demonstrada a seguir:

	2023	2022
Sobras (Perdas) antes do imposto de renda e contribuição social	1.754,03	602,61
Ajustes Efeitos IFRS	1.621,95	1.325,39
<b>Lucro Ajustado</b>	<b>3.375,98</b>	<b>1.928,00</b>
Ajustes Lalur	(3.075,55)	(1.476,71)
<b>Base de Cálculo Fiscal</b>	<b>300,43</b>	<b>451,29</b>
Imposto de renda e contribuição social calculados (15% e 9%)	78,15	129,44
<b>Efeitos fiscais sobre:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Participação nos resultados	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-
Incentivos fiscais	-	-



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Encargos capitalizados	-	-
Compensação da CSLL e com a Cofins	-	-
Outros	-	-
<b>Imposto de renda e contribuição social no resultado</b>	<b>78,15</b>	<b>129,44</b>

### 16. Demonstrações do Resultado do Exercício Segregado por Atividade

Sendo a CERCI uma Distribuidora de Energia Elétrica, com uma só atividade concedida, está dispensada da publicação de Demonstrações do Resultado do Exercício segregado por atividade.

### 17. Revisão e Reajuste Tarifário

#### 17.1 Revisão e Reajuste Periódica

Nossa Empresa realizou a assinatura do Contrato de Permissão de Distribuição do Serviço Público de Energia Elétrica em 2018, e, neste sentido, em processo de apuração das Tarifas Iniciais, nossa Revisão Tarifária Periódica ocorreu no ano de 2022.

Em abril de 2022 aconteceu a nossa primeira Revisão Tarifária. O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 2022 e 2023, representou 20,78% percebido pelos cooperados e consumidores.

#### 17.2 Reajuste Tarifário Anual

Nossa Empresa realizou a assinatura do Contrato de Permissão de Distribuição do Serviço Público de Energia Elétrica em 2018, e, neste sentido, o processo de apuração das Tarifas Iniciais foi publicado pela Resolução Homologatória 2.477 de 18 de setembro de 2018.

Em abril de 2019 aconteceu o primeiro Reajuste Tarifário. Este efetuou a nova composição de nossa PARCELA B, bem como em relação à Parcela A, absorvendo o aumento de nossa Energia Comprada, bem como toda a carga tributária e os Encargos Setoriais inerentes à nossa Permissionária.

O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 2019 e 2020, representou 10,00% percebido pelos cooperados e consumidores.





## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Em abril de 2020 aconteceu o segundo Reajuste Tarifário. O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 2020 e 2021, representou 10,00% percebido pelos cooperados e consumidores.

Em abril de 2021 aconteceu o terceiro Reajuste Tarifário. O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 2021 e 2022, representou 5,12% percebido pelos cooperados e consumidores.

Em abril de 2023 aconteceu o quarto Reajuste Tarifário. O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 2023 e 2024, representou 2,78% percebido pelos cooperados e consumidores.

### **17.3. Composição da Base de Remuneração Regulatória**

Para a avaliação dos ativos das concessionárias vinculados à concessão do serviço público de distribuição de energia elétrica, visando à definição da base de remuneração no Ciclo de Revisão Tarifária Periódica - CRTP vigente, devem ser observadas as seguintes diretrizes:

- a)** A base de remuneração aprovada no CRTP anterior deve ser “blindada”. Entende-se como base blindada os valores aprovados por laudo de avaliação ajustados, incluindo as movimentações ocorridas (adições, baixas, depreciação) e as respectivas atualizações;
- b)** As inclusões entre as datas-bases do CRTP vigente e anterior, desde que ainda em operação, compõem a Base Incremental e são avaliadas no processo de revisão tarifária do CRTP vigente;
- c)** Os valores finais da avaliação são obtidos somando-se os valores atualizados da base de remuneração blindada (item a) com os valores das inclusões ocorridas entre as datas-bases do segundo e terceiro ciclos de revisão tarifária – base incremental (item b);
- d)** Considera-se como data-base do laudo de avaliação o último dia do sexto mês anterior ao mês da revisão tarifária do CRTP vigente; e
- e)** A base de remuneração deverá ser atualizada pela variação do IGP-M, entre a data-base do laudo de avaliação e a data da revisão tarifária.

Os ativos vinculados à concessão do serviço público de distribuição de energia elétrica somente são elegíveis a compor a Base de Remuneração Regulatória quando efetivamente utilizados



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

no serviço público de distribuição de energia elétrica. São desconsiderados da base de remuneração aqueles ativos que compõe a Base de Anuidade Regulatória – BAR.

A tabela a seguir resume o cálculo da Base de Remuneração Regulatória, bem como da remuneração e quota de reintegração.

Descrição	Valores	4,58%	3,30%	6,10%	11,30%	5,60%
		IRT 2019	IRT 2020	IRT 2021	IRT 2022	IRT 2023
(1) Ativo Imobilizado em Serviço (Valor Novo de Reposição)	70.097,95	73.308,44	75.727,62	80.347,00	89.426,22	94.434,08
(2) Índice de Aproveitamento Integral						
(3) Obrigações Especiais Bruta	-	-	-	-	-	-
(4) Bens Totalmente Depreciados	4.472,75	4.677,60	4.831,96	5.126,71	5.706,03	6.025,57
<b>(5) Base de Remuneração Bruta = (1)-(2)-(3)-(4)</b>	<b>65.625,20</b>	<b>68.630,84</b>	<b>70.895,66</b>	<b>75.220,29</b>	<b>83.720,18</b>	<b>88.408,51</b>
(6) Depreciação Acumulada	27.328,95	28.580,62	29.523,78	31.324,73	34.864,43	36.816,83
(7) AIS Líquido (Valor de Mercado em Uso)						
(8) Índice de Aproveitamento Depreciado						
(8) Índice de Aproveitamento Depreciado						
(9) Valor da Base de Remuneração (VBR)	-	-	-	-	-	-
(10) Almojarifado em Operação	210,29	219,93	227,18	241,04	268,28	283,30
(11) Ativo Diferido						
(12) Obrigações Especiais Líquida	-	-	-	-	-	-
(13) Terrenos e Servidões	-	-	-	-	-	-
<b>(14) Base de Remuneração Líquida Total = (1)-(6)-(8) +(10) +(11)-(12) +(13)</b>	<b>42.979,29</b>	<b>44.947,75</b>	<b>46.431,02</b>	<b>49.263,31</b>	<b>54.830,07</b>	<b>57.900,55</b>
(15) Saldo RGR PLPT	-	-	-	-	-	-
(16) Saldo RGR Demais Investimentos	-	-	-	-	-	-
(17) Taxa de Depreciação	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
(18) Quota de Reintegração Regulatória	2.625,01	2.745,23	2.835,83	3.008,81	3.348,81	3.536,34
(19) WACC real antes de impostos	3,77%	3,77%	3,77%	3,77%	3,77%	3,77%
(20) Taxa RGR PLPT	-	-	-	-	-	-
21) Taxa RGR Demais Investimentos	-	-	-	-	-	-
<b>22) Remuneração do Capital (15) *(20) +(16) *(21) + [(14)-(15)-(16)] *(19)</b>	<b>1.620,32</b>	<b>1.694,53</b>	<b>1.750,45</b>	<b>1.857,23</b>	<b>2.067,09</b>	<b>2.182,85</b>



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### 17.4 Custo Anual das Instalações Móveis e Imóveis - CAIMI.

O Custo Anual das Instalações Móveis e Imóveis, também denominado Anuidades, refere-se aos investimentos de curto período de recuperação, tais como os realizados em hardware, software, veículos, e em toda a infraestrutura de edifícios de uso administrativo. Os ativos que compõem a Base de Anuidade Regulatória (BAR) não são considerados no Ativo Imobilizado em Serviço (AIS) que comporá a base de remuneração. Esses ativos são determinados como uma relação do AIS.

A tabela a seguir resume os valores relativos ao CAIMI:

Descrição	Valores	4,58%	3,30%	6,10%	11,30%	5,60%
		IRT 2019	IRT 2020	IRT 2021	IRT 2022	IRT 2023
(1) Base de Anuidade Regulatória (BAR)	3.069,29	3.209,86	3.315,78	3.518,05	3.915,59	4.134,86
(2) Base de Anuidade - Infraestrutura de imóveis e móveis administrativos (BARA)	767,32	802,46	828,95	879,51	978,90	1.033,71
(3) Base de Anuidade - Veículos (BARV)	767,32	802,46	828,95	879,51	978,90	1.033,71
(4) Base de Anuidade - Sistemas de Informática (BARI)	1.534,64	1.604,93	1.657,89	1.759,02	1.957,79	2.067,43
(5) Anuidade - Infraestrutura de imóveis e móveis administrativos (CAL)	<b>41,97</b>	<b>43,89</b>	<b>45,34</b>	<b>48,10</b>	<b>51,04</b>	<b>54,15</b>
(6) Anuidade - Veículos (CAV)	124,08	129,76	134,05	142,22	158,29	167,16
(7) Anuidade - Sistemas de Informática (CAI)	318,48	333,07	344,06	365,05	406,30	429,05
(8) CAIMI = (5) +(6) +(7)	<b>484,53</b>	<b>506,72</b>	<b>523,44</b>	<b>555,37</b>	<b>615,63</b>	<b>650,36</b>

### 17.5 Ajuste da Parcela B em Função de Investimentos Realizados

Conforme previsto na Legislação Setorial, foi definido no Ciclo de Revisão Tarifária Periódica - CRTP anterior, o mecanismo destinado a comparar os investimentos previstos no cálculo do Fator X com os efetivamente realizados pelas distribuidoras. No CRTP vigente, quando da revisão tarifária de cada Concessionária, são levantados os investimentos efetivamente realizados pela distribuidora entre o CRTP anterior e o CRTP vigente, calculados com base nos registros contábeis da distribuidora, deflacionados pelo IGP-M, mês a mês, para a data-base da revisão tarifária anterior.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Caso os investimentos efetivamente realizados sejam inferiores àqueles considerados no cálculo do Fator X do CRTP anterior, esse item é recalculado, com a substituição dos valores de investimento previstos pelos investimentos realizados, mantendo-se inalterados os demais parâmetros

### **17.6 Resumo da Revisão Tarifária (ou Reajuste Tarifário)**

Aplicando-se as metodologias definidas no Módulo 2 do PRORET, que trata da revisão tarifária das concessionárias de distribuição de energia elétrica, a revisão tarifária da Outorgada é sintetizada na tabela a seguir, onde são apresentados todos os itens da receita requerida da concessionária, as outras receitas, os componentes financeiros e a receita verificada. A tabela apresenta também o quanto cada item de receita contribui para o reposicionamento tarifário apresentado.

Nossa Empresa realizou a assinatura do Contrato de Permissão de Distribuição do Serviço Público de Energia Elétrica em 2018, e, neste sentido, o processo de apuração das Tarifas Iniciais foi publicado pela Resolução Homologatória 2.477 de 18 de setembro de 2018.

Em abril de 2019 aconteceu o primeiro Reajuste Tarifário. Este efetuou a nova composição de nossa PARCELA B, bem como em relação à Parcela A, absorvendo o aumento de nossa Energia Comprada, bem como toda a carga tributária e os Encargos Setoriais inerentes à nossa Permissionária.

O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 2019 e 2020, representou 10,00% percebido pelos cooperados e consumidores.

Em abril de 2020 aconteceu o segundo Reajuste Tarifário. O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 2020 e 2021, representou 10,00% percebido pelos cooperados e consumidores.

Em abril de 2021 aconteceu o terceiro Reajuste Tarifário. O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 2021 e 2022, representou 5,12% percebido pelos cooperados e consumidores.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Em abril de 2022 aconteceu a nossa primeira Revisão Tarifária. O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 2022 e 2023, representou 20,78% percebido pelos cooperados e consumidores.

Em abril de 2023 aconteceu o quarto Reajuste Tarifário. O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 2023 e 2024, representou 2,78% percebido pelos cooperados e consumidores.

Descrição	Receita Último IRT R\$	Receita Verificada	Revisão	Variação Projetada %	Impacto na Revisão Tarifária %	Part. na Receita %
<b>1. PARCELA A (1.1 + 1.2 + 1.3)</b>	<b>23.188,01</b>	<b>22.635,09</b>	<b>27.047,23</b>	<b>-19,21%</b>	<b>20,93%</b>	<b>49,44%</b>
<b>1.1. Encargos Setoriais</b>	<b>5.159,73</b>	<b>4.722,43</b>	<b>5.003,33</b>	<b>-17,96%</b>	<b>-19,14%</b>	<b>9,15%</b>
RGR	-	-	-	-	-	-
CCC	-	-	-	-	-	-
TFSEE	122,51	121,56	105,46	-0,78%	-13,25%	0,19%
CDE	4.446,11	4.059,99	4.439,44	-8,68%	9,35%	8,12%
PROINFA	591,11	540,88	458,43	-8,50%	-15,24%	0,84%
P&D (Eficiência Energética)	-	-	-	-	-	-
NOS	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-
<b>1.2. Transmissão</b>	<b>8.087,69</b>	<b>8.050,53</b>	<b>7.255,66</b>	<b>-0,46%</b>	<b>-9,87%</b>	<b>13,26%</b>
Rede Básica	-	-	-	-	-	-
Rede Básica Fronteira	-	-	-	-	-	-
Itaipu	-	-	-	-	-	-
Conexão	-	-	-	-	-	-
CUSD	8.087,69	8.050,53	7.255,66	-0,46%	-9,87%	13,26%
Outros	-	-	-	-	-	-
<b>1.3. Compra de Energia</b>	<b>9.940,58</b>	<b>9.862,13</b>	<b>14.788,25</b>	<b>-0,79%</b>	<b>49,95%</b>	<b>27,03%</b>
CCEAR Existente	-	-	-	-	-	-
CCCEAR Nova	-	-	-	-	-	-
Contratos Bilaterais	9.940,58	9.862,13	14.788,25	-0,79%	49,95%	27,03%
Itaipu	-	-	-	-	-	-
<b>2. PARCELA B (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)</b>	<b>26.189,03</b>	<b>26.026,31</b>	<b>27.654,68</b>	<b>-0,62%</b>	<b>6,26%</b>	<b>50,56%</b>
2.1. Custos Operacionais + Anuidades	-	-	-	-	-	-
2.2. Remuneração	-	-	-	-	-	-
2.3. Depreciação	-	-	-	-	-	-
2.4. Receitas Irrecuperáveis	-	-	-	-	-	-
2.5. Outras Receitas	26.189,03	26.026,31	27.654,68	-0,62%	6,26%	50,56%
3. Reposicionamento Econômico	17,40%	-	12,41%	-	-	-



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ  
Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

4. Componentes Financeiros	0,22%	-	-9,98%	-	-	-
5. Reposicionamento com Financeiros	17,62%	-	2,43%	-	-	-
6. Financeiros Retirados do IRT anterior	3,16%	-	0,35%	-	-	-
7. Efeito para Consumidor	20,78%	-	2,78%	-	-	-

PLEITO DA PARCELA B PARA CICLO 2023/2024	
ITENS	VALOR
Operação/Manutenção/Administração	20.896,79
Investimentos/Reservas/Outras receitas	6.757,91
	<b>27.654,71</b>
<b>PARCELA B CONSIDERADA</b>	<b>27.654,68</b>

### 18. Conciliação do Balanço Patrimonial Regulatório e Societário

Para fins estatutários, a Outorgada seguiu a regulamentação societária para a contabilização e elaboração das Demonstrações Contábeis Societárias, sendo que para fins regulatórios, a Outorgada seguiu a regulamentação regulatória, determinada pelo Órgão Regulador apresentada no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico. Dessa forma, uma vez que há diferenças entre as práticas societárias e regulatórias, faz-se necessária a apresentação da reconciliação das informações apresentadas seguindo as práticas regulatórias com as informações apresentadas seguindo as práticas societárias, conforme segue:



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Descrição	Nota	2023			2022		
		Regulatório	Ajustes	Societário	Regulatório	Ajustes	Societário
<b>Ativos</b>							
<b>Ativo circulante</b>		<b>24.840,16</b>	<b>-</b>	<b>24.840,16</b>	<b>19.118,66</b>	<b>-</b>	<b>19.118,66</b>
Caixa e equivalentes de caixa		1.380,79	-	1.380,79	1.774,83	-	1.774,83
Consumidores	18.1	9.766,37	-	9.766,37	9.270,56	-	9.270,56
Concessionárias e permissionárias		-	-	-	-	-	-
Serviços em curso		-	-	-	-	-	-
Tributos compensáveis		326,67	-	326,67	276,47	-	276,47
Depósitos judiciais e cauções		14,62	-	14,62	6,70	-	6,70
Almoxarifado operacional		674,84	-	674,84	830,13	-	830,13
Investimentos temporários		-	-	-	-	-	-
Empréstimos		427,43	-	427,43	240,29	-	240,29
Ativos financeiros setoriais	18.2	6.555,40	-	6.555,40	4.966,87	-	4.966,87
Despesas pagas antecipadamente		246,12	-	246,12	158,53	-	158,53
Ativos de operação descontinuada e bens destinados à alienação	18.3	-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-
Outros ativos circulantes		5.447,92	-	5.447,92	1.594,28	-	1.594,28
<b>Ativo não circulante</b>		<b>59.803,01</b>	<b>(22.516,04)</b>	<b>37.286,97</b>	<b>58.234,92</b>	<b>(24.436,52)</b>	<b>33.798,40</b>
Consumidores		-	-	-	-	-	-
Concessionárias e permissionárias		-	-	-	-	-	-
Serviços em curso		-	-	-	-	-	-
Tributos compensáveis		-	-	-	-	-	-
Depósitos judiciais e cauções		-	-	-	-	-	-
Investimentos temporários		22,69	-	22,69	2,29	-	2,29



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Empréstimos		-	-	-	-	-	-
Tributos diferidos		-	-	-	-	-	-
Ativos financeiros setoriais	18.1	-	-	-	-	-	-
Despesas pagas antecipadamente		-	-	-	-	-	-
Bens e direitos para uso futuro		-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-
Outros ativos não circulantes		881,38	763,72	1.645,10	495,22	632,30	1.127,52
Bens e atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica		-	-	-	-	-	-
Imobilizado	18.4	58.838,41	(55.696,88)	3.141,53	57.690,54	(54.578,54)	3.112,00
Intangível	18.5	60,53	32.417,12	32.477,65	46,87	29.509,72	29.556,59
<b>Total do ativo</b>		<b>84.643,17</b>	<b>(22.516,04)</b>	<b>62.127,13</b>	<b>77.353,58</b>	<b>(24.436,52)</b>	<b>52.917,06</b>

<b>Passivo</b>							
<b>Passivo circulante</b>		<b>16.470,56</b>	<b>-</b>	<b>16.470,56</b>	<b>13.830,70</b>	<b>-</b>	<b>13.830,70</b>
Fornecedores		4.058,21	-	4.058,21	3.690,24	-	3.690,24
Empréstimos, financiamentos e debêntures		2.924,55	-	2.924,55	1.672,55	-	1.672,55
Obrigações sociais e trabalhistas		1.339,78	-	1.339,78	1.079,10	-	1.079,10
Benefício pós-emprego		-	-	-	-	-	-
Tributos		810,13	-	810,13	841,70	-	841,70
Provisão para litígios		182,77	-	182,77	148,36	-	148,36
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio		-	-	-	-	-	-
Encargos setoriais		648,63	-	648,63	635,83	-	635,83
Provisão para descomissionamento		-	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	18.1	4.099,10	-	4.099,10	4.353,62	-	4.353,62
Provisão para uso do bem público		-	-	-	-	-	-
Passivos de operações descontinuadas		-	-	-	-	-	-





## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-
Obrigações com associados		-	-	-	-	-	-
Outros passivos circulantes		2.407,39	-	2.407,39	1.409,30	-	1.409,30
<b>Passivo não circulante</b>		<b>5.103,14</b>	<b>-</b>	<b>5.103,14</b>	<b>1.837,21</b>	<b>-</b>	<b>1.837,21</b>
Fornecedores		-	-	-	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures		307,60	-	307,60	195,40	-	195,40
Benefício pós-emprego		-	-	-	-	-	-
Tributos		-	-	-	-	-	-
Provisão para litígios		3.121,77	-	3.121,77	110,87	-	110,87
Encargos setoriais		-	-	-	-	-	-
Provisão para descomissionamento		-	-	-	-	-	-
Tributos diferidos		-	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	18.1	-	-	-	-	-	-
Provisão para uso do bem público		-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-
Obrigações com associados		-	-	-	-	-	-
Outros passivos não circulantes		-	-	-	-	-	-
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica		1.673,77	-	1.673,77	1.530,94	-	1.530,94
<b>Total do passivo</b>		<b>21.573,70</b>	<b>-</b>	<b>21.573,70</b>	<b>15.667,91</b>	<b>-</b>	<b>15.667,91</b>

<b>Patrimônio líquido</b>							
Capital social		2.204,11		2.204,11	2.197,68	-	2.197,68
Reservas de capital		(1.621,95)	1.621,95	-	(1.325,39)	1.325,39	-
Outros resultados abrangentes		22.516,04	(22.516,04)	-	24.436,52	(24.436,52)	-
Reservas de lucros		-	-	-	-	-	-
Recursos destinados a aumento de capital		-	-	-	-	-	-



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Lucros ou Prejuízos Acumulados		-		-	-		-
(-) Ações Próprias em Tesouraria		-	-	-	-	-	-
Proposta para distribuição de dividendos adicionais		-	-	-	-	-	-
Participação de Não Controladores		-	-	-	-	-	-
Reserva de sobras		36.447,27	-	36.447,27	34.135,69	-	34.135,69
Sobras à disposição da Assembleia		3.524,00	(1.621,95)	1.902,05	2.241,17	(1.325,39)	915,78
Perdas não cobertas pelos cooperados		-	-	-	-	-	-
Participação de não controladores		-	-	-	-	-	-
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>63.069,47</b>	<b>(22.516,04)</b>	<b>40.553,43</b>	<b>61.685,67</b>	<b>(24.436,52)</b>	<b>37.249,15</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>84.643,17</b>	<b>(22.516,04)</b>	<b>62.127,13</b>	<b>77.353,58</b>	<b>(24.436,52)</b>	<b>52.917,06</b>



**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

	Nota	2023			2022		
		Regulatório	Ajustes	Societário	Regulatório	Ajustes	Societário
<b>Operações em continuidade</b>							
<b>Receita / Ingresso</b>		<b>66.227,91</b>	<b>2.858,14</b>	<b>69.086,05</b>	<b>53.721,91</b>	<b>84,26</b>	<b>53.806,17</b>
Fornecimento de energia elétrica		12.105,90	-	12.105,90	12.114,80	-	12.114,80
(-) Transferências		-	-	-	-	-	-
Suprimento de energia elétrica		-	-	-	-	-	-
Energia Elétrica de Curto Prazo		-	-	-	-	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição		39.003,60	-	39.003,60	35.567,66	-	35.567,66
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais		(280,29)	-	(280,29)	197,75	-	197,75
Serviços cobráveis		70,36	-	70,36	90,87	-	90,87
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido		14.973,64	2.858,14	17.831,78	6.950,97	84,26	7.035,23
Outras receitas vinculadas		354,70		354,70	(1.200,14)		(1.200,14)
<b>Tributos</b>		<b>(124,16)</b>	<b>-</b>	<b>(124,16)</b>	<b>(98,60)</b>	<b>-</b>	<b>(98,60)</b>
ICMS		(24,69)	-	(24,69)	-	-	-
PIS-PASEP		(18,22)	-	(18,22)	(17,56)	-	(17,56)
COFINS		(79,87)	-	(79,87)	(81,04)	-	(81,04)
ISS		(1,38)	-	(1,38)	-	-	-
<b>Encargos - Parcela "A"</b>		<b>(4.684,44)</b>	<b>-</b>	<b>(4.684,44)</b>	<b>(4.276,95)</b>	<b>-</b>	<b>(4.276,95)</b>
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D		-	-	-	-	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE		(4.574,72)	-	(4.574,72)	(4.157,73)	-	(4.157,73)
Programa de Eficiência Energética – PEE		-	-	-	-	-	-
Taxa de fiscalização		(109,72)	-	(109,72)	(119,22)	-	(119,22)
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH		-	-	-	-	-	-
Outros encargos		-	-	-	-	-	-



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

<b>Receita líquida / Ingresso líquido</b>		<b>61.419,31</b>	<b>2.858,14</b>	<b>64.277,45</b>	<b>49.346,36</b>	<b>84,26</b>	<b>49.430,62</b>
<b>Custos não gerenciáveis - Parcela "A"</b>		<b>(30.690,38)</b>	<b>-</b>	<b>(30.690,38)</b>	<b>(25.327,85)</b>	<b>-</b>	<b>(25.327,85)</b>
Energia elétrica comprada para revenda		(18.224,37)	-	(18.224,37)	(15.512,01)	-	(15.512,01)
Energia elétrica comprada para revenda – Proinfra		(491,60)	-	(491,60)	(514,78)	-	(514,78)
Encargo de uso do sistema de transmissão e distribuição		(11.974,41)	-	(11.974,41)	(9.301,06)	-	(9.301,06)
Encargos e Demais Despesas Setoriais		-	-	-	-	-	-
Matéria-prima / Insumo para geração de energia elétrica Combustíveis		-	-	-	-	-	-
<b>Resultado antes dos custos gerenciáveis</b>		<b>30.728,93</b>	<b>2.858,14</b>	<b>33.587,07</b>	<b>24.018,51</b>	<b>84,26</b>	<b>24.102,77</b>
<b>Custos gerenciáveis - Parcela "B"</b>		<b>(29.172,91)</b>	<b>(1.236,19)</b>	<b>(30.409,10)</b>	<b>(24.040,05)</b>	<b>1.241,13</b>	<b>(22.798,92)</b>
Pessoal e administradores (inclui 1.061,74 de remuneração a administradores)		(16.173,81)	-	(16.173,81)	(14.563,39)	-	(14.563,39)
Entidade de previdência privada		-	-	-	-	-	-
Material		(1.801,79)	-	(1.801,79)	(1.674,73)	-	(1.674,73)
Serviços de terceiros		(4.214,99)	-	(4.214,99)	(3.586,39)	-	(3.586,39)
Arrendamento e aluguéis		(451,00)	-	(451,00)	(401,74)	-	(401,74)
Seguros		(127,76)	-	(127,76)	(74,93)	-	(74,93)
Doações, contribuições e subvenções		(28,97)	-	(28,97)	(27,21)	-	(27,21)
Provisões		(3.619,42)	-	(3.619,42)	(636,63)	-	(636,63)
Recuperação de despesas		87,36	-	87,36	97,77	-	97,77
Tributos		(157,50)	-	(157,50)	(248,27)	-	(248,27)
Depreciação e amortização		(3.221,63)	1.621,95	(1.599,68)	(2.749,38)	1.325,39	(1.423,99)
Gastos diversos da atividade vinculada		(544,59)	(2.858,14)	(3.402,73)	(542,82)	(84,26)	(627,08)
Outras Receitas Operacionais		1.181,80	-	1.181,80	831,55	-	831,55
Outras Gastos Operacionais		(100,61)	-	(100,61)	(463,88)	-	(463,88)
<b>Resultado da Atividade</b>		<b>1.556,02</b>	<b>1.621,95</b>	<b>3.177,97</b>	<b>(21,54)</b>	<b>1.325,39</b>	<b>1.303,85</b>
<b>Equivalência patrimonial</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultado Financeiro</b>		<b>198,01</b>	<b>-</b>	<b>198,01</b>	<b>624,15</b>	<b>-</b>	<b>624,15</b>



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Despesas financeiras		(477,67)	-	(477,67)	(269,80)	-	(269,80)
Receitas financeiras		675,68	-	675,68	893,95	-	893,95
<b>Lucro antes dos impostos sobre o lucro</b>		<b>1.754,03</b>	<b>1.621,95</b>	<b>3.375,98</b>	<b>602,61</b>	<b>1.325,39</b>	<b>1.928,00</b>
Despesa com impostos sobre os lucros		(78,15)	-	(78,15)	(129,44)	-	(129,44)
<b>Resultado líquido das operações em continuidade</b>		<b>1.675,88</b>	<b>1.621,95</b>	<b>3.297,83</b>	<b>473,17</b>	<b>1.325,39</b>	<b>1.798,56</b>
<b>Operações descontinuadas</b>							
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas		-	-	-	-	-	-
<b>Resultado líquido do exercício</b>		<b>1.675,88</b>	<b>1.621,95</b>	<b>3.297,83</b>	<b>473,17</b>	<b>1.325,39</b>	<b>1.798,56</b>
Atribuível aos:							
Acionistas controladores		-	-	-	-	-	-
Acionistas não controladores		-	-	-	-	-	-
<b>Lucro por ação</b>							
básico - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias		0,76	0,74	1,50	0,22	0,60	0,82
diluído - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias		-	-	-	-	-	-
<b>Lucro por ação originado das operações em continuidade</b>							
básico - lucro de operações continuadas atribuíveis a acionistas controladores detentores de ações ordinárias		-	-	-	-	-	-
diluído - lucro de operações continuadas atribuíveis a acionistas controladores detentores de ações ordinárias		-	-	-	-	-	-



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Nas notas 18.1, 18.2 e 18.3 do balanço patrimonial não ocorreram ajustes entre a contabilidade regulatória e societária nos exercícios de 2022 e 2023. Nas notas 18.4 e 18.5 ocorrem ajustes devido ao ativo imobilizado que na contabilidade societária possui a tratativa de ativo financeiro da concessão e intangível.

### **18.1 Consumidores**

Não houve ajustes na rubrica Consumidores.

### **18.2 Ativos e Passivos Financeiros Setoriais**

Não houve ajustes na rubrica Consumidores.

### **18.3 Ativos Financeiros da Concessão**

Os ajustes são decorrentes de contabilização na contabilidade societária de expectativa de direito incondicional de receber caixa (indenização). Estes lançamentos na contabilidade societária foram realizados em atendimento ao disposto na ICPC 01 – Contratos de Concessão, mas que para fins de contabilidade regulatória tais práticas não são adotadas e desta forma, apresenta-se ajustes nesta conciliação de saldos contábeis societários e regulatórios. Nas demonstrações regulatórias esse valor faz parte do ativo imobilizado.

### **18.4. Imobilizado**

#### **18.4.1. Reavaliação compulsória**

Os ajustes são decorrentes o processo de apuração das Tarifas Iniciais publicado pela Resolução Homologatória 2.477 de 18 de setembro de 2018, atualizado e depreciado, não aceito na contabilidade societária.

#### **18.4.2. Depreciação**



## **Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

Os ajustes são decorrentes o processo de apuração das Tarifas Iniciais publicado pela Resolução Homologatória 2.477 de 18 de setembro de 2018, atualizado e depreciado, não aceito na contabilidade societária.

### **18.5. Intangível**

#### **18.5.1. Reavaliação compulsória**

Não houve ajustes no grupo intangível com relação a reavaliação regulatória.

#### **18.5.2. Depreciação**

Não houve ajustes no grupo intangível com relação a reavaliação regulatória.

### **18.6. Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica**

#### **18.6.1. Reavaliação compulsória**

Não houve ajustes nas Obrigações vinculadas à Concessão do Serviço Público de Energia Elétrica.

#### **18.6.2. Amortização**

Não houve ajustes nas Obrigações vinculadas à Concessão do Serviço Público de Energia Elétrica.

### **18.7. Efeitos de contabilização de contratos de concessão (ICPC 01)**

#### **18.7.1. Ativo financeiro**

Não houve efeitos de contabilização de contratos de concessão (ICPC 01).

#### **18.7.2. Ativo intangível**

Não houve efeitos de contabilização de contratos de concessão (ICPC 01)



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### 18.7.3. Receita e Custo de construção (resultado)

Os ajustes são decorrentes da aplicação do conceito do ICPC 01 E OCPC 05, que, por se tratar de ativo imobilizado em curso que já é vinculado à Concessão, deve ser reconhecido pelo IFRS como RECEITA DE CONSTRUÇÃO, e, no mesmo instante, reconhecido o CUSTO DE CONSTRUÇÃO do Ativo Intangível da Concessão.

### 18.7.4. Remuneração do ativo financeiro (resultado)

Não houve efeitos de contabilização de Remuneração de ativo financeiro (ICPC 01).

### 18.7.5. Imposto de renda e contribuição social diferidos (resultado)

Não houve efeitos de contabilização de Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos (ICPC 01).

## 18.8. Conciliação do Patrimônio Líquido Societário e Regulatório

	2023	2022
<b>Saldos no início (Societário)</b>	<b>40.553,43</b>	<b>37.249,16</b>
<b>Efeito dos ajustes entre contabilidade societária versus regulatória</b>	<b>22.516,03</b>	<b>24.436,53</b>
Atualização do ativo financeiro da concessão (ICPC 01)	-	-
Capital Social	-	-
Ativos e passivos financeiros setoriais	-	-
Reavaliação regulatória compulsória	55.712,17	48.071,05
Depreciação - reavaliação regulatória compulsória	(33.196,14)	(23.634,52)
Reserva de Capital - Efeitos IFRS		
Lucros ou Prejuízos Acumulados		
Sobras / Perdas à Disposição da Assembleia		
Tributos sobre as diferenças de práticas contábeis	-	-
<b>Saldos no fim (Regulatório)</b>	<b>63.069,46</b>	<b>61.685,69</b>

Os efeitos constatados a título de Reavaliação Regulatória Compulsória, referem-se a reversão da Reserva da Reavaliação Regulatória Compulsória, já que ela não é aceita





## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

pelas normas da Contabilidade Internacional, sendo revertida contra as contas correspondentes do Ativo Imobilizado em Serviço.

### 18.9. Conciliação do Lucro Líquido Societário e Regulatório

	2023	2022
<b>Lucro (prejuízo) líquido conforme contabilidade societária</b>	<b>3.297,84</b>	<b>1.798,56</b>
<b>Efeito dos ajustes entre contabilidade societária versus regulatória</b>	<b>(1.621,95)</b>	<b>(1.325,39)</b>
Atualização do ativo financeiro da concessão (ICPC 01)	-	-
Ativos e passivos financeiros setoriais		
Reavaliação regulatória compulsória	-	-
Depreciação – reavaliação regulatória compulsória	(1.621,95)	(1.325,39)
Anulação Não Operacional	-	-
Fornecimento - Diferimento Ou Devolução Tarifária	-	-
Tributos sobre as diferenças de práticas contábeis	-	-
<b>Lucro (prejuízo) líquido regulatório</b>	<b>1.675,89</b>	<b>473,17</b>

Depreciação - Reavaliação Regulatória Compulsória: Trata-se da reversão das cotas de depreciação da reavaliação regulatória compulsória, realizada nos exercícios de 2022 e 2023, cujos efeitos não são reconhecidos na Contabilidade Societária.

### 19. Perdas Regulatórias e Realizadas

No exercício de 2023 a CERC I contabilizou 18,15% de Perdas (Técnicas mais não técnicas). Durante o ano de 2024, a CERC I continuará perseguindo a meta regulatória, renovando seus ativos com inovação tecnológica, e, combatendo os desvios de energia (gatos).

### 20. Fato Relevante – Novo Marco Regulatório do GD

Em que pese a publicação no início do ano de 2022 da Lei 14.300/2022, alguns assuntos ainda careciam de regulamentação. No início de 2023, por intermédio da Resolução Normativa n. 1.059/2023, a ANEEL regulamentou o novo Marco Regulatório da Geração Distribuída pelo Sistema de Compensação, o que torna os



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

temas regulados de extrema relevância, ante ao impacto que trouxe a nossa Empresa, principalmente mediante a acelerada expansão da instalação de novos Sistemas de GD, merecendo assim destaque nestas notas.

Nessa regulamentação foi corrigido distorção existente, que deixava a Distribuidora descoberta e acarretava o desequilíbrio econômico-financeiro no período da entrada em operação da GD até o próximo processo tarifário da Empresa, sendo essa distorção sanada, já que foi inserido o custeio dos benefícios tarifários dos participantes do Sistema de Compensação de Energia Elétrica - SCEE na Conta do Desenvolvimento Energético (CDE) e nos processos tarifários das distribuidoras. Com isso a transferência destes custos que o gerador deixou de participar, passou a ser coberto, agora, pela conta centralizadora da CDE, através de subsídios tarifários. Outra correção também de relevância se refere ao início do faturamento da TUSD, de forma progressiva, tratando de forma diferente os consumidores que pediram ligação até dia 08/01/2023 e aqueles que pediram após essa data.

### **21. Lei de Proteção dos Dados - LGPD**

Com a implementação de direitos, deveres e princípios que envolvem o uso de dados pessoais em solo brasileiro, advindas da Lei nº 13.709, de 14 de agosto de 2018 – Lei Geral de Proteção de Dados, nossa Empresa, em total obediência a referida Lei, implementou junto aos seus funcionários, empresa parceira de sistemas e consumidores, metodologia de como devem agir em relação à coleta, tratamento e compartilhamento de dados pessoais e sensíveis. Isso implicou em uma mudança cultural dentro de nossa Empresa, modificando nossa postura frente ao uso de dados pessoais, o que não foi uma tarefa simples porque envolveu muitas pessoas, processos e departamentos. Melhoramos nossa política de privacidade tornando-a consistente, revisamos todos os contratos com usuários, funcionários e parceiros e criamos termos de consentimento, além de investirmos em soluções de segurança. Por último, mas não menos importante, realizamos treinamentos em nossa equipe.



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### 22. Formatação Básica das Notas Explicativas

As Notas Explicativas da Administração, parte integrantes destas Demonstrações Contábeis, foram redigidas obedecendo a Legislação pertinente e teve autorização para a sua divulgação em 30/04/2024 pela Diretoria, não podendo os senhores associados proceder nenhuma alteração após sua divulgação. As bases para a elaboração obedeceram aos Princípios Contábeis aplicados no Brasil, as Políticas Contábeis específicas para o Setor Elétrico e estão todas apresentadas em R\$ mil, com 2 casas decimais.

HELON ALVES  
MARINS:9954  
2340710

Assinado de forma digital  
por HELON ALVES  
MARINS:99542340710  
Dados: 2024.04.30  
10:53:21 -03'00'

**Helon Alves Marins**  
Presidente



**Graziela da Silva Borges**  
Contadora  
CRC RJ-131564/O-5



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### PARECER DO CONSELHO FISCAL DO EXERCÍCIO DE 2023

Os componentes do Conselho Fiscal da CERCI – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS – ITABORAÍ LTDA, abaixo assinado no cumprimento das disponibilidades legais e Estatutárias, assistidos pelo assessor contábil do Conselho Fiscal, o Sr. MARCELO RODRIGUES DE FREITAS, emite o seguinte parecer: de acordo com o Balanço Patrimonial de exercício de 2023, apresentado pela contabilidade constatou-se que há valores equivalentes em caixa que estão de acordo com limite estabelecido e aprovado pelo Conselho Fiscal que tem como base as informações fornecidas pelo Departamento Contábil da CERCI que são eles: Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2023; Demonstração do Resultado do Exercício de 2023; Demonstração do Resultado do Exercício segregado de 2023; Demonstração de Mutações do Patrimônio Líquido do exercício de 2023; Demonstração de Fluxo de Caixa do exercício de 2023; Demonstração de Valores Adicionados do exercício de 2023; E as Notas Explicativas; O Conselho Fiscal observou que todos os documentos enviados pelos setores financeiro e contábil estão de acordo com as normas estatutária da CERCI. Assim sendo recomendamos à Assembleia Geral Ordinária, convocada para o próximo dia 17 de Março do corrente ano, a aprovação das contas.

Papucaia, 23 de Fevereiro de 2024.

Alexandre da Silva Araújo  
Dilma Costa das Santos  
Diego Felipe Oliveira Brandão



**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

## ***AUDICONSULT*** **AUDICONSULT Auditores S/S**

São José (SC), 16 de abril de 2024.

Ilmos. Srs. Diretores da  
**COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA - CERC I**  
Cachoeiras de Macacu – RJ

Concluindo os trabalhos de auditoria das Demonstrações Contábeis Regulatórias, correspondentes ao exercício de 2023, encaminhamos o Relatório de Auditoria, contendo:

### **17 Relatório Demonstrações Contábeis Regulatórias**

- a) Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis Regulatórias
- b) Demonstrações Contábeis
- c) Balanço Patrimonial
- d) Demonstração do Resultado
- e) Mutações do Patrimônio Líquido
- f) Demonstração do Fluxo de Caixa
- g) Notas Explicativas

### **18 Considerações Finais**

Sendo o que se apresenta para o momento, apresentamos nossas,

Cordiais Saudações

Assinado de forma digital por  
HERMENEGILDO JOAO HERMENEGILDO JOAO  
VANONI:29601045953 VANONI:29601045953  
Dados: 2024.04.23  
13:16:59 -03'00'

Hermenegildo João Vanoni  
Sócio Gerente

186

---

***A Luz que nos guia é bem maior***



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

### **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS**

Aos

Srs. Associados e Administradores da

**COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA - CERCÍ**

Cachoeiras de Macacu – RJ

#### **Opinião**

Examinamos as Demonstrações Contábeis Regulatórias – DCRs, da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA - CERCÍ**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas. As demonstrações contábeis regulatórias foram elaboradas pela administração com base nas disposições do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE instituído pela Resolução Normativa 933/2021 da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis regulatórias acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA - CERCÍ**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as disposições para elaboração de relatórios contábeis do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico definido pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL.

#### **Base para Opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA - CERCÍ**, de acordo

com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

#### **Ênfase – Base contábil de elaboração das Demonstrações Contábeis Regulatórias**

Chamamos a atenção para a nota explicativa 02 às demonstrações contábeis regulatórias, que descreve a base de elaboração dessas demonstrações contábeis, que foram elaboradas para auxiliar a companhia a cumprir os requisitos da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL. Conseqüentemente, as demonstrações contábeis regulatórias podem não ser adequadas para outros fins. Nossa opinião não está modificada com relação a esse assunto.

#### **Outros Assuntos**

A **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA -**

**CERCÍ**, elaborou um conjunto de demonstrações contábeis separado para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, de acordo com as práticas contábeis



## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

adotadas no Brasil, sobre o qual emitimos relatório de auditoria independente separado para os cotistas e administradores da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA - CERCI**, com data de 01 de março de 2024.

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas Demonstrações Contábeis Regulatórias**

A administração da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA - CERCI**, é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis regulatórias de acordo com o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE instituído pela Resolução Normativa 933/2021 da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, e pelos controles internos que a administração determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis regulatórias livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis regulatórias, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis.

Os responsáveis pela governança da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA - CERCI**, são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis regulatórias.

### **Responsabilidades do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis Regulatórias**

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

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

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

19 Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Cooperativa.

20 Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

18 Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis regulatórias, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis regulatórias representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.





## Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)

São José (SC), 16 de abril de 2024.

HERMENEGILDO JOAO  
VANONI:29601045953

Assinado de forma digital por  
HERMENEGILDO JOAO  
VANONI:29601045953  
Dados: 2024.04.23 13:17:46  
-03'00'

**Hermenegildo João Vanoni**

Sócio Responsável – Contador –CRC-SC 14.874/O-7”S”RJ

**AUDICONSULT Auditores S/S**  
CRC-SC 4.012”S”RJ





## **Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Papucaia – Cachoeiras de Macacu – RJ

Telefone (21) 2745-9850 – email: [sac@cerci.com.br](mailto:sac@cerci.com.br)