

CERCI

CERCI - Cooperativa de Eletrificação Rural
Cachoeiras - Itaboraí LTDA

**Prestação Anual
de Contas** | **2021**



WWW.CERCI.COM.BR



ÍNDICE

RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO SOCIETÁRIO	3
BALANÇO PATRIMONIAL SOCIETÁRIO	25
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO SOCIETÁRIO	29
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIETÁRIO	34
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA SOCIETÁRIO.....	37
NOTAS EXPLICATIVAS SOCIETÁRIAS.....	40
BALANÇO PATRIMONIAL FISCAL.....	74
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO FISCAL.....	77
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO FISCAL.....	80
PARECER DO CONSELHO FISCAL EXERCÍCIO DE 2021.....	86
PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTE SOCIETÁRIO EXERCÍCIO DE 2021	88
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO REGULATÓRIO.....	92
BALANÇO PATRIMONIAL REGULATÓRIO	115
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO REGULATÓRIO	119
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO REGULATÓRIO	123
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA REGULATÓRIO.....	126
NOTA EXPLICATIVAS REGULATÓRIO.....	129
PARECER DO CONSELHO FISCAL – EXERCÍCIO DE 2021	184
PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTE REGULATÓRIO – EXERCÍCIO DE 2021	186

RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO SOCIETÁRIO

Relatório de Administração

Societário

Senhoras e Senhores Associados,

Apresentamos a seguir, relatório das principais atividades no exercício de 2021, 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 – CERCÍ 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 – Cachoeiras de Macacu – RJ
Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br

Carta do Presidente

É com muita satisfação que, como presidente desta nossa terna permissionária, apresento o relatório da Prestação Anual de Contas do Setor Elétrico da CERCI. Trabalho produzido com dedicação, união e competência por diversos parceiros e colaboradores das mais variadas divisões de nossa querida empresa, ele retrata o avanço por nós experimentado ao longo do ano de 2021, ano que, ainda sob influência da famigerada pandemia de COVID-19, trouxe muitos entraves e obstáculos para os mais variados segmentos da sociedade, consequentemente afetando também o já desafiador ambiente do setor elétrico nacional.

Em que pese os entraves, obstáculos e desafios apontados acima, nos valem das já citadas dedicação, união e competência, como nossos insumos e ferramentas, utilizados para construir as estradas e pontes, que ligam o sonho e a esperança à realização e ao êxito.

A todos os cooperados, colaboradores, parceiros, diretores e amigos de nossa cooperativa, que ao longo deste ano e até aqui nos acompanharam e nos auxiliaram nesta árdua, mas gratificante empreitada, eu encaminho os meus profundos e sinceros agradecimentos.

Mas agradeço sobretudo a DEUS, pai do nosso senhor e salvador Jesus Cristo, cuja presença constante e ação direta em nossas vidas e em nossa empresa, permitiu e contribuiu para que sempre lográssemos êxito, seja nos momentos mais turbulentos e difíceis, ou naqueles tranquilos e calmos, com Sua mão poderosa nos protegeu e nos guiou: ***“A Ele toda a honra, toda a glória e todo o louvor”***.



Helon Alves Marins – Presidente

Carta do Contador – 2021

Na qualidade de Contadora responsável pela escrituração Regulatória, Societária e Fiscal da Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí Ltda - CERCI, viemos comunicar aos Senhores Associados e Consumidores a finalização do exercício do ano de 2021.

Com muita clareza, buscando a qualidade nas informações, mostrando transparência e legalidade que viemos lhes apresentar nossos diversos relatórios, ressaltando que atendemos os preceitos da legislação comercial brasileira e a legislação específica do Setor de Energia Elétrica, observando plenamente os princípios fundamentais de contabilidade, assim contribuindo para o equilíbrio econômico e financeiro da nossa Cooperativa.

Com o compromisso de cumprir as questões regulatórias impostas pelo Órgão Regulador – ANEEL, e atentos as datas de envio dos arquivos mensais, trimestrais ou anual, quais sejam, BMP – Balancete Mensal Padronizado, RIT – Relatório de Informações Trimestrais e PAC – Prestação Anual de Contas, ressaltamos que todos esses relatórios foram enviados e Pré analisados pelo órgão regulador.

No ano de 2021 vencemos mais um ano da pandemia e com a graça de Deus estamos aqui novamente. O cuidado, a proteção, e cada um buscando fazer a sua parte na forma de se proteger, foi essencial para a Cooperativa continuar perseguindo o caminho do crescimento e excelência e nos levar ao equilíbrio tão esperado.

E finalmente somos gratos a Deus, aos diretores, a gerência, à nossa equipe Contábil, aos nossos Consultores e Auditores, e a todos os colaboradores que têm feito a cada dia essa Cooperativa alcançar resultados positivos que almejamos.



JEANNE CORRÊA DE PAULO SANTOS

CONTADORA

CRC/RJ: 100069/O-9

Cenário - A Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí – CERCI foi fundada em 13 de abril de 1969 com o intuito de distribuir energia elétrica nas áreas rurais.

As ações empreendidas a partir da data de sua fundação até a presente, não pararam e, hoje, a CERCI atende com energia elétrica as localidades dos Municípios de Cachoeiras de Macacu, Itaboraí, Tanguá, Rio Bonito e Silva Jardim, abastecendo residências, comércios, indústrias, entre outros.

Nesses últimos dois anos, as pessoas e as organizações continuaram lutando contra os problemas e as incertezas trazidas pela pandemia, a qual permanece trazendo severos impactos econômicos à sociedade. O ano de 2021 passou, assim como 2020 e será para sempre lembrado como um período doloroso.

Lembramos, que neste período de crise, a CERCI, priorizou a manutenção do fornecimento do nosso produto (energia), de forma contínua e menos ininterrupta, considerando condição essencial para a vida, e seu quadro de funcionários, por ter consciência da sua responsabilidade social, em sua região e em sua área de atuação.

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 2021, foram realizadas, 459 novas ligações, sendo 440 consumidores residenciais, 17 comerciais e 2 Industriais e 21 desligamentos, totalizando 17.143 consumidores atendidos pela Permissionária, número 2,62% superior ao de 2020.

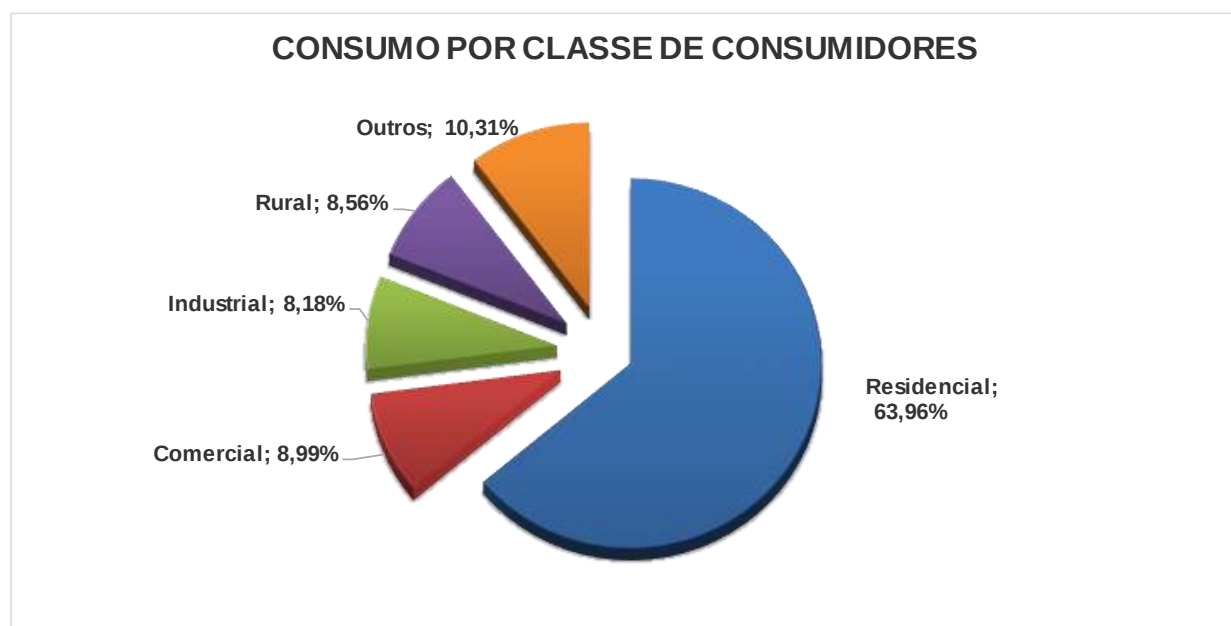
Consumidores	2017	2018	2019	2020	2021
Residencial	14.118	14.421	14.695	15.307	15.747
Comercial	552	601	617	660	677
Industrial	34	32	29	29	31
Rural	572	587	595	601	583
Poderes Públicos	104	99	93	96	93
Iluminação Pública	5	5	5	5	5
Serviço Público	-	8	7	7	7
Total	15.385	15.753	16.041	16.705	17.143
Variação	3,27%	2,39%	1,83%	4,14%	2,62%

Comportamento do mercado - A distribuição de energia da Permissionária no período de janeiro a dezembro de 2021 foi de 44,73 GW/h (44,16 GW/h em 2020).

Os segmentos do mercado que mais contribuíram para esse resultado foram o residencial e comercial. A classe comercial representa uma fatia de 8,99% do segmento de mercado e apresentou crescimento na ordem de 5,24% em relação ao ano de 2020. A classe residencial representa 63,96% do segmento de mercado e apresentou um crescimento na ordem de 0,03% em relação ao ano de 2020.

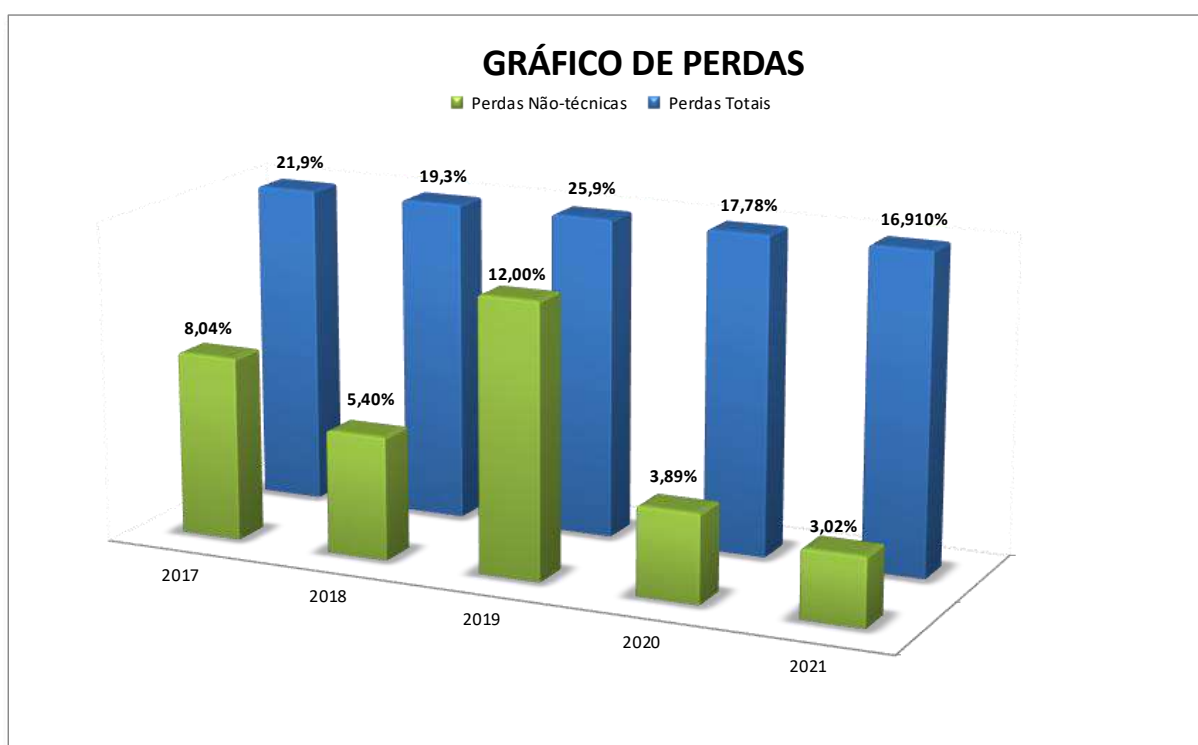
Segue abaixo tabela com a evolução do mercado nos últimos 5 anos e o gráfico com a representatividade do consumo por classe de consumidores:

Mercado Atendido - GWh	2017	2018	2019	2020	2021
Energia Faturada	39,87	39,92	42,15	44,16	44,73
Fornecimento	39,87	39,92	42,15	44,16	44,73
Residencial	25,66	25,60	27,27	28,60	28,61
Comercial	3,60	3,40	3,24	3,82	4,02
Industrial	3,10	3,30	3,72	3,56	3,66
Rural	4,24	3,64	3,84	3,78	3,83
Poderes Públicos	0,56	0,98	0,99	0,74	0,79
Iluminação Pública	2,72	2,76	2,85	3,40	3,61
Serviço Público	-	0,23	0,24	0,26	0,21
Suprimento p/ agentes de distribuição	-	-	-	-	-
Uso da Rede de Distribuição	-	-	-	-	-
Consumidores Livres/Dist./Ger.	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
Total	39,87	39,92	42,15	44,16	44,73
Variação	0,38%	0,12%	5,59%	4,77%	1,29%



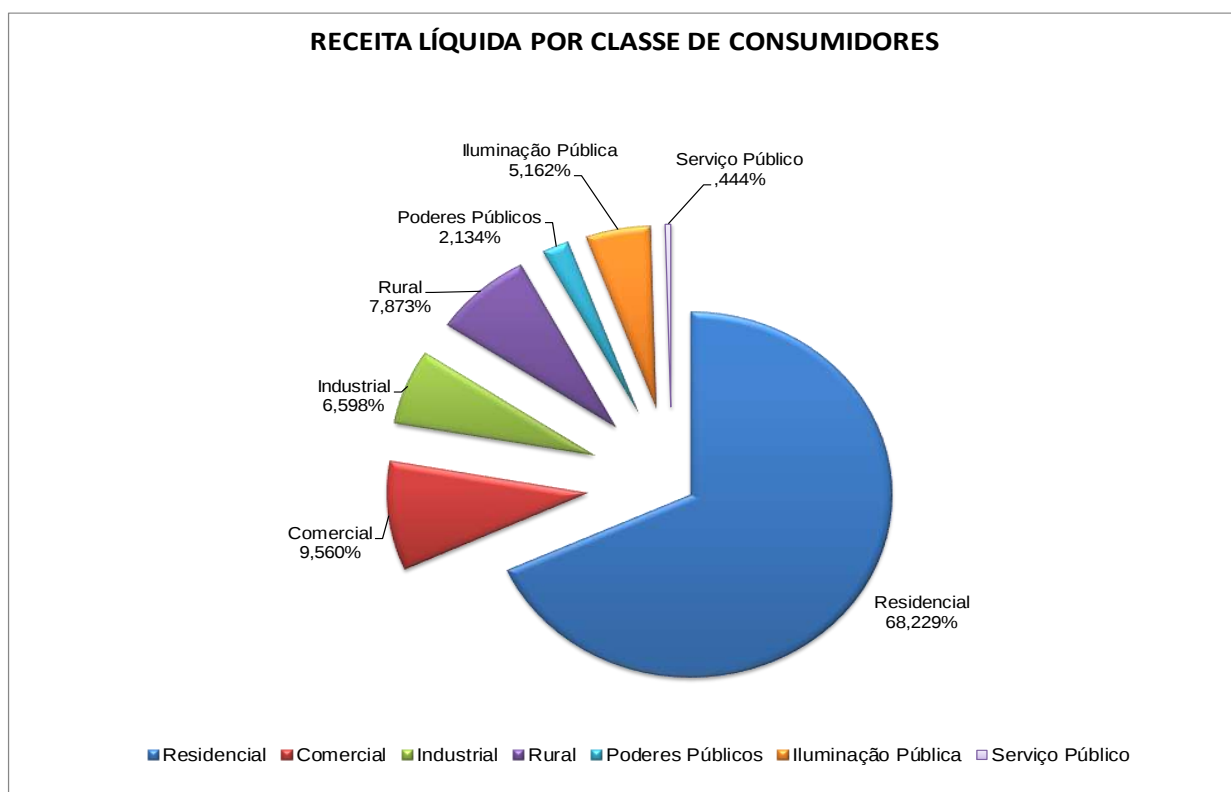
Balanco Energético - As perdas totais de energia sobre a energia requerida (comprada) apresentou uma evolução positiva de 6,31% em 2020 para 2021. Esta melhora está relacionada ao trabalho feito com a melhora nos controles internos, um acompanhamento em campo da rede de distribuição e melhor utilização dos equipamentos.

Energia Requerida - GWh	2017	2018	2019	2020	2021
Venda de Energia	39,87	39,92	42,15	44,16	44,73
- Fornecimento	39,87	39,92	42,15	44,16	44,73
- Suprimento p/ agentes de distribuição	-	-	-	-	-
Consumidores Livres/Dist./Ger.	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
Mercado Atendido	39,87	39,92	42,15	44,16	44,73
Perdas na Rede Básica	-	-	-	-	-
Perdas na Distribuição	11,16	9,53	13,80	9,27	8,72
- Perdas Técnicas	7,07	6,86	7,40	7,24	7,16
- Perdas não Técnicas - PNT	4,09	2,67	6,39	2,03	1,56
PNT / Energia Requerida %	8,04%	5,40%	12,00%	3,89%	3,02%
Perdas Totais - PT	11,16	9,53	13,80	9,27	8,72
PT / Energia Requerida %	21,9%	19,3%	25,9%	17,78%	16,910%
Total	50,88	49,40	53,30	52,11	51,56



Receita - A receita decorrente do fornecimento de energia elétrica no exercício, líquida do ICMS, PIS, COFINS e BANDEIRAS, importou em R\$/MIL 44.387,71 conforme quadro a seguir:

Receita Líquida em R\$ Mil			
Classe	2021	2020	%
Residencial	30.285,36	26.455,44	14,48%
Comercial	4.243,56	3.552,42	19,46%
Industrial	2.928,62	2.536,59	15,46%
Rural	3.494,61	2.782,64	25,59%
Outros	3.435,56	2.798,71	43,60%
Poderes Públicos	947,25	838,33	12,99%
Iluminação Pública	2.291,13	1.754,17	30,61%
Serviço Público	197,18	206,21	0,00%
Total	44.387,71	38.125,80	16,42%



Número de Consumidores - O número de consumidores faturados em dezembro de 2021, apresentou um crescimento de 2,62% se comparado ao mesmo período do ano anterior, como se pode observar no quadro a seguir:

Número de Consumidores			
Classe	2021	2020	Var %
Residencial	15.747	15.307	2,87%
Comercial	677	660	2,58%
Industrial	31	29	6,90%
Rural	583	601	-3,00%
Outros	105	108	-2,78%
Poderes Públicos	93	96	-3,13%
Iluminação Pública	5	5	0,00%
Serviço Público	7	7	0,00%
Total	17.143	16.705	2,62%

A CERCi não distribuiu energia de forma direta no exercício 2021, caracterizando seu mercado 100% de Consumidores Cativos.

Tarifas - A tarifa média de fornecimento de energia elétrica em dezembro de 2021, atingiu R\$/MIL 993,08 /MWh, representando um aumento de 6,19% com relação a dezembro de 2020.

Classe	Tarifa média de Fornecimento em R\$/MW/h
Residencial	1023,74
Comercial	1023,74
Industrial	1023,74
Rural	900,89

Tarifa Por faixa de Consumo	01 -30 KWh	KWh31-100	101 - 220 KWh	acima de 220 KWh
Residencial Baixa Renda				
Tarifas Brutas	0,325940	0,558750	0,838120	0,931240

Qualidade do Fornecimento – Iniciamos no ano 2018 o processo de apuração dos indicadores da qualidade do fornecimento de energia elétrica DEC (duração equivalente de interrupções por consumidor) e FEC (frequência equivalente de interrupções por consumidor). Eles começaram a ser enviados a partir do exercício de 2019, conforme prazo concedido pela ANEEL.

Ano	DEC (Horas)	FEC (Interrupções)	Tempo de Espera (horas)
2016	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00
2018	56,88	27,24	3,001
2019	66,75	27,76	2,670
2020	39,79	21,08	2,548
2021	41,22	20,73	2,509

Atendimento ao Consumidor - A CERCi 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 CERCi 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 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.
- Disponibilização de uma nova sala rede para acomodação adequada da infraestrutura cabeada e outros equipamentos.
- Compra de duas novas racks de rede para acomodação adequada dos equipamentos de rede, telefonia e câmeras.
- Compra de novos switchs de rede.
- Troca e substituição de diversas câmeras e DVRs com alta qualidade de imagem.
- Melhora no processo de backup com inserção de storage e backup na nuvem

- Aquisição de 03 rádios Portátil e 01 rádio Móvel.
- Instalação de antena repetidora na comunidade do Estreito

Desempenho econômico-financeiro - Em 2021, as sobras societárias foram de R\$/MIL 3.829,44 contra uma sobra societária de R\$/MIL 4.412,17 em 2020, o que representa uma variação negativa (15,22)%. 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 vigentes até dezembro de 2007 (BRGAAP e USGAAP). Para melhor visualização, segue abaixo demonstração e comparação do resultado da Contabilidade Societária, Regulatória e Fiscal:

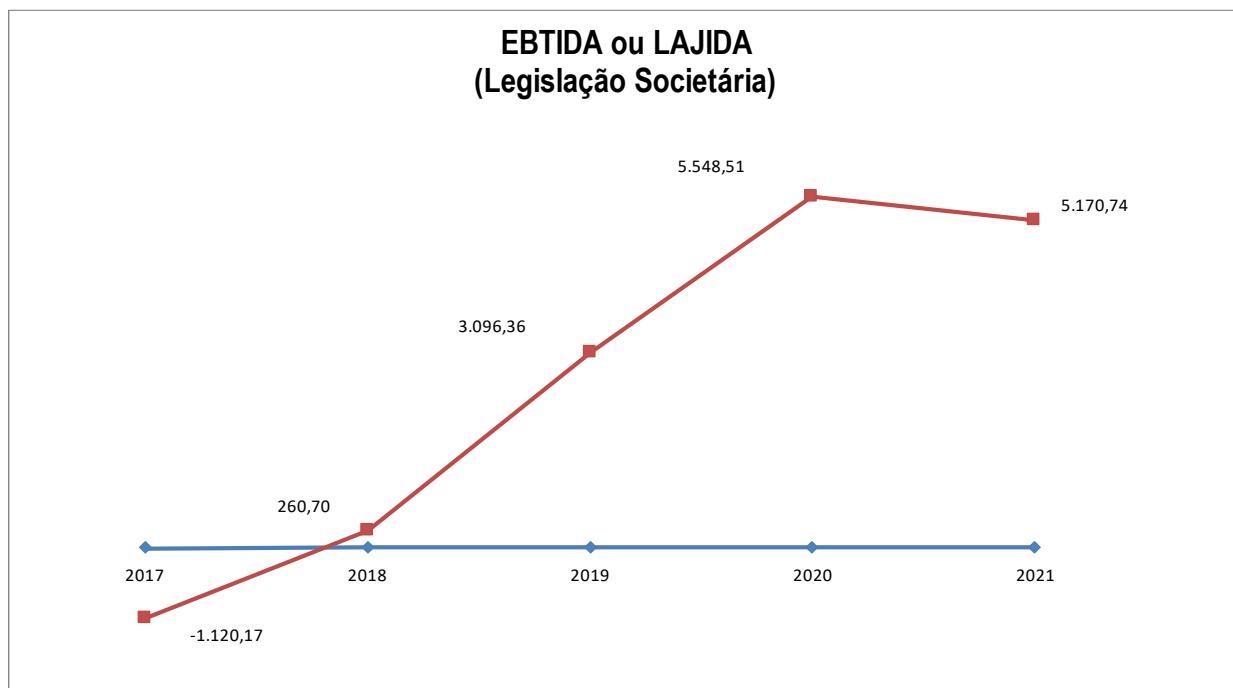
Resultado Societário: R\$/MIL 3.868,53

Resultado Regulatório: R\$/MIL 2.017,00

Resultado Fiscal (Ato não Cooperado): R\$/MIL 177,96, base para o cálculo do IRPJ e CSLL.

A receita operacional líquida societária atingiu R\$/MIL 45.314,85 enquanto em 2020 situou-se em R\$/MIL 42.319,81. As despesas operacionais totalizaram em 2021 R\$/MIL 42.468,58, 9,72% superior ao ano de 2020. As rentabilidades sobre o Patrimônio Líquido do exercício foram de 10,92% contra 14,04% em 2020.

O EBITDA ou LAJIDA, lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização foi de R\$/MIL 5.170,74, inferior em 7,30 % a 2020, que foi de R\$/MIL 5.548,51 conforme quadro abaixo:



Investimentos - No exercício de 2020 e 2021 a CERCI não realizou o envio do PDD – Plano de Desenvolvimento da Distribuição. Devido a um comunicado em resposta a Superintendência de Regulação dos Serviços de Distribuição – SRD, estamos isentos de envio das informações do PDD também em 2021, na qual justificamos o não preenchimento dos quadros demonstrativos.

Em 2021, os investimentos da Companhia, importaram em R\$ 3.614,98 mil, 21,56% superiores em relação à 2020 que foi de R\$ 2.973,91 mil realizados em Máquinas e Equipamentos da Atividade de Distribuição.

Valor Adicionado - Em 2021, o Valor Adicionado líquido gerado como riqueza pela Cooperativa foi de R\$/MIL 21.788,84, representando 41,97% da Receita operacional bruta, com a seguinte distribuição.

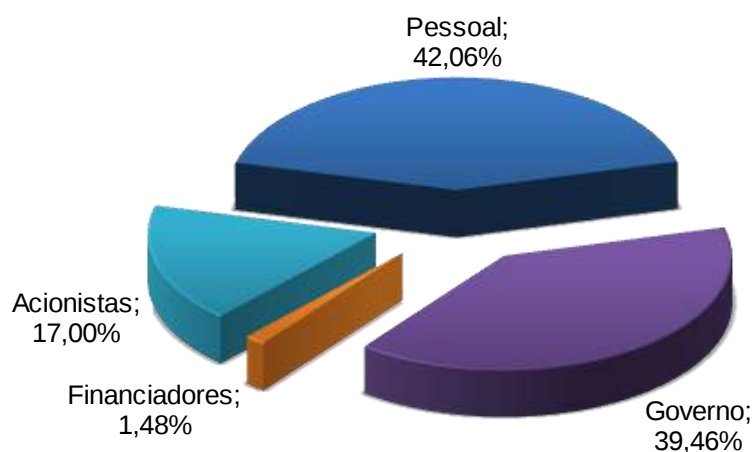
Demonstração do Valor Adicionado Dos Exercícios Findos
(Valores expressos em milhares de reais)

Legislação societária	2021
Receitas	51.968,87
Venda de energia e serviços	51.914,76
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-231,32
Resultado não operacional	285,43
(-) Insumos adquiridos de terceiros	-28.964,84
Insumos consumidos	0,00
Outros insumos adquiridos	-1.967,74
Material e serviços de terceiros	-26.997,10
(=) Valor adicionado bruto	23.004,03
(-) Quotas de reintegração	-1.215,19
(=) Valor adicionado líquido	21.788,84
(+) Valor adicionado transferido	736,83
Receitas (Despesas) financeiras	736,83
Resultado da equivalência patrimonial	0,00
(=) Valor adicionado a distribuir	22.525,67

Distribuição do valor adicionado:

Pessoal	9.474,16
Remunerações	7.076,62
Encargos sociais (exceto INSS)	628,15
Entidade de previdência privada	0,00
Auxílio alimentação	974,39
Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária	0,00
Provisão para gratificação	0,00
Convênio assistencial e outros benefícios	1.617,98
Participação nos resultados	0,00
Custos imobilizados	-822,98
Provisão trabalhista	0,00
Governo	8.888,42
INSS (sobre folha de pagamento)	2.249,42
ICMS	0,00
Imposto de renda e contribuição social	39,09
Outros (PIS/ COFINS/ enc.setoriais, outros)	6.599,91
Financiadores	333,65
Juros e variações cambiais	0,00
Aluguéis	333,65
Acionistas	3.829,44
Remuneração do capital próprio	0,00
Lucros retidos	3.829,44
Valor adicionado (médio) por empregado	129,46

Dezembro 2021 - Societário



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 2021 o capital social da Cooperativa era de R\$ 2.193,47 mil, com quota de valor nominal atual de R\$ 5,00.

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.

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 2022 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; com

- 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 2021, 6051,6 horas de treinamento de seus colaboradores, que correspondem a uma média de 36,9h por profissional, investindo R\$/MIL 83,82 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:

- Reciclagem NR 10 – básico e NR 10 – SEP
- Reciclagem NR 11 – Operação de Empilhadeira e Operação de Guindauto Munk
- Reciclagem NR 12 – Cesto Acoplado e Cesto Aéreo
- Reciclagem NR 12 – Motosserra e Moto poda
- Reciclagem NR 20 – Líquidos Inflamáveis e Brigadista de Incêndio
- NR 35 – Trabalho em Altura
- Reciclagem Resolução 414
- Curso de Capacitação para projetistas e técnicos de rede de distribuição
- Reciclagem Capacitação de Eletricistas e NR 05 CIPA – Comissão Interna de Prevenção de Acidentes; e ainda:

a) Auxílio Alimentação: R\$/MIL 974,39;

b) Auxílio Médico: R\$/MIL 1.299,08; e

c) Seguro de Vida/Assistência Funeral: R\$/MIL 92,64.

Quadro Societário: Consolidado 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 414/2010, 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.

Gestão de Frota:

- Foi adquirido em 2021 uma Toyota Hilux cabine simples.
- 02 (duas) motocicletas Honda Bros 160.

Melhorias nas Instalações Prediais:

- Construção de um novo prédio anexo destinado para utilização da contabilidade, com recursos obtidos através da venda de sucatas.
- Reforma da unidade almoxarifado, cozinha, reparos e manutenção na pintura das salas do setor de frota, de nível de tensão, de recuperação, de segurança, de leitura, de compras, a construção de mais 01 banheiro, de uma nova sala para a Presidência, e uma sala de estar para uso dos colaboradores e visitantes.

Responsabilidade Social: Buscando a realização de ações sociais, a cooperativa realizou.

- Realização do curso de capacitação para exame nacional do ENCCEJA
- Parceira da CERCI, a FIRJAN oferta de cursos técnicos profissionalizantes EAD.
- Reunimos com Associações de Moradores auto do Jacu, área de atuação.
- Programa Jovem Aprendiz 2021.
- Parceria com Dojo Jumar Pereira (projeto disciplinar voltado a crianças)
- Parceria CERCI com ACDA (Associação Cachoeirense de Defesa Animal)

- Projeto "Sustenta Pet", para arrecadação de recurso para castração de animais de ruas.
- Parceria com a prefeitura de Cachoeiras de Macacu para realização do curso de gestão 2021.
- Recebemos o presidente da FRENCOOP-RJ (Frente Parlamentar do Cooperativismo).
- Auxilia Prefeitura na construção de ponte
- Parceria com a Prefeitura para Manutenção da Praça dos Colonos.
- Realização do dia C - Dia de Cooperar (Ação realizada na Escola de Agro Brasil).
- CERCI apoiando conselho comunitário de segurança (CCS)

Ações em benefício do Colaborador:

- Convênio com Drogarias
- Implantação do Plano de Cargos Carreiras e Salários.
- Convênio Educacional - CERCI x UNOPAR
- Dia da Mulher
- Páscoa
- Dia das Mães
- Dia dos Pais
- SIPAT
- Participação no ENCOPAC on-line, onde a cooperativa foi certificada pela ABRACONEE em 2º lugar na categoria de melhor Elaboração das Demonstrações Contábeis do exercício de 2020.
- Participação no ENCOSEL
- Confraternização de Final de Ano

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.

ALGUMAS CONQUISTAS DA CERCİ NO ANO DE 2021



Curso Encceja em parceria com a CERCİ



Curso NR-10



1º Lugar na Categoria N° de cooperados pelo Prêmio 10+COOP



2º Lugar na categoria COOPERATIVA Pela ABRACONEE melhor Demonstração Contábil



Aquisição de novos veículos



Assembleia Geral Ordinária com Eleição para Conselho de Administração 2021

Outorgada em números societários:

Outorgada em números	2021	2020	%	Análise
Atendimento				
Número de consumidores	17.143	16.705	2,62%	
Número de empregados	174	157	10,83%	
Número de consumidores por empregado	99	106	-7,40%	
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%	
Mercado				
Área de Permissão (Km ²)	14.396,01	14.396,01	0,00%	
Geração própria (GWh)	0	0	0,00%	
Demanda máxima (MWh/h)	11,14	10,77	3,42%	
Distribuição direta (GWh)	44,73	44,05	1,54%	
Consumo residencial médio (kWh/ano)	1.745,00	1.808,00	-3,48%	
Tarifas médias de fornecimento (R\$ por MWh)	993,03	935,17	6,19%	
Total (exceto curto prazo)	0	0	0,00%	
Residencial	1.023,74	979,23	4,55%	
Comercial	1.023,74	979,23	4,55%	
Industrial	1.023,74	979,23	4,55%	
Rural	900,89	802,97	12,19%	
Suprimento	20.074,49	18.638,83	7,70%	
DEC (horas)	41,22	39,79	nd	-
População atendida - Urbana Atendida (em milhares de habitantes)	25,741	25,741	0,00%	
População atendida - Rural (em milhares de habitantes)	22,463	22,463	0,00%	
FEC (número de interrupções)	20,73	21,09	0,00%	
Número de reclamações por 1.000 consumidores	1,02	0,91	12,56%	
Operacionais				
Número de usinas em operação	0	0,00	0,00%	
Número de subestações	0	0,00	0,00%	
Linhas de transmissão (Km)	0	0,00	0,00%	
Linhas de distribuição (Km)	1447,77	1403,89	3,13%	
Capacidade instalada (MW)	53,05	51,52	2,96%	

Financeiros

Receita operacional bruta (R\$ mil)	51.675,20	43920,35	17,66%	
Receita operacional líquida (R\$ mil)	45.075,29	41385,44	8,92%	
Margem operacional do serviço líquida (%)	14,64%	0,06	139,05%	
EBITDA OU LAJIDA	4.346,89	4800,79	-9,45%	
Lucro líquido (R\$ mil)	1.977,91	2490,22	-20,57%	
Lucro líquido por mil cotas	0,40	0,50	-20,57%	
Patrimônio líquido (R\$ mil)	61.802,31	60274,91	2,53%	
Valor patrimonial por cota R\$	12.360,46	12054,98	2,53%	
Rentabilidade do patrimônio líquido (%)	0,03	0,04	-22,54%	
Endividamento do patrimônio líquido (%)	0,23	0,24	-2,26%	
Em moeda nacional (%)	0,23	0,24	-2,26%	
Em moeda estrangeira (%)	0,00	0,00	0,00%	

Indicadores de Performance

Sálario Médio dos Funcionários	3.009,20	2308,81	30,34%	
Energia Gerada/Comprada por Funcionário	115,37	112,61	2,45%	
Energia Gerada/Comprada por Consumidor	1,17	1,10	6,45%	
Retorno de ativos por unidade	0,02	0,04	-50,00%	

Agradecimentos

Ao fim do exercício de 2021, queremos agradecer a Deus, aos membros do Conselho de Administração, e, estender esse agradecimento a todos 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 CERCÍ.

Demonstramos ainda, nosso sincero reconhecimento a dedicação e empenho do quadro funcional, extensivamente aos associados, nossa razão de existirmos, bem como a todos os demais, que contribuíram para o cumprimento da missão desta cooperativa.

Cachoeiras de Macacu, 04 de abril de 2022

A Administração



HELON ALVES MARINS

Presidente



LAFAIETE AUGUSTO DA COSTA

Secretário



JEANNE CORRÊA DE PAULO SANTOS

CONTADORA

CRC/RJ: 100069/O-9

BALANÇO PATRIMONIAL SOCIETÁRIO

Balanço Patrimonial

Societário

CERCI - COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAI LTDA

CNPJ nº 27.707.397/0001-02

Balanco Patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de reais)

Balanco Patrimonial	Consolidado	
	2021	2020
Ativos		
Ativo Circulante	19.245,22	19.047,01
Caixa e equivalentes de caixa	3.139,87	3.083,72
Consumidores	8.698,11	9.070,31
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	0,50	-
Tributos compensáveis	140,14	170,05
Depósitos judiciais e cauções	3,50	36,50
Almoxarifado operacional	584,64	396,27
Investimentos temporários	-	-
Empréstimos	148,75	119,39
Ativos financeiros setoriais	5.174,08	5.130,50
Despesas pagas antecipadamente	137,90	128,36
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos circulantes	1.217,73	911,91
Ativos de operações descontinuadas	-	-
Bens destinados à alienação	-	-
Ativo Não-Circulante	30.346,75	26.680,00
Consumidores	-	-
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	-	-
Tributos compensáveis	-	-
Depósitos judiciais e cauções	-	-
Investimentos temporários	1,69	1,32
Empréstimos	-	-
Tributos diferidos	-	-
Ativos financeiros setoriais	-	-
Despesas pagas antecipadamente	-	-

Bens e direitos para uso futuro	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos não circulantes	1.199,42	712,15
Bens e atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	-	-
Imobilizado	2.941,72	2.077,96
Intangível	26.203,92	23.888,57

Total do ativo	49.591,97	45.727,01
-----------------------	------------------	------------------

Passivo

Passivo Circulante	12.708,31	13.095,52
Fornecedores	2.775,76	2.971,33
Empréstimos, financiamentos e debêntures	918,78	833,54
Obrigações sociais e trabalhistas	948,16	719,77
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	643,59	641,60
Provisão para litígios	159,70	199,45
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio	-	-
Encargos setoriais	1.608,06	622,55
Provisão para descomissionamento	-	-
Passivos financeiros setoriais	4.353,06	5.724,74
Provisão para uso do bem público	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Obrigações com associados	-	-
Outros passivos circulantes	1.301,20	1.382,54

Passivos de operações descontinuadas	-	-
---	----------	----------

Passivo Não-Circulante	1.813,11	1.394,83
Fornecedores	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	499,07	86,88
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	-	-
Provisão para litígios	120,87	130,87
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	1.193,17	1.177,08

Total do passivo	14.521,42	14.490,35
-------------------------	------------------	------------------

Patrimônio Líquido

Patrimônio líquido	35.070,55	31.236,66
Capital social	2.193,47	2.189,01
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	-	-
Participação de não controladores	-	-
Reserva de sobras	30.662,76	26.468,96
Sobras à disposição da Assembleia	2.214,32	2.578,69
Perdas não cobertas pelos cooperados	-	-

Total do patrimônio líquido	35.070,55	31.236,66
------------------------------------	------------------	------------------

Total do passivo e do patrimônio líquido	49.591,97	45.727,01
---	------------------	------------------

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO SOCIETÁRIO

Demonstração do Resultado do Exercício

Societário

CERCI - Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaborai Ltda.

CNPJ no 27.707.397/0001-02

Demonstrações do resultado dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de reais)

Demonstração do Resultado do Exercício

Operações em continuidade	Consolidado	
	2021	2020
Receita / Ingresso	51.914,76	44.854,72
Fornecimento de energia elétrica	12.632,29	9.426,61
Suprimento de energia elétrica	-	-
Energia Elétrica de Curto Prazo	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	31.607,01	28.803,60
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	189,70	365,04
Serviços cobráveis	97,61	78,62
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido	5.616,45	5.246,48
Outras receitas	1.771,70	934,37
Tributos	(66,93)	(52,56)
ICMS	-	-
PIS-PASEP	(11,92)	(9,36)
Cofins	(55,01)	(43,20)
ISS	-	-
Encargos - Parcela "A"	(6.532,98)	(2.482,37)
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-
Reserva Global de Reversão - RGR	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	(3.243,78)	(2.298,34)
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH	-	-
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica – TFSEE	(106,90)	(94,32)
Outros encargos	(3.182,30)	(89,71)
Receita líquida / Ingresso líquido	45.314,85	42.319,79

Custos não gerenciáveis - Parcela "A"	(22.163,39)	(19.760,55)
Energia elétrica comprada para revenda	(22.163,39)	(19.760,55)
Encargo de transmissão, conexão e distribuição	-	-
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	-	-
Matéria-prima e Insumos para produção de energia elétrica	-	-
Reembolso de CCC/CDE de combustível para produção de energia elétrica	-	-

Resultado antes dos custos gerenciáveis	23.151,46	22.559,24
--	------------------	------------------

Custos gerenciáveis - Parcela "B"	(20.019,76)	(18.709,20)
Pessoal e administradores	(12.615,76)	(11.768,73)
Material	(1.560,42)	(1.347,34)
Serviços de terceiros	(3.273,29)	(2.775,24)
Arrendamento e aluguéis	(333,65)	(279,56)
Seguros	(65,30)	(64,74)
Doações, contribuições e subvenções	(36,43)	(34,52)
Provisões	(324,86)	(254,47)
Perdas na alienação de bens e direitos	-	-
(-) Recuperação de despesas	112,83	85,68
Tributos	(281,08)	(171,03)
Depreciação e amortização	(1.215,19)	(1.023,25)
Gastos diversos	(712,04)	(1.311,23)
Outras Receitas Operacionais	623,30	693,02
Outras Despesas Operacionais	(337,87)	(457,79)

Resultado da Atividade	3.131,70	3.850,04
-------------------------------	-----------------	-----------------

Equivalência patrimonial	-	-
Resultado Financeiro	736,83	562,12
Despesas financeiras	(158,90)	(232,19)
Receitas financeiras	895,73	794,31
Resultado antes dos impostos sobre os lucros	3.868,53	4.412,16
Despesa com impostos sobre os lucros	(39,09)	(27,44)
Resultado líquido das operações em continuidade	3.829,44	4.384,72
Operações descontinuadas	-	-
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas	-	-
Resultado líquido do exercício	-	-
Atribuível aos:		
Acionistas controladores	-	-
Acionistas não controladores	-	-
Lucro por ação	1,75	2,00
básico - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	1,75	2,00
diluído - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-
Lucro por ação originado das operações em continuidade	-	-
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	-	-

**Demonstrações do resultado abrangente dos exercícios
findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**

(Valores expressos em milhares de reais)

Demonstração do Resultado Abrangente do Exercício

Resultado do exercício	Consolidado	
	2021	2020
Outros resultados abrangentes	-	-
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	-	-
Outros resultados abrangentes do exercício, líquidos de impostos	-	-
Total de resultados abrangentes do exercício, líquidos de impostos	-	-
Atribuível a:		
Acionistas Controladores	-	-
Acionistas Não Controladores	-	-

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIETÁRIO

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Societário

CERCI - Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí Ltda.

CNPJ no 27.707.397/0001-02

Demonstração das mutações do patrimônio líquido dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em milhares de reais)

DMPL - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	Capital Social	Reservas de capital	Reserva de reaval.	Reservas de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Reservas de Sobras	Sobras/Perdas a disposição da Assembleia	Recursos destinados a aumento de capital	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	2.184,17	-	-	(0,00)	(0,00)	23.481,72	1.181,20	-	26.847,09
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	4,84	-	-	-	-	-	-	-	4,84
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	-	-	-	-	86,91	-	-	-	86,91
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	-	4.297,82	-	4.297,82
Reserva legal	-	-	-	-	-	1.610,98	(1.610,98)	-	-
FATES	-	-	-	-	(86,91)	731,58	(644,67)	-	-
Reservas de Lucros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	644,68	(644,68)	-	-

Saldo em 31 de dezembro de 2020	2.189,01	-	-	(0,00)	-	26.468,96	2.578,69	-	31.236,66
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	4,47	-	-	-	-	-	-	-	4,47
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	-	-	-	-	138,90	-	3.690,53	-	3.829,43
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	-	-	-	-	2.947,74	(2.947,74)	-	-
FATES	-	-	-	-	(138,90)	692,48	(553,58)	-	-
Reservas de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para Equalização	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	553,58	(553,58)	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	2.193,48	-	-	(0,00)	-	30.662,76	2.214,32	-	35.070,56

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA SOCIETÁRIO

Demonstração do Fluxo de Caixa

Societário

CERCI - Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaborai Ltda.

CNPJ no 27.707.397/0001-02

**Demonstrações do Fluxo de Caixa dos exercícios findos em
31 de dezembro de 2021 e 2020**

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

	2021	2020
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2.690,78	1.929,19
Fornecimento de Energia	46.640,92	39.149,16
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	5.291,85	5.077,45
Outros Recebimentos Operacionais	538,49	1.159,44
Fornecedores - Materiais e Serviços	(9.686,06)	(9.592,63)
Fornecedores - Energia Elétrica	(20.946,70)	(19.557,47)
Salários e Encargos Sociais	(5.984,13)	(5.753,50)
Tributos sobre a Receita - Federais	(3.717,12)	(3.743,55)
Tributos sobre a Receita - Estaduais e Municipais	(109,69)	(82,92)
Tributos sobre o Lucro (IRPJ / CSLL)	(47,47)	(31,30)
Encargos de Transmissão	-	-
Demais Encargos Regulatórios	(5.568,25)	(2.127,53)
Outras Despesas Operacionais	(3.721,06)	(2.567,96)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(3.029,48)	(748,09)
Aquisição de Participações Societárias	(27,02)	24,13
Aportes / Aumento de Capital em Controladas	-	-
Investimentos	-	-
Imobilizado	(3.044,78)	(775,37)
Intangível	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	-
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos	-	-
Empréstimos / Mútuos Concedidos	-	-
Proventos Recebidos	42,32	3,15
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(338,70)	1.181,10

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	394,85	1.035,10
Empréstimos e Financiamentos Obtidos	1.116,36	1.870,26
Empréstimos e Financiamentos Pagos	(721,51)	(835,16)
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos Emitidos	-	-
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos Pagos	-	-
Juros sobre Capital Próprio e Dividendos Pagos	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
Integralização de Capital	-	-
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	56,15	2.216,20
VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	56,15	2.216,20
DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	56,15	2.216,20
No início do exercício	3.083,72	867,52
No fim do exercício	3.139,87	3.083,72

NOTAS EXPLICATIVAS SOCIETÁRIAS

Notas Explicativas

Societárias

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Societárias
em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(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. Das Concessões

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, (base Dezembro/2021), possui 17.143 consumidores, Divididos em 3,40% de consumo rural, 91,86% de consumo residencial, 3,95% de consumo comercial, 0,18% de consumo industrial, 0,03% de consumo iluminação pública, 0,04% de consumo serviço público (água, esgoto e saneamento) e 0,54% de poderes públicos. A Empresa não comercializa energia elétrica junto a nenhum “Consumidor Livre”.

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.

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\$ 26.203,92 mil (R\$ 15.391,51 em 2020) e para Ativos Financeiros de R\$ 696,20 mil (R\$ 216,93 mil em 2020).

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 2021, reconhecemos os seguintes valores:

Ativos Financeiros Setoriais: 5.174,08 R\$/MIL

Passivos Financeiros Setoriais: 4.353,06 R\$/MIL

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 605/2014, que entrou em vigor a partir de 01/01/2015, tendo sua última atualização em 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 2021, contabilizado com base no regime de competência.

- **Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa**

Está reconhecida em valor considerado suficiente pela Administração para cobrir as perdas na realização das contas a receber, de acordo com as Instruções contidas no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE (Nota 6).

- **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.

- **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.

- **Imposto de Renda Diferido**

A CERCI não diferiu nenhum Imposto no exercício de 2021 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**

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 aprovado 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, 4.097/2010, 4.991/2011, 0155/2013, 4.413/2013, 4786/2014, 245/2016, 3.371/2016 e 4.356/2017. 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, conforme Despacho SFF/ANEEL No. 4.097/2010, 4.991/2011, 155/2013, 4.413/2013, 4.786/2014, 245/2016, 3.371/2016 e 4.356/2017 estão sendo publicadas em separado as Demonstrações Contábeis Regulatórias, compostas de: RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO REGULATÓRIO, 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 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS.

Vale destacar, também, a apuração e publicação, 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 - Demonstração do Resultado do Exercício Fiscal, e, DMPLF - Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido Fiscal, expresso na Nota nº 44, abaixo.

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 605/2014, que entrou em vigor a partir de 01/01/2015, tendo sua última atualização em junho/2016.

5. Equivalentes de Caixa, Títulos e Valores Mobiliários

A CERCI possui o montante de R\$ 2.122,50 (Reais/mil) em Equivalente de Caixa e Títulos e Valores Mobiliários, devidamente contabilizados conforme demonstrado a seguir:

				LEGISLAÇÃO SOCIETÁRIA	
Instituição	Tipo de aplicação	Vencimento	Remuneração	2021	2020
Banco do Brasil S/A	RF CP Automático	N/D	6,51% a.a.	588,23	263,02
Bradesco S/A	N/D	N/D	N/D	60,44	17,01
CEF - Conta Garantia	CDB DI	N/D	N/D	88,31	0,00
Sicoob	CDB DI	N/D	N/D	1,69	1,32
CEF	FIC Giro RF Ref. DI LP	N/D	8,92% a.a.	147,14	0,00
Banco do Brasil S/A	RF LP- 50 mil (LPT)	N/D	8,47% a. a	8,79	8,59
Banco Itaú Conta Gar.	N/D	N/D	N/D	122,95	122,30
RDC - Longo CDI Cecremef	N/D	N/D	N/D	33,01	31,78
RDC - Longo PÓS CDI SICOOB	N/D	N/D	N/D	1018,36	0,00
CECREMEF	N/D	N/D	N/D		
RF Ref. DI Plus	N/D	N/D	N/D	53,58	51,81
Total				2122,50	495,83

6. Consumidores, Concessionárias e Permissionárias

Os valores referentes a Consumidores, Concessionárias e Permissionárias dos períodos de 2021 e 2020, estão assim elencados, a seguir:

Legislação societária		
CONSUMIDORES	2021	2020
Faturados	7.520,38	7.257,48
Não faturados	1.604,89	1.594,64
(-) PCLD	-2.308,96	-1.983,29
Sub Total	6.816,31	6.868,83
Serviços Cobráveis	29,60	28,85
Participação		
Financeira	0,00	0,00
Parcelamentos	1.377,59	1.647,57
Outros	474,62	525,05
Sub Total	1.881,81	2.201,47
Total	8.698,12	9.070,30

Composição das Contas a Receber

LEGISLAÇÃO SOCIETÁRIA

PROVISÃO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS

Consumidor	Concessionárias Permissionárias	Vincendos	Vencidos até 90 dias	Vencidos há mais de 90 dias	Total	SALDO			
						2021	2020	2021	2020
Residencial		2.549,30	1.062,39	883,51	4.495,20	- 885,99	- 799,43	3.609,21	3.306,79
Industrial		274,81	22,07	219,96	516,84	-211,48	-139,09	305,36	314,34
Comércio, Serviços e Outras Atividades		386,16	118,49	120,37	625,02	-117,05	-102,00	507,97	443,39
Rural		215,15	62,76	5,24	283,15	-3,44	-3,63	279,71	271,73
Poder Público		92,10	37,03	267,62	396,75	-248,63	-235,67	148,12	233,97
- Federal		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Estadual		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Municipal		92,10	37,03	267,62	396,75	-248,63	-235,67	148,12	233,97
Iluminação Pública		200,05	265,80	720,44	1.186,29	-615,50	-522,01	570,79	869,47
Serviço Público		17,14	0,00	0,00	17,14	0,00	0,00	17,14	15,96
Renda não Faturada		1.604,89	0,00	0,00	1.604,89	0,00	0,00	1.604,89	1.594,64
Atualização Regime Competência		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Encargo a Recuperar na Tarifa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal - Consumidores		5.339,60	1.568,54	2.217,14	9.125,28	- 2.082,09	- 1.801,83	7.043,19	7.050,29
Concessionárias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Permissionárias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Comercialização no MAE:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessionárias/Permissionárias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		5.339,60	1.568,54	2.217,14	9.125,28	- 2.082,09	- 1.801,83	7.043,19	7.050,29

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 2021 (R\$ 2.082,09/Reais mil) aumentou 15,55 % em relação ao ano de 2020 (R\$ 1.801,83/ Reais Mil).

7. Imobilizado

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

Legislação Societária		
	2021	2020
Em Serviço Societário	2.941,72	2.077,95
Em Curso Societário	0	0
Ativo Financeiro da Concessão	696,20	216,93
Ativo Intangível da Concessão	17.561,53	15.485,73
Ativo Intangível em Curso	8.642,39	8.402,83
Reavaliação Regulatória Compulsória	26.731,75	29.038,27
Sob Total	56.573,59	55.221,71
Obrigações especiais vinculadas à concessão do serviço público de energia elétrica	-1.193,17	-1.177,08
Sub Total	-1.193,17	-1.177,08
Total	55.380,42	54.044,63
Ativo Imobilizado Societário	2.941,72	2.077,95
Ativo Imobilizado Regulatório	55.380,42	54.044,63

Em 2020 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

Intangíveis	Custo	Depreciação e/ou Amortização Acumulada	Valor Líquido 2021	Valor Líquido 2020
Em Serviço	17.837,40	-275,87	17.561,53	15.485,73
Em Curso	8.642,39	0,00	8.642,39	8.402,83
Total	26.479,79	-275,87	26.203,92	23.888,56

8. Ativo e Passivo Setorial Financeiro

Em 31 de Dezembro de 2021, conforme MCSE os Ativos e Passivos Financeiros Setoriais possuíam os seguintes saldos:

Ativos Financeiros Setoriais R\$ Mil	Saldo em 31/12/2020	Adição	Amortização	Remuneração	Transfêrências	Saldo em 31/12/2021
CVA Ativa	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Energia - (CVAenerg)	-	-	-	-	-	-
Custo da Energia de Itaipu	-	-	-	-	-	-
Proinfa	-	-	-	-	-	-
Transporte Rede Básica	-	-	-	-	-	-
Transporte de Energia - Itaipu	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-
CDE	-	-	-	-	-	-
CFURH	-	-	-	-	-	-
Demais Ativos Financeiros Setoriais	5.130,50	5.584,39	(5.538,31)	2,15	(4,66)	5.174,07
Majoração PIS/Cofins	-	-	-	-	-	-
Programas Sociais Governamentais	-	-	-	-	-	-
Quota Parte de Energia Nuclear	-	-	-	-	-	-
Neutralidade da Parcela A	78,35	238,68	(0,02)	2,15	(78,34)	240,82
Sobrecontratação de Energia	-	-	-	-	-	-
Diferimento de Reposição na RTP	-	-	-	-	-	-
Outros	5.052,15	5.345,71	(5.538,29)	-	73,68	4.933,25
-) Provisão p/ Redução ao Valor Recup	-	-	-	-	-	-
Total Ativos Financeiros Setoriais	5.130,50	5.584,39	(5.538,31)	2,15	(4,66)	5.174,07

Passivos Financeiros Setoriais R\$ Mil	Saldo em 31/12/2020	Adição	Amortização	Remuneração	Transfêrencias	Saldo em 31/12/2021
CVA Ativa	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Energia - (CVAenerg)	-	-	-	-	-	-
Custo da Energia de Itaipu	-	-	-	-	-	-
Proinfa	-	-	-	-	-	-
Transporte Rede Básica	-	-	-	-	-	-
Transporte de Energia - Itaipu	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-
CDE	-	-	-	-	-	-
CFURH	-	-	-	-	-	-
Demais Passivos Financeiros Setoriais	5.724,73	4.279,18	(5.766,24)	30,73	84,65	4.353,05
Majoração PIS/Cofins	-	-	-	-	-	-
Programas Sociais Governamentais	-	-	-	-	-	-
Quota Parte de Energia Nuclear	-	-	-	-	-	-
Neutralidade da Parcela A	89,29	164,99	(127,62)	0,92	(58,75)	68,83
Sobrecontratação de Energia	-	-	-	-	-	-
Diferimento de Reposição na RTP	-	-	-	-	-	-
Outros	5.635,44	4.114,19	(5.638,62)	29,81	143,40	4.284,22
Total Passivos Financeiros Setoriais	5.724,73	4.279,18	(5.766,24)	30,73	84,65	4.353,05

9. Fornecedores

	Legislação societária	
	2021	2020
ENEL	2003,35	2254,66
Proinfa	0,00	0,00
Sub Total - Fornecedores de E. Elétrica	2.003,35	2.254,66
Fornecedores de Energia Elétrica – CCEE	0,00	0,00
Sub Total	0,00	0,00
Materiais e Serviços	772,41	716,67
Sub Total - Materiais e Serviços	772,41	716,67
Total	2.775,76	2.971,33

10. Empréstimos e Financiamentos

Legislação Societária					
DISCRIMINAÇÃO	Circulante		Longo Prazo	Total	
	Principal	Encargos	Principal	2021	2020
Moeda Estrangeira	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Moeda Nacional					
ELETROBRÁS LPT EFS 0306/10	45,31	0,00	33,98	79,29	124,60
BANCO SICOOB CECREMEF - EMPRÉSTIMOS CAPITAL DE GIRO	315,29	0,00	0,00	315,29	788,23
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	558,18	0,00	465,09	1023,27	0,00
CANOPUS CONSÓRCIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	7,59
Total	918,78	0,00	499,07	1417,85	920,42

Obs.: Os encargos estão sendo apropriados na data do pagamento.

11. Taxas Regulamentares

	Legislação societária	
	2021	2020
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos	0,00	0,00
Programa de Incentivo às Fontes Alternativas de	0,00	0,00
Quota de Reserva Global de Reversão – RGR	0,00	0,00
Quota da Conta de Consumo de Combustível – CCC	0,00	0,00
Bandeiras Tarifárias a Recolher	1.300,53	77,43
Taxa de fiscalização – ANEEL	9,11	8,29
Conta de Desenvolvimento Energético - CDE	298,41	536,84
Pesquisa e Desenvolvimento Energético - PEE	0,00	0,00
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	0,00	0,00
Total	1.608,05	622,56

12. Tributos e Contribuições Sociais - Longo Prazo

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

13. Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos

Não há imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos na CERCI no exercício de 2021 e anteriores.

14. Provisões para Contingências

Legislação Societária						
Contingência	2021			2020		
	Valor da Provisão			Valor da Provisão		
	No exercício	Acumulada	Depósitos Judiciais	No exercício	Acumulada	Depósitos Judiciais
TRABALHISTAS						
Plano Bresser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plano Color	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Periculosidade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	5,00	115,00	0,00	-72,50	125,00	0,00
Subtotal	5,00	115,00	0,00	-72,50	125,00	0,00
CÍVEIS						
Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Consumidores	173,30	159,70	36,50	68,95	199,45	36,50
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
Subtotal	173,30	159,70	36,50	68,95	199,45	36,50
FISCAIS						
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	0,00	5,87	0,00	0,00	5,87	0,00
Subtotal	0,00	5,87	0,00	0,00	5,87	0,00
Total	178,30	280,57	36,50	-3,55	330,32	36,50

14.1 Contingências Trabalhistas

No exercício de 2021 possui o saldo de R\$ 115,00 (reais/mil) de contingências trabalhistas referentes a depósitos vinculados a litígios e acumulados. Ocorreu provisão em 2021 de R\$ 5,00 (reais/mil) e pagamentos/reversões de R\$ 15,00 (reais/mil).

14.2 Contingências Cíveis

No exercício de 2021 houve provisão de R\$ 173,30 (reais/mil) em contingências cíveis e pagamentos/reversões de R\$ 213,05 (reais/mil).

14.3 Contingências Fiscais

No exercício de 2021 não houve contingências fiscais referentes a provisionar permanecendo o saldo de R\$ 5,87 (reais/mil).

15. Patrimônio Líquido

Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2021 representa R\$ 2.193,47 (Reais/mil), sendo composto por 438.694,72 cotas de responsabilidade limitada de R\$ 5,00 cada, com a seguinte composição:

Cotistas	Cotas	%
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 Antonio Barbosa Ramos	29,44	0,0067
Paulo Fernandes Ecard Espindola	68,13	0,0155
Jorge José Salvaya	65,80	0,0150
Gideão Ferreira	1,00	0,0002
Helon Alves Martins	65,80	0,0150
Jorge Luiz Brantes dos Santos	65,80	0,0150
Gilcimar Conceição Ouverney	2,00	0,0005
Junia Marcia Nunes da Silva Borges	18,80	0,0043
Odilon Antonio da Silva	18,80	0,0043
Lafaiete Augusto da Costa	40,78	0,0093
Demais Cooperados	438.212,90	99,8980
TOTAL	438.660,12	100,00

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:

Reservas de Sobras	Legislação Societária	
	2021	2020
Reserva Legal	6.785,55	3.837,81
Fundo de Assistência Técnica Educacional e Social - FATES	5.276,78	4.584,30
Reserva de Desenvolvimento	18.600,43	18.046,85
Reserva de Capital	0,00	0,00
Reserva Fundo de Custeio Judicial	0,00	0,00
	30.662,76	26.468,96
Lucros ou Prejuízos Acumulados	0,00	0,00
Sobras Acumuladas à disposição da AGO	2.214,32	2.578,69
Capital social	2.193,47	2.189,01
Sub Total	4.407,79	4.767,70
Total das Reservas	35.070,55	31.236,66

16. Dividendos e Juros sobre o Capital Próprio

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

17. Fornecimento e Suprimento de Energia Elétrica

Fornecimento - Faturado	17.143	16.705	44.735	44.167	44.229,06	38.008,83
Residencial	15.747	15.307	28.612	28.596	30.263,51	26.420,73
Industrial	31	29	3.664	3.564	2.928,62	2.486,18
Comercial	677	660	4.021	3.816	4.237,54	3.548,72
Rural	583	601	3.827	3.785	3.501,71	2.778,12
Poder público	93	96	786	745	944,51	830,36
Iluminação pública	5	5	3.612	3.401	2.155,99	1.754,17
Serviço público	7	7	214	260	197,18	190,55
Suprimento Faturado	-	-	-	-	-	-
Uso da Rede Elétrica de Distribuição Faturado	-	-	-	-	31.607,01	28.803,60

OBS: 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 2021 e 2020 a CERCI não efetuou operações na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE.

19. Energia Elétrica Comprada para Revenda:

	Quantidade MWh		Legislação societária	
	2021	2020	Reais Mil	
	2021	2020	2021	2020
ENEL	50.836	50.772	20.833,49	19.156,75
Microgeração	983	336	964,57	279,38
PROINFA	726	1.339	365,33	324,42
Total	52.545	52.447	22.163,39	19.760,55

20. Despesas Operacionais

Legislação Societária						
	Despesas com vendas		Despesas operacionais		Despesas gerais	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pessoal						
Remunerações	0,00	0,00	6.897,99	6.586,59	0,00	0,00
Encargos Sociais	0,00	0,00	2.877,57	2.879,50	0,00	0,00
Auxílio alimentação	0,00	0,00	974,39	722,37	0,00	0,00
Indenizações (Rescisões)	0,00	0,00	178,63	220,59	0,00	0,00
Participação nos resultados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Transf. p/ imobilização em curso	0,00	0,00	-822,98	-731,67	0,00	0,00
Auxílio estudante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros benefícios	0,00	0,00	1.617,98	1.325,98	0,00	0,00
Total Pessoal	0,00	0,00	11.723,58	11.003,36	0,00	0,00
Material	0,00	0,00	1.560,42	1.347,34	0,00	0,00
Serviços de Terceiros	0,00	0,00	3.273,29	2.775,24	0,00	0,00
Arrendam. e Aluguéis	0,00	0,00	333,65	279,56	0,00	0,00
Deprec. e Amortização	0,00	0,00	1.215,19	1.023,25	0,00	0,00
Provisões	0,00	0,00	324,86	254,47	0,00	0,00
Provisões (PDD)	0,00	0,00	231,32	222,80	0,00	0,00
Outras provisões	0,00	0,00	93,54	31,67	0,00	0,00
Outras						
Energia comprada para revenda	0,00	0,00	22.163,39	19.760,55	0,00	0,00
Taxa de fiscalização	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos	0,00	0,00	281,08	171,03	0,00	0,00
Outras	0,00	0,00	1.593,12	2.090,19	0,00	0,00
Total Outras	0,00	0,00	24.037,59	22.021,77	0,00	0,00
Total Geral	0,00	0,00	42.468,58	38.704,99	0,00	0,00

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:

LEGISLAÇÃO SOCIETÁRIA						
	Geração	Transmissão	Distribuição	Comercialização	Atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	
						2021 2020
Encargos financeiros totais	0,00	0,00	158,90	0,00	0,00	158,90 232,19
(-) Transferências para imobilizado em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
Líquido apropriado no exercício	0,00	0,00	158,90	0,00	0,00	158,90 232,19
Efeitos inflacionários e cambiais totais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
(-) Transferências para imobilizado em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
Líquido apropriado no exercício	0,00	0,00	158,90	0,00	0,00	158,90 232,19

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:

Legislação		
	2021	2020
Lucro(Prejuízo) antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	3868,53	4412,16
Ajustes Lalur	-3690,57	-4297,81
Base de Calculo Fiscal	177,96	114,35
Imposto de renda e contribuição social calculados (15% e 9%)	-39,09	-27,44
Efeitos Fiscais Sobre:		
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
Imposto de Renda e Contribuição Social no	-39,09	-27,44

23. Participação nos Resultados

Não foi implantado o programa de participação dos empregados nos lucros da Empresa até o exercício de 2021.

24. Plano Previdenciário e Outros Benefícios aos Empregados

Neste exercício foram concedidos benefícios aos funcionários da CERCÍ como: Seguro de Vida, Plano de Saúde (Convênio com a UNIMED), vale alimentação, totalizando R\$ 2.592,37 (Reais/mil). O Plano Previdenciário não foi implantado até o exercício de 2021.

25. Transações com Partes Relacionadas

A título de remuneração da diretoria “chave – administrativa” do pessoal da administração, foram pagos durante o exercício:

	Legislação Societária	
	2021	2020
Remuneração	892,17	765,38
Total	892,17	765,38

26. Instrumentos Financeiros

Não houve a utilização de Instrumentos Financeiros no exercício contábil de 2021 e 2020, exceção feita a aplicações em curto prazo e à utilização de limites de Capital de Giro em 2021 e 2020, 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 2021 e 2020.

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 24226465)	12/12/2020 a 12/12/2021	Tabela Fipe	93,18
Patrimonial (Apólice 180 0002270515)	04/01/2021 a 04/01/2022	Tabela Fipe	8,16

Equipamentos nomeados

Veículos - Apólice 24226465 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
TOYOTA	HILUX CS D4-D 4x4 3.0 TDI MEC	2013	KWD-9343
TOYOTA	HILUX CS D4-D 4x4 3.0 TDI MEC	2014	LUF-5566
TOYOTA	HILUX CS D4-D 4x4 3.0 TDI MEC	2015	LRV-9741
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
VOLKSWAGEN	CAMINHÃO 15-180 E CONSTELLATION 2P	2011	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
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 2.8 TB 4X4 2P MEC	2021	RKU3F12

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

Patrimonial – Apólice 180 0002270515 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. Eventos Subsequentes

29.1 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,
- 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.

29.2 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.

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

29.3 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 2021:

Limites Regulatórios: Ainda não definido pelo ANEEL no exercício de 2021

Realizado: DEC 41,22 e FEC 20,73

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

29. 4 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. Revisão Tarifária, foi fixado pela Resolução Homologatória ANEEL 2.682 de 28 de abril de 2020 o Subsídio Baixa Densidade de Carga no valor de R\$/Mil 341,84 mensais.

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

29.5 Subsídios Tarifários DECRETO 9.642/2018, de 27 de dezembro de 2018

Em 27/12/2018, o Governo Federal publicou o Decreto 9.642/2018 que, entre outros assuntos, definiu:

- a) Fim do Subsídio Classe Rural no prazo de 5 anos, sendo diminuído na base de 20% ao ano em cada Reajuste ou Revisão da CERCi;
- b) Fim do Subsídio Classe Água e Esgoto no prazo de 5 anos, sendo diminuído na base de 20% ao ano em cada Reajuste ou Revisão da CERCi;
- c) Veto ao Subsídio composto, este de aplicação imediata, ou seja, subsídio para irrigação não pode ser aplicado sobre o valor da tarifa rural, que já contém desconto sobre a tarifa básica;

Em 2021 os efeitos deste decreto ainda trazem impacto aos consumidores até então amparados por subsídios.

29.6) 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.

29.7) Perdas Regulatórias e Realizadas

No exercício de 2021 a CERCI contabilizou 16,91% de Perdas (Técnicas mais não técnicas). Durante o ano de 2022, a CERCI continuará perseguindo a meta regulatória, renovando seus ativos com inovação tecnológica, e, combatendo os desvios de energia (gatos).

29.8) 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 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.

29.9) Revisão do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico

A Superintendência de Fiscalização Econômica e Financeira da ANEEL publicou, em 2021, o Despacho No. 2904, de 17/09/2021, aprovando o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, versão 2022 para todas as Empresas do Setor Elétrico. As modificações, a nível procedimental, deverão ser implementadas na CERCÍ a partir do dia primeiro de janeiro de 2022, e, para tanto, ensinará os trabalhos de implantação e alteração de sistemas extracontábeis para seu completo cumprimento

30. Balanço Social

Recursos Humanos

Em 2021, a Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras de Itaboraí Ltda – CERCÍ 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. 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 CERCÍ, 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 CERCÍ 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 CERCÍ.

Educação

A CERCÍ 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 ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA
Demonstração do Balanço Social - 2021 e 2020
(Valores expressos em milhares de reais)

	2020			2021		
	R\$ mil			R\$ mil		
1 - Base de cálculo						
Receita Líquida (RL)	45.314,85			42.319,81		
Lucro Operacional (LO)	3.131,70			3.850,05		
Folha de Pagamento Bruta (FPB)	12.615,76			11.768,73		
	% sobre			% sobre		
2 - Indicadores sociais internos						
	R\$ mil	FPB	RL	R\$ mil	FPB	RL
Alimentação - Auxílio alimentação e outros	974,39	7,72%	2,15%	722,37	5,73%	1,59%
Encargos sociais compulsórios	2615,28	20,73%	5,77%	2879,5	22,82%	6,35%
Entidade de previdência privada	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Saúde - Convênio assistencial e outros benefícios	1299,08	10,30%	2,87%	1109,65	8,80%	2,45%
	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
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	83,82	0,66%	0,18%	18,12	0,14%	0,04%
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	41,15	0,33%	0,09%	49,87	0,40%	0,11%
Outros Benefícios	193,92	1,54%	0,43%	148,34	1,18%	0,33%
Total	5207,64	41,28%	11,49%	4927,85	39,06%	10,87%
	% sobre			% sobre		
3 - Indicadores sociais externos						
	R\$ mil	LO	RL	R\$ mil	LO	RL
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	36,43	1,16%	0,08%	34,52	1,10%	0,08%
Total de contribuições para a sociedade	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Tributos - excluídos encargos sociais	6.599,91	210,75%	14,56%	223,59	7,14%	0,49%
Total	6.599,91	210,75%	14,56%	223,59	7,14%	0,49%
	% sobre			% sobre		
4 - Indicadores ambientais						
	R\$ mil	LO	RL	R\$ mil	LO	RL
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%
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%
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%
Total	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%

	2021	2020
5 - Indicadores do corpo funcional	em unidades	em unidades
Empregados no final do período	174	157
Escolaridade dos empregados		
Superior e extensão universitária	21	19
Ensino médio	98	89
Ensino fundamental	55	49
Faixa etária dos empregados		
Abaixo de 30 anos	29	15
De 30 até 45 anos (exclusive)	78	72
Acima de 45 anos	67	59
Admissões durante o período	32	22
Mulheres que trabalham na empresa	39	35
% de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao n° total de mulheres	10,26%	17,14%
% de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao n° total de gerentes	23,08%	35,29%
Negros que trabalham na empresa	18	17
% de cargos gerenciais ocupados por negros em relação ao n° total de negros	11,11%	5,88%
% de cargos gerenciais ocupados por negros em relação ao n° total de gerentes	22,22%	0,00%
Portadores de deficiência física	4	4
Dependentes	329	305
Estagiários		
6 - Informações relevantes quanto ao exercício da cidadania empresarial		
Relação entre a maior e a menor remuneração na empresa	10,00	10,00
Maior remuneração	10	10
Menor remuneração	1	1
Acidentes de trabalho	4	7

31. Análise Econômico-Financeira

31.1 Informações Gerais

O desempenho Econômico-Financeiro da CERCI refere-se ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2021, sendo que, ao término do exercício de 2021, auferimos os seguintes resultados:

Receita Anual – A Receita Operacional Líquida de Distribuição Anual no exercício atingiu um montante de R\$ 45.314,85 (Reais/mil), inferior ao ano anterior em 7,08 % que foi de R\$ 42.319,81 (Reais/mil).

Número de Consumidores – O Número de Consumidores faturados em dezembro de 2021 foi de 17.143 já em 2020 foi de 16.705 representando um aumento de 2,62 % em relação ao ano anterior.

Despesas com Pessoal – As Despesas com Pessoal anual decorrente do exercício de 2021 montaram em R\$ 11.723,58 (Reais/mil) e no exercício anterior montaram R\$ 11.003,36 (Reais/mil), representando um aumento de 6,55 % em relação ao ano anterior.

Custos Gerenciáveis da Parcela B – Os Custos Gerenciáveis da Parcela B, excluindo as despesas com pessoal, no exercício de 2021, foram de R\$ 7.366,41 (Reais/mil), superior em 6,48 % ao ano anterior que foi de R\$ 6.917,83 (Reais/mil).

Receita (Despesa) Financeira – O Resultado Financeiro no exercício de 2021 importou em R\$ 736,82 (Reais/mil), enquanto no exercício de 2020 o Resultado Financeiro foi de R\$ 562,12 (Reais/mil).

31.2 Análise Econômico-Financeira

Coeficientes	Fórmula	Unidade	2021	2020
1. Liquidez				
Corrente ou Comum	AC / PC	R\$	1,51	1,45
Seca	$(AC - E) / PC$	R\$	1,47	1,42
Absoluta	AD / PC	R\$	0,25	0,24
Geral	$(AC + RLP) / (PC + EL)$	R\$	3,42	3,16
2. Lucratividade				
Bruta s/ Vendas	$(LB / VB) \times 100$	%	7,45	9,84
Operacional s/ Vendas	$(LO / VB) \times 100$	%	6,03	8,58
Líquida s/ Vendas	$(LL / VB) \times 100$	%	7,38	9,78
Líquida s/ Capital	$(LL / CS) \times 100$	%	174,58	200,31
Líquida s/ Patrimônio Líquido	$(LL / PL) \times 100$	%	10,92	14,04
3. Rentabilidade				
Retorno Líquido s/ Investimentos	$(LL / AT) \times 100$	%	7,72	9,59
4. Endividamento				
Recursos de Terceiros no Investimento	$[(PC + ELP - ADC) / AT]$	%	29,28	31,69
Recursos Próprios no Investimento	$[(PL + REF - ADC) / AT]$	%	70,72	68,31
5. Investimentos				
Capital Fixo Aplicado	$(AP / AT) \times 100$	%	58,77	56,79
Capital de Risco Aplicado	$[(AC + RLP) / AT] \times 100$	%	100,00	100,00
6. Garantias				
Reais s/ Capital	$(IM / CS) \times 100$	%	134,11	94,93
Totais s/ Capital	$(AP / CS) \times 100$	%	1.328,75	1.186,22
7. Capital de Giro Próprio				
Capital de Giro	$(AC - PC) / 1.000$	R\$	6,54	5,95

Valores Expresso em Reais Mil

* 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 Prazo	PL = Patrimônio Líquido	DEP = Desp. Equiv. Patrimonial
AP = Ativo Permanente	CS = Capital Integralizado	REP = Receita Equiv. Patrimonial
AT = Ativo Total	ADC = Adto. p/Aumento de Capital	DD = Despesas Depreciação
IM = Terrenos, Edificações e Obras	VB = Vendas Brutas	CMB = Correção Monet. Balanço

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

32 Créditos Fiscais

A CERCÍ possui Créditos Fiscais conforme demonstrados no quadro abaixo:

Exercício Contábil	Histórico	Legislação Societária		
		Curto Prazo	Longo Prazo	Total
2021	IRRF a Compensar	36,02	0	36,02
2021	CSLL a Recuperar	52,09	0	52,09
2021	IRPJ sobre Lucro	51,91	0	51,91
2021	PIS	0,02	0	0,02
2021	COFINS	0,09	0	0,09
2021	INSS	0	0	0
2021	OUTROS	0	0	0
Total Geral				140,14

33 Informações de Natureza Social e Ambiental

A CERCÍ 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.

34 Energia Livre

A CERCÍ 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.

35. 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.

36. Diferimento de Tarifa (Reajustes Tarifários)

A CERCI assinou o Contrato de Permissão de Distribuição do Serviço Público de Energia Elétrica em 2018, e consequentemente 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.

37. Revisão Tarifária Periódica

A CERCI assinou o Contrato de Permissão de Distribuição do Serviço Público de Energia Elétrica em 2018, e consequentemente seu processo de apuração de Tarifa Inicial se deu com a publicação da Resolução Homologatória ANEEL 2.447 de 18 de setembro de 2018, sendo que nossa Revisão Tarifária Periódica deverá ocorrer no ano de 2022.

38. Ganhos Contingentes

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

39. 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%
	Revisão 2018	IRT 2019	IRT 2020	IRT 2021
(1) Ativo Imobilizado em Serviço (Valor Novo de Reposição)	70.097,95	73.308,44	75.727,62	80.347,00
(2) Obrigações Especiais Brutas	-	-	-	-
(3) Bens Totalmente Depreciados	4.472,75	4.677,60	4.831,96	5.126,71
(4) Base de Remuneração Bruta = (1)-(2)-(3)	65.625,20	68.630,84	70.895,66	75.220,29
(5) Depreciação Acumulada	27.328,95	28.580,62	29.523,78	31.324,73
(6) Valor da Base de Remuneração (VBR)	42.769,00	44.727,82	46.203,84	49.022,27
(7) Obrigações Especiais Líquidas	-	-	-	-
(8) Terrenos e Servidões	-	-	-	-
(9) Almoxarifado em Operação	210,29	219,93	227,18	241,04
(10) Base de Remuneração Líquida Total = (1)-(5)-(7)+(8)+(9)	42.979,29	44.947,75	46.431,02	49.263,31
(11) Taxa de Depreciação	4%	4%	4%	4%
(12) Quota de Reintegração Regulatória	2.625,01	2.745,23	2.835,83	3.008,81
(13) Remuneração de Capital (RC) = BRR líq x WACC	1.620,32	1.694,53	1.750,45	1.857,23

40. 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

41. Fusões, Cisões e Incorporações

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

42. 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.

43. Nota Explicativa Conciliação LAJIDA/EBTIDA

Na composição da formação do saldo de R\$ 5.170,74 mil reais da LAJIDA/EBTIDA do exercício contábil de 2021 foram utilizadas as seguintes contas:

	2021	2020
Lucro/Prejuízo Líquido	3.829,44	4.384,73
Juros sobre Empréstimos e Financiamentos	87,02	113,09
Impostos (Imposto de Renda e Contribuição Social sobre Lucro)	39,09	27,44
Depreciação e Amortização	1.215,19	1.023,25
	5.170,74	5.548,51

44. 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, Passivo Fiscal, DREF - Demonstração de Resultado do Exercício Fiscal e DMPLF - Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido Fiscal.

BALANÇO PATRIMONIAL FISCAL

Balanço Patrimonial

Fiscal

BALANÇO PATRIMONIAL FISCAL 2021						
Descrição	Nota	Regulatório	Ajustes REG/SOC	Societário	Ajustes SOC/FIS	Fiscal
Ativos						
Ativo circulante		19.245,22	-	19.245,22	-	19.245,22
Caixa e equivalentes de caixa		3.139,87	-	3.139,87	-	3.139,87
Consumidores		8.698,11	-	8.698,11	-	8.698,11
Concessionárias e permissionárias		-	-	-	-	-
Serviços em curso		0,50	-	0,50	-	0,50
Tributos compensáveis		140,14	-	140,14	-	140,14
Depósitos judiciais e cauções		3,50	-	3,50	-	3,50
Almoxarifado operacional		584,64	-	584,64	-	584,64
Investimentos temporários		-	-	-	-	-
Empréstimos		148,75	-	148,75	-	148,75
Ativos financeiros setoriais		5.174,08	-	5.174,08	-	5.174,08
Despesas pagas antecipadamente		137,90	-	137,90	-	137,90
Ativos de operação descontinuada e bens destinados à alienação		-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-
Outros ativos circulantes		1.217,73	-	1.217,73	-	1.217,73
Ativo não circulante		57.078,50	(26.731,75)	30.346,75	-	30.346,75
Consumidores		-	-	-	-	-
Concessionárias e permissionárias		-	-	-	-	-
Serviços em curso		-	-	-	-	-
Tributos compensáveis		-	-	-	-	-
Depósitos judiciais e cauções		-	-	-	-	-
Investimentos temporários		1,69	-	1,69	-	1,69
Empréstimos		-	-	-	-	-
Tributos diferidos		-	-	-	-	-
Ativos financeiros setoriais		-	-	-	-	-
Despesas pagas antecipadamente		-	-	-	-	-
Bens e direitos para uso futuro		-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-
Outros ativos não circulantes		503,22	696,20	1.199,42	(696,20)	503,22
Bens e atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica		-	-	-	-	-
Imobilizado		56.503,26	(53.561,54)	2.941,72	26.829,79	29.771,51
Intangível		70,33	26.133,59	26.203,92	(26.133,59)	70,33
Total do ativo		76.323,72	(26.731,75)	49.591,97	-	49.591,97

Passivo					
Passivo circulante	12.708,31	-	12.708,31	-	12.708,31
Fornecedores	2.775,76	-	2.775,76	-	2.775,76
Empréstimos, financiamentos e debêntures	918,78	-	918,78	-	918,78
Obrigações sociais e trabalhistas	948,16	-	948,16	-	948,16
Benefício pós-emprego	-	-	-	-	-
Tributos	643,59	-	643,59	-	643,59
Provisão para litígios	159,70	-	159,70	-	159,70
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-
Encargos setoriais	1.608,06	-	1.608,06	-	1.608,06
Provisão para descomissionamento	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	4.353,06	-	4.353,06	-	4.353,06
Provisão para uso do bem público	-	-	-	-	-
Passivos de operações descontinuadas	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-
Obrigações com associados	-	-	-	-	-
Outros passivos circulantes	1.301,20	-	1.301,20	-	1.301,20
Passivo não circulante	1.813,11	-	1.813,11	-	1.813,11
Fornecedores	-	-	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	499,07	-	499,07	-	499,07
Benefício pós-emprego	-	-	-	-	-
Tributos	-	-	-	-	-
Provisão para litígios	120,87	-	120,87	-	120,87
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	1.193,17	-	1.193,17	-	1.193,17
Total do passivo	14.521,42	-	14.521,42	-	14.521,42
Patrimônio					
Patrimônio líquido					
Capital social	2.193,47	-	2.193,47	-	2.193,47
Reservas de capital	(1.851,52)	1.851,52	-	-	-
Outros resultados abrangentes	26.731,75	(26.731,75)	-	-	-
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	30.662,76	-	30.662,76	-	30.662,76
Sobras à disposição da Assembleia	4.065,84	(1.851,52)	2.214,32	-	2.214,32
Perdas não cobertas pelos cooperados	-	-	-	-	-
Participação de não controladores	-	-	-	-	-
Total do patrimônio líquido	61.802,30	(26.731,75)	35.070,55	-	35.070,55
Total do passivo e do patrimônio líquido	76.323,72	(26.731,75)	49.591,97	-	49.591,97

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO FISCAL

Demonstração do Resultado do Exercício

Fiscal

DEMONSTRAÇÃO FISCAL DO RESULTADO DO EXERCÍCIO 2021						
	Nota	Regulatório	Ajustes REG/SOC	Societário	Ajustes SOC/FIS	Fiscal
Operações em continuidade						
Receita / Ingresso		51.675,20	239,56	51.914,76	(43.699,87)	8.214,89
Fornecimento de energia elétrica		12.632,29	-	12.632,29		12.632,29
(-) Transferências		-	-	-	-	-
Suprimento de energia elétrica		-	-	-	-	-
Energia Elétrica de Curto Prazo		-	-	-	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição		31.607,01	-	31.607,01	(43.699,87)	(12.092,86)
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais		189,70	-	189,70		189,70
Serviços cobráveis		97,61	-	97,61		97,61
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido		5.376,89	239,56	5.616,45		5.616,45
Outras receitas vinculadas		1.771,70		1.771,70		1.771,70
Tributos		(66,93)	-	(66,93)	-	(66,93)
ICMS		-	-	-	-	-
PIS-PASEP		(11,92)	-	(11,92)		(11,92)
Cofins		(55,01)	-	(55,01)		(55,01)
ISS		-	-	-	-	-
Encargos - Parcela "A"		(6.532,98)	-	(6.532,98)	-	(6.532,98)
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D		-	-	-	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE		(3.243,78)	-	(3.243,78)		(3.243,78)
Programa de Eficiência Energética – PEE		-	-	-	-	-
Taxa de fiscalização		(106,90)	-	(106,90)		(106,90)
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH		-	-	-	-	-
Outros encargos		(3.182,30)	-	(3.182,30)		(3.182,30)
Receita líquida / Ingresso líquido		45.075,29	239,56	45.314,85	(43.699,87)	1.614,98
Custos não gerenciáveis Parcela "A"		(22.163,39)	-	(22.163,39)	21.274,69	(888,70)
Energia elétrica comprada para revenda		(21.798,06)	-	(21.798,06)	21.274,69	(523,37)
Energia elétrica comprada para revenda – Proinfa		(365,33)	-	(365,33)	-	(365,33)
Encargo de uso do sistema de transmissão e distribuição		-	-	-	-	-
Encargos e Demais Despesas Setoriais		-	-	-	-	-
Matéria-prima / Insumo para geração de energia elétrica Combustíveis		-	-	-	-	-
Resultado antes dos custos gerenciáveis		22.911,90	239,56	23.151,46	(22.425,18)	726,28

Custos gerenciáveis - Parcela "B"	(21.631,73)	1.611,97	(20.019,76)	19.224,61	(795,15)
Pessoal e administradores (inclui 892,17 de remuneração a administradores)	(12.615,76)	-	(12.615,76)	12.109,89	(505,87)
Entidade de previdência privada	-	-	-	-	-
Material	(1.560,42)	-	(1.560,42)	1.497,84	(62,58)
Serviços de terceiros	(3.273,29)	-	(3.273,29)	3.142,04	(131,25)
Arrendamento e aluguéis	(333,65)	-	(333,65)	320,27	(13,38)
Seguros	(65,30)	-	(65,30)	62,68	(2,62)
Doações, contribuições e subvenções	(36,43)	-	(36,43)	34,97	(1,46)
Provisões	(324,86)	-	(324,86)	311,83	(13,03)
Recuperação de despesas	112,83	-	112,83	(108,31)	4,52
Tributos	(281,08)	-	(281,08)	269,81	(11,27)
Depreciação e amortização	(3.066,71)	1.851,52	(1.215,19)	1.091,28	(123,91)
Gastos diversos da atividade vinculada	(472,49)	(239,55)	(712,04)	683,49	(28,55)
Outras Receitas Operacionais	623,30	-	623,30	(516,11)	107,19
Outras Gastos Operacionais	(337,87)	-	(337,87)	324,93	(12,94)
Resultado da Atividade	1.280,17	1.851,53	3.131,70	(3.200,57)	(68,87)
Equivalência patrimonial	-	-	-	-	-
Resultado Financeiro	736,83	-	736,83	(490,00)	246,83
Despesas financeiras	(158,90)	-	(158,90)	(636,66)	(795,56)
Receitas financeiras	895,73	-	895,73	146,66	1.042,39
Operações com não Associados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado de operações com não associados	-	-	-	-	-
Lucro antes dos impostos sobre o lucro	2.017,00	1.851,53	3.868,53	(3.690,57)	177,96
Despesa com impostos sobre os lucros	(39,09)	-	(39,09)	-	(39,09)
Resultado líquido das operações em continuidade	1.977,91	1.851,53	3.829,44	(3.690,57)	138,87
Operações descontinuadas					
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas	-	-	-	-	-
Resultado líquido do exercício	1.977,91	1.851,53	3.829,44	(3.690,57)	138,87
Atribuível aos:					
Acionistas controladores	-	-	-	-	-
Acionistas não controladores	-	-	-	-	-
Lucro por ação	0,90	0,84	1,75	(1,68)	0,06
básico - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	0,90	0,84	1,75	(1,68)	0,06
diluído - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-	-	-	-
Lucro por ação originado das operações em continuidade					
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	-	-	-	-	-

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO FISCAL

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Fiscal

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Fiscal 2021									
	Capital Social	Reservas de capital	Outros Resultados Abrangentes	Reservas de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Reservas de Sobras	Sobras/Perdas a disposição da Assembléia	Recursos destinados a aumento de capital	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>2.189,01</u>	-	-	(0,00)	-	26.468,96	2.578,69	-	31.236,66
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital Social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realização de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de lucros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	-	-	-	138,90	-	3.690,53	-	3.829,43
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	-	-	-	-	2.947,74	(2.947,74)	-	-
FATES	-	-	-	-	(138,90)	692,48	(553,58)	-	-
Reservas de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para Fundos de Investimentos	-	-	-	-	-	553,58	(553,58)	-	-
Reserva para Equalização	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reavaliação Regulatoria	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compulsoria de Imobilizado - VNR	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Efeitos IFRS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Efeitos Fiscais	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	2.189,01	-	-	(0,00)	-	30.662,76	2.214,32	-	35.066,09

45. 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 CERCİ realizou e recebeu os subsídios abaixo descritos, apresentando, em dezembro/2021, o saldo de 574,04 R\$/MIL

Subsídios	Saldo anterior	Realizado	Recebido	Ajustes	A receber	A devolver
CDE BAIXA DENSIDADE CARGA	341,84	4.450,76	-4.412,02	0,00	380,58	0,00
CDE RURAL	60,38	605,77	-566,30	-1,08	98,77	0,00
AQUICULTOR	18,86	9,35	-35,87	7,66	0,00	-18,10
ÁGUA E ESGOTO	9,17	32,55	-11,34	-16,12	14,26	-1,52
DMR BAIXA RENDA	43,14	298,67	-266,31	4,93	80,43	0,00
					574,04	-19,62

46. 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 31/12/2021	Amortização Acum.	Valor Líquido em 31/12/2021
Em serviço	(436,94)	21,28	(415,66)
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	(3,23)	0,16	(3,07)
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	(433,71)	21,12	(412,59)
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	-	-	-
	-	-	-
Outros	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-
Outros	-	-	-
	-	-	-
(-) Amortização Acumulada - AIS	-	-	-
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	-	-
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	-	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	-	-	-
	-	-	-
Outros	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-
Outros	-	-	-
	-	-	-
Total	(436,94)	21,28	(415,66)

47 - Efeitos COVID 19 (CONTA COVID)

Efeitos Sub Classe Baixa Renda

conforme determinação pela Resolução Normativa nº: 878, de 24 de março de 2020, revogada pela RESOLUÇÃO NORMATIVA ANEEL Nº: 928, DE 26 DE MARÇO DE 2021, durante o exercício de 2021, Unidades Consumidoras classificadas como Residencial Baixa Renda não poderiam ter seu fornecimento de Energia Elétrica suspenso, devido a inadimplência quanto suas faturas.

Nossa permissionária repassou esse benefício aos consumidores amparados por tal normativa.

Conforme cronograma deliberado pela resolução 928/2021, as distribuidoras deveriam voltar realizar a suspensão do fornecimento de energia elétrica junto a classe Residencial Baixa Renda, no mês de outubro de 2021.

A seguir apresentamos o impacto dessa medida:

Total consumidores*	17099
Quantidade de consumidores Residencial baixa renda*	570
Quantidade de Consumidores Sub Classe Residencial Baixa Renda, inadimplente*	263
% de consumidores Baixa Renda Beneficiados com a ação*	46,14%

*Posição out/21, mês do reinício da suspensão.

48. 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 30/04/2022 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

Presidente



LAFAIETE AUGUSTO DA COSTA

Secretário



JEANNE CORREA DE PAULO SANTOS

Contadora

CRC – RJ 100069/O-9

PARECEER DO CONSELHO FISCAL SOCIETÁRIO EXERCÍCIO DE 2021

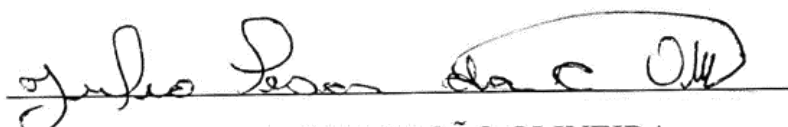
Parecer do Conselho Fiscal Societário

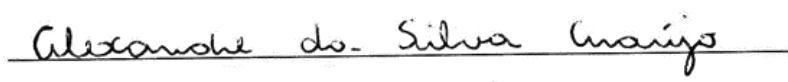
Exercício de 2021

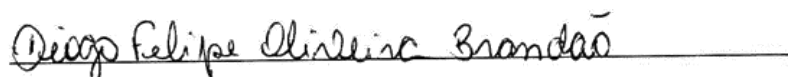
PARECER DO CONSELHO FISCAL DO EXERCÍCIO DE 2021

Os membros 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 2021, apresentado pela contabilidade verificou-se que há em caixa e equivalente de caixa, valores que estão de acordo com limite aprovado pelo Conselho Fiscal que tem como base as informações fornecidas pelo Departamento Contábil da CERCÍ que são eles: Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2021; Balancetes de 2021; Demonstração de Sobras e Perdas Ato Cooperativo encerrado em 31/12/2021; Demonstração de Sobras e Perdas Ato Não Cooperativo encerrado em 31/12/2021; Fluxo de Caixa; e Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido em 31/12/2021. 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 12 de Março do corrente ano, a aprovação das contas.

Papucaia, 03 de Março de 2022.


JULIO CESAR DA CONCEIÇÃO OLIVEIRA


ALEXANDRE DA SILVA ARAÚJO


DIOGO FELIPE OLIVEIRA BRANDÃO

PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTE SOCIETÁRIO EXERCÍCIO DE 2021

Parecer dos Auditores Independente Societário

Exercício de 2021

AUDICONSLT

AUDICONSLT Auditores S/S

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 2021 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

2021, o desempenho de suas operações 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 normais 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

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 detectará 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), 18
2022.

São José (SC), 21 de Fevereiro de 2020.

de fevereiro de



Hermeneildo João Vanoni

Auditores S/S

Contador - CRC-SC 14.874/O-7" S" RJ CRC-SC4.012"S"RJ

Rua Vereador Mário Coel

ho Pires, n.º 1060, Sala I I - Campinas - CEP 88.101 - 090

São José — SC

Grande Flóridaópolis Fone/Fax 48) 3259.2444 — e-mail: audiconsult@audiconsult.com

91



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA
Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Cachoeiras de Macacu – RJ
Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br



ADMINISTRAÇÃO REGULATÓRIA

Relatório da Administração

Regulatório

Senhoras e Senhores Associados,

Apresentamos a seguir, relatório das principais atividades no exercício de 2021 (encerrado em 31 de dezembro de 2021), 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 – Cachoeiras de Macacu – RJ
Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br

Carta do Presidente

É com muita satisfação que, como presidente desta nossa terna permissionária, apresento o relatório da Prestação Anual de Contas do Setor Elétrico da CERCÍ. Trabalho produzido com dedicação, união e competência por diversos parceiros e colaboradores das mais variadas divisões de nossa querida empresa, ele retrata o avanço por nós experimentado ao longo do ano de 2021, ano que, ainda sob influência da famigerada pandemia de COVID-19, trouxe muitos entraves e obstáculos para os mais variados segmentos da sociedade, consequentemente afetando também o já desafiador ambiente do setor elétrico nacional.

Em que pese os entraves, obstáculos e desafios apontados acima, nos valem das já citadas dedicação, união e competência, como nossos insumos e ferramentas, utilizados para construir as estradas e pontes, que ligam o sonho e a esperança à realização e ao êxito.

A todos os cooperados, colaboradores, parceiros, diretores e amigos de nossa cooperativa, que ao longo deste ano e até aqui nos acompanharam e nos auxiliaram nesta árdua, mas gratificante empreitada, eu encaminho os meus profundos e sinceros agradecimentos.

Mas agradeço sobretudo a DEUS, pai do nosso senhor e salvador Jesus Cristo, cuja presença constante e ação é direta em nossas vidas e em nossa empresa, permitiu e contribuiu para que sempre lográssemos êxito, seja nos momentos mais turbulentos e difíceis, ou naqueles tranquilos e calmos, com Sua mão poderosa nos protegeu e nos guiou: ***“A Ele toda a honra, toda a glória e todo o louvor”***.



Helon Alves Marins – Presidente

Carta do Contador – 2021

Na qualidade de Contadora responsável pela escrituração Regulatória, Societária e Fiscal da Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí Ltda - CERCI, viemos comunicar aos Senhores Associados e Consumidores a finalização do exercício do ano de 2021.

Com muita clareza, buscando a qualidade nas informações, mostrando transparência e legalidade que viemos lhes apresentar nossos diversos relatórios, ressaltando que atendemos os preceitos da legislação comercial brasileira e a legislação específica do Setor de Energia Elétrica, observando plenamente os princípios fundamentais de contabilidade, assim contribuindo para o equilíbrio econômico e financeiro da nossa Cooperativa.

Com o compromisso de cumprir as questões regulatórias impostas pelo Órgão Regulador – ANEEL, e atentos as datas de envio dos arquivos mensais, trimestrais ou anual, quais sejam, BMP – Balancete Mensal Padronizado, RIT – Relatório de Informações Trimestrais e PAC – Prestação Anual de Contas, ressaltamos que todos esses relatórios foram enviados e Pré analisados pelo órgão regulador.

No ano de 2021 vencemos mais um ano da pandemia e com a graça de Deus estamos aqui novamente. O cuidado, a proteção, e cada um buscando fazer a sua parte na forma de se proteger, foi essencial para a Cooperativa continuar perseguindo o caminho do crescimento e excelência e nos levar ao equilíbrio tão esperado.

E finalmente somos gratos a Deus, aos diretores, a gerência, à nossa equipe Contábil, aos nossos Consultores e Auditores, e a todos os colaboradores que têm feito a cada dia essa Cooperativa alcançar resultados positivos que almejamos.



JEANNE CORRÊA DE PAULO SANTOS

CONTADORA

CRC/RJ: 100069/O-9



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA
Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Cachoeiras de Macacu – RJ
Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br

Cenário - A Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí – CERCI foi fundada em 13 de abril de 1969 com o intuito de distribuir energia elétrica nas áreas rurais.

As ações empreendidas a partir da data de sua fundação até a presente, não pararam e, hoje, a CERCI atende com energia elétrica as localidades dos Municípios de Cachoeiras de Macacu, Itaboraí, Tanguá, Rio Bonito e Silva Jardim, abastecendo residências, comércios, indústrias, entre outros.

Nesses últimos dois anos, as pessoas e as organizações continuaram lutando contra os problemas e as incertezas trazidas pela pandemia, a qual permanece trazendo severos impactos econômicos à sociedade. O ano de 2021 passou, assim como 2020 e será para sempre lembrado como um período doloroso.

Lembramos, que neste período de crise, a CERCI, priorizou a manutenção do fornecimento do nosso produto (energia), de forma contínua e menos ininterrupta, considerando condição essencial para a vida, e seu quadro de funcionários, por ter consciência da sua responsabilidade social, em sua região e em sua área de atuação.

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 2021, foram realizadas, 459 novas ligações, sendo 440 consumidores residenciais, 17 comerciais e 2 Industriais e 21 desligamentos, totalizando 17.143 consumidores atendidos pela Permissionária, número 2,62% superior ao de 2020.

Consumidores	2017	2018	2019	2020	2021
Residencial	14.118	14.421	14.695	15.307	15.747
Comercial	552	601	617	660	677
Industrial	34	32	29	29	31
Rural	572	587	595	601	583
Poderes Públicos	104	99	93	96	93
Iluminação Pública	5	5	5	5	5
Serviço Público	-	8	7	7	7
Total	15.385	15.753	16.041	16.705	17.143
Variação	3,27%	2,39%	1,83%	4,14%	2,62%



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA
Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Cachoeiras de Macacu – RJ
Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br

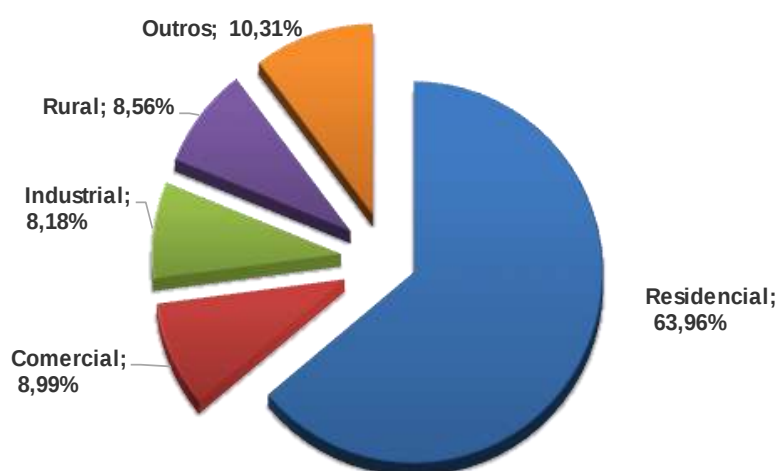
Comportamento do mercado - A distribuição de energia da Permissionária no período de janeiro a dezembro de 2021 foi de 44,73 GW/h (44,16 GW/h em 2020).

Os segmentos do mercado que mais contribuíram para esse resultado foram o residencial e comercial. A classe comercial representa uma fatia de 8,99% do segmento de mercado e apresentou crescimento na ordem de 5,24% em relação ao ano de 2020. A classe residencial representa 63,96% do segmento de mercado e apresentou um crescimento na ordem de 0,03% em relação ao ano de 2020.

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

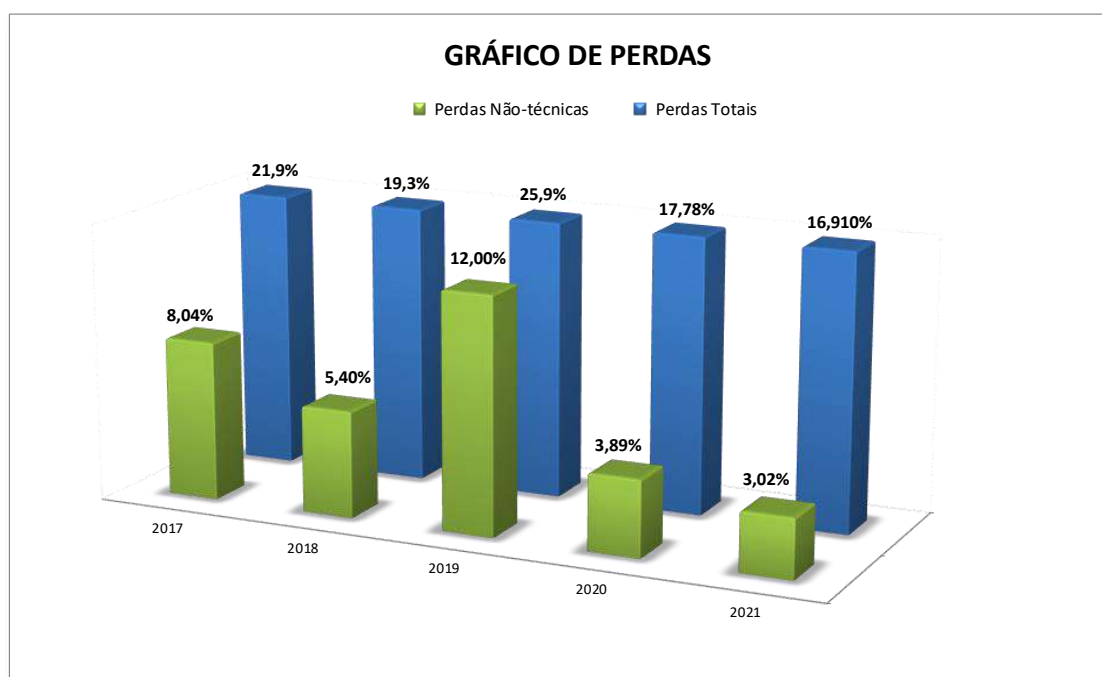
Mercado Atendido - GWh	2017	2018	2019	2020	2021
Energia Faturada	39,87	39,92	42,15	44,16	44,73
Fornecimento	39,87	39,92	42,15	44,16	44,73
Residencial	25,66	25,60	27,27	28,60	28,61
Comercial	3,60	3,40	3,24	3,82	4,02
Industrial	3,10	3,30	3,72	3,56	3,66
Rural	4,24	3,64	3,84	3,78	3,83
Poderes Públicos	0,56	0,98	0,99	0,74	0,79
Iluminação Pública	2,72	2,76	2,85	3,40	3,61
Serviço Público	-	0,23	0,24	0,26	0,21
Suprimento p/ agentes de distribuição	-	-	-	-	-
Uso da Rede de Distribuição	-	-	-	-	-
Consumidores Livres/Dist./Ger.	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
Total	39,87	39,92	42,15	44,16	44,73
Variação	0,38%	0,12%	5,59%	4,77%	1,29%

CONSUMO POR CLASSE DE CONSUMIDORES



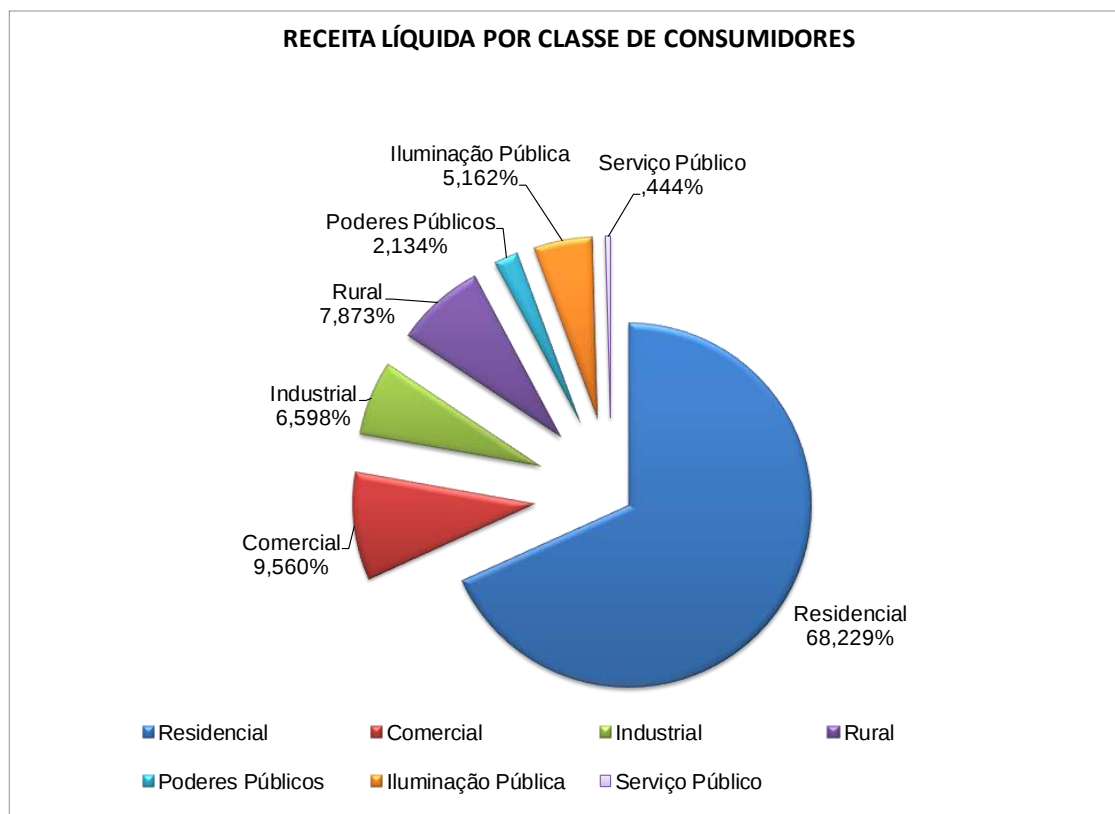
Balanco Energético - As perdas totais de energia sobre a energia requerida (comprada) apresentou uma evolução positiva de 6,31% em 2020 para 2021. Esta melhora está relacionada ao trabalho feito com a melhora nos controles internos, um acompanhamento em campo da rede de distribuição e melhor utilização dos equipamentos.

Energia Requerida - GWh	2017	2018	2019	2020	2021
Venda de Energia	39,87	39,92	42,15	44,16	44,73
- Fornecimento	39,87	39,92	42,15	44,16	44,73
- Suprimento p/ agentes de distribuiçã	-	-	-	-	-
Consumidores Livres/Dist./Ger.	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
Mercado Atendido	39,87	39,92	42,15	44,16	44,73
Perdas na Rede Básica	-	-	-	-	-
Perdas na Distribuição	11,16	9,53	13,80	9,27	8,72
- Perdas Técnicas	7,07	6,86	7,40	7,24	7,16
- Perdas não Técnicas - PNT	4,09	2,67	6,39	2,03	1,56
PNT / Energia Requerida %	8,04%	5,40%	12,00%	3,89%	3,02%
Perdas Totais - PT	11,16	9,53	13,80	9,27	8,72
PT / Energia Requerida %	21,9%	19,3%	25,9%	17,78%	16,910%
Total	50,88	49,40	53,30	52,11	51,56



Receita - A receita decorrente do fornecimento de energia elétrica no exercício, líquida do ICMS, PIS, COFINS e BANDEIRAS, importou em R\$/MIL 44.387,71 conforme quadro a seguir:

Receita Líquida em R\$ Mil			
Classe	2021	2020	%
Residencial	30.285,36	26.455,44	14,48%
Comercial	4.243,56	3.552,42	19,46%
Industrial	2.928,62	2.536,59	15,46%
Rural	3.494,61	2.782,64	25,59%
Outros	3.435,56	2.798,71	43,60%
Poderes Públicos	947,25	838,33	12,99%
Iluminação Pública	2.291,13	1.754,17	30,61%
Serviço Público	197,18	206,21	0,00%
Total	44.387,71	38.125,80	16,42%



Número de Consumidores - O número de consumidores faturados em dezembro de 2021, apresentou um crescimento de 2,62% se comparado ao mesmo período do ano anterior, como se pode observar no quadro a seguir:

Número de Consumidores			
Classe	2021	2020	Var %
Residencial	15.747	15.307	2,87%
Comercial	677	660	2,58%
Industrial	31	29	6,90%
Rural	583	601	-3,00%
Outros	105	108	-2,78%
Poderes Públicos	93	96	-3,13%
Iluminação Pública	5	5	0,00%
Serviço Público	7	7	0,00%
Total	17.143	16.705	2,62%

A CERCi não distribuiu energia de forma direta no exercício 2021, caracterizando seu mercado 100% de Consumidores Cativos.

Tarifas - A tarifa média de fornecimento de energia elétrica em dezembro de 2021, atingiu R\$/MIL 993,08 /MWh, representando um aumento de 6,19% com relação a dezembro de 2020.

Classe	Tarifa média de Fornecimento em R\$/MWh
Residencial	1023,74
Comercial	1023,74
Industrial	1023,74
Rural	900,89

Tarifa Por faixa de Consumo Residencial Baixa Renda	01 -30 KWh	KWh31-100	101 - 220 KWh	acima de 220 KWh
Tarifas Brutas	0,325940	0,558750	0,838120	0,931240

Qualidade do Fornecimento – Iniciamos no ano 2018 o processo de apuração dos indicadores da qualidade do fornecimento de energia elétrica DEC (duração equivalente de interrupções por consumidor) e FEC (frequência equivalente de interrupções por consumidor). Eles começaram a ser enviados a partir do exercício de 2019, conforme prazo concedido pela ANEEL.

Ano	DEC (Horas)	FEC (Interrupções)	Tempo de Espera (horas)
2016	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00
2018	56,88	27,24	3,001
2019	66,75	27,76	2,670
2020	39,79	21,08	2,548
2021	41,22	20,73	2,509

Atendimento ao Consumidor - A CERCI 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.



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA
Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Cachoeiras de Macacu – RJ
Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br

Universalização - A CERCI 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 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.
- Disponibilização de uma nova sala rede para acomodação adequada da infraestrutura cabeada e outros equipamentos.
- Compra de duas novas racks de rede para acomodação adequada dos equipamentos de rede, telefonia e câmeras.
- Compra de novos switches de rede.
- Troca e substituição de diversas câmeras e DVRs com alta qualidade de imagem.
- Melhora no processo de backup com inserção de storage e backup na nuvem
- Aquisição de 03 rádios Portátil e 01 rádio Móvel.
- Instalação de antena repetidora na comunidade do Estreito

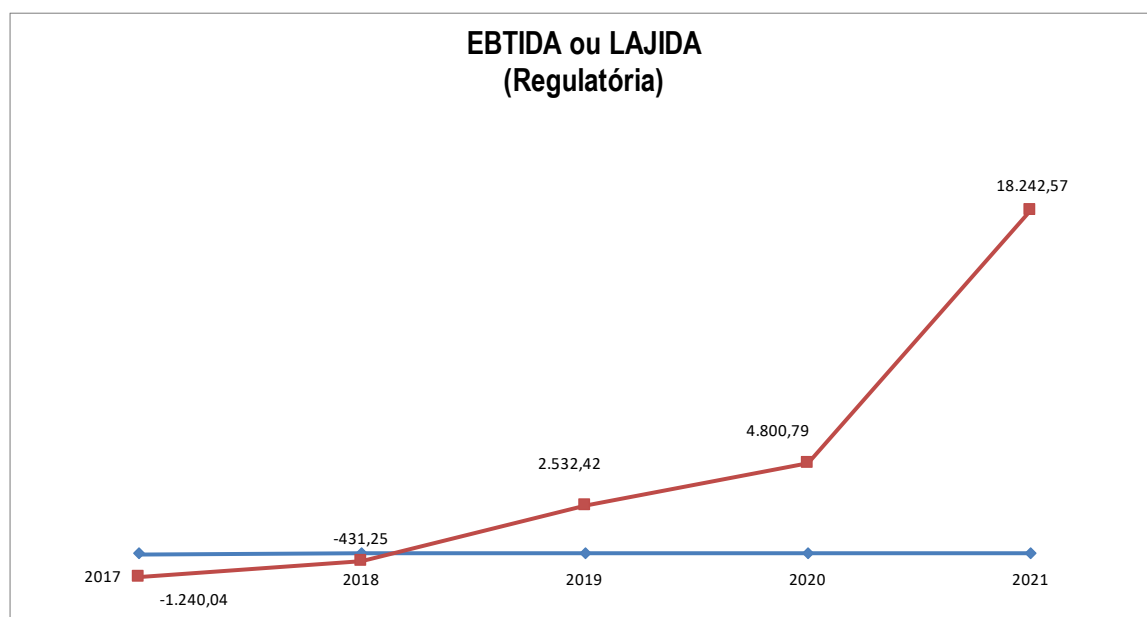
Desempenho Econômico - Financeiro - A receita operacional líquida societária atingiu R\$/MIL 45.075,29 enquanto em 2020 situou-se em R\$/MIL 41.385,44, um aumento de 8,92%.



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA
Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Cachoeiras de Macacu – RJ
Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br

As despesas operacionais totalizaram em 2021 R\$/MIL 44.080,55 e 11,13% superior ao ano de 2020, destacando-se os custos com: total das taxas regulamentares que tiveram um aumento de 163,18% no ano. A rentabilidade do Patrimônio Líquido do exercício foi de 3,20% contra 4,13% em 2020.

O EBITDA ou LAJIDA, lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização foi de R\$/MIL 4.346,89, inferior em (10,44) % a 2020, que foi de R\$/MIL 4.800,79 conforme quadro abaixo:



Investimentos - No exercício de 2020 e 2021 a CERCI não realizou o envio do PDD – Plano de Desenvolvimento da Distribuição. Devido a um comunicado em resposta a Superintendência de Regulação dos Serviços de Distribuição – SRD, estamos isentos de envio das informações do PDD também em 2021, na qual justificamos o não preenchimento dos quadros demonstrativos.

Em 2021, os investimentos da Companhia, importaram em R\$ 3.614,98 mil, 21,56% superiores em relação à 2020 que foi de R\$ 2.973,91 mil realizados em Máquinas e Equipamentos da Atividade de Distribuição.

Valor Adicionado: Em 2021, o Valor Adicionado líquido gerado como riqueza pela Cooperativa foi de R\$/MIL 19.937,31 representando 38,58% da Receita operacional bruta, com a seguinte distribuição:

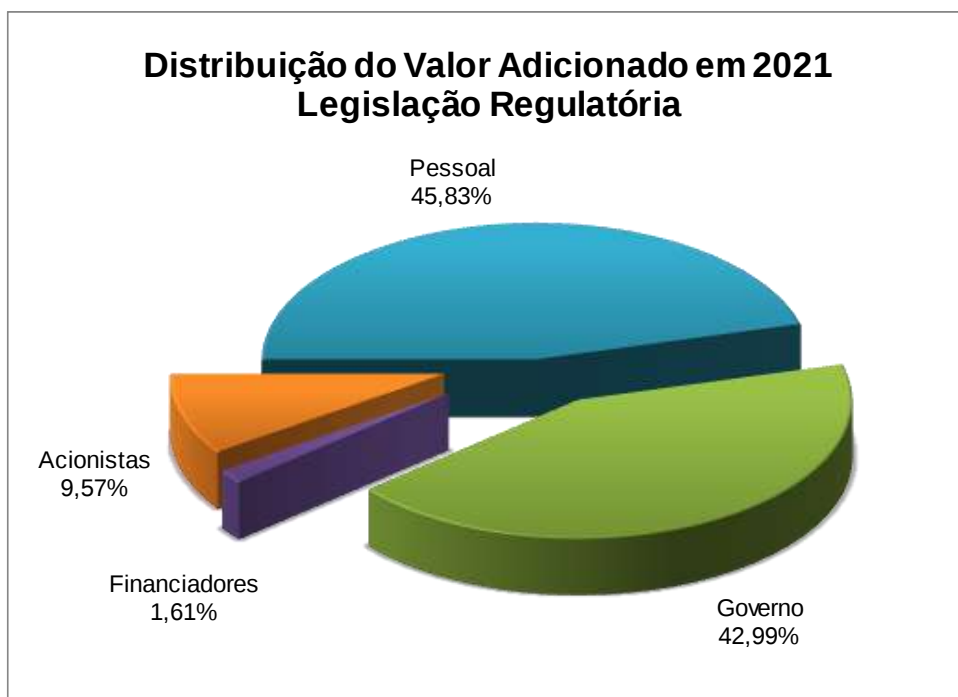
COOPERATIVA ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA
CNPJ: 27.707.397/0001-02

Demonstração do Valor Adicionado DVA - Encerrado em 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

Demonstração do Valor Adicionado Dos Exercícios Findos (Valores expressos em milhares de reais)	
Legislação societária	2021
Receitas	51.729,31
Venda de energia e serviços	51.675,20
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-231,32
Resultado não operacional	285,43
(-) Insumos adquiridos de terceiros	-28.725,29
Insumos consumidos	0,00
Outros insumos adquiridos	-1.728,19
Material e serviços de terceiros	-26.997,10
(=) Valor adicionado bruto	23.004,02
(-) Quotas de reintegração	-3.066,71
(=) Valor adicionado líquido	19.937,31
(+) Valor adicionado transferido	736,83
Receitas (Despesas) financeiras	736,83
Resultado da equivalência patrimonial	0,00
(=) Valor adicionado a distribuir	20.674,14

Distribuição do valor adicionado:

Pessoal	9.474,16
Remunerações	7.076,62
Encargos sociais (exceto INSS)	628,15
Entidade de previdência privada	0,00
Auxílio alimentação	974,39
Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária	0,00
Provisão para gratificação	0,00
Convênio assistencial e outros benefícios	1.617,98
Participação nos resultados	0,00
Custos imobilizados	-822,98
Provisão trabalhista	0,00
Governo	8.888,42
INSS (sobre folha de pagamento)	2.249,42
ICMS	0,00
Imposto de renda e contribuição social	39,09
Outros (PIS/ COFINS/ enc.setoriais, outros)	6.599,91
Financiadores	333,65
Juros e variações cambiais	0,00
Aluguéis	333,65
Acionistas	1.977,91
Remuneração do capital próprio	0,00
Lucros retidos	1.977,91
Valor adicionado (médio) por empregado	118,82
	20.674,14



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 2021 o capital social da Cooperativa era de R\$ 2.193,47 mil, com quota de valor nominal atual de R\$ 5,00.

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.

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 2022 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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA
Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Cachoeiras de Macacu – RJ
Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br

- 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 CERCÍ realizou no ano de 2021, 6051,6 horas de treinamento de seus colaboradores, que correspondem a uma média de 36,9h por profissional, investindo R\$/MIL 83,82 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:

- Reciclagem NR 10 – básico e NR 10 – SEP
- Reciclagem NR 11 – Operação de Empilhadeira e Operação de Guindauto Munck
- Reciclagem NR 12 – Cesto Acoplado e Cesto Aéreo
- Reciclagem NR 12 – Motosserra e Moto-poda
- Reciclagem NR 20 – Líquidos Inflamáveis e Brigadista de Incêndio
- NR 35 – Trabalho em Altura
- Reciclagem Resolução 414
- Curso de Capacitação para projetistas e técnicos de rede de distribuição
- Reciclagem Capacitação de Eletricistas e NR 05 CIPA – Comissão Interna de Prevenção de Acidentes; e ainda:

a) Auxílio Alimentação: R\$/MIL 974,39;

b) Auxílio Médico: R\$/MIL 1.299,08; e

c) Seguro de Vida/Assistência Funeral: R\$/MIL 92,64.



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA
Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Cachoeiras de Macacu – RJ
Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br

Quadro Societário - Consolidado 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 414/2010, 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.

Gestão de Frota:

- Foi adquirido em 2021 uma Toyota Hilux cabine simples.
- 02 (duas) motocicletas Honda Bros 160.

Melhorias nas Instalações Prediais:

- Construção de um novo prédio anexo destinado para utilização da contabilidade, com recursos obtidos através da venda de sucatas.
- Reforma da unidade almoxarifado, cozinha, reparos e manutenção na pintura das salas do setor de frota, de nível de tensão, de recuperação, de segurança, de leitura, de compras, a construção de mais 01 banheiro, de uma nova sala para a Presidência, e uma sala de estar para uso dos colaboradores e visitantes.

Responsabilidade Social - Buscando a realização de ações sociais, a cooperativa realizou.

- Realização do curso de capacitação para exame nacional do ENCCEJA



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA
Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Cachoeiras de Macacu – RJ
Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br

- Parceira da CERCI, a FIRJAN oferta de cursos técnicos profissionalizantes EAD.
- Reunimos com Associações de Moradores auto do Jacu, área de atuação.
- Programa Jovem Aprendiz 2021.
- Parceria com Dojo Jumar Pereira (projeto disciplinar voltado a crianças)
- Parceria CERCI com ACDA (Associação Cachoeirense de Defesa Animal)
- Projeto "Sustenta Pet", para arrecadação de recurso para castração de animais de ruas.
- Parceria com a prefeitura de Cachoeiras de Macacu para realização do curso de gestão 2021.
- Recebemos o presidente da FRENCOOP-RJ (Frente Parlamentar do Cooperativismo).
- Auxilia Prefeitura na construção de ponte
- Parceria com a Prefeitura para Manutenção da Praça dos Colonos.
- Realização do dia C - Dia de Cooperar (Ação realizada na Escola de Agro Brasil).
- CERCI apoiando conselho comunitário de segurança (CCS)

Ações em benefício do Colaborador:

- Convênio com Drogarias
- Implantação do Plano de Cargos Carreiras e Salários.
- Convênio Educacional - CERCI x UNOPAR
- Dia da Mulher
- Páscoa
- Dia das Mães
- Dia dos Pais
- SIPAT
- Participação no ENCOPAC on-line, onde a cooperativa foi certificada pela ABRACONEE em 2º lugar na categoria de melhor Elaboração das Demonstrações Contábeis do exercício de 2020.
- Participação no ENCOSEL
- Confraternização de Final de Ano



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA
 Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Cachoeiras de Macacu – RJ
 Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br

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	2021	2020	%	Análise
Atendimento				
Número de consumidores	17.143	16.705	2,62%	
Número de empregados	174	157	10,83%	
Número de consumidores por empregado	99	106	-7,40%	
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%	
Mercado				
Área de Permissão (Km ²)	14.396,01	14.396,01	0,00%	
Geração própria (GWh)	0	0	0,00%	
Demanda máxima (MWh/h)	11,14	10,77	3,42%	
Distribuição direta (GWh)	44,73	44,05	1,54%	
Consumo residencial médio (kWh/ano)	1.745,00	1.808,00	-3,48%	
Tarifas médias de fornecimento (R\$ por MWh)	993,03	935,17	6,19%	
Total (exceto curto prazo)	0	0	0,00%	
Residencial	1.023,74	979,23	4,55%	
Comercial	1.023,74	979,23	4,55%	
Industrial	1.023,74	979,23	4,55%	
Rural	900,89	802,97	12,19%	
Suprimento	20.074,49	18.638,83	7,70%	
DEC (horas)	41,22	39,79	nd	
População atendida - Urbana Atendida (em milhares de habitantes)	25,741	25,741	0,00%	
População atendida - Rural (em milhares de habitantes)	22,463	22,463	0,00%	
FEC (número de interrupções)	20,73	21,09	0,00%	
Número de reclamações por 1.000 consumidores	1,02	0,91	12,56%	
Operacionais				
Número de usinas em operação	0	0,00	0,00%	
Número de subestações	0	0,00	0,00%	
Linhas de transmissão (Km)	0	0,00	0,00%	
Linhas de distribuição (Km)	1447,77	1403,89	3,13%	
Capacidade instalada (MW)	53,05	51,52	2,96%	

Financeiros

Receita operacional bruta (R\$ mil)	51.675,20	43920,35	17,66%	
Receita operacional líquida (R\$ mil)	45.075,29	41385,44	8,92%	
Margem operacional do serviço líquida (%)	14,64%	0,06	139,05%	
EBITDA OU LAJIDA	4.346,89	4800,79	-9,45%	
Lucro líquido (R\$ mil)	1.977,91	2490,22	-20,57%	
Lucro líquido por mil cotas	0,40	0,50	-20,57%	
Patrimônio líquido (R\$ mil)	61.802,31	60274,91	2,53%	
Valor patrimonial por cota R\$	12.360,46	12054,98	2,53%	
Rentabilidade do patrimônio líquido (%)	0,03	0,04	-22,54%	
Endividamento do patrimônio líquido (%)	0,23	0,24	-2,26%	
Em moeda nacional (%)	0,23	0,24	-2,26%	
Em moeda estrangeira (%)	0,00	0,00	0,00%	

Indicadores de Performance

Sálario Médio dos Funcionários	3.009,20	2308,81	30,34%	
Energia Gerada/Comprada por Funcionário	115,37	112,61	2,45%	
Energia Gerada/Comprada por Consumidor	1,17	1,10	6,45%	
Retorno de ativos por unidade	0,02	0,04	-50,00%	

ALGUMAS CONQUISTAS DA CERCi NO ANO DE 2021



Curso Encceja em parceria com a CERCi



Curso NR-10



1º Lugar na Categoria N° de cooperados pelo Prêmio 10+COOP



2º Lugar na categoria COOPERATIVA Pela ABRACONEE melhor Demonstração Contábil



Aquisição de novos veículos



Assembleia Geral Ordinária com Eleição para Conselho de Administração 2021

Agradecimentos

Ao fim do exercício de 2021, queremos agradecer a Deus, aos membros do Conselho de Administração, e, estender esse agradecimento a todos 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 a dedicação e empenho do quadro funcional, extensivamente aos associados, nossa razão de existirmos, bem como a todos os demais, que contribuíram para o cumprimento da missão desta cooperativa.

Cachoeiras de Macacu, 04 de abril de 2022

A Administração



HELON ALVES MARINS

Presidente



LAFAIETE AUGUSTO DA COSTA

Secretário



JEANNE CORRÊA DE PAULO SANTOS

CONTADORA

CRC/RJ: 100069/O-9



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA
Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Cachoeiras de Macacu – RJ
Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL REGULATÓRIO

Balanço Patrimonial

Regulatório

CERCI - COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAI LTDA

CNPJ nº 27.707.397/0001-02

Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de reais)

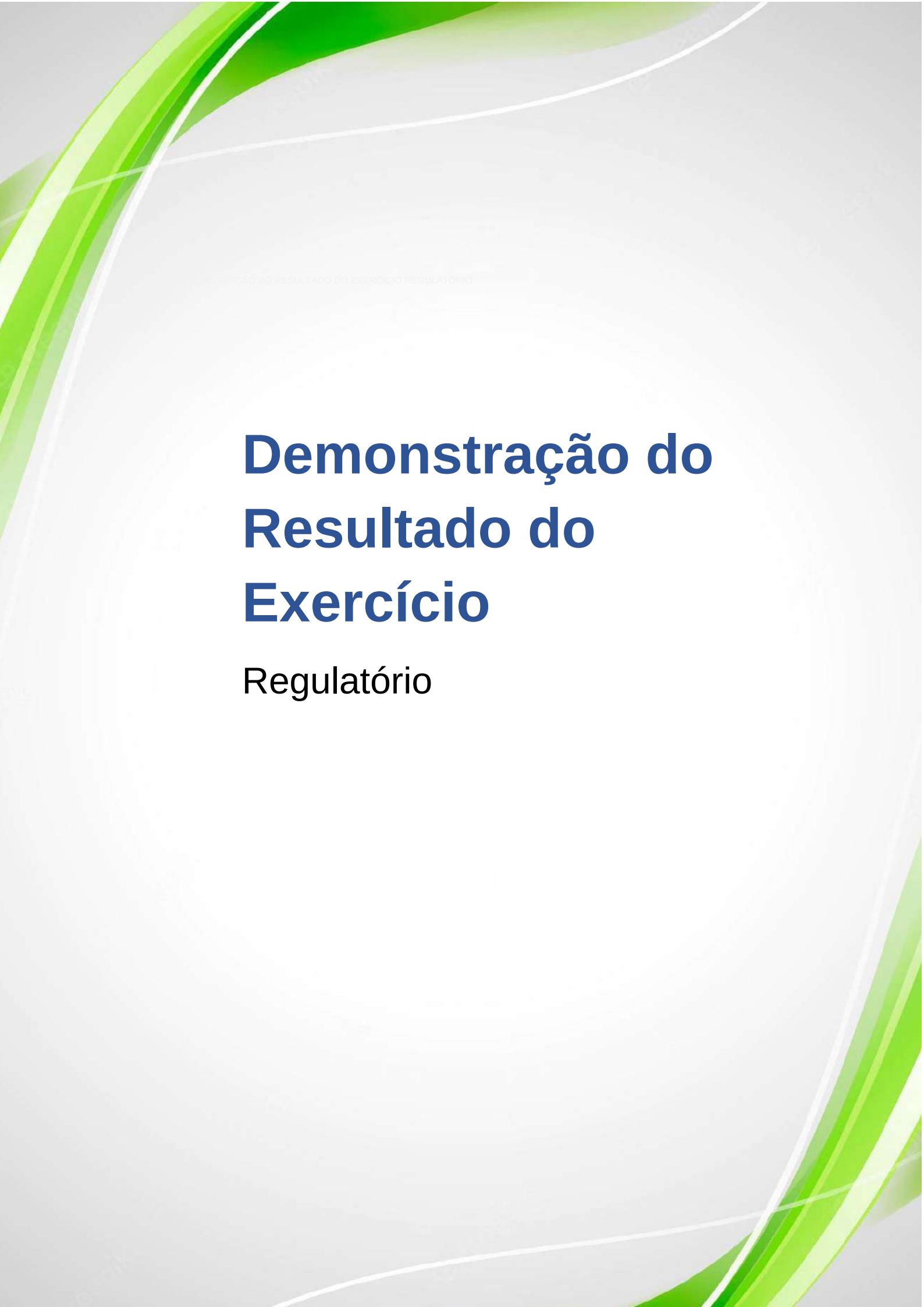
Balanço Patrimonial	Consolidado	
	2021	2020
Ativos		
Ativo Circulante	19.245,22	19.047,01
Caixa e equivalentes de caixa	3.139,87	3.083,72
Consumidores	8.698,11	9.070,31
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	0,50	-
Tributos compensáveis	140,14	170,05
Depósitos judiciais e cauções	3,50	36,50
Almoxarifado operacional	584,64	396,27
Investimentos temporários	-	-
Empréstimos	148,75	119,39
Ativos financeiros setoriais	5.174,08	5.130,50
Despesas pagas antecipadamente	137,90	128,36
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos circulantes	1.217,73	911,91
Ativos de operações descontinuadas	-	-
Bens destinados à alienação	-	-
Ativo Não-Circulante	57.078,50	55.718,25
Consumidores	-	-
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	-	-
Tributos compensáveis	-	-
Depósitos judiciais e cauções	-	-
Investimentos temporários	1,69	1,32
Empréstimos	-	-
Tributos diferidos	-	-
Ativos financeiros setoriais	-	-
Despesas pagas antecipadamente	-	-
Bens e direitos para uso futuro	-	-

Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos não circulantes	503,22	495,22
Bens e atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	-	-
Imobilizado	56.503,26	55.127,49
Intangível	70,33	94,22

Passivo		
Passivo Circulante	12.708,31	13.095,52
Fornecedores	2.775,76	2.971,33
Empréstimos, financiamentos e debêntures	918,78	833,54
Obrigações sociais e trabalhistas	948,16	719,77
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	643,59	641,60
Provisão para litígios	159,70	199,45
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio	-	-
Encargos setoriais	1.608,06	622,55
Provisão para descomissionamento	-	-
Passivos financeiros setoriais	4.353,06	5.724,74
Provisão para uso do bem público	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Obrigações com associados	-	-
Outros passivos circulantes	1.301,20	1.382,54
	-	-

Passivo Não-Circulante	1.813,11	1.394,83
Fornecedores	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	499,07	86,88
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	-	-
Provisão para litígios	120,87	130,87
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	1.193,17	1.177,08
Total do passivo	14.521,42	14.490,35

Patrimônio Líquido		
Patrimônio líquido	61.802,30	60.274,91
Capital social	2.193,47	2.189,01
Reservas de capital	(1.851,52)	(3.823,95)
Outros resultados abrangentes	26.731,75	29.038,25
Reservas de lucros	-	-
Recursos destinados a aumento de capital	-	-
Lucros ou prejuízos acumulados	-	-
Ações em tesouraria	-	-
Proposta para distribuição de dividendos adicionais	-	-
Participação de não controladores	-	-
Reserva de sobras	30.662,76	26.468,96
Sobras à disposição da Assembleia	4.065,84	6.402,64
Perdas não cobertas pelos cooperados	-	-



Demonstração do Resultado do Exercício

Regulatório

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 2021 e 2020
(Valores expressos em milhares de reais)

Operações em continuidade	Consolidado	
	2021	2020
Receita / Ingresso	51.675,20	43.920,35
Fornecimento de energia elétrica	12.632,29	9.426,61
Suprimento de energia elétrica	-	-
Energia Elétrica de Curto Prazo	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	31.607,01	28.803,60
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	189,70	365,04
Serviços cobráveis	97,61	78,62
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido	5.376,89	5.246,48
Outras receitas	1.771,70	-
Tributos	(66,93)	(52,56)
ICMS	-	-
PIS-PASEP	(11,92)	(9,36)
Cofins	(55,01)	(43,20)
ISS	-	-
Encargos - Parcela "A"	(6.532,98)	(2.482,37)
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-
Reserva Global de Reversão - RGR	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	(3.243,78)	(2.298,34)
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH	-	-
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica – TFSEE	(106,90)	(94,32)
Outros encargos	(3.182,30)	(89,71)
Receita líquida / Ingresso líquido	45.075,29	41.385,42

Equivalência patrimonial	-	-
Resultado Financeiro	736,83	562,12
Despesas financeiras	(158,90)	(232,19)
Receitas financeiras	895,73	794,31
Resultado antes dos impostos sobre os lucros	2.017,00	2.517,65
Despesa com impostos sobre os lucros	(39,09)	(27,44)
Resultado líquido das operações em continuidade	1.977,91	2.490,21
Operações descontinuadas	-	-
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas	-	-
Resultado líquido do exercício	-	-
Atribuível aos:		
Acionistas controladores	-	-
Acionistas não controladores	-	-
Lucro por ação	0,90	1,14
básico - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	0,90	1,14
diluído - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-
Lucro por ação originado das operações em continuidade	-	-
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	-	-

**Demonstrações do resultado abrangente dos exercícios findos em 31 de dezembro
de 2021 e 2020**

Demonstração do Resultado Abrangente do Exercício

Resultado do exercício	Consolidado	
	2021	2020
Outros resultados abrangentes	-	-
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	-	-
Outros resultados abrangentes do exercício, líquidos de impostos	-	-
Total de resultados abrangentes do exercício, líquidos de impostos	-	-
Atribuível a:		
Acionistas Controladores	-	-
Acionistas Não Controladores	-	-

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO REGULATÓRIO

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Regulatório

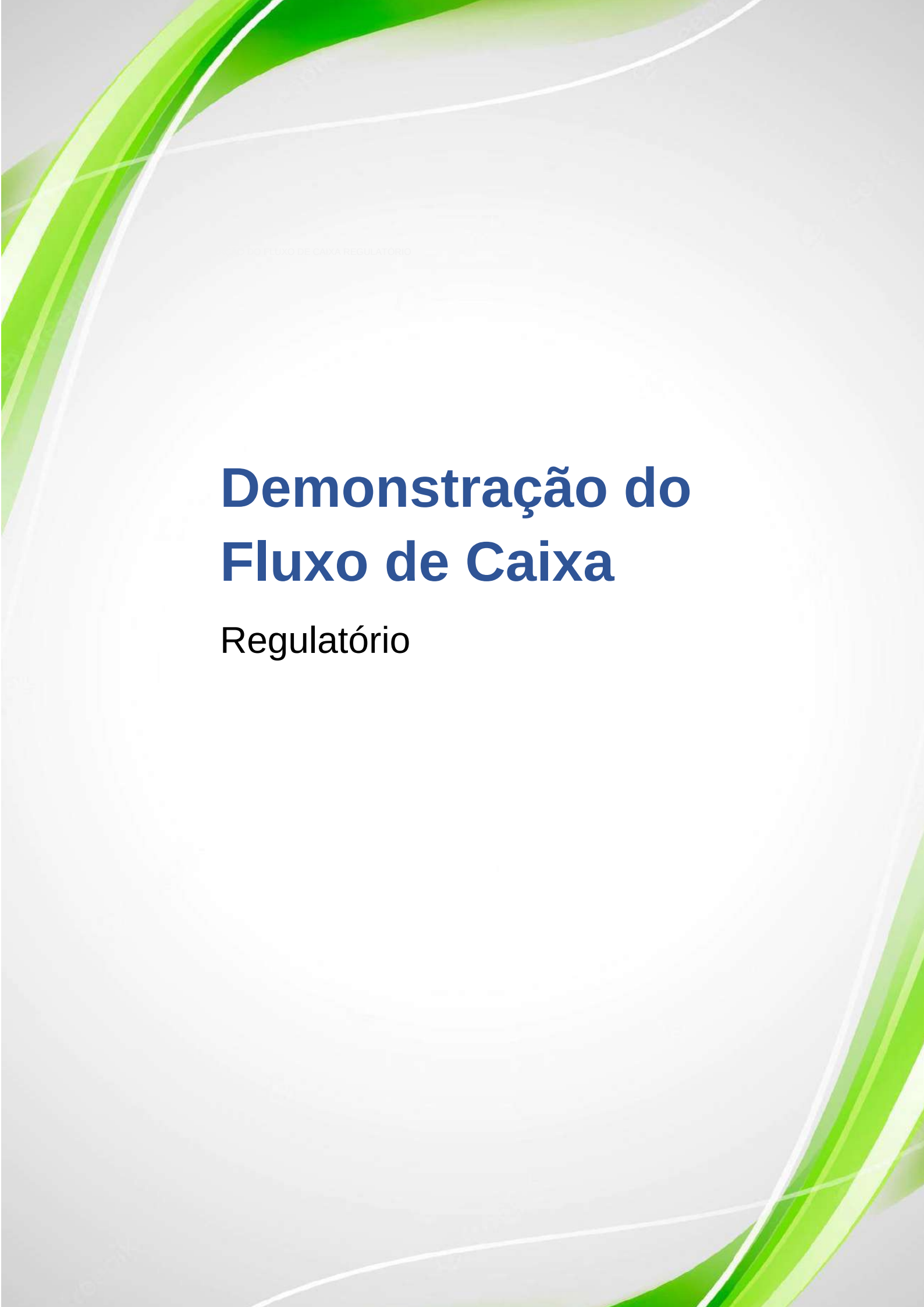
CERCI - Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí Ltda.
CNPJ no 27.707.397/0001-02
Demonstração das mutações do patrimônio líquido dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em milhares de reais)
DMPL - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	Capital Social	Reservas de capital	Reserva de reaval.	Reservas de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Reservas de Sobras	Sobras/Perdas a disposição da Assembléia	Recursos destinados a aumento de capital	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	2.184,17	(1.929,44)	31.344,00	-	-	23.481,72	3.110,64	-	58.191,09
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	4,84	-	-	-	-	-	-	-	4,84
Incentivos fiscais	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realização de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de Reavaliação	-	-	(2.305,74)	-	-	-	1.894,51	-	(411,23)
Destinações	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	-	-	-	37,81	-	-	-	37,81
(+/-) Ajustes Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	-	2.452,41	-	2.452,41
Reserva legal	-	-	-	-	-	1.610,98	(1.610,98)	-	-
FATES	-	-	-	-	(86,91)	731,58	(644,67)	-	-
Reservas de Lucros	-	(1.894,51)	-	-	49,10	-	1.845,41	-	-
Reserva de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	644,68	(644,68)	-	-

Saldo em 31 de dezembro de 2020	2.189,01	(3.823,95)	29.038,26	-	0,00	26.468,96	6.402,64	-	60.274,92
curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	4,46	-	-	-	-	-	-	-	4,46
Realização de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de Reavaliação	-	-	(454,99)	-	-	-	1.851,52	-	1.396,53
Reservas de lucros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Destinações	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	(85,18)	-	-	53,71	-	-	-	(31,47)
(+/-) Ajustes Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	(1.851,52)	-	-	-	1.924,20	-	72,68
Reserva legal	-	-	-	-	-	2.947,74	(2.947,74)	-	-
FATES	-	-	-	-	(138,89)	692,47	(553,58)	-	-
Reserva de Capital	-	2.057,61	-	-	85,18	-	(2.057,61)	-	85,18
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para Equalização	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	553,59	(553,59)	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	2.193,47	(1.851,52)	26.731,75	-	0,00	30.662,76	4.065,84	-	61.802,30



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA
Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Cachoeiras de Macacu – RJ
Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br



Demonstração do Fluxo de Caixa

Regulatório

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 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de reais)

(Método Direto)

	2021	2020
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2.690,78	1.929,19
Fornecimento de Energia	46.640,92	39.149,16
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	5.291,85	5.077,45
Outros Recebimentos Operacionais	538,49	1.159,44
Fornecedores - Materiais e Serviços	(9.686,06)	(9.592,63)
Fornecedores - Energia Elétrica	(20.946,70)	(19.557,47)
Salários e Encargos Sociais	(5.984,13)	(5.753,50)
Tributos sobre a Receita - Federais	(3.717,12)	(3.743,55)
Tributos sobre a Receita - Estaduais e Municipais	(109,69)	(82,92)
Tributos sobre o Lucro (IRPJ / CSLL)	(47,47)	(31,30)
Encargos de Transmissão	-	-
Demais Encargos Regulatórios	(5.568,25)	(2.127,53)
Outras Despesas Operacionais	(3.721,06)	(2.567,96)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(3.029,48)	(748,09)
Aquisição de Participações Societárias	(27,02)	24,13
Aportes / Aumento de Capital em Controladas	-	-
Investimentos	-	-
Imobilizado	(3.044,78)	(775,37)
Intangível	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	-
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos	-	-
Empréstimos / Mútuos Concedidos	-	-
Proventos Recebidos	42,32	3,15
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(338,70)	1.181,10



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA
Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Cachoeiras de Macacu – RJ
Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	394,85	1.035,10
Empréstimos e Financiamentos Obtidos	1.116,36	1.870,26
Empréstimos e Financiamentos Pagos	(721,51)	(835,16)
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos Emitidos	-	-
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos Pagos	-	-
Juros sobre Capital Próprio e Dividendos Pagos	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
Integralização de Capital	-	-
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	56,15	2.216,20
VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	56,15	2.216,20
DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	56,15	2.216,20
No início do exercício	3.083,72	867,52
No fim do exercício	3.139,87	3.083,72

NOTAS EXPLICATIVAS REGULATÓRIO

Notas Explicativas

Regulatório

Notas Explicativas Regulatórias

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Regulatórias em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de Reais)

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 os contratos de concessão de distribuição, essa Outorgada está autorizada a cobrar de seus consumidores uma taxa pelo fornecimento de energia consistindo em dois componentes: (1) uma parcela referente aos custos de geração, transmissão e distribuição de energia não gerenciáveis (“Custos da Parcela A”); e (2) uma parcela de custos operacionais (“Custos da Parcela B”). Ambas as parcelas são estabelecidas como parte da concessão original para determinados períodos iniciais. Subsequentemente aos períodos iniciais, e em intervalos regulares, a ANEEL tem a autoridade de rever os custos da Companhia, a fim de determinar o ajuste da inflação (ou outro fator de ajuste similar), caso existente, aos Custos da Parcela B (“Ajuste Escalar”) para o período subsequente. Esta revisão poderá resultar num ajuste escalar com valor positivo, nulo ou negativo.

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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA
Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Cachoeiras de Macacu – RJ
Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br

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 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.

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 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.

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.

4. Consumidores, Concessionárias e Permissionárias

DESCRIÇÃO	VALORES CORRENTES							VALORES RENEGOCIADOS					Total 2021	Total 2020
	CORRENTE A VENCER		CORRENTE VENCIDA			Provisão p/ Devedores Duvidosos	RENEGOCIADA A VENCER		RENEGOCIADA VENCIDA		Provisão p/ Devedores Duvidosos			
	Até 60 dias	Mais de 60 dias	Até 90 dias	De 91 a 180 dias	De 181 a 360 dias		Mais de 360 dias		Até 60 dias	Mais de 60 dias		Até 60 dias	Mais de 60 dias	
Fornecimento de Energia	5.369,20	-	1.568,54	117,98	205,28	1.893,88	(2.090,37)	1.377,59	-	-	-	(175,00)	8.267,10	8.584,56
Residencial	2.549,30	-	1.062,39	54,19	118,26	711,06	(885,99)	692,09	-	-	-	(149,00)	4.152,30	4.094,80
Industrial	274,81	-	22,07	8,17	0,31	211,48	(211,48)	316,60	-	-	-	(4,97)	616,99	656,58
Comercial	386,16	-	118,49	3,31	13,29	103,77	(117,05)	76,83	-	-	-	(20,56)	564,24	494,93
Rural	215,15	-	62,76	0,72	1,08	3,44	(3,44)	38,46	-	-	-	(0,47)	317,70	349,03
Poderes Públicos	92,10	-	37,03	3,16	15,83	248,63	(248,63)	253,61	-	-	-	-	401,73	487,58
Iluminação Pública	200,05	-	265,80	48,43	56,51	615,50	(615,50)	-	-	-	-	-	570,79	869,47
Serviço Público	17,14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,14	15,96
Serviço Taxado	29,60	-	-	-	-	-	(8,28)	-	-	-	-	-	21,32	21,57
Fornecimento Não Faturado	1.604,89	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.604,89	1.594,64
(-) Arrecadação Processo Classif.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suprimento Energia - Moeda Nacional	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suprimento Energia - Moeda Estrangeira	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Encargos de Uso da Rede Elétrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suprimento \ Encargo Rede Não Faturado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	5.369,20	-	1.568,54	117,98	205,28	1.893,88	(2.090,37)	1.377,59	-	-	-	(175,00)	8.267,10	8.584,56

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 2021 (R\$ 2.082,08/Reais mil) aumentou 15,09% em relação ao ano de 2020 (R\$ 1.809,11/Reais mil)

5. Imobilizado

(TAB 20)

Ativo Imobilizado em Serviço R\$ Mil	Valor bruto em 31/12/2020	Adições (A)	Baixas (B)	Transferencia (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2021	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2021	Valor Líquido em 31/12/2020	Obrigações Especiais Brutas	Amortização Acumulada	Obrigações Especiais Líquidas
Geração													
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservatórios, barragens e adutoras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transmissão													
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuição													
Terrenos	76.837,12	4.352,02	(371,52)	-	(1.436,16)	79.381,46	3.980,50	(32.414,53)	46.966,93	46.204,55	-	-	-
	400,00	-	-	-	-	400,00	-	-	400,00	400,00	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	617,62	-	-	-	-	617,62	-	(253,08)	364,54	385,05	-	-	-
Máquinas e equipamentos	73.802,54	3.614,98	(371,52)	-	(1.436,16)	75.609,84	3.243,47	(30.690,69)	44.919,15	44.646,70	-	-	-
Veículos	1.977,56	733,17	-	-	-	2.710,73	733,17	(1.448,86)	1.261,87	753,54	-	-	-
Móveis e utensílios	39,39	3,87	-	-	-	43,26	3,87	(21,90)	21,37	19,26	-	-	-
Administração													
Terrenos	859,34	433,24	-	-	-	1.292,58	433,24	(398,64)	893,94	520,10	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	267,94	272,80	-	-	-	540,74	272,80	(177,42)	363,32	106,28	-	-	-
Máquinas e equipamentos	491,61	145,68	-	-	-	637,29	145,68	(164,34)	472,95	366,33	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	99,79	14,76	-	-	-	114,55	14,76	(56,87)	57,67	47,49	-	-	-
Comercialização													
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	77.696,46	4.785,26	(371,52)	-	(1.436,16)	80.674,04	4.413,74	(32.813,17)	47.860,87	46.724,65	-	-	-

Ativo Imobilizado em Curso - R\$ Mil	Valor bruto em 31/12/2020	Adições (A)	Baixas (B)	Transferencia (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2021	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2021	Valor Líquido em 31/12/2020	Obrigações Especiais Brutas	Amortização Acumulada	Obrigações Especiais Líquidas
Geração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuição	8.169,51	5.153,15	-	(4.680,28)	-	8.642,38	472,87	-	8.642,38	8.169,51	-	-	-
Máquinas e equipamentos	5.447,22	3.981,77	-	(3.614,98)	-	5.814,00	366,79	-	5.814,00	5.447,22	-	-	-
Outros	2.722,29	1.171,38	-	(1.065,30)	-	2.828,38	106,08	-	2.828,38	2.722,29	-	-	-
Administração	233,32	199,92	-	(433,24)	-	0,00	(233,32)	-	0,00	233,32	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	145,68	-	(145,68)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	233,32	54,24	-	(287,56)	-	0,00	(233,32)	-	0,00	233,32	-	-	-
Comercialização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	8.402,83	5.353,07	-	(5.113,52)	-	8.642,38	239,55	-	8.642,38	8.402,83	-	-	-
Total do Ativo Imobilizado	86.099,29	10.138,33	(371,52)	(5.113,52)	(1.436,16)	89.316,43	4.653,29	(32.813,17)	56.503,26	55.127,48	-	-	-

A composição do intangível é como segue:

Intangível - R\$ Mil	Valor bruto em 31/12/2020	Adições (A)	Baixas (B)	Transferencia (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2021	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2021	Valor Líquido em 31/12/2020
Ativo Intangível em Serviço										
Geração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servidões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Uso do bem público	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softw ares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transmissão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servidões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softw ares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuição	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servidões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softw ares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Administração	346,20	-	-	-	-	346,20	-	(275,87)	70,33	94,22
Softw ares	346,20	-	-	-	-	346,20	-	(275,87)	70,33	94,22
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Comercialização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softw ares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	346,20	-	-	-	-	346,20	-	(275,87)	70,33	94,22

Ativo Intangível em Curso										
Geração										
Servidões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Uso do bem público	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Softw ares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Transmissão										
Servidões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Softw ares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Distribuição										
Servidões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Softw ares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Administração										
Softw ares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Comercialização										
Softw ares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Subtotal										
Total do Ativo Intangível em curso e serviço	346,20	-	-	-	-	346,20	-	(275,87)	70,33	94,22

A composição da conta Máquinas e Equipamentos da Atividade de Distribuição é como segue:



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA
 Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Cachoeiras de Macacu – RJ
 Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br

Distribuição - Máquinas e Equipamentos - R\$ Mil	Valor bruto em 31/12/2020	Adições (A)	Baixas (B)	Transferencia (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2021	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)
AIS Bruto	73.802,54	3.614,98	(371,50)	-	(1.436,16)	75.609,86	3.243,48
Transformador de Distribuição	22.838,11	668,49	(144,29)	-	(443,75)	22.918,56	524,20
Medidor	234,47	630,82	(91,29)	-	(14,70)	759,30	539,53
Redes Baixa Tensão (< 2,3 kV)	6.201,58	2.092,27	(1,87)	-	(130,23)	8.161,75	2.090,40
Redes Média Tensão (2,3 kV a 44 kV)	1.787,96	223,40	-	-	(38,20)	1.973,16	223,40
Redes Alta Tensão (69 kV)	-	-	-	-	-	0	-
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	42.740,42	-	(134,05)	-	(809,28)	41.797,09	(134,05)
Obrigações Especiais do AIS Bruto	-	-	-	-	-	-	-
Participações, Doações, Subvenções, PEE, P&D,	-	-	-	-	-	-	-
Universalização	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-
Originadas da Receita	-	-	-	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-

	2021				2020
	Taxas Anuais médias de depreciação %	Bruto	Depreciação e Amortização Acumulada	Valor Liquido	Valor Liquido
Em serviço					
Geração	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
Transmissão	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
Distribuição	7,53%	79.381,46	(32.414,53)	46.966,93	46.204,56
Custo histórico	3,77%	29.529,51	(9.294,33)	20.235,18	17.166,30
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	3,76%	49.851,95	(23.120,20)	26.731,75	29.038,26
Administração	3,68%	1.292,58	(398,64)	893,94	520,09
Custo histórico	3,68%	1.292,58	(398,64)	893,94	520,09
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
Comercialização	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-

Atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	-	-	-	-	-
Custo histórico	-		-	-	
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
Em curso	-	8.642,39	-	8.642,39	8.402,83
Geração	-	-	-	-	-
Transmissão	-	-	-	-	-
Distribuição	-	8.642,39	-	8.642,39	8.169,51
Administração	-		-	-	233,32
Comercialização	-	-	-	-	-
Atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	-	-	-	-	-

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 Adutoras	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	-	39,48	-	-	-	-	39,48
Máquinas e Equipamentos	3.243,61	56,34	625,29	-	-	202,19	4.127,43
Móveis e Utensílios	18,62	-	-	-	-	-	18,62
A Ratear	-	-	-	-	-	-	-
Desenvolvimento de Projetos	-	-	-	-	-	-	-
Transformação, Fabricação e Reparo de Materiais	-	-	-	-	-	-	-
Material em Depósito	-	-	-	-	-	-	-
Compras em Andamento	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamentos a Fornecedores	-	-	-	-	-	-	-
Depósitos Judiciais	-	-	-	-	-	-	-
Outros	208,94	10,15	-	-	-	-	219,09
Total das Adições	3.471,17	105,97	625,29	-	-	202,19	4.404,62

As principais taxas anuais de depreciação por macro atividade, de acordo com a Resolução ANEEL no 674 de 2015, são as seguintes:

Distribuição	
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

Administração central	
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.

As dez principais adições (pelo critério de valor) ao imobilizado em serviço no exercício foram:

CONSOLIDADO	
Descrição do Bem	Em R\$ Mil
Caminhão Mercedes Benz Modelo Atego 1729/48	517,52
Cabo Concentrico Anti Furto 1x 10.00+10.00MM 0.6/1	316,62
Construção de Obra de um Anexo ao Prédio da Sede	272,80
Cabo Concentrico Anti Furto 1x 10.00+10.00MM 0.6/1	250,19
Transformador Trifásico 15KVA - 220/127V	152,96
Medidor Elétrico Monofásico Multifunção - Qualidade de Energia	101,35
Medidor Bifásico Elétrico 2E 3F 15 (120)A 120/240V Ativo	86,73
Medidor Eletrônico Bifásico 2E 3F E34A-2312 - Bidirecional	81,71
Transformador Trifásico 75 KVA - 220/127V	63,97
Medidor Elétrico Bifásico Multifunção - Qualidade de Energia	58,35

As dez principais baixas (pelo critério de valor) do imobilizado em serviço no exercício foram:

CONSOLIDADO	
Descrição do Bem	Em R\$ Mil
Transformador de Distribuição Trifásico/Tripolar	31,49
Condutor de Cobre, Isolado - XLPE, Bitola 1x1x10MM ² +10MM ²	20,61
Medidor Eletrônico de Energia Monofásico	18,02
Transformador de Distribuição Trifásico / Tripolar	16,44
Religador Automático 15KV, 12,5KA, 830A, 110KV C/Contr. RC	14,41
Condutor de Cobre, Isolado - XLPE, Bitola 1x1x10MM ² +10MM ²	11,51
Transformador de Distribuição Monofásico / Unipolar	11,25
Condutor de Cobre, Isolado - XLPE, Bitola 1x6+6 AWG	11,25
Transformador Trifásico 112,5KVA - 220/127V	10,89
Transformador de Distribuição Bifásico, anterior até ;13,8kV	10,01

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 CERCÍ não possui contabilização de compensação de variação de custos da Parcela A no exercício de 2021.

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 CERCÍ, 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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA
Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Cachoeiras de Macacu – RJ
Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br

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.

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 – Cachoeiras de Macacu – RJ
Telefone: (21) 2745-9850 Email: 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 31/12/2020	Adição	Amortização	Remuneração	Transfêrências	Saldo em 31/12/2021	Valores em Amortizacão	Valores em Constituição	Circulante	Não Circulante
CVA Ativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Energia - (CVAenerg)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo da Energia de Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proinfa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte Rede Básica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte de Energia - Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CDE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CFURH	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Demais Ativos Financeiros Setoriais	5.130,50	5.584,39	(5.538,31)	2,15	(4,66)	5.174,07	1.338,52	3.835,55	5.174,07	-
Majoração PIS/Cofins	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programas Sociais Governamentais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quota Parte de Energia Nuclear	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neutralidade da Parcela A	78,35	238,68	(0,02)	2,15	(78,34)	240,82	-	240,82	240,82	-
Sobrecontratação de Energia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferimento de Reposição na RTP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	5.052,15	5.345,71	(5.538,29)	-	73,68	4.933,25	1.338,52	3.594,73	4.933,25	-
-) Provisão p/ Redução ao Valor Recup	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Ativos Financeiros Setoriais	5.130,50	5.584,39	(5.538,31)	2,15	(4,66)	5.174,07	1.338,52	3.835,55	5.174,07	-

A movimentação das contas de Passivos Financeiros Setoriais, bem como a abertura do saldo é a seguinte:

Passivos Financeiros Setoriais R\$ Mil	Saldo em 31/12/2020	Adição	Amortização	Remuneração	Transfêrências	Saldo em 31/12/2021	Valores em Amortização	Valores em Constituição	Circulante	Não Circulante
CVA Ativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Energia - (CVAenerg)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo da Energia de Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proinfa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte Rede Básica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte de Energia - Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CDE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CFURH	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Demais Passivos Financeiros Setoriais	5.724,73	4.279,18	(5.766,24)	30,73	84,65	4.353,05	1.610,33	2.742,72	4.353,05	-
Majoração PIS/Cofins	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programas Sociais Governamentais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quota Parte de Energia Nuclear	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neutralidade da Parcela A	89,29	164,99	(127,62)	0,92	(58,75)	68,83	42,49	26,34	68,83	-
Sobrecontratação de Energia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferimento de Reposição na RTP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	5.635,44	4.114,19	(5.638,62)	29,81	143,40	4.284,22	1.567,84	2.716,38	4.284,22	-
Total Passivos Financeiros Setoriais	5.724,73	4.279,18	(5.766,24)	30,73	84,65	4.353,05	1.610,33	2.742,72	4.353,05	-

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 Pgto Juros	Frequencia Pgto Juros	Data Próxima Amortização	Vencimento Final	Frequencia de Amortização	Sistemática de Amortização	2022	2023	2024	2025	2026	2027+	Total
Financ. / Emprést. Moeda Estrangeira	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Linha 01 (informar instituição ou linha)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Linha 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financ. / Emprést. Moeda Nacional	-	918,78	499,07	1.417,86					-							-	499,07	-	-	-	-	499,07
FINANCIAMENTO ELETROBRÁS LPT EFS 0306/10	-	45,31	33,98	79,29	Sim	28/09/2010	Não há	RGR	0,05	31/01/2022	Mensal	31/01/2022	31/01/2022	Mensal	especif. no crono	-	33,98	-	-	-	-	33,98
BANCO SICOOB CECREMEF - EMPRÉSTIMOS	-	315,29	-	315,29	Sim	02/12/2019	Aval/Fiança	Não há	25,10%	28/01/2022	Mensal	26/01/2022	26/01/2022	Mensal	Price	-	-	-	-	-	-	-
EMPRÉSTIMO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	-	558,18	465,09	1.023,27	Sim	01/03/2015	Aval/Fiança	Pré	10,80%	31/01/2022	Mensal	31/01/2022	01/10/2023	Mensal	Price	-	465,09	-	-	-	-	465,09
Dívidas Tributárias (Refis, Paes,...)	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
União	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
União 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
União 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estado	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Estado 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estado 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Município	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Dívidas com Fundo de Pensão	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Pensão 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pensão 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dívidas com Agentes do Setor	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Renegociação 01 (credor ou encargo?)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renegociação 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mútuos Passivos	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Mútuo 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mútuo 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diversos	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Outros 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total por Dívida	-	918,78	499,07	1.417,86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	499,07	-	-	-	-	499,07
Financ. / Emprést. Moeda Estrangeira	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Financ. / Emprést. Moeda Nacional	-	918,78	499,07	1.417,86					-							-	499,07	-	-	-	-	499,07
Tributária	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fundo de Pensão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Intra-setoriais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mútuos (Empresas Relacionadas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diversos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Abertura dos Ativos Financeiros – 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 Pgto Juros	Frequencia Pgto Juros	Data Próxima Amortização	Vencimento Final	Frequencia de Amortização	Sistemática de Amortização	2022	2023	2024	2025	2026	2027+	Total		
Ativos Financeiros	-	3.288,62	1,69	3.290,31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Caixa e Equivalente de Caixa	-	3.139,87	-	3.139,87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Saldo Final de Caixa - Conta 111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Aplic. Financ. CDB	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Aplic. Financ. Fundos DI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Aplic. Financ. Outros Fundos de Invest.	-	148,75	1,69	150,44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
SICOOB SIST. COOPERATIVISTA DE CRÉDITO DO BRASIL	-	-	1,69	1,69	Sim	-	Não há	Não há	-	30/01/2022	N.A.	30/01/2022	30/01/2022	N.A.	), especif. no cronog	-	-	-	-	-	-	-		
ANTECIPAÇÃO DE ENCARGOS FINANCEIROS	-	148,75	-	148,75	Sim	-	Não há	Não há	-	30/01/2022	N.A.	30/01/2022	30/01/2022	N.A.	), especif. no cronog	-	-	-	-	-	-	-		
Mútuos Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Mútuo 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Mútuo 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA
 Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Cachoeiras de Macacu – RJ
 Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br

Abertura dos Instrumentos Derivativos – R\$/MIL

A CERCI não se utilizou de instrumentos derivativos em 2021 e 2020.

Instrumento Derivativos	Instituição Contra parte	Data Inicio	Venciment o	Custo Ponta Ativa	Custo Ponta Passiva	R\$ Mil Valor Contratado	Fair Value R\$Mil
Total Derivativos	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-

Composição do Endividamento e Dívida Líquida - R\$/MIL

Resumo	Juros de Curto Prazo	Principal Curto Prazo	Principal + Juros LP	Total 2021	Total 2020
Dívida Bruta	-	918,78	499,07	1.417,86	920,42
Financ. / Emprést. Moeda Estrangeira	-	-	-	-	-
Financ. / Emprést. Moeda Nacional	-	918,78	499,07	1.417,86	920,42
Tributária PAES	-	-	-	-	-
Fundo de Pensão	-	-	-	-	-
Intrasetoriais	-	-	-	-	-
Mútuos Passivos (Empresas Ligadas)	-	-	-	-	-
Diversos	-	-	-	-	-
Intrasetoriais Corrente em Atraso	-	-	-	-	-
Tributária Corrente em Atraso	-	-	-	-	-
Derivativos a Pagar	-	-	-	-	-
Ativos Financeiros	-	(3.288,62)	(1,69)	(3.290,31)	(3.204,43)
Alta Liquidez	-	(3.139,87)	-	(3.139,87)	(3.083,72)
Demais Aplicações Financeiras	-	(148,75)	(1,69)	(150,44)	(120,71)
Derivativos a Receber	-	-	-	-	-
Mútuos Ativos (Empresas Ligadas)	-	-	-	-	-
Dívida Líquida	-	(2.369,84)	497,38	(1.872,45)	(2.284,01)

8. Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos

A CERCi não diferiu nenhum Imposto no exercício de 2021 ou anterior.

9. Provisões para Litígios

R\$ Mil	Trabalhistas	Cíveis	Fiscais	Ambientais	Regulatórios	Outros	Total
Saldos em 31/12/2020	125,00	199,45	5,87	-	-	-	330,32
Constituição	5,00	173,30		-	-	-	178,30
Baixas/reversão	(15,00)	(213,05)		-	-	-	(228,05)
Atualização	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31/12/2020	115,00	159,70	5,87	-	-	-	280,57

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
Em serviço	7,42%	(436,94)	-	-	(436,94)
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	3,71%	(3,23)	-	-	(3,23)
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	3,71%	(433,71)	-	-	(433,71)
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	-	-	-	-	-
Outros	0,00%	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-
(-) Amortização Acumulada - AIS	0,00%	21,28	-	-	21,28
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	0,16	-	-	0,16
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	-	21,12	-	-	21,12
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	-	-	-	-	-

Outros	-	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-
Total	0,00%	(415,66)	-	-	(415,66)

A movimentação ocorrida no exercício pode assim ser resumida:

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2020	Adições (a)	Baixas (b)	Transfrecias (c)	Reavaliação	Valor Bruto em 31/12/2021	Adições Líquidas (a)-(b)+(c)	Amortização Acum.	Valor Líquido em 31/12/2021	Valor Líquido em 31/12/2020
Em serviço	(403,59)	(33,35)	-	-	-	(436,94)	(33,35)	21,28	(415,66)	(399,57)
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	(3,23)	-	-	-	-	(3,23)	-	0,16	(3,07)	(3,20)
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	(400,36)	(33,35)	-	-	-	(433,71)	(33,35)	21,12	(412,59)	(396,37)
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Amortização Acumulada - AIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	(403,59)	(33,35)	-	-	-	(436,94)	(33,35)	21,28	(415,66)	(399,57)

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2020	Adições (a)	Baixas (b)	Transferecias (c)	Reavaliação	Valor Bruto em 31/12/2021	Adições Liquidas (a)-(b)+(c)	Amortização Acum.	Valor Liquido em 31/12/2021	Valor Liquido em 31/12/2020
Em Curso	(777,51)	(33,35)	-	33,35	-	(777,51)	-	-	(777,51)	(777,51)
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	-	(33,35)	-	33,35	-	-	-	-	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	(777,51)	-	-	-	-	(777,51)	-	-	(777,51)	(777,51)
Valores Pendentes de Recebimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valores Não Aplicados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	(777,51)	(33,35)	-	33,35	-	(777,51)	-	-	(777,51)	(777,51)

As principais adições (pelo critério de valor) de obrigações especiais no exercício foram:

CONSOLIDADO	
Descrição do Bem	Em R\$ Mil
1 - Subvenção ao Sistema Concedido ref. a En	-33,35
2 -	
3 -	
4 -	
5 -	
6 -	
7 -	
8 -	
9 -	
10 -	

As principais baixas (pelo critério de valor) de obrigações especiais no exercício foram:

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2021	Amortização Acum.	Valor Líquido em 31/12/2021
Em Serviço			
Participação da União, Estados e Municípios			
Participação Financeira do Consumidor	(3,23)	0,16	(3,07)
Data de aquisição: 09/2019	(3,23)	0,16	(3,07)
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Conc	(433,71)	21,11	(412,60)
Data de aquisição: 09/2019	(105,48)	5,30	(100,18)
Data de aquisição: 10/2019	(21,15)	1,06	(20,09)
Data de aquisição: 11/2019	(151,61)	7,61	(144,00)
Data de aquisição: 06/2020	(8,53)	0,43	(8,10)
Data de aquisição: 10/2020	(113,59)	5,70	(107,89)
Data de aquisição: 04/2021	(33,35)	1,01	(32,34)

Programa de Eficiência Energética - PEE			
Pesquisa e Desenvolvimento			
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica			
Valores Pendentes de Recebimento			
Valores Não Aplicados			
Outros			
Ultrapassagem de demanda			
Excedente de reativos			
Diferença das perdas regulatórias			
Outros			
Total	(436,94)	21,27	(415,67)

A CERCÍ não apresentou baixas de obrigações especiais no exercício de 2021.

11. Patrimônio Líquido

Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2021 representa R\$ 2.193,47 (Reais/mil), sendo composto por 438.694 cotas de responsabilidade limitada de R\$ 5,00 cada, com a seguinte composição:

Cotistas	Cotas	%
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 Antonio Barbosa Ramos	29,44	0,0067
Paulo Fernandes Ecard Espindola	68,13	0,0155
Jorge José Salvaya	65,80	0,0150
Gideão Ferreira	1,00	0,0002
Helon Alves Martins	65,80	0,0150
Jorge Luiz Brantes dos Santos	65,80	0,0150
Gilcimar Conceição Ouverney	2,00	0,0005
Junia Marcia Nunes da Silva Borges	18,80	0,0043
Odilon Antonio da Silva	18,80	0,0043
Lafaiete Augusto da Costa	40,78	0,0093
Demais Cooperados	438.212,90	99,8980
TOTAL	438.660,12	100,00

Outros Resultados Abrangentes	2021	2020
Ajustes de Elementos do Ativo - Reservas de Reavaliação	26.731,75	29.038,26
Total	26.731,75	29.038,26

Reservas de Capital	2021	2020
Outros	-1.851,52	-3.823,95
Total	-1.851,52	-3.823,95

Reservas de Sobras	2021	2020
Reserva legal	6.785,55	3.837,81
Lucros a realizar	-	-
FATES	5.276,78	4.584,30
Reservas Estatutárias	18.600,43	18.046,85
Total	30.662,76	26.468,96

Lucros/Prejuízos Acumulados	2021	2020
Lucros	-	-
(-) Prejuízos	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

Sobras / Perdas à Disposição da Assembléia	2021	2020
Capital Social	2.193,47	2.189,01
Sobras	4.065,84	6.402,64
(-) Perdas	0,00	0,00
Total	6.259,31	8.591,65

Patrimônio Líquido	61.802,30	60.274,92
---------------------------	------------------	------------------

12. Receita Operacional Bruta

Receita Bruta	Nº de Consumidores		MWh Mil		R\$ Mil	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Fornecimento - Faturado	17.143	16.705	44.735	44.167	44.229,06	38.008,83
Residencial	15.747	15.307	28.612	28.596	30.263,51	26.420,73
Industrial	31	29	3.664	3.564	2.928,62	2.486,18
Comercial	677	660	4.021	3.816	4.237,54	3.548,72
Rural	583	601	3.827	3.785	3.501,71	2.778,12
Poder público	93	96	786	745	944,51	830,36
Iluminação pública	5	5	3.612	3.401	2.155,99	1.754,17
Serviço público	7	7	214	260	197,18	190,55
Suprimento Faturado	-	-	-	-	-	-
Uso da Rede Elétrica de Distribuição Faturado	-	-	-	-	31.607,01	28.803,60
Consumidores Cativos	-	-	-	-	31.607,01	28.803,60
Consumidores Livres	-	-	-	-	-	-
Encargos de conexão de agentes de geração	-	-	-	-	-	-
Permissionárias	-	-	-	-	-	-
Uso da Rede Elétrica de Transmissão Faturado	-	-	-	-	-	-
(-) Transferências	-	-	-	-	(31.607,01)	(28.803,60)
(-) Trsf p/ Obrig. Espec. do AIC - Ultrapassagem Demanda	-	-	-	-	-	-
(-) Trsf p/ Obrig. Espec. do AIC - Excedente de Reativos	-	-	-	-	-	-
(-) Trsf p/ Obrig. Espec. do AIC - Difer. Perdas Regulatorias	-	-	-	-	-	-
(-) Trsf p/ TUSD - Consumidores Cativos	-	-	-	-	(31.607,01)	(28.803,60)
Fornecimento/Suprimento/Rede Elétrica Não faturado	-	-	-	-	10,24	221,39
Constituição e Amortiz. - CVA Ativa e Passiva	-	-	-	-	-	-
Constituição e Amortiz. - RTP Diferimento ou Devolução	-	-	-	-	1.771,70	246,95
Constituição e Amortiz. - Demais Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	-	-	-	-	189,70	118,09
Serviços Cobráveis	-	-	-	-	97,61	78,62
Subvenções vinculadas ao serviço concedido	-	-	-	-	5.376,89	5.246,48
Total	17.143	16.705	44.735	44.167	51.675,20	43.920,36

13. Compra e Venda de Energia Elétrica de Curto Prazo no Âmbito da Câmara de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE

Nos exercícios de 2021 e 2020 a CERCÍ não efetuou operação na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE.

14. Pessoal e Administradores

	2021	2020
Pessoal	11.723,58	11.003,36
Remuneração	6.337,31	6.095,74
Encargos	2.615,28	2.638,68
Previdência privada - Corrente	-	-
Benefício Pós-emprego - Previdência Privada - Déficit ou superávit atuarial	-	-
Programa de demissão voluntária	-	-
Despesas rescisórias	178,63	220,59
Participação nos Lucros e Resultados - PLR	-	-
Outros benefícios - Corrente	2.592,36	2.048,35
Outros benefícios pós-emprego - Déficit ou superávit atuarial	-	-
(-) Créditos de tributos recuperáveis	-	-
Outros	-	-
Administradores	892,17	765,38
Honorários e encargos (Diretoria e Conselho)	892,17	765,38
Benefícios dos administradores	-	-
(-) Créditos de tributos recuperáveis	-	-
Total	12.615,75	11.768,74

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

	2021	2020
Sobras (Perdas) antes do imposto de renda e contribuição social	2.017,00	2.517,65
Ajustes Efeitos IFRS	1.851,53	1.894,51
Lucro Ajustado	3.868,53	4.412,16
Ajustes Lalur	(3.690,57)	(4.297,81)
Base de Calculo Fiscal	177,96	114,35
Imposto de renda e contribuição social calculados (15% e 9%)	(39,09)	(27,44)
Efeitos fiscais sobre:	-	-
Participação nos resultados	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-
Incentivos fiscais	-	-
Encargos capitalizados	-	-
Compensação da CSLL e com a Cofins	-	-
Outros	-	-
Imposto de renda e contribuição social no resultado	(39,09)	(27,44)

16. Demonstrações do Resultado do Exercício Segregado por Atividade

Sendo a CERCÍ 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 deverá ocorrer no ano de 2022.

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.

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.

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:



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA
Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Cachoeiras de Macacu – RJ
Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br

- a) A base de remuneração aprovada no CRTTP 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 CRTTP vigente e anterior, desde que ainda em operação, compõem a Base Incremental e são avaliadas no processo de revisão tarifária do CRTTP 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 CRTTP 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 no serviço público de distribuição de energia elétrica. São desconsiderados da base de remuneração aqueles ativos que compõem 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% IRT 2019	3,30% IRT 2020	6,10% IRT 2021
(1) Ativo Imobilizado em Serviço (Valor Novo de Reposição)	70.097,95	73.308,44	75.727,62	80.347,00
(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) Base de Remuneração Bruta = (1)-(2)-(3)-(4)	65.625,20	68.630,84	70.895,66	75.220,29
(6) Depreciação Acumulada	27.328,95	28.580,62	29.523,78	31.324,73
(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) Almoxxarifado em Operação	210,29	219,93	227,18	241,04
(11) Ativo Diferido				
(12) Obrigações Especiais Líquida	-	-	-	-
(13) Terrenos e Servidões	-	-	-	-
(14) Base de Remuneração Líquida Total = (1)-(6)-(8)+(10)+(11)-(12)+(13)	42.979,29	44.947,75	46.431,02	49.263,31
(15) Saldo RGR PLPT	-	-	-	-
(16) Saldo RGR Demais Investimentos	-	-	-	-
(17) Taxa de Depreciação	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
(19) WACC real antes de impostos	3,77%	3,77%	3,77%	3,77%
(20) Taxa RGR PLPT	-	-	-	-
(21) Taxa RGR Demais Investimentos	-	-	-	-
22) Remuneração do Capital (15)*(20)+(16)*(21)+[(14)-(15)-(16)]*(19)	1.620,32	1.694,53	1.750,45	1.857,23

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%
		IRT 2019	IRT 2020	IRT 2021
(1) Base de Anuidade Regulatória (BAR)	3.069,29	3.209,86	3.315,78	3.518,05
(2) Base de Anuidade - Infraestrutura de imóveis e móveis administrativos (BARA)	767,32	802,46	828,95	879,51
(3) Base de Anuidade - Veículos (BARV)	767,32	802,46	828,95	879,51
(4) Base de Anuidade - Sistemas de Informática (BARI)	1.534,64	1.604,93	1.657,89	1.759,02
(5) Anuidade - Infraestrutura de imóveis e móveis administrativos (CAL)	41,97	43,89	45,34	48,10
(6) Anuidade - Veículos (CAV)	124,08	129,76	134,05	142,22
(7) Anuidade - Sistemas de Informática (CAI)	318,48	333,07	344,06	365,05
(8) CAIMI = (5)+(6)+(7)	484,53	506,72	523,44	555,37

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.

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 – Cachoeiras de Macacu – RJ
Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br

Descrição	Receita Último IRT R\$	Receita Verificada	Revisão	Varição Projetada %	Impacto na Revisão Tarifária %	Part. na Receita %
1. PARCELA A (1.1 + 1.2 + 1.3)	13.755,03	18.337,43	20.522,91	1,63	0,87	0,47
1.1. Encargos Setoriais	1.879,50	2.907,17	4.098,25	0,89	0,73	0,09
RGR	-	-	-	-	-	-
CCC	-	-	-	-	-	-
TFSEE	87,59	106,51	109,36	21,60%	2,68%	0,25%
CDE	1.462,13	2.476,57	3.580,98	69,38%	44,59%	8,14%
PROINFA	329,78	324,09	407,90	-1,73%	25,86%	0,93%
P&D (Eficiência Energética)	-	-	-	-	-	-
NOS	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-
1.2. Transmissão	4.292,42	6.938,55	7.888,39	0,62	0,14	0,18
Rede Básica	-	-	-	-	-	-
Rede Básica Fronteira	-	-	-	-	-	-
Itaipu	-	-	-	-	-	-
Conexão	-	-	-	-	-	-
CUSD	4.292,42	6.938,55	7.888,39	61,65%	13,69%	17,93%
Outros	-	-	-	-	-	-
1.3. Compra de Energia	7.583,10	8.491,71	8.536,27	0,12	0,01	0,19
CCEAR Existente	-	-	-	-	-	-
CCCEAR Nova	-	-	-	-	-	-
Contratos Bilaterais	7.583,10	8.491,71	8.536,27	11,98%	0,52%	19,41%
Itaipu	-	-	-	-	-	-
2. PARCELA B (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	19.010,83	23.040,44	23.461,44	0,21	0,02	0,53
2.1. Custos Operacionais + Anu	-	-	-	-	-	-
2.2. Remuneração	-	-	-	-	-	-
2.3. Depreciação	-	-	-	-	-	-
2.4. Receitas Irrecuperáveis	-	-	-	-	-	-
2.5. Outras Receitas	19.010,83	23.040,44	23.461,44	21,20%	1,83%	53,34%
3. Reposicionamento Econômico	-	-	6,30%	-	-	-
4. Componentes Financeiros	-	-	-2,30%	-	-	-
5. Reposicionamento com Financeir	-	-	4,00%	-	-	-
6. Financeiros Retirados do IRT ante	-	-	1,12%	-	-	-
7. Efeito para Consumidor	-	-	5,12%	-	-	-

PLEITO DA PARCELA B PARA CIC	23.461,44
-------------------------------------	------------------

ITENS	VALOR
Operação/Manutenção/Administração	18.842,45
Investimentos/Reservas/Outras receitas	4.619,00
	23.461,44

PARCELA B CONSIDERADA	23.461,44
------------------------------	------------------

6. 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:

		2021			2020		
Descrição	Nota	Regulatório	Ajustes	Societario	Regulatório	Ajustes	Societario
Ativos							
Ativo circulante		19.245,22	-	19.245,22	19.047,01	-	19.047,01
Caixa e equivalentes de caixa		3.139,87	-	3.139,87	3.083,72	-	3.083,72
Consumidores	14.1	8.698,11	-	8.698,11	9.070,31	-	9.070,31
Concessionárias e permissionárias		-	-	-	-	-	-
Serviços em curso		0,50	-	0,50	-	-	-
Tributos compensáveis		140,14	-	140,14	170,05	-	170,05
Depósitos judiciais e cauções		3,50	-	3,50	36,50	-	36,50
Almoxarifado operacional		584,64	-	584,64	396,27	-	396,27
Investimentos temporários		-	-	-	-	-	-
Empréstimos		148,75	-	148,75	119,39	-	119,39
Ativos financeiros setoriais	14.2	5.174,08	-	5.174,08	5.130,50	-	5.130,50
Despesas pagas antecipadamente		137,90	-	137,90	128,36	-	128,36
Ativos de operação descontinuada e bens destinados à ali	14.3	-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-
Outros ativos circulantes		1.217,73	-	1.217,73	911,91	-	911,91
Ativo não circulante		57.078,50	(26.731,75)	30.346,75	55.718,25	(29.038,25)	26.680,00
Consumidores		-	-	-	-	-	-
Concessionárias e permissionárias		-	-	-	-	-	-
Serviços em curso		-	-	-	-	-	-
Tributos compensáveis		-	-	-	-	-	-
Depósitos judiciais e cauções		-	-	-	-	-	-
Investimentos temporários		1,69	-	1,69	1,32	-	1,32
Empréstimos		-	-	-	-	-	-
Tributos diferidos		-	-	-	-	-	-
Ativos financeiros setoriais	14.1	-	-	-	-	-	-
Despesas pagas antecipadamente		-	-	-	-	-	-
Bens e direitos para uso futuro		-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-
Outros ativos não circulantes		503,22	696,20	1.199,42	495,22	216,93	712,15
Bens e atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica		-	-	-	-	-	-
Imobilizado	14.4	56.503,26	(53.561,54)	2.941,72	55.127,49	(53.049,53)	2.077,96
Intangível	14.5	70,33	26.133,59	26.203,92	94,22	23.794,35	23.888,57
Total do ativo		76.323,72	(26.731,75)	49.591,97	74.765,26	(29.038,25)	45.727,01

Passivo						
Passivo circulante	12.708,31	-	12.708,31	13.095,52	-	13.095,52
Fornecedores	2.775,76	-	2.775,76	2.971,33	-	2.971,33
Empréstimos, financiamentos e debêntures	918,78	-	918,78	833,54	-	833,54
Obrigações sociais e trabalhistas	948,16	-	948,16	719,77	-	719,77
Benefício pós-emprego	-	-	-	-	-	-
Tributos	643,59	-	643,59	641,60	-	641,60
Provisão para litígios	159,70	-	159,70	199,45	-	199,45
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-
Encargos setoriais	1.608,06	-	1.608,06	622,55	-	622,55
Provisão para descomissionamento	-	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	14.1 4.353,06	-	4.353,06	5.724,74	-	5.724,74
Provisão para uso do bem público	-	-	-	-	-	-
Passivos de operações descontinuadas	-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-	-
Obrigações com associados	-	-	-	-	-	-
Outros passivos circulantes	1.301,20	-	1.301,20	1.382,54	-	1.382,54
Passivo não circulante	1.813,11	-	1.813,11	1.394,83	-	1.394,83
Fornecedores	-	-	-	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	499,07	-	499,07	86,88	-	86,88
Benefício pós-emprego	-	-	-	-	-	-
Tributos	-	-	-	-	-	-
Provisão para litígios	120,87	-	120,87	130,87	-	130,87
Encargos setoriais	-	-	-	-	-	-
Provisão para descomissionamento	-	-	-	-	-	-
Tributos diferidos	-	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	14.1 -	-	-	-	-	-
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	1.193,17	-	1.193,17	1.177,08	-	1.177,08
Total do passivo	14.521,42	-	14.521,42	14.490,35	-	14.490,35

Patrimônio						
Patrimônio líquido						
Capital social	2.193,47	-	2.193,47	2.189,01	-	2.189,01
Reservas de capital	(1.851,52)	1.851,52	-	(3.823,95)	3.823,95	-
Outros resultados abrangentes	26.731,75	(26.731,75)	-	29.038,25	(29.038,25)	-
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	30.662,76	-	30.662,76	26.468,96	-	26.468,96
Sobras à disposição da Assembleia	4.065,84	(1.851,52)	2.214,32	6.402,64	(3.823,95)	2.578,69
Perdas não cobertas pelos cooperados	-	-	-	-	-	-
Participação de não controladores	-	-	-	-	-	-
Total do patrimônio líquido	61.802,30	(26.731,75)	35.070,55	60.274,91	(29.038,25)	31.236,66
Total do passivo e do patrimônio líquido	76.323,72	(26.731,75)	49.591,97	74.765,26	(29.038,25)	45.727,01

Nota	2021			2020		
	Regulatório	Ajustes	Societario	Regulatório	Ajustes	Societario
Operações em continuidade						
Receita / Ingresso	51.675,20	239,56	51.914,76	43.920,35	934,37	44.854,72
Fornecimento de energia elétrica	12.632,29	-	12.632,29	9.426,61	-	9.426,61
(-) Transferências	-	-	-	-	-	-
Suprimento de energia elétrica	-	-	-	-	-	-
Energia Elétrica de Curto Prazo	-	-	-	-	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	31.607,01	-	31.607,01	28.803,60	-	28.803,60
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	189,70	-	189,70	365,04	-	365,04
Serviços cobráveis	97,61	-	97,61	78,62	-	78,62
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido	5.376,89	239,56	5.616,45	5.246,48	-	5.246,48
Outras receitas vinculadas	1.771,70	-	1.771,70	-	934,37	934,37
Tributos	(66,93)	-	(66,93)	(52,56)	-	(52,56)
ICMS	-	-	-	-	-	-
PIS-PASEP	(11,92)	-	(11,92)	(9,36)	-	(9,36)
Cofins	(55,01)	-	(55,01)	(43,20)	-	(43,20)
ISS	-	-	-	-	-	-
Encargos - Parcela "A"	(6.532,98)	-	(6.532,98)	(2.482,37)	-	(2.482,37)
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	-	-	-	-	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	(3.243,78)	-	(3.243,78)	(2.298,34)	-	(2.298,34)
Programa de Eficiência Energética – PEE	-	-	-	-	-	-
Taxa de fiscalização	(106,90)	-	(106,90)	(94,32)	-	(94,32)
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH	-	-	-	-	-	-
Outros encargos	(3.182,30)	-	(3.182,30)	(89,71)	-	(89,71)
Receita líquida / Ingresso líquido	45.075,29	239,56	45.314,85	41.385,42	934,37	42.319,79

Custos não gerenciáveis - Parcela "A"	(22.163,39)	-	(22.163,39)	(19.760,55)	-	(19.760,55)
Energia elétrica comprada para revenda	(21.798,06)	-	(21.798,06)	(19.436,13)	-	(19.436,13)
Energia elétrica comprada para revenda – Proinfa	(365,33)	-	(365,33)	(324,42)	-	(324,42)
Encargo de uso do sistema de transmissão e distribuição	-	-	-	-	-	-
Encargos e Demais Despesas Setoriais	-	-	-	-	-	-
Matéria-prima / Insumo para geração de energia elétrica Combustíveis	-	-	-	-	-	-
Resultado antes dos custos gerenciáveis	22.911,90	239,56	23.151,46	21.624,87	934,37	22.559,24

Custos gerenciáveis - Parcela "B"	(21.631,73)	1.611,97	(20.019,76)	(19.669,34)	960,14	(18.709,20)
Pessoal e administradores (inclui 892,17 de remuneração a administradores)	(12.615,76)	-	(12.615,76)	(11.768,73)	-	(11.768,73)
Entidade de previdência privada	-	-	-	-	-	-
Material	(1.560,42)	-	(1.560,42)	(1.347,34)	-	(1.347,34)
Serviços de terceiros	(3.273,29)	-	(3.273,29)	(2.775,24)	-	(2.775,24)
Arrendamento e aluguéis	(333,65)	-	(333,65)	(279,56)	-	(279,56)
Seguros	(65,30)	-	(65,30)	(64,74)	-	(64,74)
Doações, contribuições e subvenções	(36,43)	-	(36,43)	(34,52)	-	(34,52)
Provisões	(324,86)	-	(324,86)	(254,47)	-	(254,47)
Recuperação de despesas	112,83	-	112,83	85,68	-	85,68
Tributos	(281,08)	-	(281,08)	(171,03)	-	(171,03)
Depreciação e amortização	(3.066,71)	1.851,52	(1.215,19)	(2.917,76)	1.894,51	(1.023,25)
Gastos diversos da atividade vinculada	(472,49)	(239,55)	(712,04)	(376,86)	(934,37)	(1.311,23)
Outras Receitas Operacionais	623,30	-	623,30	693,02	-	693,02
Outras Gastos Operacionais	(337,87)	-	(337,87)	(457,79)	-	(457,79)
Resultado da Atividade	1.280,17	1.851,53	3.131,70	1.955,53	1.894,51	3.850,04



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA
Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Cachoeiras de Macacu – RJ
Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br

Resultado Financeiro	736,83	-	736,83	562,12	-	562,12
Despesas financeiras	(158,90)	-	(158,90)	(232,19)	-	(232,19)
Receitas financeiras	895,73	-	895,73	794,31	-	794,31
Lucro antes dos impostos sobre o lucro	2.017,00	1.851,53	3.868,53	2.517,65	1.894,51	4.412,16
Despesa com impostos sobre os lucros	(39,09)	-	(39,09)	(27,44)	-	(27,44)
Resultado líquido das operações em continuidade	1.977,91	1.851,53	3.829,44	2.490,21	1.894,51	4.384,72
Operações descontinuadas						
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas	-	-	-	-	-	-
Resultado líquido do exercício	1.977,91	1.851,53	3.829,44	2.490,21	1.894,51	4.384,72
Atribuível aos:						
Acionistas controladores	-	-	-	-	-	-
Acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-
Lucro por ação						
básico - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	0,90	0,87	1,75	1,14	0,87	2,00
diluído - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-	-	-	-	-
Lucro por ação originado das operações em continuidade						
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	-	-	-	-	-	-

Nas notas 14.1, 14.2 e 14.3 do balanço patrimonial não ocorreram ajustes entre a contabilidade regulatória e societária nos exercícios de 2020 e 2021. Nas notas 14.4 e 14.5 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

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)

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

Saldos no início (Societário)	2021	2020
	35.070,56	31.236,66
Efeito dos ajustes		
Contabilidade societária X regulatória	26.731,75	29.038,26
Atualização do ativo financeiro da concessão (ICPC 01)	-	-
Capital Social	-	-
Ativos e passivos financeiros setoriais	-	-
Reavaliação regulatória compulsória	49.851,95	51.288,11
Depreciação - reavaliação regulatória compulsória	(23.120,20)	(22.249,85)
Reserva de Capital - Efeitos IFRS		
Lucros ou Prejuízos Acumulados		
Sobras / Perdas à Disposição da Assembléia		
Tributos sobre as diferenças de práticas contábeis	-	-
Saldos no fim (Regulatório)	61.802,31	60.274,92

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 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

	2021	2020
Lucro (prejuízo) líquido conforme contabilidade societária	3.829,44	4.384,73
Efeito dos ajustes entre contabilidade societária versus regulatória	(1.851,52)	(1.894,51)
Atualização do ativo financeiro da concessão (ICPC 01)	-	-
Ativos e passivos financeiros setoriais		
Reavaliação regulatória compulsória	-	-
Depreciação – reavaliação regulatória compulsória	(1.851,52)	(1.894,51)
Anulação Não Operacional	-	-
Fornecimento - Diferimento Ou Devolução Tarifária	-	-
Tributos sobre as diferenças de práticas contábeis	-	-
Lucro (prejuízo) líquido regulatório	1.977,92	2.490,22

Depreciação - Reavaliação Regulatória Compulsória: Trata-se da reversão das cotas de depreciação da reavaliação regulatória compulsória, realizada no exercício de 2020, cujos efeitos não são reconhecidos na Contabilidade Societária.

19.1. Subsídios Tarifários DECRETO 9.642/2018, de 27 de dezembro de 2018

Em 27/12/2018, o Governo Federal publicou o Decreto 9.642/2018 que, entre outros assuntos, definiu:

- a) Fim do Subsídio Classe Rural no prazo de 5 anos, sendo diminuído na base de 20% ao ano em cada Reajuste ou Revisão da CERCI;
- b) Fim do Subsídio Classe Água e Esgoto no prazo de 5 anos, sendo diminuído na base de 20% ao ano em cada Reajuste ou Revisão da CERCI;
- c) Veto ao Subsídio composto, este de aplicação imediata, ou seja, subsídio para irrigação não pode ser aplicado sobre o valor da tarifa rural, que já contém desconto sobre a tarifa básica; etc.

Em 2021 os efeitos deste decreto ainda trazem impacto aos consumidores até então amparados por subsídios.

19.2. Perdas Regulatórias e Realizadas



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA
Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Cachoeiras de Macacu – RJ
Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br

No exercício de 2021 a CERCÍ contabilizou 16,91% de Perdas (Técnicas mais não técnicas). Durante o ano de 2022, a CERCÍ continuará perseguindo a meta regulatória, renovando seus ativos com inovação tecnológica, e, combatendo os desvios de energia (gatos).

20. 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 30/04/2022 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

Presidente



LAFAIETE AUGUSTO DA COSTA

Secretário



JEANNE CORREA DE PAULO SANTOS

Contadora

CRC – RJ 100069/O-9

PARER DO CONSELHO FISCAL REGULATÓRIO – EXERCÍCIO DE 2021

Parecer do Conselho Fiscal Regulatório

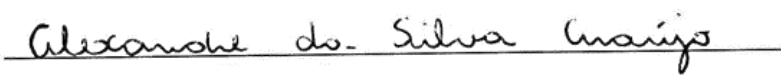
Exercício de 2021

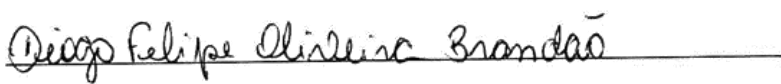
PARECER DO CONSELHO FISCAL DO EXERCÍCIO DE 2021

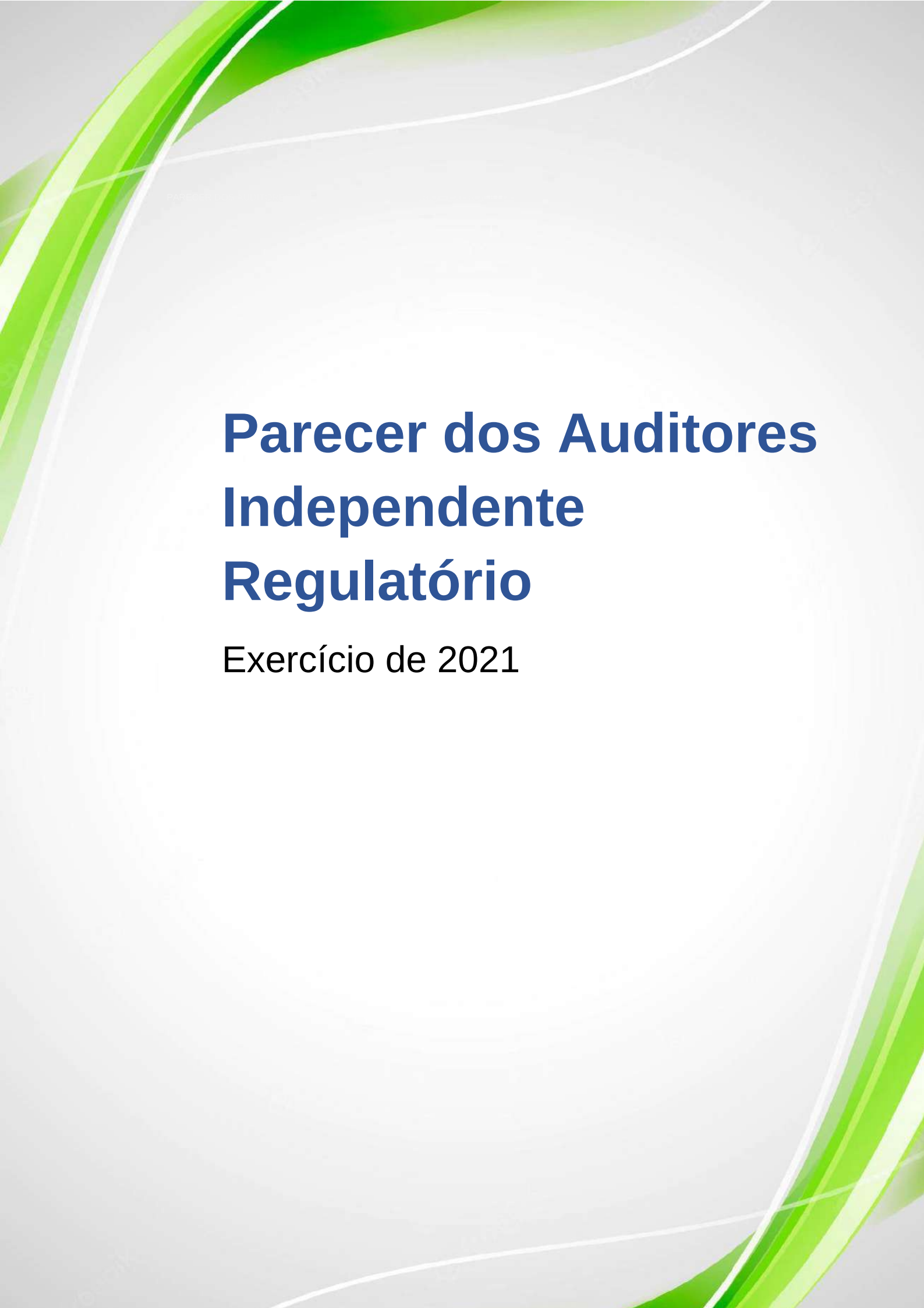
Os membros do Conselho Fiscal da CERCİ – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS – ITABORAÍ LTDA, abaixo assinado no cumprimento das disponibilidades legais e Estatutárias, assistidos pelo assessor contábil do Conselho Fiscal, o Sr. MARCELO RODRIGUES DE FREITAS, emite o seguinte parecer: de acordo com o Balanço Patrimonial de exercício de 2021, apresentado pela contabilidade verificou-se que há em caixa e equivalente de caixa, valores que estão de acordo com limite aprovado pelo Conselho Fiscal que tem como base as informações fornecidas pelo Departamento Contábil da CERCİ que são eles: Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2021; Balancetes de 2021; Demonstração de Sobras e Perdas Ato Cooperativo encerrado em 31/12/2021; Demonstração de Sobras e Perdas Ato Não Cooperativo encerrado em 31/12/2021; Fluxo de Caixa; e Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido em 31/12/2021. O Conselho Fiscal observou que todos os documentos enviados pelos setores financeiro e contábil estão de acordo com as normas estatutária da CERCİ. Assim sendo recomendamos à Assembleia Geral Ordinária, convocada para o próximo dia 12 de Março do corrente ano, a aprovação das contas.

Papucaia, 03 de Março de 2022.


JULIO CESAR DA CONCEIÇÃO OLIVEIRA


ALEXANDRE DA SILVA ARAÚJO


DIOGO FELIPE OLIVEIRA BRANDÃO



Parecer dos Auditores Independente Regulatório

Exercício de 2021

AUDICONSULT

AUDICONSULT Auditores S/S

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS

Aos

Srs. Associados e Administradores da

**COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA -
CERCI** Cachoeiras de Macacu – RJ

Opinião

Examinamos as Demonstrações Contábeis Regulatórias – DCRs, da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA - CERCI**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 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 605/2014 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 - CERCI**, em 31 de dezembro de 2021, 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 - CERCI**, 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.



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA
Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Cachoeiras de Macacu – RJ
Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br

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. Consequentemente, 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 - CERCI**, elaborou um conjunto de demonstrações contábeis separado para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, de acordo com as práticas contábeis 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 18 de fevereiro de 2022.

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 605/2014 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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA
Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Cachoeiras de Macacu – RJ
Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br

uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras de auditoria sempre detecta 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 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.
- 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 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.

São José (SC), 20 de abril de 2022.

HERMENEGILDO
JOAO
VANONI:29601045
953

Assinado de forma digital por HERMENE



JOAO VANONI:29601045953

Dados: 2022.04.20 16:06:31 -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 – Cachoeiras de Macacu – RJ
Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA
Rua Osvaldir Vicente Siqueira – Cachoeiras de Macacu – RJ
Telefone: (21) 2745-9850 Email: sac@cerci.com.br