

PAC

PRESTAÇÃO ANUAL DE CONTAS

2022 | EXERCÍCIO
ANUAL



“A luz que nos guia é bem maior !”

Índice

Relatório da Administração Societário	3
Relatório das Demonstrações Contábeis Societárias	28
Balanco Patrimonial	29
Demonstração do Resultado do Exercício.....	32
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....	35
Demonstração do Fluxo de Caixa.....	37
Notas Explicativas Societárias	38
Demonstrações Contábeis Fiscais	72
Balanco Patrimonial Fiscal 2022	73
Demonstração do Resultado do Exercício Fiscal 2022.....	76
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Fiscal 2022.....	78
Parecer do Conselho Fiscal Societário	82
Parecer dos Auditores Independentes Societário	84
Relatório da Administração Regulatório	89
Demonstrações Contábeis Regulatórias	114
Balanco Patrimonial	115
Demonstração do Resultado do Exercício.....	118
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido	121
Demonstração do Fluxo de Caixa.....	123
Notas Explicativas Regulatórias	124
Parecer do Conselho Fiscal Regulatório	178
Parecer dos Auditores Independentes Regulatório	180





Relatório da Administração Societário

Senhoras e Senhores Associados,

Em cumprimento às disposições legais e contratuais, apresentamos o Relatório Anual da Administração e das Demonstrações Contábeis da CERCI, elaborados conforme a Legislação Societária, referente ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022. Os demonstrativos têm objetivo de divulgar de forma clara e transparente aos cooperados em geral, bem como servir de base para nortear as ações que serão necessárias durante o exercício de 2023, sempre na busca da melhoria contínua.

Hoje somos uma Cooperativa Permissionária para prestar serviços públicos na área de Distribuição de Energia Elétrica, que deve seguir as normas e determinações do Órgão Regulador, ANEEL – Agência Nacional de Energia Elétrica, sendo obrigatório a apresentação do Balanço Patrimonial, a Demonstração de Resultados e as Notas Explicativas, conforme Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE, os quais resultam em uma melhor demonstração de seus resultados aos sócios e consumidores.

Conselho de Administração



Carta do Presidente

Com muita satisfação, como presidente desta nossa querida permissionária, apresento o relatório da Prestação Anual de Contas do Setor Elétrico da CERCÍ.

Neste relatório, elaborado por competentes e dedicados profissionais de nossa empresa e de empresas parceiras, está registrado a evolução alcançada pela CERCÍ ao longo do ano de 2022, demonstrando que ela continua marchando vigorosamente em sua valorosa missão de levar energia de qualidade aos seus consumidores, enquanto mantém firme seu compromisso cooperativista.

Aos nossos conselheiros, gestores, colaboradores, parceiros, consumidores, e, principalmente nossos cooperados e amigos, encaminhamos nosso mais profundo agradecimento pelo importante papel desempenhado nestas conquistas da CERCÍ e na elaboração deste relatório.

Peço licença para aqui, de forma especial, homenagear o meu saudoso Pai, Presidente Oracyr Marins, primeiro funcionário da CERCÍ, que nesse ano de 2022 foi para os braços do nosso Senhor Jesus Cristo, deixando-nos um legado de coragem, humildade, carinho, alegria, e forte senso de realização. Com muito orgulho continuaremos a perpetuar com todo o nosso empenho a escola de gestão e de cooperativismo aplicadas pelo nosso querido guerreiro e mentor.

Ao final agradecemos ao Senhor nosso DEUS, que conduz e dirige o caminhar desta nossa gloriosa Cooperativa. A ELE, toda a honra, glória e Louvor.

Saudações Cooperativistas!

HELON ALVES
MARINS:99542340710

Assinado de forma digital por
HELON ALVES MARINS:99542340710
Dados: 2023.04.27 16:39:55 -03'00'

Helon Alves Marins

Presidente da CERCÍ



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

CARTA DO CONTADOR

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 2022.

Com alegria, satisfação e zelo pela Cooperativa, procuramos sempre de forma clara e transparente tratar as informações para assim apresentar aos interessados. Atendendo sempre a legislação e as normas que são específicas do Setor de Energia Elétrica, desse modo atendendo os princípios contábeis para que no final a nossa Cooperativa possa prosperar e contribuir com nossa Cidade, nosso Estado e nosso Brasil.

Honrando o compromisso de enviar todos os relatórios que nosso Órgão Regulador (ANEEL) exige da Cooperativa, observando os prazos estabelecidos, seja mensal, trimestral ou anual, sendo eles: BMP – Balancete Mensal Padronizado, RIT – Relatório de Informações Trimestrais e PAC – Prestação Anual de Contas.

E ao término somos gratos em primeiro lugar a Deus, aos diretores, a nossa equipe contábil, nossos consultores e auditores, e todos aqueles que de alguma maneira contribuíram para que esse trabalho continue perseguindo o caminho de excelência esperado por todos.



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.

A CERCI sempre 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 DE ENERGIA ELÉTRICA

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 2022, foram realizadas, 317 novas ligações, sendo 132 consumidores residenciais, 180 comerciais 4 poderes públicos e 1 serviço público e 40 desligamentos, totalizando 17.420 consumidores atendidos pela Permissionária, número 1,62% superior ao de 2021.

Consumidores	2018	2019	2020	2021	2022
Residencial	14.421	14.695	15.307	15.747	15.879
Comercial	601	617	660	677	857
Industrial	32	29	29	31	28
Rural	587	595	601	583	546
Poderes Públicos	99	93	96	93	97
Iluminação Pública	5	5	5	5	5
Serviço Público	8	7	7	7	8
Total	15.753	16.041	16.705	17.143	17.420
Varição	2,39%	1,83%	4,14%	2,62%	1,62%

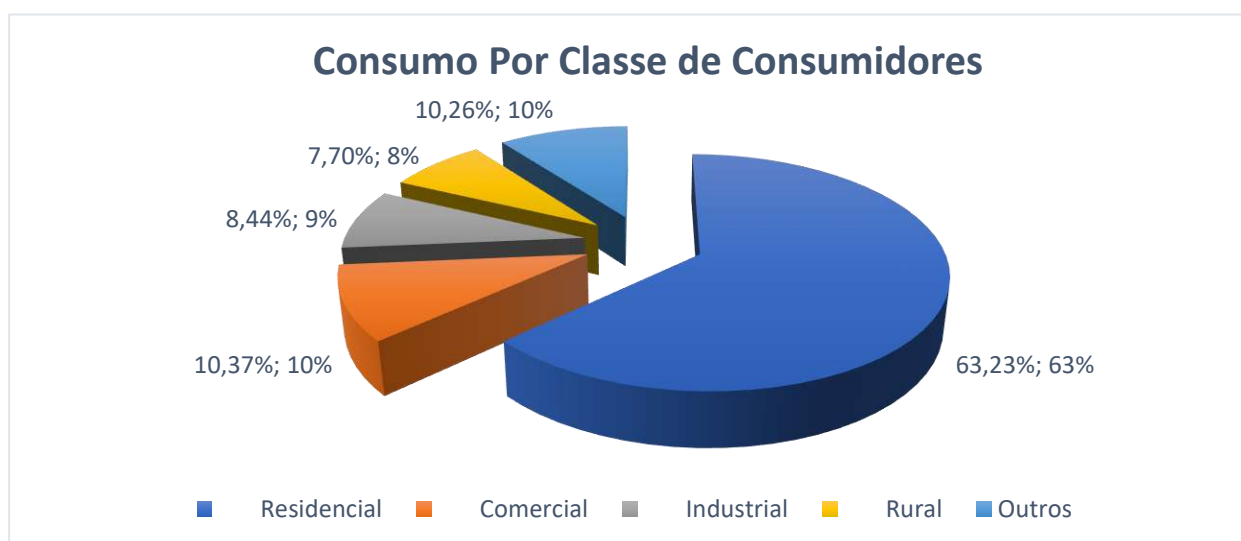


Comportamento do mercado - A distribuição de energia da Permissionária no período de janeiro a dezembro de 2022 foi de 44,17 GW/h (44,73 GW/h em 2021).

Os segmentos do mercado que mais contribuíram para esse resultado foram o serviços públicos e comercial. A classe comercial representa uma fatia de 10,37% do segmento de mercado e apresentou crescimento na ordem de 13,93% em relação ao ano de 2021. A classe residencial representa 63,23% do segmento de mercado e apresentou uma redução na ordem de (2,38) % em relação ao ano de 2021.

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

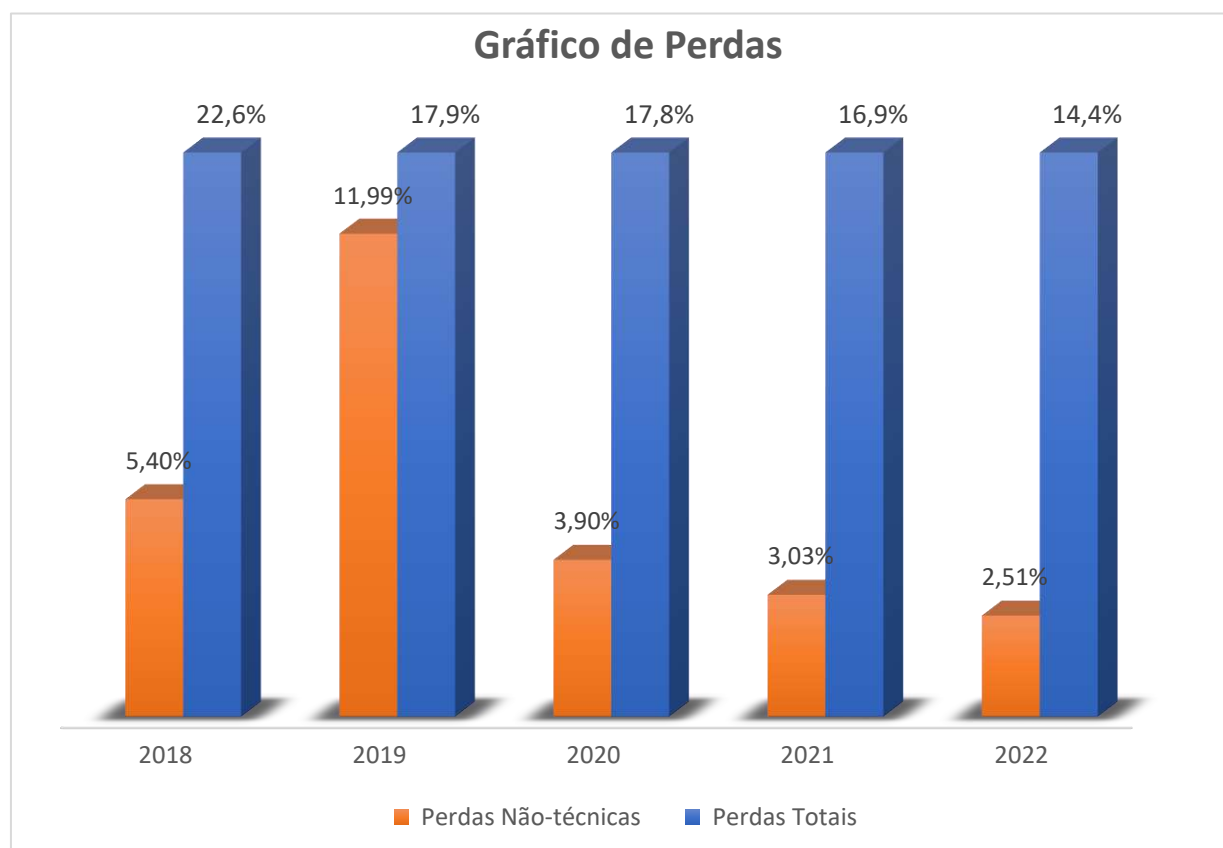
Mercado Atendido - GWh	2018	2019	2020	2021	2022
Energia Faturada	39,92	42,15	44,16	44,73	44,17
Fornecimento	39,92	42,15	44,16	44,73	44,17
Residencial	25,60	27,27	28,60	28,61	27,93
Comercial	3,40	3,24	3,82	4,02	4,58
Industrial	3,30	3,72	3,56	3,66	3,73
Rural	3,64	3,84	3,78	3,83	3,40
Poderes Públicos	0,98	0,99	0,74	0,79	0,93
Iluminação Pública	2,76	2,85	3,40	3,61	3,38
Serviço Público	0,23	0,24	0,26	0,21	0,22
Suprimento p/ agentes de distribuição	-	-	-	-	-
Uso da Rede de Distribuição	-	-	-	-	-
Consumidores Livres/Dist. /Ger.	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
Total	39,92	42,15	44,16	44,73	44,17
Varição	0,12%	5,59%	4,77%	1,29%	-1,25%



Balanzo Energético – As perdas totais de energia sobre a energia requerida (comprada) apresentou uma evolução positiva de 0,41% em 2022 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	2018	2019	2020	2021	2022
Venda de Energia	39,92	42,15	44,16	44,73	44,17
- Fornecimento	39,92	42,15	44,16	44,73	44,17
- Suprimento p/ agentes de distribuição	-	-	-	-	-
Consumidores Livres/Dist. /Ger.	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
Mercado Atendido	39,92	42,15	44,16	44,73	44,17
Perdas na Rede Básica	-				
Perdas na Distribuição	9,53	13,79	9,27	8,72	7,43
Perdas Técnicas	6,86	7,40	7,24	7,16	6,14
Perdas não Técnicas - PNT	2,67	6,39	2,03	1,56	1,30
PNT / Energia Requerida %	5,40%	11,99%	3,90%	3,03%	2,51%
Perdas Totais - PT	11,16	9,53	9,27	8,72	7,43
PT / Energia Requerida %	22,6%	17,9%	17,8%	16,9%	14,4%
Total	49,40	53,30	52,11	51,56	51,77

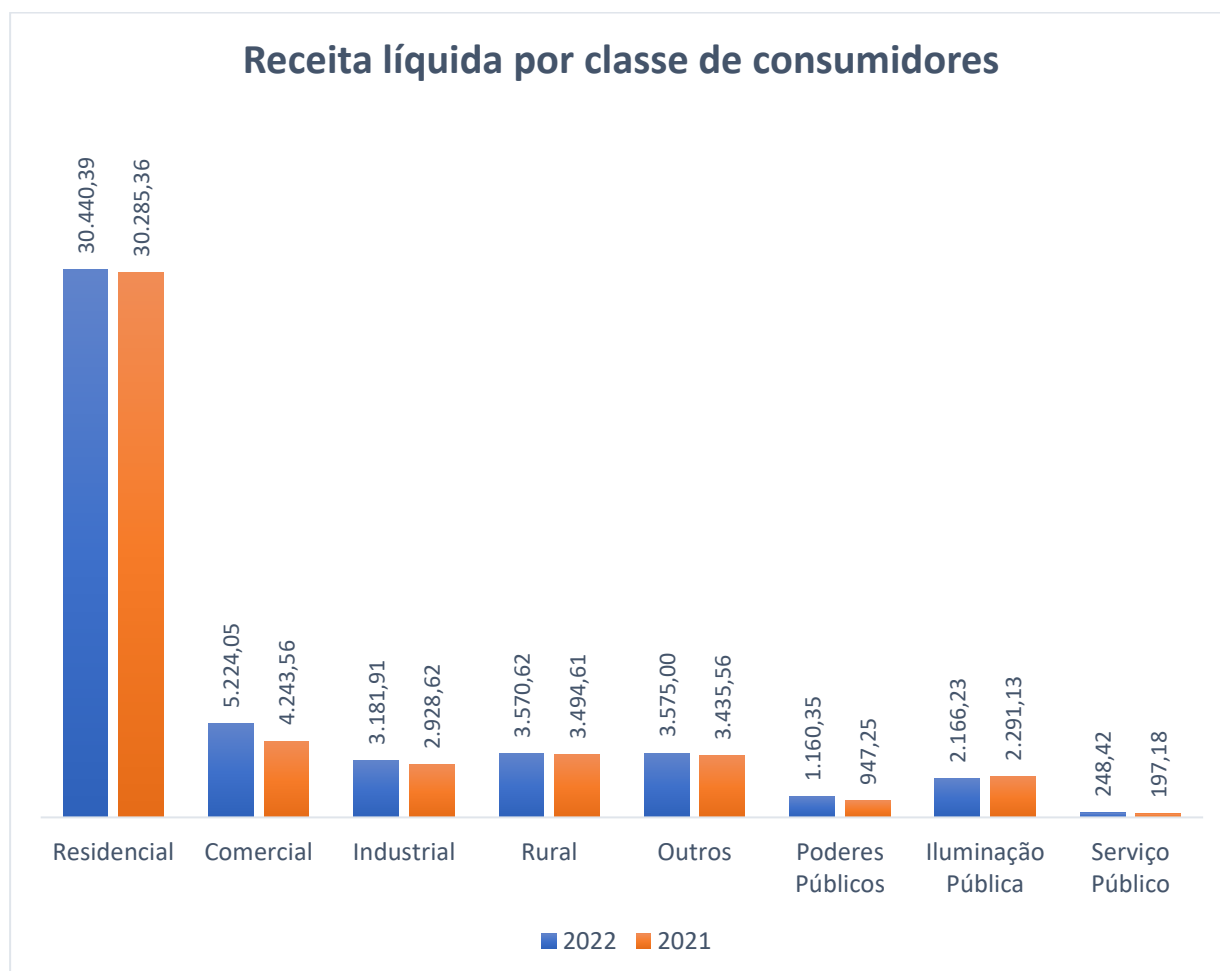


Receita - A receita decorrente do fornecimento de energia elétrica no exercício de 2022, líquida do ICMS, PIS, COFINS e BANDEIRAS, importou em R\$/MIL 45.991,97 onde tivemos um aumento de 3,61% em relação ao ano de 2021 com 44.387,71 R\$/mil, conforme quadro a seguir:

Receita Líquida em R\$ Mil

Classe	2022	2021	%
Residencial	30.440,39	30.285,36	0,51%
Comercial	5.224,05	4.243,56	23,11%
Industrial	3.181,91	2.928,62	8,65%
Rural	3.570,62	3.494,61	2,18%
Outros	3.575,00	3.435,56	17,05%
Poderes Públicos	1.160,35	947,25	22,50%
Iluminação Pública	2.166,23	2.291,13	-5,45%
Serviço Público	248,42	197,18	0,00%
Total	45.991,97	44.387,71	3,61%

Receita líquida por classe de consumidores



Número de Consumidores - O número de consumidores faturados em 2022, apresentou um crescimento de 1,62% se comparado ao mesmo período do ano anterior, como se pode observar no quadro a seguir:

Número de Consumidores			
Classe	2022	2021	Var %
Residencial	15.879	15.747	0,84%
Comercial	857	677	26,59%
Industrial	28	31	-9,68%
Rural	546	583	-6,35%
Outros	110	105	4,76%
Poderes Públicos	97	93	4,30%
Iluminação Pública	5	5	0,00%
Serviço Público	8	7	0,00%
Total	17.420	17.143	1,62%

A CERCÍ não distribuiu energia de forma direta no exercício 2022, caracterizando seu mercado 100% de Consumidores Cativos.

Tarifas - A tarifa média de fornecimento de energia elétrica no ano 2022, atingiu R\$/MIL 1.211,85/MWh, representando um aumento de 22,04% com relação a dezembro de 2021.

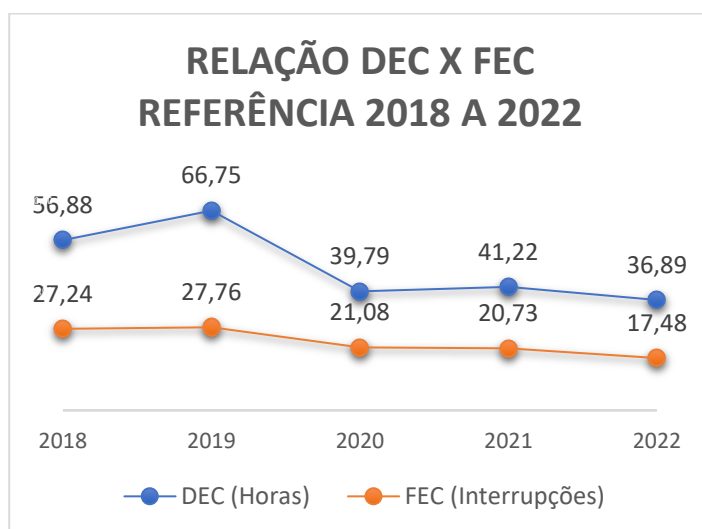
Classe	Tarifa média de Fornecimento em R\$/MWh
Residencial	1.230,3200
Comercial	1.230,3200
Industrial	1.230,3200
Rural	1.156,5000

Tarifa Por faixa de Consumo Residencial Baixa Renda	01 -30 KWh	KWh31-100	101 - 220 KWh	acima de 220 KWh
Tarifas Brutas	0,384510	0,659160	0,988740	1,098600

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). Conforme regulamentação os indicadores começaram a serem enviados a partir do exercício de 2019, conforme prazo concedido pela ANEEL.



Ano	DEC (Horas)	FEC (Interrupções)	Tempo de Espera (horas)
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
2022	36,89	17,48	2,790



Atendimento ao Consumidor - A CERCÍ possui quatro escritórios, sendo um em Papucaia, um em Rio Bonito, um em Maraporã com atendimento de oito horas/diárias no horário comercial e um outro em Sambaetiba com atendimento de quatro horas/diárias.

Universalização – No ano de 2010 a CERCÍ participou do Programa Luz para Todos. Atualmente, em virtude de sua regulamentação, face 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).

Em 2022, os principais projetos e sistemas desenvolvidos na área de Tecnologia da Informação foram:



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

- Melhorias nos acessos ao Site
- Aquisição de novo software sistemas Comercial, Frotas e COD com servidor independente.
- Implantação de monitoramento por vídeo wall da subestação 69kv.
- Aquisição de novos computadores para diversos setores da empresa.
- Aumento da velocidade do link de internet.

DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

Em 2022, as sobras societárias foram de R\$/MIL 1.798,56 contra uma sobra societária de R\$/MIL 3.829,44 em 2021, o que representa uma variação negativa (129,17) %. 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).

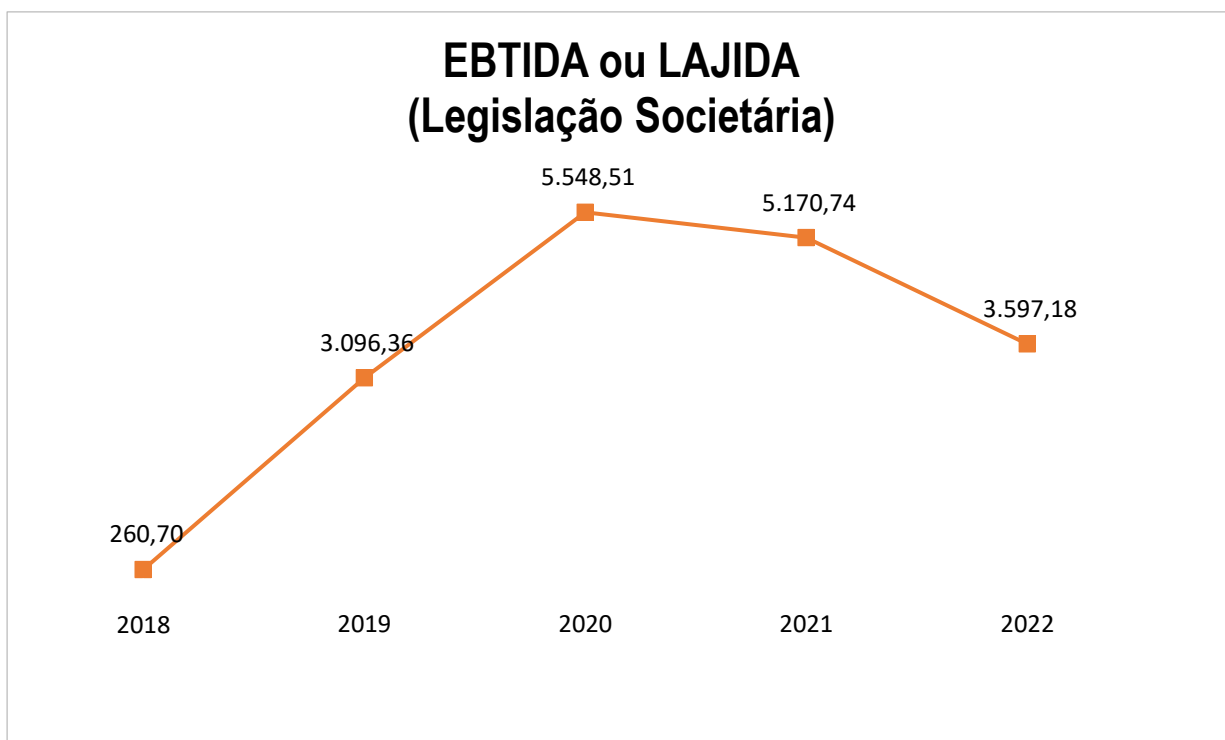
Para melhor visualização, segue abaixo demonstração e comparação do resultado da Contabilidade Societária, Regulatória e Fiscal:

Resultado Societário:	R\$/MIL 1.928,00
Resultado Regulatório:	R\$/MIL 602,61
Resultado Fiscal (Ato não Cooperado):	R\$/MIL 451,29, base para o cálculo do IRPJ e CSLL.

A receita operacional líquida societária atingiu R\$/MIL 49.430,62 enquanto em 2021 situou-se em R\$/MIL 45.314,85. As despesas operacionais totalizaram em 2022 R\$/MIL 48.494,45 14,19% superior ao ano de 2021. As rentabilidades sobre o Patrimônio Líquido do exercício foram de 4,83% contra 10,92% em 2021.

O EBITDA ou LAJIDA, lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização foi de R\$/MIL 3.597,18, inferior em (43,74) % a 2021, que foi de R\$/MIL 5.170,74 conforme quadro abaixo.





Investimentos - Em 2022, os investimentos da Companhia, importaram em R\$/MIL 3.670,01, 1,52% superiores em relação à 2021 que foi de R\$/MIL 3.614,98 realizados em Máquinas e Equipamentos da Atividade de Distribuição.

Valor Adicionado - Em 2022, o Valor Adicionado líquido gerado como riqueza pela Cooperativa foi de R\$/MIL 19.668,62, representando 36,55% da Receita operacional bruta, com a seguinte distribuição:



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

Legislação societária	
2022	
Receitas	53.620,60
Venda de energia e serviços	53.806,17
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-553,24
Resultado não operacional	367,67
(-) Insumos adquiridos de terceiros	-32.527,99
Insumos consumidos	0,00
Outros insumos adquiridos	-1.939,02
Material e serviços de terceiros	-30.588,97
(=) Valor adicionado bruto	21.092,61
(-) Quotas de reintegração	-1.423,99
(=) Valor adicionado líquido	19.668,62
(+) Valor adicionado transferido	624,15
Receitas (Despesas) financeiras	624,15
Resultado da equivalência patrimonial	0,00
(=) Valor adicionado a distribuir	20.292,77
Distribuição do valor adicionado:	
Pessoal	10.631,06
Remunerações	7.636,18
Encargos sociais (exceto INSS)	721,03
Entidade de previdência privada	0,00
Auxílio alimentação	1.201,85
Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária	0,00
Provisão para gratificação	0,00
Convênio assistencial e outros benefícios	2.110,97
Participação nos resultados	0,00
Custos imobilizados	-1.038,97
Provisão trabalhista	0,00
Governo	7.461,42
INSS (sobre folha de pagamento)	2.956,42
ICMS	0,00
Imposto de renda e contribuição social	129,44
Outros (PIS/ COFINS/ enc. Setoriais, outros)	4.375,56
Financiadores	401,74



Juros e variações cambiais	0,00
Aluguéis	401,74
Acionistas	1.798,55
Remuneração do capital próprio	0,00
Lucros retidos	1.798,55
Valor adicionado (médio) por empregado	118,67



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 - O capital social em 31 de dezembro de 2022 representa R\$ 2.197,68 (Reais/mil), sendo composto por 439.535,28 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 Antônio 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
Júnia Marcia Nunes da Silva Borges	18,80	0,0043
Odilon Antônio da Silva	18,80	0,0043
Lafaiete Augusto da Costa	40,78	0,0093
Demais Cooperados	439.088,06	99,8983
TOTAL	439.535,28	100,00

GESTÃO

Administração - A CERCÍ continua o trabalho de sua reestruturação organizacional, na melhoria de seus processos internos com a aplicação da ISO 9001/2015, em conformidade com os parâmetros do novo modelo institucional do setor elétrico, e os novos cenários da economia brasileira. A medida atende às exigências da Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL. A intenção da ANEEL é assegurar total clareza e transparência nas relações comerciais entre os agentes que atuam nas diferentes etapas do processo de geração, transmissão e distribuição de energia elétrica para garantir ao consumidor que as tarifas cobradas espelhem com fidelidade toda a cadeia de custos.

Planejamento Empresarial - O Exercício de 2022, foi mais um ano muito produtivo para a CERCÍ. O forte investimento na área técnica, principalmente na construção de novas redes, trouxe mais segurança e disponibilidade de fornecimento de energia elétrica aos nossos associados/consumidores. Estas ações contemplaram não somente a agricultora, mas também a indústria e o comércio.



O aumento considerável de pedidos de ligações novas, requer muitas das vezes expansão de redes e melhorias, o qual estamos buscando o atendimento em tempo recorde, pensando em contribuir e facilitar a promoção do desenvolvimento econômico da nossa região. Estamos fazendo a nossa parte, melhorando a qualidade da energia e de nossos serviços de modo geral.

Neste sentido, vale lembrar que atuamos num Setor totalmente regulado, cujo órgão regulador, a ANEEL – Agência Nacional de Energia Elétrica, regulamenta e fiscaliza mensal, trimestral e anualmente todas as informações técnicas, comerciais, e, no caso do presente balanço, de forma ampla, o resultado econômico e financeiro da CERCI.

Para melhor conhecimento de todos, destacamos de forma resumida no quadro abaixo, o DRE SOCIETÁRIO RESUMIDO, conforme segue:

Demonstração do Resultado do Exercício Simplificado

	Consolidado	
	2022	2021
Operações em continuidade		
Receita / Ingresso	53.806,17	51.914,76
Tributos	(98,60)	(66,93)
Encargos - Parcela "A"	(4.276,95)	(6.532,98)
Receita líquida / Ingresso líquido	49.430,62	45.314,85
Custos não gerenciáveis - Parcela "A"	(25.327,85)	(22.163,39)
Resultado antes dos custos gerenciáveis	24.102,77	23.151,46
Custos gerenciáveis - Parcela "B"	(22.798,92)	(20.019,76)
Resultado da Atividade	1.303,85	3.131,70
Equivalência patrimonial	-	-
Resultado Financeiro	624,15	736,83
Resultado antes dos impostos sobre os lucros	1.928,00	3.868,53
Despesa com impostos sobre os lucros	(129,44)	(39,09)
Resultado líquido das operações em continuidade	1.798,56	3.829,44
Resultado líquido do exercício	1.798,56	3.829,44

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 2023 na região sudeste, como a Cooperativa referência na prestação de serviço de distribuição de energia elétrica.



- **Valores:** Comprometimento, Excelência, Responsabilidade socioambiental, Consciência cooperativista e Isonomia (tratar com igualdade).

Gestão pela Qualidade ISO 9001/2015 - O Sistema de Gestão da Qualidade é uma ferramenta que tem o foco voltado para o interesse do cliente, além de buscar a melhoria contínua dos processos. O SGQ (Sistema de Gestão da Qualidade) consegue controlar e padronizar os processos, medir a eficácia das ações tomadas para atingir a qualidade; como:

- Revisão de procedimentos dos processos Certificados
- Acompanhamentos do Plano Anual de Treinamento
- Acompanhamentos de Treinamento de Capacitação dos Colaboradores
- Acompanhamento do envio dos Indicadores de Qualidade para ANEEL
- Acompanhamento do envio dos Indicadores de Reclamações procedentes para ANEEL
- Acompanhamento do envio dos Indicadores Coletivos de Continuidade - DEC e FEC
- Acompanhamento do envio dos Indicadores de Medição de Tensão para ANEEL
- Auditoria Interna dos processos Certificados
- Auditoria Externa dos processos Certificados – Recertificação ISO 9001

Recursos Humanos - A CERCI realizou no ano de 2022, 9.980 horas de treinamento de seus colaboradores, que correspondem a uma média de 60,48h por profissional, 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 de Eletricista de Distribuição
- Arboricultor Podador de árvores
- Direção defensiva
- Excelência no Atendimento
- NR 05 - Formação de Membros CIPA
- NR 10 - Segurança em Instalações e Serviços em Eletricidade - Básico (Reciclagem)
- NR 10 - Sistema Elétrico de Potência -SEP (Reciclagem)
- NR 35 - Trabalho em Altura (Admissão)
- NR 11 - Operação de Munck
- NR 11 - Operação de Empilhadeira
- NR 12 - Operação de Cesto Aéreo
- NR 12 - Operação de Motosserra
- NR 12 - Operação de Cesto Acoplado
- NR-06 – Equipamentos de proteção Individual - EPI



- Resolução 414/1000
- Seminário ISSO
- Participação no ENCOPAC
- Participação no ENCOSEL
- Procedimento Operacional Padrão - POP; e ainda:

a) Auxílio Alimentação: R\$/MIL 1.201,85;

b) Auxílio Médico: R\$/MIL 1.830,32; e

c) Seguro de Vida/Assistência Funeral: R\$/MIL 85,34.

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 pela CERCÍ no ano de 2022, 01 (uma) Toyota Hilux cabine simples e 03 (três) motocicletas Honda Bros 160.



Melhorias nas Instalações Prediais - Realizamos a construção de uma nova sala de reunião, com instalação de móveis modelados, sistema de som, áudio e vídeo de última geração. (utilização do recurso da venda de sucatas).



Reformamos as salas de cursos da área de laser da CERCI, com a troca de telhados e outros investimentos para utilização em favos dos cooperados.



Responsabilidade Social - Buscando a realização de ações sociais, a Cooperativa realizou no ano de 2022 alguns eventos e parcerias, tais como:

Parceria CERCI com Parque Estadual Três Picos

Parceria com Dojo Jumar Pereira (projeto disciplinar voltado a crianças)

A CERCI comemorou no ano de 2022 seus 53 anos.

Parceira da CERCI, a FIRJAN oferta de cursos técnicos profissionalizantes EAD.

Programa Jovem Aprendiz 2022.



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br



No ano de 2022, a CERCI reinaugurou o Posto de Atendimento em Sambaetiba com nova estrutura para melhor atendimento aos nossos Cooperados.

A CERCI participou da 2ª Conferência Rio Mais Coop. de Empreendedorismo Cooperativo, trazendo para a Cooperativa o 1º lugar na categoria Treinamentos para seus colaboradores no ano de 2022.

O evento celebra o crescimento do Cooperativismo no estado do Rio de Janeiro.



A CERCI participou nos dias 18/05/2022 a 20/05/2022 do XIX Encontro Nacional de Ouvidores do Setor Elétrico; com a participação de Ouvidores da ANEEL e de várias distribuidoras de todo Brasil, onde foram debatidas e apresentadas boas práticas para oferecer aos consumidores um atendimento de qualidade.

Realização do dia C - Dia de Cooperar (Ação realizada na Escola Amazonas em Marubai).



Ação na escola São Francisco de Assis em comemoração ao Dia da Árvore.



Ações em benefício do Colaborador – A CERCI disponibiliza várias ações para seus colaboradores durante o ano, compartilhando e proporcionando momentos de muitas alegrias em datas importantes, além da responsabilidade com várias ações de benefícios.

- Convênio com Drogarias
- Implantação do Plano de Cargos Carreiras e Salários.
- Convênio Educacional - CERCI x UNOPAR
- Dia da Mulher
- Dia das Mães



- Páscoa
- Dia dos Pais
- SIPAT
- 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.



Outorgada em números societários:

Outorgada em números	2022	2021	%
Atendimento			
Número de consumidores	17.420	17.143	1,62%
Número de empregados	171	174	-1,72%
Número de consumidores por empregado	102	99	3,40%
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 (Km²)	14.396,01	14.396,01	0,00%
Geração própria (GWh)	0	0	0,00%
Demanda máxima (MWh/h)	10,39	11,14	-6,73%
Distribuição direta (GWh)	44,17	44,73	0,00%
Consumo residencial médio (kWh/ano)	1.674,00	1.745,00	-4,07%
Tarifas médias de fornecimento (R\$ por MWh)	1.211,85	993,03	22,04%
Total (exceto curto prazo)	0	0	0,00%
Residencial	1.230,32	1023,74	20,18%
Comercial	1.230,32	1023,74	20,18%
Industrial	1.230,32	1023,74	20,18%
Rural	1.156,50	900,89	28,37%
Suprimento	22.920,38	20.074,49	0,00%
DEC (horas)	36,89	41,22	0,00%
População atendida - Urbana Atendida (em milhares de habitantes)	28,465	25,741	0,00%
População atendida - Rural (em milhares de habitantes)	22,924	22,463	2,05%
FEC (número de interrupções)	17,48	20,73	0,00%
Número de reclamações por 1.000 consumidores	7,75	9,33	0,00%
Operacionais			
Número de usinas em operação	0	0	0,00%
Número de subestações	0	0	0,00%
Linhas de transmissão (Km)	0	0	0,00%



Linhas de distribuição (Km)	1465,29	1447,77	1,21%
Capacidade instalada (MW)	54,55	53,05	2,83%
Financeiros			
Receita operacional bruta (R\$ mil)	53.806,17	51.914,76	3,64%
Receita operacional líquida (R\$ mil)	49.430,62	45.314,85	9,08%
Margem operacional do serviço líquida (%)	8,85%	14,56%	-39,22%
EBITDA OU LAJIDA	3.597,18	5.170,74	-30,43%
Lucro líquido (R\$ mil)	1.798,56	3.829,44	-53,03%
Lucro líquido por mil cotas	0,36	0,77	-53,03%
Patrimônio líquido (R\$ mil)	37.249,16	35.070,56	6,21%
Valor patrimonial por cota R\$	7.449,83	7.014,11	6,21%
Rentabilidade do patrimônio líquido (%)	0,05	0,11	-55,78%
Endividamento do patrimônio líquido (%)	0,42	0,41	1,58%
Em moeda nacional (%)	0,42	0,41	1,58%
Em moeda estrangeira (%)	0,00	0,00	0,00%
Indicadores de Performance			
Salário Médio dos Funcionários	3.532,39	3.009,20	17,39%
Energia Gerada/Comprada por Funcionário	103,39	115,37	-10,39%
Energia Gerada/Comprada por Consumidor	1,87	1,17	59,91%
Retorno de ativos por unidade	0,04	0,02	100,00%



Agradecimentos

Ao fim do exercício de 2022, 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, 14 de abril de 2023

A Administração



HELON ALVES MARINS

Presidente



LAFAIETE AUGUSTO DA COSTA

Secretário



JEANNE CORRÊA DE PAULO SANTOS

CONTADORA

CRC/RJ: 100069/O-9





**Relatório das
Demonstrações
Contábeis
Societárias**

CERCI - Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí Ltda.

CNPJ no 27.707.397/0001-02

Balanco Patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

Balanco Patrimonial

Consolidado

	2022	2021
Ativo Circulante	19.118,66	19.245,22
Caixa e equivalentes de caixa	1.774,83	3.139,87
Consumidores	9.270,56	8.698,11
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	-	0,50
Tributos compensáveis	276,47	140,14
Depósitos judiciais e cauções	6,70	3,50
Almoxarifado operacional	830,13	584,64
Investimentos temporários	-	-
Empréstimos	240,29	148,75
Ativos financeiros setoriais	4.966,87	5.174,08
Despesas pagas antecipadamente	158,53	137,90
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos circulantes	1.594,28	1.217,73
Ativos de operações descontinuadas	-	-
Bens destinados à alienação	-	-
Ativo Não-Circulante	33.798,40	30.346,75
Consumidores	-	-
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	-	-
Tributos compensáveis	-	-
Depósitos judiciais e cauções	-	-
Investimentos temporários	2,29	1,69
Empréstimos	-	-
Tributos diferidos	-	-
Ativos financeiros setoriais	-	-
Despesas pagas antecipadamente	-	-
Bens e direitos para uso futuro	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos não circulantes	1.127,52	1.199,42
Bens e atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	-	-
Imobilizado	3.112,00	2.941,72
Intangível	29.556,59	26.203,92
Total do ativo	52.917,06	49.591,97



Passivos

Passivo Circulante	13.830,70	12.708,31
Fornecedores	3.690,24	2.775,76
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.672,55	918,78
Obrigações sociais e trabalhistas	1.079,10	948,16
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	841,70	643,59
Provisão para litígios	148,36	159,70
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio	-	-
Encargos setoriais	635,83	1.608,06
Provisão para descomissionamento	-	-
Passivos financeiros setoriais	4.353,62	4.353,06
Provisão para uso do bem público	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Obrigações com associados	-	-
Outros passivos circulantes	1.409,30	1.301,20
Passivos de operações descontinuadas	-	-

Passivo Não-Circulante	1.837,21	1.813,11
Fornecedores	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	195,40	499,07
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	-	-
Provisão para litígios	110,87	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	1.530,94	1.193,17
Total do passivo	15.667,91	14.521,42



Patrimônio líquido	37.249,15	35.070,55
Capital social	2.197,68	2.193,47
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	34.135,69	30.662,76
Sobras à disposição da Assembleia	915,78	2.214,32
Perdas não cobertas pelos cooperados	-	-
Total do patrimônio líquido	37.249,15	35.070,55
Total do passivo e do patrimônio líquido	52.917,06	49.591,97



CNPJ no 27.707.397/0001-02

Demonstrações do resultado dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

Demonstração do Resultado do Exercício

	Consolidado	
	2022	2021
Operações em continuidade		
Receita / Ingresso	53.806,17	51.914,76
Fornecimento de energia elétrica	12.114,80	12.632,29
Suprimento de energia elétrica	-	-
Energia Elétrica de Curto Prazo	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	35.567,66	31.607,01
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	197,75	189,70
Serviços cobráveis	90,87	97,61
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido	7.035,23	5.616,45
Outras receitas	(1.200,14)	1.771,70
Tributos	(98,60)	(66,93)
ICMS	-	-
PIS-PASEP	(17,56)	(11,92)
Cofins	(81,04)	(55,01)
ISS	-	-
Encargos - Parcela "A"	(4.276,95)	(6.532,98)
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-
Reserva Global de Reversão - RGR	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	(4.157,73)	(3.243,78)
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH	-	-
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica – TFSEE	(119,22)	(106,90)
Outros encargos	-	(3.182,30)
Receita líquida / Ingresso líquido	49.430,62	45.314,85
Custos não gerenciáveis - Parcela "A"	(25.327,85)	(22.163,39)
Energia elétrica comprada para revenda	(16.026,79)	(22.163,39)
Encargo de transmissão, conexão e distribuição	(9.301,06)	-
Encargos e demais despesas setoriais	-	-
Perdas pelo valor de indenização / renovação	-	-
Provisão de baixa ou Baixa de RTP diferida	-	-

32



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

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	24.102,77	23.151,46
Custos gerenciáveis - Parcela "B"	(22.798,92)	(20.019,76)
Pessoal e administradores	(14.563,39)	(12.615,76)
Material	(1.674,73)	(1.560,42)
Serviços de terceiros	(3.586,39)	(3.273,29)
Arrendamento e aluguéis	(401,74)	(333,65)
Seguros	(74,93)	(65,30)
Doações, contribuições e subvenções	(27,21)	(36,43)
Provisões	(636,63)	(324,86)
Perdas na alienação de bens e direitos	-	-
(-) Recuperação de despesas	97,77	112,83
Tributos	(248,27)	(281,08)
Depreciação e amortização	(1.423,99)	(1.215,19)
Gastos diversos	(627,08)	(712,04)
Outras Receitas Operacionais	831,55	623,30
Outras Despesas Operacionais	(463,88)	(337,87)
Resultado da Atividade	1.303,85	3.131,70
Equivalência patrimonial	-	-
Resultado Financeiro	624,15	736,83
Despesas financeiras	(269,80)	(158,90)
Receitas financeiras	893,95	895,73
Resultado antes dos impostos sobre os lucros	1.928,00	3.868,53
Despesa com impostos sobre os lucros	(129,44)	(39,09)
Resultado líquido das operações em continuidade	1.798,56	3.829,44
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	0,82	1,75
básico - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	0,82	1,75
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	-	-



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 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	Capital Social	Reservas de capital	Reserva de reavaliação	Reservas de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Reservas de Sobras	Sobras/Perdas a disposição da Assembleia	Recursos destinados a aumento de capital	Total
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incentivos fiscais	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 Lucros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

Aumento de capital social	4,20	-	-	-	-	-	-	-	4,20
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	-	-	-	-	396,28	-	1.402,28	-	1.798,56
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	-	-	-	-	2.742,78	(2.366,95)	-	375,83
FATES	-	-	-	-	(396,28)	501,20	(104,92)	-	0,00
Reservas de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para Equalização	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	228,95	(228,95)	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.197,68	-	-	(0,00)	-	34.135,69	915,78	-	37.249,15



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

CERCI - Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí Ltda.
CNPJ no 27.707.397/0001-02
Demonstrações do Fluxo de Caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais)
(Método Direto)
Demonstração do Fluxo de Caixa

	2022	2021
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	988,32	2.690,78
Fornecimento de Energia	48.395,81	46.640,92
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	6.170,67	5.291,85
Outros Recebimentos Operacionais	1.386,67	538,49
Fornecedores - Materiais e Serviços	(11.024,92)	(9.686,06)
Fornecedores - Energia Elétrica	(21.778,23)	(20.946,70)
Salários e Encargos Sociais	(6.859,97)	(5.984,13)
Tributos sobre a Receita - Federais	(4.447,95)	(3.717,12)
Tributos sobre a Receita - Estaduais e Municipais	(123,93)	(109,69)
Tributos sobre o Lucro (IRPJ / CSLL)	(125,69)	(47,47)
Encargos de Transmissão	-	-
Demais Encargos Regulatórios	(5.698,50)	(5.568,25)
Outras Despesas Operacionais	(4.905,64)	(3.721,06)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(2.469,89)	(3.029,48)
Aquisição de Participações Societárias	-	(27,02)
Aportes / Aumento de Capital em Controladas	-	-
Investimentos	-	-
Imobilizado	(2.642,51)	(3.044,78)
Intangível	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	-
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos	-	-
Empréstimos / Mútuos Concedidos	-	-
Proventos Recebidos	172,62	42,32
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(1.481,57)	(338,70)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	116,53	394,85
Empréstimos e Financiamentos Obtidos	2.345,91	1.116,36
Empréstimos e Financiamentos Pagos	(2.229,38)	(721,51)
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	(1.365,04)	56,15
VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(1.365,04)	56,15
DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(1.365,04)	56,15
No início do exercício	3.139,87	3.083,72
No fim do exercício	1.774,83	3.139,87



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br



Notas Explicativas

Societárias

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Societárias
em 31 de dezembro de 2022 e 2021**
(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/2022), possui 17.420 consumidores, Divididos em 3,13% de consumo rural, 91,15% de consumo residencial, 4,92% de consumo comercial, 0,16% de consumo industrial, 0,03% de consumo iluminação pública, 0,04% de consumo serviço público (água, esgoto e saneamento) e 0,56% de poderes públicos. A Empresa possui 1 “Consumidor Livre” na classe comercial.

3. Apresentação das Demonstrações Contábeis

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

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Cooperativa adotou as mudanças nas práticas contábeis adotadas no Brasil introduzidas pelos pronunciamentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, estando alinhado às Normas Internacionais de Contabilidade (IFRS) emitidas pelo IASB – (*International Accounting Standard Board*) com



vigência para os exercícios sociais iniciados a partir de 1º de janeiro de 2011, com aplicação retrospectiva a 01 de janeiro de 2010 para fins de comparabilidade.

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\$ 29.556,59 mil (R\$ 26.203,92 em 2021) e para Ativos Financeiros de R\$ 632,30 mil (R\$ 696,20 mil em 2021).

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 CERCÍ, 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 2022, reconhecemos os seguintes valores:

Ativos Financeiros Setoriais: 4.966,87 R\$/MIL

Passivos Financeiros Setoriais: 4.353,62 R\$/MIL



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

Houve aperfeiçoamento das normas da Contabilidade Regulatória a partir da publicação do Novo MCSE - Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, pela Resolução Normativa ANEEL nº 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 2022, 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

41



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

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 2022 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, 4.991/2011, 155/2013, 4.413/2013, 4.786/2014, 245/2016, 3.371/2016, 4.356/2017, 2.904/21 e 1.690/22.

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

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

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

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

5. Equivalentes de Caixa, Títulos e Valores Mobiliários

A CERCİ possui o montante de R\$ 1.774,83 (Reais/mil) em Caixa e Equivalente de Caixa, devidamente contabilizados conforme demonstrado a seguir:



Cooperativa de Eletrifica o Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

LEGISLAÇÃO SOCIETÁRIA		
	2022	2021
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
CONTAS BANCÁRIAS À VISTA		
Caixa Econômica Federal	0,01	21,69
Banco Itaú S/A	442,05	486,19
Bradesco S/A	0,00	0,00
Banco Sicoob	363,01	506,76
Caixa Econômica Federal - 4262	75,23	1,41
FUNDOS DE CAIXA		
Fundo Fixo Sede	3,00	3,00
EQUIVALENTES DE CAIXA		
Banco do Brasil S/A.	343,18	588,23
Bradesco S/A	6,28	60,44
Banco do Brasil LPT Renda Fixa	9,04	8,79
Caixa Econômica Federal FIC Giro Empresas RF DI	27,56	147,14
Itaú Res.691/15 - ANEEL	0,00	122,95
RDC Longo CDI Sicoob	0,00	33,014
RF Ref. DI Plus Banco Brasil	55,69	53,58
RDC Longo CDI Sicoob	0,00	1.018,36
Caixa Econômica Federal Conta Garantida	52,01	88,31
Sicoob Res. 691/15 - ANEEL	168,76	0,00
Caixa Econômica Federal FIC Giro MPE RF	2,77	0,00
Banco Brasil Rende Fácil	70,15	0,00
RDC Escalonado CDI Sicoob	156,09	0,00
TOTAL	1.774,83	3.139,87

6. Consumidores, Concessionárias e Permissionárias

Os valores referentes a Consumidores, Concessionárias e Permissionárias dos períodos de 2022 e 2021, estão assim elencados, a seguir:

	Legislação societária	
	2022	2021
Consumidores		
Faturados	8.404,46	7.520,38
Não faturados	1.701,96	1.604,89
(-) PCLD	(2.819,11)	(2.308,96)
Subtotal	7.287,31	6.816,31
Serviços Cobráveis	35,95	29,60
Participação Financeira	0,00	0,00
Parcelamentos	1.412,58	1.377,59
Outros	534,73	474,62
Subtotal	1.983,26	1.881,81
Total	9.270,57	8.698,12



Composição das Contas a Receber

Legislação Societária								
Consumidor / Concessionárias / Permissionárias	Vincendos	Vencidos até 90 dias	Vencidos há mais de 90 dias	Total	Provisão para Devedores Duvidosos		Saldo	
					2022	2021	2022	2021
Residencial	2.737,40	1.139,63	1.016,57	4.893,60	(1.020,56)	(885,99)	3.873,04	3.609,21
Industrial	400,30	39,21	219,83	659,34	(211,78)	(211,48)	447,56	305,36
Comércio, Serviços e Outras Atividades	521,53	210,86	118,22	850,61	(110,41)	(117,05)	740,20	507,97
Rural	384,51	60,06	8,58	453,15	(5,19)	(3,44)	447,96	279,71
Poder Público	114,95	23,34	209,19	347,48	(187,41)	(248,63)	160,07	148,12
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	114,95	23,34	209,19	347,48	(187,41)	(248,63)	160,07	148,12
Iluminação Pública	183,52	101,60	893,31	1.178,43	(772,61)	(615,50)	405,82	570,79
Serviço Público	21,84	0,00	0,00	21,84	0,00	0,00	21,84	17,14
Renda não faturada	1.701,96	0,00	0,00	1.701,96	0,00	0,00	1.701,96	1.604,89
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	6.066,01	1.574,71	2.465,70	10.106,42	(2.307,96)	(2.082,09)	7.798,46	7.043,19
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	6.066,01	1.574,71	2.465,70	10.106,42	(2.307,96)	(2.082,09)	7.798,46	7.043,19



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

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

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

A Provisão para Devedores Duvidosos em 2022 (R\$ 2.307,96/Reais mil) aumentou 10,85 % em relação ao ano de 2021 (R\$ 2.082,09/ Reais Mil).



7. Imobilizado

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

	Legislação Societária	
	2022	2021
Em Serviço Societário	3.112,00	2.941,72
Em Curso Societário	0	0
Ativo Financeiro da Concessão	632,30	696,20
Ativo Intangível da Concessão	20.998,46	17.561,53
Ativo Intangível em Curso	8.558,13	8.642,39
Reavaliação Regulatória Compulsória	24.436,53	26.731,75
Subtotal	57.737,42	56.573,59
Obrigações especiais vinculadas à concessão do serviço público de energia elétrica	(1.530,94)	(1.193,17)
Subtotal	(1.530,94)	(1.193,17)
Total	56.206,48	55.380,42

Ativo Imobilizado Societário	3.112,00	2.941,72
Ativo Imobilizado Regulatório	56.206,48	55.380,42

Em 2021 e 2022 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

	Custo	Depreciação e/ou Amortização Acumulada	Valor Líquido 2022	Valor Líquido 2021
Intangíveis				
Em Serviço	21.297,79	(R\$ 299,33)	20.998,46	17.561,53
Em Curso	8.558,13	0,00	8.558,13	8.642,39
Total	29.855,92	(R\$ 299,33)	29.556,59	26.203,92



8. Ativo e Passivo Setorial Financeiro

Em 31 de Dezembro de 2022, conforme MCSE os Ativos e Passivos Financeiros Setoriais possuíam os seguintes saldos:

Ativos Financeiros Setoriais - R\$ Mil	Saldo em 31/12/2021	Adição	Amortização	Remuneração	Transferências	Saldo em 31/12/2022
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	5.174,07	4.953,52	(5.419,81)	0,94	258,14	4.966,86
Majoração PIS/Cofins	-	-	-	-	-	-
Programas Sociais Governamentais	-	-	-	-	-	-
Quota Parte de Energia Nuclear	-	-	-	-	-	-
Neutralidade da Parcela A	240,82	354,08	(244,78)	0,94	85,55	436,61
Sobre contratação de Energia	-	-	-	-	168,77	168,77
Diferimento de Reposição na RTP	-	-	-	-	-	-
Outros	4.933,25	4.599,44	(5.175,03)	-	3,82	4.361,48
(-) Provisão p/ Redução ao Valor Recuperado	-	-	-	-	-	-
Total Ativos Financeiros Setoriais	5.174,07	4.953,52	(5.419,81)	0,94	258,14	4.966,86

Passivos Financeiros Setoriais - R\$ Mil	Saldo em 31/12/2021	Adição	Amortização	Remuneração	Transferências	Saldo em 31/12/2022
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	4.353,05	171,38	(761,67)	1,24	589,62	4.353,62
Majoração PIS/Cofins	-	-	-	-	-	-
Programas Sociais Governamentais	-	-	-	-	-	-
Quota Parte de Energia Nuclear	-	-	-	-	-	-
Neutralidade da Parcela A	68,83	121,69	(42,49)	1,24	(97,42)	51,85
Sobre contratação de Energia	-	-	-	-	629,60	629,60
Bandeiras Tarifárias	-	-	-	-	(0,00)	(0,00)
Diferimento de Reposição na RTP	-	-	-	-	-	-
Outros	4.284,22	49,69	(719,18)	-	57,44	3.672,17
Total Passivos Financeiros Setoriais	4.353,05	171,38	(761,67)	1,24	589,62	4.353,62

9. Fornecedores

	Legislação societária	
	2022	2021
ENEL	2618,16	2003,35
Proinfra	0,00	0,00
Subtotal - Fornecedores de E. Elétrica	2.618,16	2.003,35
Fornecedores de Energia Elétrica – CCEE	0,00	0,00
Subtotal	0,00	0,00
Materiais e Serviços	1.072,08	772,41
Subtotal - Materiais e Serviços	1.072,08	772,41
Total	3.690,24	2.775,76

10. Empréstimos e Financiamentos

Discriminação	Legislação Societária				
	Circulante		Longo Prazo	Total	
	Principal	Encargos	Principal	2022	2021
Moeda Estrangeira	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Moeda Nacional					



Eletrbrás LPT EFS 0306/10	33,98	0,00	0,00	33,98	79,29
Banco Sicoob Cecremef Empréstimos Capital de Giro	1172,44	0,00	195,41	1367,85	315,29
Caixa Econômica Federal	465,09	0,00	0,00	465,09	1023,27
Bradesco	1,04	0,00	0,00	1,04	0,00
Total	1672,55	0,00	195,41	1867,96	1417,85

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

11. Taxas Regulamentares

Discriminação	Legislação societária	
	2022	2021
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos	0,00	0,00
Programa de Incentivo às Fontes Alternativas de Energia Elétrica	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	255,11	1.300,53
Taxa de fiscalização – ANEEL	10,21	9,11
Conta de Desenvolvimento Energético - CDE	370,51	298,41
Pesquisa e Desenvolvimento Energético - PEE	0,00	0,00
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	0,00	0,00
Total	635,83	1.608,05

12. Tributos e Contribuições Sociais - Longo Prazo

A CERCÍ 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 CERCÍ no exercício de 2022 e anteriores.



14. Provisões para Contingências

Legislação Societária						
	2022			2021		
	Valor da Provisão			Valor da Provisão		
Contingência	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	(10,00)	105,00	0,00	5,00	115,00	0,00
Subtotal	(10,00)	105,00	0,00	5,00	115,00	0,00
CÍVEIS						
Fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Consumidores	(11,34)	148,36	6,70	173,30	159,70	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	(11,34)	148,36	6,70	173,30	159,70	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	(21,34)	259,23	6,70	178,30	280,57	36,50

14.1 Contingências Trabalhistas

No exercício de 2022 possui o saldo de R\$ 105,00 (reais/mil) de contingências trabalhistas referentes a depósitos vinculados a litígios e acumulados. Ocorreu provisão em 2022 de R\$ 22,92 (reais/mil) e pagamentos/reversões de R\$ 32,92 (reais/mil).

14.2 Contingências Cíveis

No exercício de 2022 houve provisão de R\$ 120,26 (reais/mil) em contingências cíveis e pagamentos/reversões de R\$ 131,60 (reais/mil).

14.3 Contingências Fiscais

No exercício de 2022 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 2022 representa R\$ 2.197,68 (Reais/mil), sendo composto por 439.535,28 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 Antônio 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
Júnia Marcia Nunes da Silva Borges	18,80	0,0043
Odilon Antônio da Silva	18,80	0,0043
Lafaiete Augusto da Costa	40,78	0,0093
Demais Cooperados	439.088,06	99,8983
TOTAL	439.535,28	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	
	2022	2021
Reserva Legal	9.528,34	6.785,55
Fundo de Assistência Técnica Educacional e Social - FATES	5.777,97	5.276,78
Reserva de Desenvolvimento	18.829,38	18.600,43
Reserva de Capital	0,00	0,00
Reserva Fundo de Custeio Judicial	0,00	0,00
	34.135,69	30.662,76

52



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

Lucros ou Prejuízos Acumulados	0,00	0,00
Sobras Acumuladas à disposição da AGO	915,78	2.214,32
Capital social	2.197,68	2.193,47
Subtotal	3.113,46	4.407,79
Total das Reservas	37.249,15	35.070,55

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

	Nº de Consumidores		MWh Mil		R\$ Mil	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Receita Bruta						
Fornecimento - Faturado	17.419	17.143	44.145	44.735	47.738,21	44.229,06
Residencial	15.879	15.747	27.931	28.612	31.536,57	30.263,51
Industrial	28	31	3.729	3.664	3.320,32	2.928,62
Comercial	856	677	4.546	4.021	5.382,66	4.237,54
Rural	546	583	3.401	3.827	3.713,18	3.501,71
Poder público	97	93	933	786	1.227,78	944,51
Iluminação pública	5	5	3.383	3.612	2.302,70	2.155,99
Serviço público	8	7	224	214	255,00	197,18
Suprimento Faturado	-	-	-	-	-	-
Uso da Rede Elétrica de Distribuição Faturado	1	-	30,97	-	35.567,66	31.607,01

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 2022 e 2021 a CERCI não efetuou operações na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE.



19. Energia Elétrica Comprada para Revenda:

	Legislação Societária			
	Quantidade MWh		Reais Mil	
	2022	2021	2022	2021
ENEL	49.868	50.836	14.201,65	20.833,49
Microgeração	1.871	983	1.310,36	964,57
PROINFA	853,357	726	514,78	365,33
Encargos de Conexão	0	0	9.301,06	0,00
Total	52.592	52.545	25.327,85	22.163,39

20. Despesas Operacionais

	Legislação Societária					
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	Despesas com Vendas		Despesas Operacionais		Despesas Gerais	
Pessoal						
Remunerações	0,00	0,00	7.580,99	6.897,99	0,00	0,00
Encargos Sociais	0,00	0,00	3.677,45	2.877,57	0,00	0,00
Auxílio alimentação	0,00	0,00	1.201,85	974,39	0,00	0,00
Indenizações (Rescisões)	0,00	0,00	55,19	178,63	0,00	0,00
Participação nos resultados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Transferência p/ imobilização em curso	0,00	0,00	(1.038,97)	(822,98)	0,00	0,00
Auxílio estudante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros benefícios	0,00	0,00	2.110,97	1.617,98	0,00	0,00
Total Pessoal	0,00	0,00	13.587,48	11.723,58	0,00	0,00
Material	0,00	0,00	1.674,73	1.560,42	0,00	0,00
Serviços de Terceiros	0,00	0,00	3.586,39	3.273,29	0,00	0,00
Arrendam. e Aluguéis	0,00	0,00	401,74	333,65	0,00	0,00
Deprec. e Amortização	0,00	0,00	1.423,99	1.215,19	0,00	0,00
Provisões	0,00	0,00	636,63	324,86	0,00	0,00
Provisões (PDD)	0,00	0,00	553,24	231,32	0,00	0,00
Outras provisões	0,00	0,00	83,39	93,54	0,00	0,00
Outras						
Energia comprada para revenda	0,00	0,00	25.327,85	22.163,39	0,00	0,00
Taxa de fiscalização	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos	0,00	0,00	248,27	281,08	0,00	0,00
Outras	0,00	0,00	1.607,37	1.593,12	0,00	0,00
Total Outras	0,00	0,00	27.183,49	24.037,59	0,00	0,00
Total Geral	0,00	0,00	48.494,45	42.468,58	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						2022	2021
	Geração	Transmissão	Distribuição	Comercialização	Atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica			
Encargos financeiros totais	0,00	0,00	269,80	0,00	0,00	269,80	158,90	
(-) 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	269,80	0,00	0,00	269,80	158,90	
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	269,80	0,00	0,00	269,80	158,90	

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 Societária	
	2022	2021
Lucro (Prejuízo) antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	1928,00	3868,53
Ajustes Lalur	(1.476,71)	(3.690,57)
Base de Cálculo Fiscal	451,29	177,96
Imposto de renda e contribuição social calculados (15% e 9%)	(129,44)	(39,09)
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 Resultado	(129,44)	(39,09)

23. Participação nos Resultados

Não foi implantado o programa de participação dos empregados nos lucros da Empresa até o exercício de 2022.

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\$ 3.312,82 (Reais/mil). O Plano Previdenciário não foi implantado até o exercício de 2022.

25. Transações com Partes Relacionadas

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

	Legislação Societária	
	2022	2021
Remuneração	975,92	892,17
Total	975,92	892,17

26. Instrumentos Financeiros

Não houve a utilização de Instrumentos Financeiros no exercício contábil de 2022 e 2021, exceção feita a aplicações em curto prazo e à utilização de limites de Capital de Giro em 2022 e 2021, 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 2022 e 2021.



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 25798096)	12/12/2021 a 12/12/2022	Tabela Fipe	102,19
Patrimonial (Apólice 180 00002281695)	04/01/2022 a 04/01/2023	Tabela Fipe	8,16

Equipamentos nomeados

Veículos - Apólice 25798096 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	2016	LSW-4757
TOYOTA	HILUX CD 4X4 2.8 MEC	2016	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	2018	LMQ5E87
TOYOTA	HILUX CS 2.8 TB 4X4 2P MEC	2020	RIS1107
TOYOTA	HILUX CD 4X4 2.8 MEC	2020	RIY1A08
TOYOTA	HILUX CS 2.8 TB 4X4 2P MEC	2021	KRU3F12
MERCEDES	CAMINHÃO ATEGO 1729 4X2 2P E5	2020	RJI2J52
VOLKSWAGEN	CAMINHÃO 15-180 E CONSTELLATION 2P	2010	KNY-5437
VOLKSWAGEN	CAMINHÃO 9-150 E DELIVERY 2P	2011	KVN-7932
VOLKSWAGEN	CAMINHÃO 15-190 E CONSTELLATION 4X2 2P E5	2012	LQS-2897
VOLKSWAGEN	GOL CITY/TREND 1.0 MI TOTAL FLEX 8V 4P	2012	KNZ-5236
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

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



Patrimonial – Apólice 180 0002281695 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.

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



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 2022:

Limites Regulatórios: Ainda não definido pelo ANEEL no exercício de 2022

Realizado: DEC 36,89 e FEC 17,48

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

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

Em 2022, após a 1ª. Revisão Tarifária foi fixado pela Resolução Homologatória ANEEL 3.027 de 26 de abril de 2022 o Subsídio Baixa Densidade de Carga no valor de R\$/Mil 420,71 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 2022 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 2022 a CERCÍ contabilizou 16,83% de Perdas (Técnicas mais não técnicas). Durante o ano de 2023, a CERCÍ 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, foram implementadas na CERCÍ a partir do dia primeiro de janeiro de 2022, e, para tanto,



ensejou os trabalhos de implantação e alteração de sistemas extracontábeis para seu completo cumprimento.

30. Balanço Social

Recursos Humanos - Em 2022, a Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras de Itaboraí Ltda – CERCI desenvolveu seu papel social, proporcionando aos seus colaboradores: palestras, cursos e seminários, sempre considerando a especificidade de cada função exercida. Colaborou financeiramente nos cursos de reciclagem conforme Norma Regulamentadora nº. 10 (Portaria nº. 598/2004). Manteve Convênio de Assistência Pós Vida junto à SAF; Convênio com Operadora de Plano de Saúde (UNIMED), promovendo bem-estar e segurança aos seus colaboradores e familiares.

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

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

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

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

Educação - A CERCI ainda não desenvolveu um Programa de Incentivo à Educação, entretanto, realizou alguns treinamentos, no decorrer do exercício, através da Parceria com seu Órgão de Representação Estadual – SESCOOP/RJ, todos relacionados à Legislação Cooperativista, Procedimentos de Regulamentação, dentre eles financiou as despesas de deslocamento e alimentação de funcionários em um Curso de Gestão Cooperativista e



possibilitou a participação do Setor de Contabilidade em cursos relativos à Escrituração Contábil Digital e Escrituração Fiscal Digital.

COOPERATIVA ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA
Demonstração do Balanço Social - 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

		2022 R\$ mil		2021 R\$ mil		
1 - Base de cálculo						
Receita Líquida (RL)		49.430,62		45.314,85		
Lucro Operacional (LO)		1.303,84		3.131,70		
Folha de Pagamento Bruta (FPB)		14.563,39		12.615,76		
		% sobre		% sobre		
2 - Indicadores sociais internos	R\$ mil	FPB	RL	R\$ mil	LPB	RL
Alimentação - Auxílio alimentação e outros	1.201,85	8,25%	2,43%	974,39	7,72%	2,15%
Encargos sociais compulsórios	3677,45	25,25%	7,44%	2615,28	20,73%	5,77%
Entidade de previdência privada	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Saúde - Convênio assistencial e outros benefícios	1830,82	12,57%	3,70%	1299,08	10,30%	2,87%
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	7,89	0,05%	0,02%	83,82	0,66%	0,18%
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	80,12	0,55%	0,16%	41,15	0,33%	0,09%
Outros Benefícios	192,14	1,32%	0,39%	193,92	1,54%	0,43%
Total	6990,27	48,00%	14,14%	5207,64	41,28%	11,49%
		% 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	27,21	2,09%	0,06%	36,43	1,16%	0,08%
Total de contribuições para a sociedade	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Tributos - excluídos encargos sociais	346,87	26,60%	0,70%	348,01	11,11%	0,77%



Total	346,87	26,60%	0,70%	348,01	11,11%	0,77%
		% 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						
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%
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%
					2022	2021
5 - Indicadores do corpo funcional					em unidades	em unidades
Empregados no final do período					171	174
Escolaridade dos empregados						
Superior e extensão universitária					19	21
Ensino médio					100	98
Ensino fundamental					52	55
Faixa etária dos empregados						
Abaixo de 30 anos					25	29
De 30 até 45 anos (exclusive)					79	78
Acima de 45 anos					67	67
Admissões durante o período					1	32
Mulheres que trabalham na empresa					37	39
% de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao nº total de mulheres					13,51%	10,26%
% de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao nº total de gerentes					71,43%	23,08%
Negros que trabalham na empresa					18	18
% de cargos gerenciais ocupados por negros em relação ao nº total de negros					11,11%	11,11%
% de cargos gerenciais ocupados por negros em relação ao nº total de gerentes					28,57%	22,22%
Portadores de deficiência física					4	4
Dependentes					329	329
Estagiários						
6 - Informações relevantes quanto ao exercício da cidadania empresarial						
Relação entre a maior e a menor remuneração na empresa					18,97	10,00
Maior remuneração					11	10
Menor remuneração					0,6	1
Acidentes de trabalho					3	4



31. Análise Econômico-Financeira

31.1 Informações Gerais

O desempenho Econômico-Financeiro da CERCÍ refere-se ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2022, sendo que, ao término do exercício de 2022, auferimos os seguintes resultados:

Receita Anual – A Receita Operacional Líquida de Distribuição Anual no exercício atingiu um montante de R\$ 49.430,62 (Reais/mil), superior ao ano anterior em 9,08 % que foi de R\$ 45.314,85 (Reais/mil).

Número de Consumidores – O Número de Consumidores faturados em dezembro de 2021 foi de 17.420 já em 2021 foi de 17.143 representando um aumento de 1,62 % em relação ao ano anterior.

Despesas com Pessoal – As Despesas com Pessoal anual decorrente do exercício de 2022 montaram em R\$ 13.587,48 (Reais/mil) e no exercício anterior montaram R\$ 11.723,58 (Reais/mil), representando um aumento de 15,90 % em relação ao ano anterior.

Custos Gerenciáveis da Parcela B – Os Custos Gerenciáveis da Parcela B, excluindo as despesas com pessoal, no exercício de 2022, foram de R\$ 8.155,13 (Reais/mil) superior em 10,71 % ao ano anterior que foi de R\$ 7.366,41 (Reais/mil).

Receita (Despesa) Financeira – O Resultado Financeiro no exercício de 2022 importou em R\$ 624,16 (Reais/mil), enquanto no exercício de 2021 o Resultado Financeiro foi de R\$ 736,82 (Reais/mil).

31.2 Análise Econômico-Financeira

Coeficientes	Fórmula	Unidade	2022	2021
1. Liquidez				
Corrente ou Comum	AC / PC	R\$	1,38	1,51
Seca	$(AC - E) / PC$	R\$	1,32	1,47
Absoluta	AD / PC	R\$	0,13	0,25
Geral	$(AC + RLP) / (PC + ELP)$	R\$	3,38	3,42



2. Lucratividade				
Bruta s/ Vendas	$(LB / VB) \times 100$	%	3,58	7,45
Operacional s/ Vendas	$(LO / VB) \times 100$	%	2,42	6,03
Líquida s/ Vendas	$(LL / VB) \times 100$	%	3,34	7,38
Líquida s/ Capital	$(LL / CS) \times 100$	%	81,84	174,58
Líquida s/ Patrimônio Líquido	$(LL / PL) \times 100$	%	4,83	10,92
3. Rentabilidade				
Retorno Líquido s/ Investimentos	$(LL / AT) \times 100$	%	3,40	7,72
4. Endividamento				
Recursos de Terceiros no Investimento	$[(PC + ELP - ADC) / AT] \times 100$	%	29,61	29,28
Recursos Próprios no Investimento	$[(PL + REF - ADC) / AT] \times 100$	%	70,39	70,72
5. Investimentos				
Capital Fixo Aplicado	$(AP / AT) \times 100$	%	61,74	58,77
Capital de Risco Aplicado	$[(AC + RLP) / AT] \times 100$	%	100,00	100,00
6. Garantias				
Reais s/ Capital	$(IM / CS) \times 100$	%	141,60	134,11
Totais s/ Capital	$(AP / CS) \times 100$	%	1.486,50	1.328,75
7. Capital de Giro Próprio				
Capital de Giro	$(AC - PC) / 1.000$	R\$	5,29	6,54

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

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



32 Créditos Fiscais

A CERCI possui Créditos Fiscais conforme demonstrados no quadro abaixo:

Exercício Contábil	Histórico	Legislação Societária		
		Curto Prazo	Longo Prazo	Total
2022	IRRF a Compensar	80,18	0	80,18
2022	CSLL a Recuperar	81,4	0	81,4
2022	IRPJ sobre Lucro	114,07	0	114,07
2022	PIS	0,15	0	0,15
2022	COFINS	0,67	0	0,67
2022	INSS	0	0	0
2022	Outros	0	0	0
Total Geral				276,47

33 Informações de Natureza Social e Ambiental

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

34 Energia Livre

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

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 conseqüentemente seu processo de apuração de Tarifa Inicial se deu com a publicação da Resolução Homologatória ANEEL 2.447 de 18 de setembro de 2018, não existindo, desta forma a figura do diferimento de tarifa.

37. Revisão Tarifária Periódica

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

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

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

Descrição	INDICES	4,58%	3,30%	6,10%	11,30%
	Revisão 2018	IRT 2019	IRT 2020	IRT 2021	IRT 2021
(1) Ativo Imobilizado em Serviço (Valor Novo de Reposição)	70.097,95	73.308,44	75.727,62	80.347,00	89.426,22
(2) Obrigações Especiais Brutas	-	-	-	-	-
(3) Bens Totalmente Depreciados	4.472,75	4.677,60	4.831,96	5.126,71	5.706,03

69



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

(4) Base de Remuneração Bruta = (1)-(2)-(3)	65.625,20	68.630,84	70.895,66	75.220,29	83.720,18
(5) Depreciação Acumulada	27.328,95	28.580,62	29.523,78	31.324,73	34.864,43
(6) Valor da Base de Remuneração (VBR)	42.769,00	44.727,82	46.203,84	49.022,27	54.561,79
(7) Obrigações Especiais Líquidas	-	-	-	-	-
(8) Terrenos e Servidões	-	-	-	-	-
(9) Almojarifado em Operação	210,29	219,93	227,18	241,04	268,28
(10) Base de Remuneração Líquida Total = (1)-(5)-(7) +(8) +(9)	42.979,29	44.947,75	46.431,02	49.263,31	54.830,07
(11) Taxa de Depreciação	4%	4%	4%	4%	4%
(12) Quota de Reintegração Regulatória	2.625,01	2.745,23	2.835,83	3.008,81	3.348,81
(13) Remuneração de Capital (RC) = BRR líquido x WACC	1.620,32	1.694,53	1.750,45	1.857,23	2.067,09

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\$ 3.597,18 mil reais da LAJIDA/EBTIDA do exercício contábil de 2022 foram utilizadas as seguintes contas:

	2022	2021
Lucro/Prejuízo Líquido	1.798,56	3.829,44
Juros sobre Empréstimos e Financiamentos	245,19	87,02
Impostos (Imposto de Renda e Contribuição Social sobre Lucro)	129,44	39,09
Depreciação e Amortização	1.423,99	1.215,19
	3.597,18	5.170,74

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





Demonstrações Contábeis

Fiscais

Balanco Patrimonial Fiscal 2022

Descrição	Regulatório	Ajustes REG/SOC	Societário	Ajustes SOC/FIS	Fiscal
Ativos					
Ativo circulante	19.118,66	-	19.118,66	-	19.118,66
Caixa e equivalentes de caixa	1.774,83	-	1.774,83	-	1.774,83
Consumidores	9.270,56	-	9.270,56	-	9.270,56
Concessionárias e permissionárias	-	-	-	-	-
Serviços em curso	-	-	-	-	-
Tributos compensáveis	276,47	-	276,47	-	276,47
Depósitos judiciais e cauções	6,70	-	6,70	-	6,70
Almoxarifado operacional	830,13	-	830,13	-	830,13
Investimentos temporários	-	-	-	-	-
Empréstimos	240,29	-	240,29	-	240,29
Ativos financeiros setoriais	4.966,87	-	4.966,87	-	4.966,87
Despesas pagas antecipadamente	158,53	-	158,53	-	158,53
Ativos de operação descontinuada e bens destinados à alienação	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-
Outros ativos circulantes	1.594,28	-	1.594,28	-	1.594,28
Ativo não circulante	58.234,92	(24.436,52)	33.798,40	-	33.798,40
Consumidores	-	-	-	-	-
Concessionárias e permissionárias	-	-	-	-	-
Serviços em curso	-	-	-	-	-
Tributos compensáveis	-	-	-	-	-
Depósitos judiciais e cauções	-	-	-	-	-
Investimentos temporários	2,29	-	2,29	-	2,29
Empréstimos	-	-	-	-	-
Tributos diferidos	-	-	-	-	-
Ativos financeiros setoriais	-	-	-	-	-
Despesas pagas antecipadamente	-	-	-	-	-
Bens e direitos para uso futuro	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-
Outros ativos não circulantes	495,22	632,30	1.127,52	(632,30)	495,22
Bens e atividades não vinculados à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	-	-	-	-	-
Imobilizado	57.690,54	(54.578,54)	3.112,00	30.142,02	33.254,02
Intangível	46,87	29.509,72	29.556,59	(29.509,72)	46,87
Total do ativo	77.353,58	(24.436,52)	52.917,06	-	52.917,06



Passivo					
Passivo circulante	13.830,70	-	13.830,70	-	13.830,70
Fornecedores	3.690,24	-	3.690,24	-	3.690,24
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.672,55	-	1.672,55	-	1.672,55
Obrigações sociais e trabalhistas	1.079,10	-	1.079,10	-	1.079,10
Benefício pós-emprego	-	-	-	-	-
Tributos	841,70	-	841,70	-	841,70
Provisão para litígios	148,36	-	148,36	-	148,36
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-
Encargos setoriais	635,83	-	635,83	-	635,83
Provisão para descomissionamento	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	4.353,62	-	4.353,62	-	4.353,62
Provisão para uso do bem público	-	-	-	-	-
Passivos de operações descontinuadas	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-
Obrigações com associados	-	-	-	-	-
Outros passivos circulantes	1.409,30	-	1.409,30	-	1.409,30
Passivo não circulante	1.837,21	-	1.837,21	-	1.837,21
Fornecedores	-	-	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	195,40	-	195,40	-	195,40
Benefício pós-emprego	-	-	-	-	-
Tributos	-	-	-	-	-
Provisão para litígios	110,87	-	110,87	-	110,87
Encargos setoriais	-	-	-	-	-
Provisão para descomissionamento	-	-	-	-	-
Tributos diferidos	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	-	-	-	-	-
Provisão para uso do bem público	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-
Obrigações com associados	-	-	-	-	-
Outros passivos não circulantes	-	-	-	-	-
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	1.530,94	-	1.530,94	-	1.530,94
Total do passivo	15.667,91	-	15.667,91	-	15.667,91



Patrimônio líquido					
Capital social	2.197,68	-	2.197,68	-	2.197,68
Reservas de capital	(1.325,39)	1.325,39	-	-	-
Outros resultados abrangentes	24.436,52	(24.436,52)	-	-	-
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	34.135,69	-	34.135,69	-	34.135,69
Sobras à disposição da Assembleia	2.241,17	(1.325,39)	915,78	-	915,78
Perdas não cobertas pelos cooperados	-	-	-	-	-
Participação de não controladores	-	-	-	-	-
Total do patrimônio líquido	61.685,67	(24.436,52)	37.249,15	-	37.249,15
Total do passivo e do patrimônio líquido	77.353,58	(24.436,52)	52.917,06	-	52.917,06



Demonstração do Resultado do Exercício Fiscal 2022

	Regulatório	Ajustes REG/SOC	Societário	Ajustes SOC/FIS	Fiscal
Operações em continuidade					
Receita / Ingresso	53.721,91	84,26	53.806,17	(51.008,73)	2.797,44
Fornecimento de energia elétrica	12.114,80	-	12.114,80		12.114,80
(-) Transferências	-	-	-	-	-
Suprimento de energia elétrica	-	-	-	-	-
Energia Elétrica de Curto Prazo	-	-	-	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	35.567,66	-	35.567,66	(45.176,06)	(9.608,40)
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	197,75	-	197,75	(188,23)	9,52
Serviços cobráveis	90,87	-	90,87	(86,30)	4,57
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido	6.950,97	84,26	7.035,23	(6.700,49)	334,74
Outras receitas vinculadas	(1.200,14)		(1.200,14)	1.142,35	(57,79)
Tributos	(98,60)	-	(98,60)	-	(98,60)
ICMS	-	-	-	-	-
PIS-PASEP	(17,56)	-	(17,56)		(17,56)
Cofins	(81,04)	-	(81,04)		(81,04)
ISS	-	-	-	-	-
Encargos - Parcela "A"	(4.276,95)	-	(4.276,95)	4.276,95	-
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	-	-	-	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	(4.157,73)	-	(4.157,73)	4.157,73	-
Programa de Eficiência Energética – PEE	-	-	-	-	-
Taxa de fiscalização	(119,22)	-	(119,22)	119,22	-
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH	-	-	-	-	-
Outros encargos		-	-		-
Receita líquida / Ingresso líquido	49.346,36	84,26	49.430,62	(46.731,78)	2.698,84
Custos não gerenciáveis - Parcela "A"	(25.327,85)	-	(25.327,85)	24.108,10	(1.219,75)
Energia elétrica comprada para revenda	(15.512,01)	-	(15.512,01)	24.108,10	8.596,09
Energia elétrica comprada para revenda – Proinfa	(514,78)	-	(514,78)	-	(514,78)
Encargo de uso do sistema de transmissão e distribuição	(9.301,06)	-	(9.301,06)	-	(9.301,06)
Encargos e Demais Despesas Setoriais	-	-	-	-	-
Matéria-prima / Insumo para geração de energia elétrica Combustíveis	-	-	-	-	-
Resultado antes dos custos gerenciáveis	24.018,51	84,26	24.102,77	(22.623,68)	1.479,09
Custos gerenciáveis - Parcela "B"	(24.040,05)	1.241,13	(22.798,92)	21.812,84	(986,08)
Pessoal e administradores	(14.563,39)	-	(14.563,39)	13.861,75	(701,64)
Entidade de previdência privada	-	-	-	-	-
Material	(1.674,73)	-	(1.674,73)	1.591,89	(82,84)



Serviços de terceiros	(3.586,39)	-	(3.586,39)	3.409,62	(176,77)
Arrendamento e aluguéis	(401,74)	-	(401,74)	382,39	(19,35)
Seguros	(74,93)	-	(74,93)	71,33	(3,60)
Doações, contribuições e subvenções	(27,21)	-	(27,21)	25,90	(1,31)
Provisões	(636,63)	-	(636,63)	606,83	(29,80)
Recuperação de despesas	97,77	-	97,77	(93,06)	4,71
Tributos	(248,27)	-	(248,27)	236,32	(11,95)
Depreciação e amortização	(2.749,38)	1.325,39	(1.423,99)	1.303,83	(120,16)
Gastos diversos da atividade vinculada	(542,82)	(84,26)	(627,08)	611,25	(15,83)
Outras Receitas Operacionais	831,55	-	831,55	(655,65)	175,90
Outras Gastos Operacionais	(463,88)	-	(463,88)	460,44	(3,44)
Resultado da Atividade	(21,54)	1.325,39	1.303,85	(810,84)	493,01
Equivalência patrimonial	-	-	-	-	-
Resultado Financeiro	624,15	-	624,15	(591,44)	32,71
Despesas financeiras	(269,80)	-	(269,80)	253,76	(16,04)
Receitas financeiras	893,95	-	893,95	(845,20)	48,75
Operações com não associados	0,00	0,00	0,00	0,00	-74,43
Adições Lalur	-	-	-	-	(74,43)
Lucro antes dos impostos sobre o lucro	602,61	1.325,39	1.928,00	(1.402,28)	451,29
Despesa com impostos sobre os lucros	(129,44)	-	(129,44)	-	(129,44)
Resultado líquido das operações em continuidade	473,17	1.325,39	1.798,56	(1.402,28)	321,85
Operações descontinuadas					
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas	-	-	-	-	-
Resultado líquido do exercício	473,17	1.325,39	1.798,56	(1.402,28)	321,85
Atribuível aos:					
Acionistas controladores	-	-	-	-	-
Acionistas não controladores	-	-	-	-	-
Lucro por ação	0,22	0,60	0,82	(0,67)	0,15
básico - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	0,22	0,60	0,82	(0,67)	0,15
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 2022

	Capital Social	Reservas de capital	Outros Resultados Abrangentes	Reservas de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Reservas de Sobras	Sobras/Perdas a disposição da Assembleia	Recursos destinados a aumento de capital	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	2.193,48	-	-	(0,00)	-	30.662,76	2.214,32	-	35.070,56
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital Social	4,20	-	-	-	-	-	-	-	4,20
Realização de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de lucros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	-	-	-	396,28	-	1.402,28	-	1.798,56
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	-	-	-	-	2.742,78	(2.366,95)	-	375,83
FATES	-	-	-	-	(396,28)	501,20	(104,92)	-	0,00
Reservas de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para Fundos de Investimentos	-	-	-	-	-	228,95	(228,95)	-	-
Reserva para Equalização	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reavaliação Regulatória Compulsória de Imobilizado - VNR	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Efeitos IFRS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Efeitos Fiscais	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.197,68	-	-	(0,00)	-	34.135,69	915,78	-	37.249,15



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 CERCI realizou e recebeu os subsídios abaixo descritos, apresentando, em dezembro/2022, o saldo de 828,34 R\$/MIL.

DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR	REALIZADO	RECEBIDO	AJUSTES	A RECEBER	A DEVOLVER
SUBSÍDIOS CDE BAIXA DENS.CARGA	380,58	4.928,14	(4.888,01)	0	420,71	0
SUBSÍDIOS CDE RURAL	98,77	397,69	(298,91)	(76,58)	120,97	(17,52)
SUBSÍDIOS AQUICULTOR	0	4,17	(24,18)	20,01	0	(20,11)
SUBSÍDIOS ÁGUA E ESGOTO	14,26	15,53	(8,75)	(13,94)	7,1	(0,61)
SUBSÍDIOS DMR BAIXA RENDA	80,43	1.151,44	(952,31)	0	279,56	0
					828,34	(38,24)

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 31/12/2022	Amortização Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2022
Em Serviço			
Participação da União, Estados e Municípios			
Participação Financeira do Consumidor	(3,23)	0,29	(2,94)
Data de aquisição: 09/2019	(3,23)	0,29	(2,94)
Doações e Subvenção a Investimento no Serviço Concedido	(532,37)	40,04	(492,33)
Data de aquisição: 09/2019	(105,48)	9,58	(95,90)
Data de aquisição: 10/2019	(21,15)	1,92	(19,23)
Data de aquisição: 11/2019	(151,61)	13,77	(137,84)
Data de aquisição: 06/2020	(8,53)	0,77	(7,76)
Data de aquisição: 10/2020	(113,59)	10,31	(103,28)
Data de aquisição: 04/2021	(33,35)	2,36	(30,99)
Data de aquisição: 09/2022	(98,66)	1,33	(97,33)



Programa de Eficiência Energética - PEE			
Pesquisa e Desenvolvimento			
Universalização Serviço Público de Energia Elétrica			
Valores Pendentes de Recebimento			
Valores Não Aplicados			
Outros			
Ultrapassagem de demanda			
Excedente de reativos			
Diferença das perdas regulatórias			
Outros			
Total	(535,60)	40,33	(495,27)

47. Fato Relevante – Novo Marco Regulatório do GD

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

Nessa regulamentação foi corrigido distorção existente, que deixava a Distribuidora descoberta e acarretava o desequilíbrio econômico-financeiro no período da entrada em operação da GD até o próximo processo tarifário da Empresa, sendo essa distorção sanada, já que foi inserido o custeio dos benefícios tarifários dos participantes do Sistema de Compensação de Energia Elétrica - SCEE na Conta do Desenvolvimento Energético (CDE) e nos processos tarifários das distribuidoras. Com isso a transferência destes custos que o gerador deixou de participar, passou a ser coberto, agora, pela conta centralizadora da CDE, através de subsídios tarifários. Outra correção também de relevância se refere ao início do faturamento da TUSD, de forma progressiva, tratando de forma diferente os consumidores que pediram ligação até dia 08/01/2023 e aqueles que pediram após essa data.

48. Lei de Proteção dos Dados - LGPD

Com a implementação de direitos, deveres e princípios que envolvem o uso de dados pessoais em solo brasileiro, advindas da Lei nº 13.709, de 14 de agosto de 2018 – Lei Geral de Proteção de Dados, nossa Empresa, em total obediência a referida Lei, implementou junto aos seus funcionários, empresa parceira de sistemas e consumidores, metodologia de

80



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

como devem agir em relação à coleta, tratamento e compartilhamento de dados pessoais e sensíveis. Isso implicou em uma mudança cultural dentro de nossa Empresa, modificando nossa postura frente ao uso de dados pessoais, o que não foi uma tarefa simples porque envolveu muitas pessoas, processos e departamentos. Melhoramos nossa política de privacidade tornando-a consistente, revisamos todos os contratos com usuários, funcionários e parceiros e criamos termos de consentimento, além de investirmos em soluções de segurança. Por último, mas não menos importante, realizamos treinamentos em nossa equipe.

49. Formação Básica das Notas Explicativas

As Notas Explicativas da Administração, parte integrantes destas Demonstrações Contábeis, foram redigidas obedecendo a Legislação pertinente e teve autorização para a sua divulgação em 30/04/2023 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





**Parecer do Conselho
Fiscal
Societário**

PARECER DO CONSELHO FISCAL DO EXERCÍCIO DE 2022

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 2022, 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 31/12/2022; Balancetes de 2022; Demonstração de Sobras e Perdas Ato Cooperativo encerrado em 31/12/2022; Demonstração de Sobras e Perdas Ato Não Cooperativo encerrado em 31/12/2022; Fluxo de Caixa; e Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido em 31/12/2022. 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 11 de Março do corrente ano, a aprovação das contas.

Papucaia, 28 de Fevereiro de 2023.

Alexandre da Silva Araújo
Diego Felipe Oliveira Brandão
Jury Porto Neto





**Parecer dos Auditores
Independentes
Societário**

São José (SC), 3 de março de 2023.

Ilmos. Srs. Diretores da
COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAI LTDA - CERC

Cachoeiras De Macacu — RJ

Concluindo os trabalhos de auditoria das demonstrações contábeis correspondentes ao exercício de 2022, encaminhamos o Relatório de Auditoria sobre os exames realizados nos dias 27 de fevereiro a 3 de março de 2023, contendo:

I) Relatório Demonstrações Contábeis

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

II) Considerações Finais

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



Hermenegildo João Vanoni

Sócio Gerente



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Diretores, Conselheiros e Associados da

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAI LTDA – CERCI

Cachoeiras de Macacu — RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAI LTDA - CERCI**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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 ITABORAI LTDA - CERCI**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as 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 ITABORAI 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 detectarão as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas



demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Cooperativa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

São José (SC), 3 de março de 2023.



Hermenegildo Soão Vanoni

Contador - CRC-SC 14.874/0-7"S" RJ

AUD/CONSULT Auditores S/S

CRC-SC 4.012 "S"RJ





Relatório da Administração Regulatório

Senhoras e Senhores Associados,

Em cumprimento às disposições legais e contratuais, apresentamos o Relatório Anual da Administração e das Demonstrações Contábeis da CERCÍ, elaborados conforme a Legislação Societária, referente ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022. Os demonstrativos têm objetivo de divulgar de forma clara e transparente aos cooperados em geral, bem como servir de base para nortear as ações que serão necessárias durante o exercício de 2023, sempre na busca da melhoria contínua.

Hoje somos uma Cooperativa Permissionária para prestar serviços públicos na área de Distribuição de Energia Elétrica, que deve seguir as normas e determinações do Órgão Regulador, ANEEL – Agência Nacional de Energia Elétrica, sendo obrigatório a apresentação do Balanço Patrimonial, a Demonstração de Resultados e as Notas Explicativas, conforme Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE, os quais resultam em uma melhor demonstração de seus resultados aos sócios e consumidores.

Conselho de Administração



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

Carta do Presidente

Com muita satisfação, como presidente desta nossa querida permissionária, apresento o relatório da Prestação Anual de Contas do Setor Elétrico da CERCÍ.

Neste relatório, elaborado por competentes e dedicados profissionais de nossa empresa e de empresas parceiras, está registrado a evolução alcançada pela CERCÍ ao longo do ano de 2022, demonstrando que ela continua marchando vigorosamente em sua valorosa missão de levar energia de qualidade aos seus consumidores, enquanto mantém firme seu compromisso cooperativista.

Aos nossos conselheiros, gestores, colaboradores, parceiros, consumidores, e, principalmente nossos cooperados e amigos, encaminhamos nosso mais profundo agradecimento pelo importante papel desempenhado nestas conquistas da CERCÍ e na elaboração deste relatório.

Peço licença para aqui, de forma especial, homenagear o meu saudoso Pai, Presidente Oracyr Marins, primeiro funcionário da CERCÍ, que nesse ano de 2022 foi para os braços do nosso Senhor Jesus Cristo, deixando-nos um legado de coragem, humildade, carinho, alegria, e forte senso de realização. Com muito orgulho continuaremos a perpetuar com todo o nosso empenho a escola de gestão e de cooperativismo aplicadas pelo nosso querido guerreiro e mentor.

Ao final agradecemos ao Senhor nosso DEUS, que conduz e dirige o caminhar desta nossa gloriosa Cooperativa. A ELE, toda a honra, glória e Louvor.

Saudações Cooperativistas!

**HELON ALVES
MARINS:99542340710**

Assinado de forma digital por
HELON ALVES MARINS:99542340710
Dados: 2023.04.27 16:39:55 -03'00'

Helon Alves Marins

Presidente da CERCÍ



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

CARTA DO CONTADOR

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 2022.

Com alegria, satisfação e zelo pela Cooperativa, procuramos sempre de forma clara e transparente tratar as informações para assim apresentar aos interessados. Atendendo sempre a legislação e as normas que são específicas do Setor de Energia Elétrica, desse modo atendendo os princípios contábeis para que no final a nossa Cooperativa possa prosperar e contribuir com nossa Cidade, nosso Estado e nosso Brasil.

Honrando o compromisso de enviar todos os relatórios que nosso Órgão Regulador (ANEEL) exige da Cooperativa, observando os prazos estabelecidos, seja mensal, trimestral ou anual, sendo eles: BMP – Balancete Mensal Padronizado, RIT – Relatório de Informações Trimestrais e PAC – Prestação Anual de Contas.

E ao término somos gratos em primeiro lugar a Deus, aos diretores, a nossa equipe contábil, nossos consultores e auditores, e todos aqueles que de alguma maneira contribuíram para que esse trabalho continue perseguindo o caminho de excelência esperado por todos.



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.

A CERCI sempre 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 DE ENERGIA ELÉTRICA

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 2022, foram realizadas, 317 novas ligações, sendo 132 consumidores residenciais, 180 comerciais 4 poderes públicos e 1 serviço público e 40 desligamentos, totalizando 17.420 consumidores atendidos pela Permissionária, número 1,62% superior ao de 2021.

Consumidores	2018	2019	2020	2021	2022
Residencial	14.421	14.695	15.307	15.747	15.879
Comercial	601	617	660	677	857
Industrial	32	29	29	31	28
Rural	587	595	601	583	546
Poderes Públicos	99	93	96	93	97
Iluminação Pública	5	5	5	5	5
Serviço Público	8	7	7	7	8
Total	15.753	16.041	16.705	17.143	17.420
Varição	2,39%	1,83%	4,14%	2,62%	1,62%

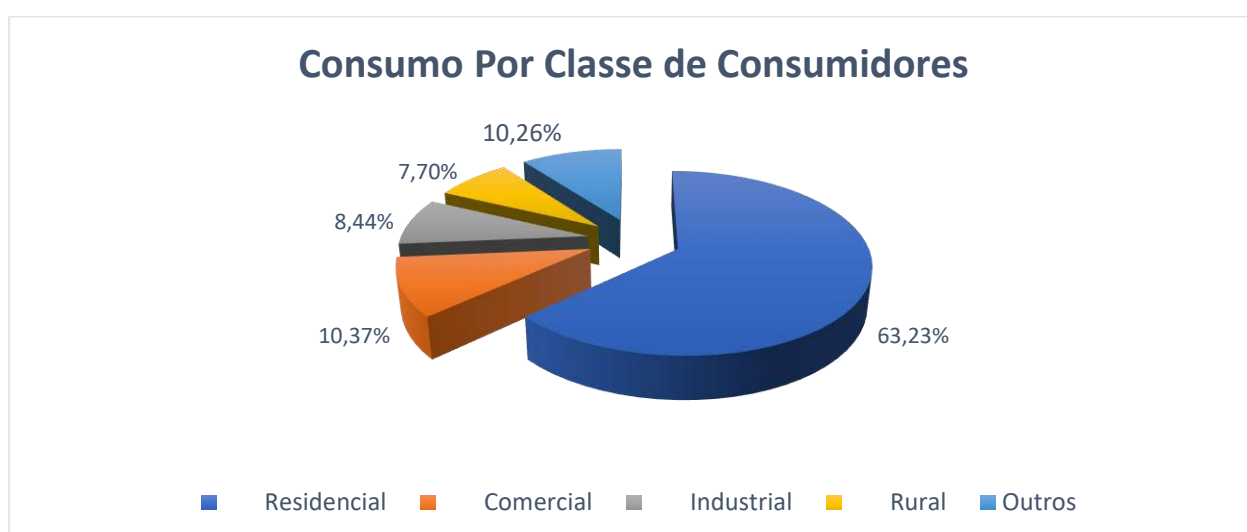


Comportamento do mercado - A distribuição de energia da Permissionária no período de janeiro a dezembro de 2022 foi de 44,17 GW/h (44,73 GW/h em 2021).

Os segmentos do mercado que mais contribuíram para esse resultado foram o serviços públicos e comercial. A classe comercial representa uma fatia de 10,37% do segmento de mercado e apresentou crescimento na ordem de 13,93% em relação ao ano de 2021. A classe residencial representa 63,23% do segmento de mercado e apresentou uma redução na ordem de (2,38) % em relação ao ano de 2021.

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

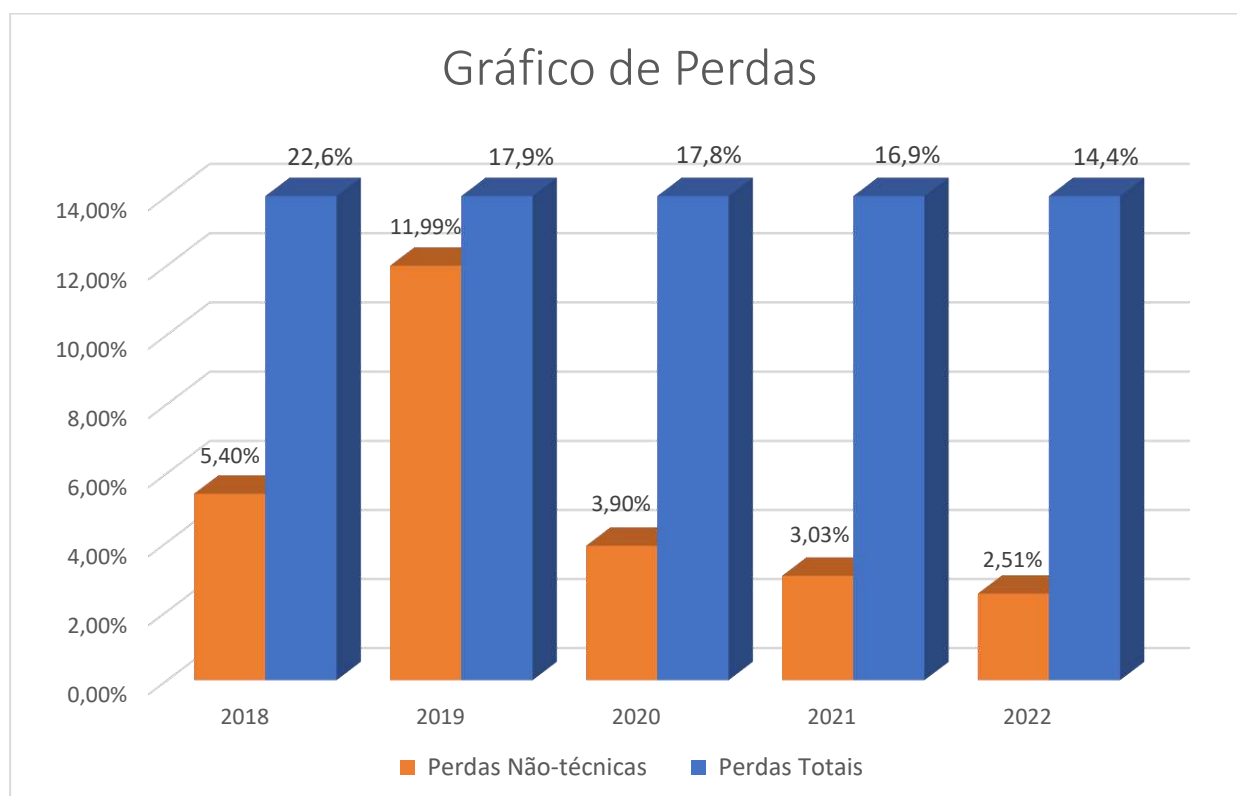
Mercado Atendido - GWh	2018	2019	2020	2021	2022
Energia Faturada	39,92	42,15	44,16	44,73	44,17
Fornecimento	39,92	42,15	44,16	44,73	44,17
Residencial	25,60	27,27	28,60	28,61	27,93
Comercial	3,40	3,24	3,82	4,02	4,58
Industrial	3,30	3,72	3,56	3,66	3,73
Rural	3,64	3,84	3,78	3,83	3,40
Poderes Públicos	0,98	0,99	0,74	0,79	0,93
Iluminação Pública	2,76	2,85	3,40	3,61	3,38
Serviço Público	0,23	0,24	0,26	0,21	0,22
Suprimento p/ agentes de distribuição	-	-	-	-	-
Uso da Rede de Distribuição	-	-	-	-	-
Consumidores Livres/Dist. /Ger.	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
Total	39,92	42,15	44,16	44,73	44,17
Variação	0,12%	5,59%	4,77%	1,29%	-1,25%



Balanzo Energético – As perdas totais de energia sobre a energia requerida (comprada) apresentou uma evolução positiva de 0,41% em 2022 para 2021.

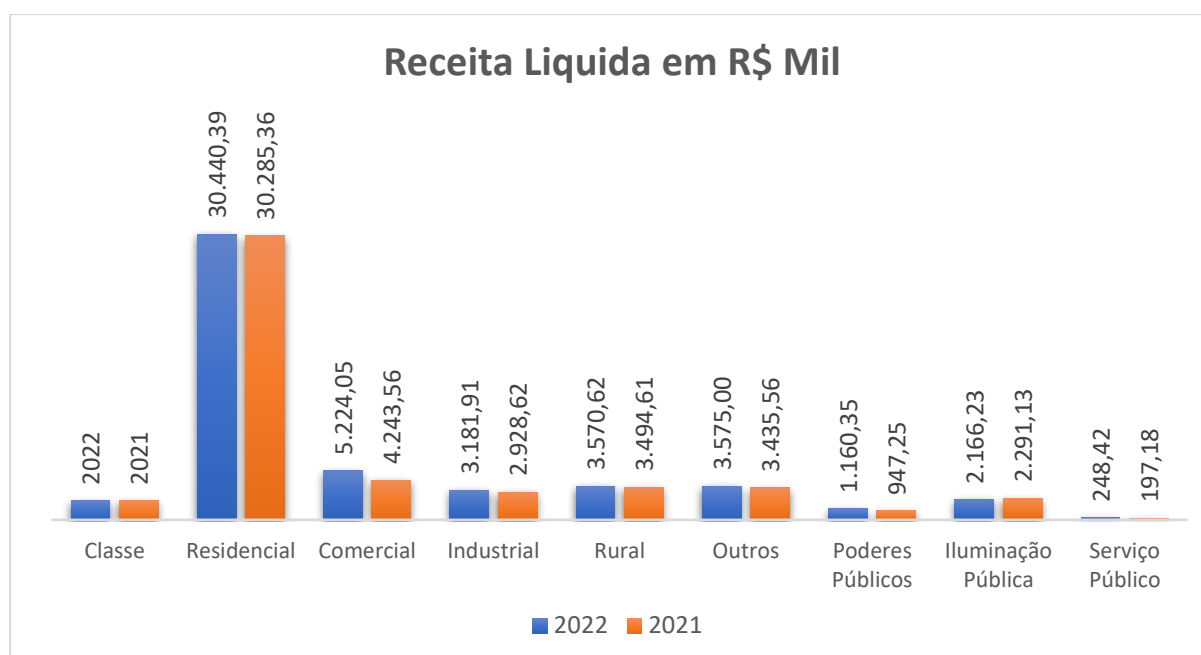
Esta melhora está relacionada ao trabalho feito com a melhora nos controles internos, um acompanhamento em campo da rede de distribuição e melhor utilização dos equipamentos.

Energia Requerida - GWh	2018	2019	2020	2021	2022
Venda de Energia	39,92	42,15	44,16	44,73	44,17
- Fornecimento	39,92	42,15	44,16	44,73	44,17
- Suprimento p/ agentes de distribuição	-	-	-	-	-
Consumidores Livres/Dist. /Ger.	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
Mercado Atendido	39,92	42,15	44,16	44,73	44,17
Perdas na Rede Básica	-				
Perdas na Distribuição	9,53	13,79	9,27	8,72	7,43
Perdas Técnicas	6,86	7,40	7,24	7,16	6,14
Perdas não Técnicas - PNT	2,67	6,39	2,03	1,56	1,30
PNT / Energia Requerida %	5,40%	11,99%	3,90%	3,03%	2,51%
Perdas Totais - PT	11,16	9,53	9,27	8,72	7,43
PT / Energia Requerida %	22,6%	17,9%	17,8%	16,9%	14,4%
Total	49,40	53,30	52,11	51,56	51,77



Receita - A receita decorrente do fornecimento de energia elétrica no exercício, líquida do ICMS, PIS, COFINS e BANDEIRAS, importou em R\$/MIL 45.991,97 conforme quadro a seguir:

Receita Líquida em R\$ Mil			
Classe	2022	2021	%
Residencial	30.440,39	30.285,36	0,51%
Comercial	5.224,05	4.243,56	23,11%
Industrial	3.181,91	2.928,62	8,65%
Rural	3.570,62	3.494,61	2,18%
Outros	3.575,00	3.435,56	17,05%
Poderes Públicos	1.160,35	947,25	22,50%
Iluminação Pública	2.166,23	2.291,13	-5,45%
Serviço Público	248,42	197,18	0,00%
Total	45.991,97	44.387,71	3,61%



Número de Consumidores - O número de consumidores faturados em 2022, apresentou um crescimento de 1,62% se comparado ao mesmo período do ano anterior, como se pode observar no quadro a seguir:



Número de Consumidores

Classe	2022	2021	Var %
Residencial	15.879	15.747	0,84%
Comercial	857	677	26,59%
Industrial	28	31	-9,68%
Rural	546	583	-6,35%
Outros	110	105	4,76%
Poderes Públicos	97	93	4,30%
Iluminação Pública	5	5	0,00%
Serviço Público	8	7	0,00%
Total	17.420	17.143	1,62%

A CERCI não distribuiu energia de forma direta no exercício 2022, caracterizando seu mercado 100% de Consumidores Cativos.

Tarifas - A tarifa média de fornecimento de energia elétrica no ano de 2022, atingiu R\$/MIL 1.211,85/MWh, representando um aumento de 22,04% com relação a dezembro de 2021.

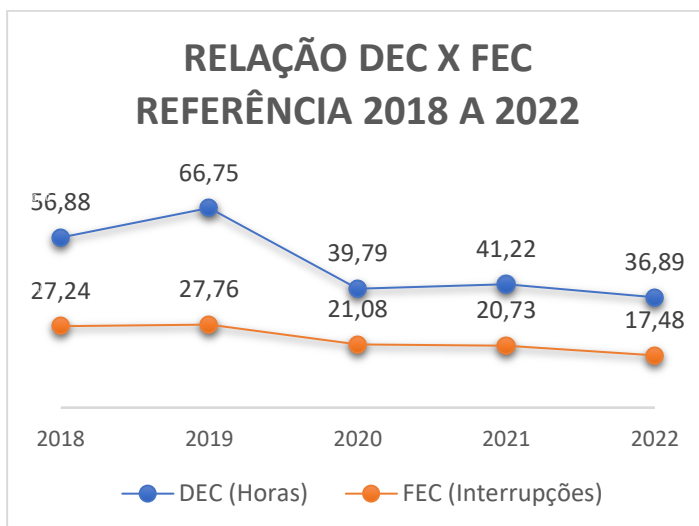
Classe	Tarifa média de Fornecimento em R\$/MWh
Residencial	1.230,3200
Comercial	1.230,3200
Industrial	1.230,3200
Rural	1.156,5000

Tarifa Por faixa de Consumo Residencial Baixa Renda	01 -30 KWh	KWh31-100	101 - 220 KWh	acima de 220 KWh
Tarifas Brutas	0,384510	0,659160	0,988740	1,098600

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). Conforme regulamentação os indicadores começaram a serem enviados a partir do exercício de 2019, conforme prazo concedido pela ANEEL.



Ano	DEC (Horas)	FEC (Interrupções)	Tempo de Espera (horas)
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
2022	36,89	17,48	2,790



Atendimento ao Consumidor - A CERCI possui quatro escritórios, sendo um em Papucaia, um em Rio Bonito, um em Maraporã com atendimento de oito horas/diárias no horário comercial e um outro em Sambaetiba com atendimento de quatro horas/diárias.

Universalização – No ano de 2010 a CERCI participou do Programa Luz para Todos. Atualmente, em virtude de sua regulamentação, face 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).

Em 2022, os principais projetos e sistemas desenvolvidos na área de Tecnologia da Informação foram:



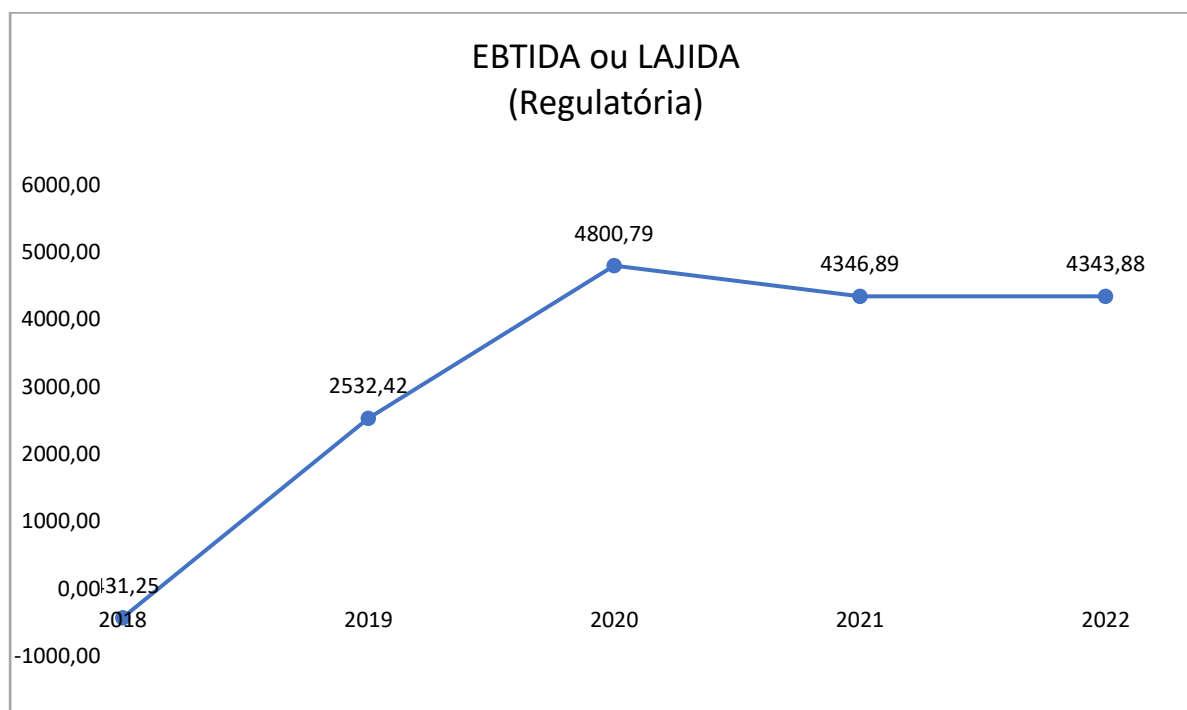
- Melhorias nos acessos ao Site
- Aquisição de novo software sistemas Comercial, Frotas e COD com servidor independente.
- Implantação de monitoramento por vídeo wall da subestação 69kv.
- Aquisição de novos computadores para diversos setores da empresa.
- Aumento da velocidade do link de internet.

DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

A receita operacional líquida societária atingiu R\$/MIL 49.346,36 enquanto em 2021 situou-se em R\$/MIL 45.075,29, um aumento de 9,48%.

As despesas operacionais totalizaram em 2022 R\$/MIL 49.735,58 e 12,83% superior ao ano de 2021, destacando-se os custos com: total das taxas regulamentares que tiveram uma redução de (152,75) % no ano. A rentabilidade do Patrimônio Líquido do exercício foi de 0,77% contra 3,20% em 2021.

O EBITDA ou LAJIDA, lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização foi de R\$/MIL 4.343,88 inferior em (0,069%) 2021, que foi de R\$/MIL 4.346,89 conforme quadro abaixo:



Investimentos - Em 2022, os investimentos da Companhia, importaram em R\$/MIL 3.670,01, 1,52% superiores em relação à 2021 que foi de R\$/MIL 3.614,98 realizados em Máquinas e Equipamentos da Atividade de Distribuição

Valor Adicionado: Em 2022, o Valor Adicionado líquido gerado como riqueza pela Cooperativa foi de R\$/MIL 18.343,24 representando 34,14% da Receita operacional bruta, com a seguinte distribuição:

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

	Legislação Societária
	2022
Receitas	53.536,34
Venda de energia e serviços	53.721,91
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-553,24
Resultado não operacional	367,67
(-) Insumos adquiridos de terceiros	-32.443,72
Insumos consumidos	0,00
Outros insumos adquiridos	-1.854,75
Material e serviços de terceiros	-30.588,97
(=) Valor adicionado bruto	21.092,62
(-) Quotas de reintegração	-2.749,38
(=) Valor adicionado líquido	18.343,24
(+) Valor adicionado transferido	624,15
Receitas (Despesas) financeiras	624,15
Resultado da equivalência patrimonial	0,00
(=) Valor adicionado a distribuir	18.967,39
Distribuição do valor adicionado:	
Pessoal	10.631,06
Remunerações	7.636,18
Encargos sociais (exceto INSS)	721,03
Entidade de previdência privada	0,00
Auxílio alimentação	1.201,85



Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária	0,00
Provisão para gratificação	0,00
Convênio assistencial e outros benefícios	2.110,97
Participação nos resultados	0,00
Custos imobilizados	-1.038,97
Provisão trabalhista	0,00
Governo	7.461,42
INSS (sobre folha de pagamento)	2.956,42
ICMS	0,00
Imposto de renda e contribuição social	129,44
Outros (PIS/ COFINS/ encargos setoriais, outros)	4.375,56
Financiadores	401,74
Juros e variações cambiais	0,00
Aluguéis	401,74
Acionistas	473,17
Remuneração do capital próprio	0,00
Lucros retidos	473,17
Valor adicionado (médio) por empregado	110,92



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 - O capital social em 31 de dezembro de 2022 representa R\$ 2.197,68 (Reais/mil), sendo composto por 439.535,28 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 Antônio 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
Júnia Marcia Nunes da Silva Borges	18,80	0,0043
Odilon Antônio da Silva	18,80	0,0043
Lafaiete Augusto da Costa	40,78	0,0093
Demais Cooperados	439.088,06	99,8983
TOTAL	439.535,28	100,00



GESTÃO

Administração - A CERCI continua o trabalho de sua reestruturação organizacional, na melhoria de seus processos internos com a aplicação da ISO 9001/2015, em conformidade com os parâmetros do novo modelo institucional do setor elétrico, e os novos cenários da economia brasileira. A medida atende às exigências da Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL.

A intenção da ANEEL é assegurar total clareza e transparência nas relações comerciais entre os agentes que atuam nas diferentes etapas do processo de geração, transmissão e distribuição de energia elétrica para garantir ao consumidor que as tarifas cobradas espelhem com fidelidade toda a cadeia de custos.

Planejamento Empresarial - O Exercício de 2022, foi mais um ano muito produtivo para a CERCI. O forte investimento na área técnica, principalmente na construção de novas redes, trouxe mais segurança e disponibilidade de fornecimento de energia elétrica aos nossos associados/consumidores. Estas ações contemplaram não somente a agricultora, mas também a indústria e o comércio.

O aumento considerável de pedidos de ligações novas, requer muitas das vezes expansão de redes e melhorias, o qual estamos buscando o atendimento em tempo recorde, pensando em contribuir e facilitar a promoção do desenvolvimento econômico da nossa região. Estamos fazendo a nossa parte, melhorando a qualidade da energia e de nossos serviços de modo geral.

Neste sentido, vale lembrar que atuamos num Setor totalmente regulado, cujo órgão regulador, a ANEEL – Agência Nacional de Energia Elétrica, regulamenta e fiscaliza mensal, trimestral a anualmente todas as informações técnicas, comerciais, e, no caso do presente balanço, de forma ampla, o resultado econômico e financeiro da CERCI.

Para melhor conhecimento de todos, destacamos de forma resumida no quadro abaixo, o DRE SOCIETÁRIO RESUMIDO, conforme segue:



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

Demonstração do Resultado do Exercício Simplificado

	Consolidado	
	2022	2021
Operações em continuidade		
Receita / Ingresso	53.806,17	51.914,76
Tributos	(98,60)	(66,93)
Encargos - Parcela "A"	(4.276,95)	(6.532,98)
Receita líquida / Ingresso líquido	49.430,62	45.314,85
Custos não gerenciáveis - Parcela "A"	(25.327,85)	(22.163,39)
Resultado antes dos custos gerenciáveis	24.102,77	23.151,46
Custos gerenciáveis - Parcela "B"	(22.798,92)	(20.019,76)
Resultado da Atividade	1.303,85	3.131,70
Equivalência patrimonial	-	-
Resultado Financeiro	624,15	736,83
Resultado antes dos impostos sobre os lucros	1.928,00	3.868,53
Despesa com impostos sobre os lucros	(129,44)	(39,09)
Resultado líquido das operações em continuidade	1.798,56	3.829,44
Resultado líquido do exercício	1.798,56	3.829,44

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 2023 na região sudeste, como a Cooperativa referência na prestação de serviço de distribuição de energia elétrica.
- **Valores:** Comprometimento, Excelência, Responsabilidade socioambiental, Consciência cooperativista e Isonomia (tratar com igualdade).

Gestão pela Qualidade ISO 9001/2015 - O Sistema de Gestão da Qualidade é uma ferramenta que tem o foco voltado para o interesse do cliente, além de buscar a melhoria contínua dos processos. O SGQ (Sistema de Gestão da Qualidade) consegue controlar e padronizar os processos, medir a eficácia das ações tomadas para atingir a qualidade; como:

- Revisão de procedimentos dos processos Certificados
- Acompanhamentos do Plano Anual de Treinamento



- Acompanhamentos de Treinamento de Capacitação dos Colaboradores
- Acompanhamento do envio dos Indicadores de Qualidade para ANEEL
- Acompanhamento do envio dos Indicadores de Reclamações procedentes para ANEEL
- Acompanhamento do envio dos Indicadores Coletivos de Continuidade - DEC e FEC
- Acompanhamento do envio dos Indicadores de Medição de Tensão para ANEEL
- Auditoria Interna dos processos Certificados
- Auditoria Externa dos processos Certificados – Recertificação ISO 9001

Recursos Humanos - A CERCI realizou no ano de 2022, 9.980 horas de treinamento de seus colaboradores, que correspondem a uma média de 60,48h por profissional, 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 de Eletricista de Distribuição
- Arboricultor Podador de árvores
- Direção defensiva
- Excelência no Atendimento
- NR 05 - Formação de Membros CIPA
- NR 10 - Segurança em Instalações e Serviços em Eletricidade - Básico (Reciclagem)
- NR 10 - Sistema Elétrico de Potência -SEP (Reciclagem)
- NR 35 - Trabalho em Altura (Admissão)
- NR 11 - Operação de Munck
- NR 11 - Operação de Empilhadeira
- NR 12 - Operação de Cesto Aéreo
- NR 12 - Operação de Motosserra
- NR 12 - Operação de Cesto Acoplado
- NR-06 – Equipamentos de proteção Individual - EPI
- Resolução 414/1000
- Seminário ISSO
- Participação no ENCOPAC
- Participação no ENCOSEL
- Procedimento Operacional Padrão - POP; e ainda:

a) Auxílio Alimentação: R\$/MIL 1.201,85;

b) Auxílio Médico: R\$/MIL 1.830,32; e



c) Seguro de Vida/Assistência Funeral: R\$/MIL 85,34.

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 pela CERCI no ano de 2022, 01 (uma) Toyota Hilux cabine simples e 03 (três) motocicletas Honda Bros 160.



Melhorias nas Instalações Prediais - Realizamos a construção de uma nova sala de reunião, com instalação de móveis modelados, sistema de som, áudio e vídeo de última geração. (utilização do recurso da venda de sucatas).



Reformamos as salas de cursos da área de laser da CERCI, com a troca de telhados e outros investimentos para utilização em favos dos cooperados.



Responsabilidade Social - Buscando a realização de ações sociais, a Cooperativa realizou no ano de 2022 alguns eventos e parcerias, tais como:

Parceria CERCI com Parque Estadual Três Picos

Parceria com Dojo Jumar Pereira (projeto disciplinar voltado a crianças)

A CERCI comemorou no ano de 2022 seus 53 anos.

Parceira da CERCI, a FIRJAN oferta de cursos técnicos profissionalizantes EAD.

Programa Jovem Aprendiz 2022.





No ano de 2022, a CERCÍ reinaugurou o Posto de Atendimento em Sambaetiba com nova estrutura para melhor atendimento aos nossos Cooperados.

A CERCÍ participou da 2ª Conferência Rio Mais Coop. de Empreendedorismo Cooperativo, trazendo para a Cooperativa o 1º lugar na categoria Treinamentos para seus colaboradores no ano de 2022.

O evento celebra o crescimento do Cooperativismo no estado do Rio de Janeiro.



A CERCÍ participou nos dias 18/05/2022 a 20/05/2022 do XIX Encontro Nacional de Ouvidores do Setor Elétrico; com a participação de Ouvidores da ANEEL e de várias distribuidoras de todo Brasil, onde foram debatidas e apresentadas boas práticas para oferecer aos consumidores um atendimento de qualidade.

108



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

Realização do dia C - Dia de Cooperar (Ação realizada na Escola Amazonas em Marubai).



Ação na escola São Francisco de Assis em comemoração ao Dia da Árvore.



Ações em benefício do Colaborador – A CERCI disponibiliza várias ações para seus colaboradores durante o ano, compartilhando e proporcionando momentos de muitas alegrias em datas importantes, além da responsabilidade com várias ações de benefícios.

- Convênio com Drogarias
- Implantação do Plano de Cargos Carreiras e Salários.
- Convênio Educacional - CERCI x UNOPAR
- Dia da Mulher
- Dia das Mães



- Páscoa
- Dia dos Pais
- SIPAT
- 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.



Outorgada em números regulatórios:

Outorgada em números	2022	2021	%
Atendimento			
Número de consumidores	17.420	17.143	1,62%
Número de empregados	171	174	-1,72%
Número de consumidores por empregado	102	99	3,40%
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	0	0,00%
Mercado			
Área de Permissão (Km²)	14.396,01	14.396,01	0,00%
Geração própria (GWh)	0	0	0,00%
Demanda máxima (MWh/h)	10,39	11,14	-6,73%
Distribuição direta (GWh)	44,17	44,73	-1,25%
Consumo residencial médio (kWh/ano)	1.674,00	1.745,00	-4,07%
Tarifas médias de fornecimento (R\$ por MWh)	1.211,85	993,03	22,04%
Total (exceto curto prazo)	0	0	0,00%
Residencial	1.230,32	1023,74	20,18%
Comercial	1.230,32	1023,74	20,18%
Industrial	1.230,32	1023,74	20,18%
Rural	1.156,50	900,89	28,37%
Suprimento	22.920,38	20.074,49	0,00%
DEC (horas)	36,89	41,22	0,00%
População atendida - Urbana Atendida (em milhares de habitantes)	28,465	25,741	10,58%
População atendida - Rural (em milhares de habitantes)	22,924	22,463	2,05%
FEC (número de interrupções)	17,48	20,73	-15,68%
Número de reclamações por 1.000 consumidores	7,75	9,33	-16,97%
Operacionais			
Número de usinas em operação	0	0	0,00%
Número de subestações	0	0	0,00%
Linhas de transmissão (Km)	0	0	0,00%
Linhas de distribuição (Km)	1465,29	1447,77	1,21%
Capacidade instalada (MW)	54,55	53,05	2,83%
Financeiros			
Receita operacional bruta (R\$ mil)	53.721,91	51.675,20	3,96%



Receita operacional líquida (R\$ mil)	49.346,36	45.075,29	9,48%
Margem operacional do serviço líquida (%)	8,87%	14,64%	-39,44%
EBITDA OU LAJIDA	4.343,88	4.346,89	-0,07%
Lucro líquido (R\$ mil)	473,17	1.977,91	-76,08%
Lucro líquido por mil cotas	0,09	0,40	-76,08%
Patrimônio líquido (R\$ mil)	61.685,68	61.802,31	-0,19%
Valor patrimonial por cota R\$	12.337,14	12.360,46	-0,19%
Rentabilidade do patrimônio líquido (%)	0,01	0,03	-76,03%
Endividamento do patrimônio líquido (%)	0,25	0,23	8,10%
Em moeda nacional (%)	0,25	0,23	8,10%
Em moeda estrangeira (%)	0,00	0,00	0,00%
Indicadores de Performance			
Salário Médio dos Funcionários	3.532,39	3.009,20	17,39%
Energia Gerada/Comprada por Funcionário	103,39	115,37	-10,39%
Energia Gerada/Comprada por Consumidor	1,87	1,17	59,91%
Retorno de ativos por unidade	0,00	0,02	-100,00%

*** Ativos e Passivos Regulatórios tem a garantia real Órgão Regulador de transformação em caixa no final da concessão.**



Agradecimentos

Ao fim do exercício de 2022, 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, 44 de abril de 2023

A Administração



HELON ALVES MARINS

Presidente



LAFAIETE AUGUSTO DA COSTA

Secretário



JEANNE CORRÊA DE PAULO SANTOS

CONTADORA

CRC/RJ: 100069/O-9

113



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br



**Demonstrações
Contábeis
Regulatórias**

CERCI - COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAI LTDA**CNPJ nº 27.707.397/0001-02**

Balança Patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

Balança Patrimonial

	Consolidado	
	2022	2021
Ativo Circulante	19.118,66	19.245,22
Caixa e equivalentes de caixa	1.774,83	3.139,87
Consumidores	9.270,56	8.698,11
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	-	0,50
Tributos compensáveis	276,47	140,14
Depósitos judiciais e cauções	6,70	3,50
Almoxarifado operacional	830,13	584,64
Investimentos temporários	-	-
Empréstimos	240,29	148,75
Ativos financeiros setoriais	4.966,87	5.174,08
Despesas pagas antecipadamente	158,53	137,90
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos circulantes	1.594,28	1.217,73
Ativos de operações descontinuadas	-	-
Bens destinados à alienação	-	-
Ativo Não-Circulante	58.234,92	57.078,50
Consumidores	-	-
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	-	-
Tributos compensáveis	-	-
Depósitos judiciais e cauções	-	-
Investimentos temporários	2,29	1,69
Empréstimos	-	-
Tributos diferidos	-	-
Ativos financeiros setoriais	-	-
Despesas pagas antecipadamente	-	-
Bens e direitos para uso futuro	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos não circulantes	495,22	503,22
Bens e atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	-	-
Imobilizado	57.690,54	56.503,26
Intangível	46,87	70,33
Total do ativo	77.353,58	76.323,72

115

**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

Passivo

Passivo Circulante	13.830,70	12.708,31
Fornecedores	3.690,24	2.775,76
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.672,55	918,78
Obrigações sociais e trabalhistas	1.079,10	948,16
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	841,70	643,59
Provisão para litígios	148,36	159,70
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio	-	-
Encargos setoriais	635,83	1.608,06
Provisão para descomissionamento	-	-
Passivos financeiros setoriais	4.353,62	4.353,06
Provisão para uso do bem público	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Obrigações com associados	-	-
Outros passivos circulantes	1.409,30	1.301,20
Passivos de operações descontinuadas	-	-
Passivo Não-Circulante	1.837,21	1.813,11
Fornecedores	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	195,40	499,07
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	-	-
Provisão para litígios	110,87	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	1.530,94	1.193,17
Total do passivo	15.667,91	14.521,42



Patrimônio líquido	61.685,67	61.802,30
Capital social	2.197,68	2.193,47
Reservas de capital	(1.325,39)	(1.851,52)
Outros resultados abrangentes	24.436,52	26.731,75
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	34.135,69	30.662,76
Sobras à disposição da Assembleia	2.241,17	4.065,84
Perdas não cobertas pelos cooperados	-	-
Total do patrimônio líquido	61.685,67	61.802,30
Total do passivo e do patrimônio líquido	77.353,58	76.323,72



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 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

Demonstração do Resultado do Exercício

	Consolidado	
	2022	2021
Operações em continuidade		
Receita / Ingresso	53.721,91	51.675,20
Fornecimento de energia elétrica	12.114,80	12.632,29
Suprimento de energia elétrica	-	-
Energia Elétrica de Curto Prazo	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	35.567,66	31.607,01
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	197,75	189,70
Serviços cobráveis	90,87	97,61
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido	6.950,97	5.376,89
Outras receitas	(1.200,14)	1.771,70
Tributos	(98,60)	(66,93)
ICMS	-	-
PIS-PASEP	(17,56)	(11,92)
Cofins	(81,04)	(55,01)
ISS	-	-
Encargos - Parcela "A"	(4.276,95)	(6.532,98)
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-
Reserva Global de Reversão - RGR	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	(4.157,73)	(3.243,78)
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH	-	-
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica – TFSEE	(119,22)	(106,90)
Outros encargos	-	(3.182,30)
Receita líquida / Ingresso líquido	49.346,36	45.075,29
Custos não gerenciáveis - Parcela "A"	(25.327,85)	(22.163,39)
Energia elétrica comprada para revenda	(16.026,79)	(22.163,39)
Encargo de transmissão, conexão e distribuição	(9.301,06)	-
Encargos e demais despesas setoriais	-	-
Perdas pelo valor de indenização / renovação	-	-

118

**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

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	24.018,51	22.911,90
Custos gerenciáveis - Parcela "B"	(24.040,05)	(21.631,73)
Pessoal e administradores	(14.563,39)	(12.615,76)
Material	(1.674,73)	(1.560,42)
Serviços de terceiros	(3.586,39)	(3.273,29)
Arrendamento e aluguéis	(401,74)	(333,65)
Seguros	(74,93)	(65,30)
Doações, contribuições e subvenções	(27,21)	(36,43)
Provisões	(636,63)	(324,86)
Perdas na alienação de bens e direitos	-	-
(-) Recuperação de despesas	97,77	112,83
Tributos	(248,27)	(281,08)
Depreciação e amortização	(2.749,38)	(3.066,71)
Gastos diversos	(542,82)	(472,49)
Outras Receitas Operacionais	831,55	623,30
Outras Despesas Operacionais	(463,88)	(337,87)
Resultado da Atividade	(21,54)	1.280,17
Equivalência patrimonial	-	-
Resultado Financeiro	624,15	736,83
Despesas financeiras	(269,80)	(158,90)
Receitas financeiras	893,95	895,73
Resultado antes dos impostos sobre os lucros	602,61	2.017,00
Despesa com impostos sobre os lucros	(129,44)	(39,09)
Resultado líquido das operações em continuidade	473,17	1.977,91
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	0,22	0,90
básico - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	0,22	0,90
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	-	-



CERCI - Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí Ltda.

CNPJ no 27.707.397/0001-02

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

	Capital Social	Reservas de capital	Reserva de reavaliação	Reservas de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Reservas de Sobras	Sobras/Perdas a disposição da Assembleia	Recursos destinados a aumento de capital	Total
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
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	4,46	-	-	-	-	-	-	-	4,46
Incentivos fiscais	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realização de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de Reavaliação	-	-	(454,99)	-	-	-	1.851,52	-	1.396,53
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)	-	-
Reservas de Lucros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Capital	-	2.057,61	-	-	85,18	-	(2.057,61)	-	85,18
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 E-mail: sac@cerci.com.br

Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	4,20	-	-	-	-	-	-	-	4,20
Realização de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de Reavaliação	-	-	(666,11)	-	-	-	1.325,39	-	659,28
Reservas de lucros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Destinações	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	526,13	(1.629,12)	-	34,88	-	438,29	-	(629,82)
(+/-) Ajustes Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	-	-	-	-	2.742,79	(2.366,95)	-	375,84
FATES	-	-	-	-	(396,28)	501,20	(104,92)	-	0,00
Reserva de Capital	-	-	-	-	361,40	-	(887,53)	-	(526,13)
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para Equalização	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Desenvolvimento	-	-	-	-	-	228,95	(228,95)	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.197,67	(1.325,39)	24.436,52	-	0,00	34.135,70	2.241,17	-	61.685,67



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

CERCI - Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí Ltda.

CNPJ no 27.707.397/0001-02

Demonstrações do Fluxo de Caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

(Método Direto)

Demonstração do Fluxo de Caixa

	2022	2021
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	988,32	2.690,78
Fornecimento de Energia	48.395,81	46.640,92
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	6.170,67	5.291,85
Outros Recebimentos Operacionais	1.386,67	538,49
Fornecedores - Materiais e Serviços	(11.024,92)	(9.686,06)
Fornecedores - Energia Elétrica	(21.778,23)	(20.946,70)
Salários e Encargos Sociais	(6.859,97)	(5.984,13)
Tributos sobre a Receita - Federais	(4.447,95)	(3.717,12)
Tributos sobre a Receita - Estaduais e Municipais	(123,93)	(109,69)
Tributos sobre o Lucro (IRPJ / CSLL)	(125,69)	(47,47)
Encargos de Transmissão	-	-
Demais Encargos Regulatórios	(5.698,50)	(5.568,25)
Outras Despesas Operacionais	(4.905,64)	(3.721,06)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(2.469,89)	(3.029,48)
Aquisição de Participações Societárias	-	(27,02)
Aportes / Aumento de Capital em Controladas	-	-
Investimentos	-	-
Imobilizado	(2.642,51)	(3.044,78)
Intangível	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	-
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos	-	-
Empréstimos / Mútuos Concedidos	-	-
Proventos Recebidos	172,62	42,32
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(1.481,57)	(338,70)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	116,53	394,85
Empréstimos e Financiamentos Obtidos	2.345,91	1.116,36
Empréstimos e Financiamentos Pagos	(2.229,38)	(721,51)
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	(1.365,04)	56,15
VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(1.365,04)	56,15
DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(1.365,04)	56,15
No início do exercício	3.139,87	3.083,72
No fim do exercício	1.774,83	3.139,87

123

**Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA**

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br



Notas Explicativas

Regulatórias

Notas Explicativas Regulatórias

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Regulatórias em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

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



solicita um reajuste tarifário, se faz necessário comprovar o impacto financeiro resultante destes eventos nas operações.

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

126



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

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.

128



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

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 2022	Total 2021
	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	6.101,96	-	1.574,71	142,73	212,24	2.110,73	(2.317,57)	1.412,58	-	-	-	(454,68)	8.782,70	8.267,10
Residencial	2.737,40	-	1.139,63	70,87	113,05	832,65	(1.020,56)	710,24	-	-	-	(178,32)	4.404,96	4.152,30
Industrial	400,30	-	39,21	-	8,05	211,78	(211,78)	340,82	-	-	-	(4,97)	783,41	616,99
Comercial	521,53	-	210,86	7,90	9,22	101,10	(110,41)	82,26	-	-	-	(17,12)	805,34	564,24
Rural	384,51	-	60,06	2,19	1,21	5,19	(5,19)	25,65	-	-	-	(0,66)	472,95	317,70
Poderes Públicos	114,95	-	23,34	7,57	14,21	187,41	(187,41)	253,61	-	-	-	(253,61)	160,07	401,73
Iluminação Pública	183,52	-	101,60	54,19	66,51	772,61	(772,61)	-	-	-	-	-	405,82	570,79
Serviço Público	21,84	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,84	17,14
Serviço Taxado	35,95	-	-	-	-	-	(9,61)	-	-	-	-	-	26,34	21,32
Fornecimento Não Faturado	1.701,96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.701,96	1.604,89
(-) Arrecadação Processo Classificação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suprimento Energia - Moeda Nacional	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suprimento Energia - Moeda Estrangeira	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Encargos de Uso da Rede Elétrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suprimento\Enc. Rede Não Faturado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	6.101,96	-	1.574,71	142,73	212,24	2.110,73	(2.317,57)	1.412,58	-	-	-	(454,68)	8.782,70	8.267,10



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 2022 (R\$ 2.307,96/Reais mil) aumentou 10,85% em relação ao ano de 2021 (R\$ 2.082,08/Reais mil).



5. Imobilizado

Ativo Imobilizado em Serviço - R\$ Mil	Valor bruto em 31/12/2021	Adições (A)	Baixas (B)	Transferência (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2022	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2022	Valor Líquido em 31/12/2021	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	79.381,46	4.739,66	(554,82)	-	(1.780,89)	81.785,41	4.184,84	(33.944,71)	47.840,70	46.966,93	-	-	-
Terrenos	400,00	-	-	-	-	400,00	-	-	400,00	400,00	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	617,62	-	-	-	-	617,62	-	(273,59)	344,03	364,54	-	-	-
Máquinas e equipamentos	75.609,84	4.681,79	(554,82)	-	(1.780,89)	77.955,92	4.126,97	(31.935,50)	46.020,42	44.919,15	-	-	-
Veículos	2.710,73	57,87	-	-	-	2.768,60	57,87	(1.711,81)	1.056,79	1.261,87	-	-	-
Móveis e utensílios	43,27	-	-	-	-	43,27	-	(23,81)	19,46	21,37	-	-	-
Administração	1.292,58	486,69	(39,60)	-	-	1.739,67	447,09	(447,95)	1.291,72	893,94	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	540,74	301,53	(26,79)	-	-	815,48	274,74	(177,51)	637,97	363,32	-	-	-
Máquinas e equipamentos	637,29	116,53	(12,81)	-	-	741,01	103,72	(206,96)	534,05	472,95	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	114,55	68,63	-	-	-	183,18	68,63	(63,48)	119,70	57,67	-	-	-
Comercialização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edif. obras civis e benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	80.674,04	5.226,35	(594,42)	-	(1.780,89)	83.525,08	4.631,93	(34.392,66)	49.132,42	47.860,88	-	-	-
Ativo Imobilizado em Curso - R\$ Mil	Valor bruto em 31/12/2021	Adições (A)	Baixas (B)	Transferência (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2022	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2022	Valor Líquido em 31/12/2021	Obrigações Especiais Brutas	Amortização Acumulada	Obrigações Especiais Líquidas
Geração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuição	8.642,38	4.461,70	-	(4.739,66)	-	8.364,42	(277,96)	-	8.364,42	8.642,38	-	-	-
Máquinas e equipamentos	5.814,00	4.318,28	-	(4.681,79)	-	5.450,49	(363,51)	-	5.450,49	5.814,00	-	-	-
Outros	2.828,38	143,42	-	(57,87)	-	2.913,93	85,55	-	2.913,93	2.828,38	-	-	-
Administração	-	680,40	-	(486,69)	-	193,71	193,71	-	193,71	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	116,53	-	(116,53)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	563,87	-	(370,16)	-	193,71	193,71	-	193,71	-	-	-	-
Comercialização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	8.642,38	5.142,10	-	(5.226,35)	-	8.558,13	(84,25)	-	8.558,13	8.642,38	-	-	-
Total do Ativo Imobilizado	89.316,42	10.368,45	(594,42)	(5.226,35)	(1.780,89)	92.083,21	4.547,68	(34.392,66)	57.690,55	56.503,26	-	-	-

A composição do intangível é como segue:

Intangível - R\$ Mil	Valor bruto em 31/12/2021	Adições (A)	Baixas (B)	Transferência (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2022	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2022	Valor Líquido em 31/12/2021
Ativo Intangível em Serviço										
Geração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servidões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Uso do bem público	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softwares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transmissão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servidões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softwares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Distribuição	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servidões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softwares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Administração	346,20	-	-	-	-	346,20	-	(299,33)	46,87	70,33
Softwares	346,20	-	-	-	-	346,20	-	(299,33)	46,87	70,33
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Comercialização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softwares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	346,20	-	-	-	-	346,20	-	(299,33)	46,87	70,33
Total do Ativo Intangível	346,20	-	-	-	-	346,20	-	(299,33)	46,87	70,33

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

Distribuição - Máquinas e Equipamentos - R\$ Mil	Valor bruto em 31/12/2021	Adições (A)	Baixas (B)	Transferência (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2022	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)
AIS Bruto	25.757,88	4.681,79	(554,80)	-	48.071,02	77.955,89	4.126,99
Transformador de Distribuição	5.617,39	884,30	(186,20)	-	14.118,04	20.433,53	698,10
Medidor	2.404,47	512,49	(95,45)	-	1.478,78	4.300,29	417,04
Redes Baixa Tensão (< 2,3 kV)	5.843,94	3.132,01	(41,92)	-	1.547,63	10.481,66	3.090,09
Redes Média Tensão (2,3 kV a 44 kV)	2.446,88	152,99	(45,09)	-	518,66	3.073,44	107,90
Redes Alta Tensão (69 kV)	3,99	-	-	-	-	3,99	-
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	9.441,21	-	(186,14)	-	30.407,91	39.662,98	(186,14)
Obrigações Especiais do AIS Bruto	1.193,17	455,47	(117,71)	-	-	1.530,93	337,76
Participações, Doações, Subvenções, PEE, P&D,	1.193,17	455,47	(117,71)	-	-	1.530,93	337,76
Universalização	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-
Originadas da Receita	-	-	-	-	-	-	-



Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-

	2022				2021
	Taxas Anuais médias de depreciação %	Bruto	Depreciação e Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Em serviço					
Geração	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
Transmissão	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
Distribuição	7,20%	81.785,40	(33.944,71)	47.840,69	46.966,93
Custo histórico	3,30%	33.714,35	(10.310,19)	23.404,16	20.235,18
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	3,90%	48.071,05	(23.634,52)	24.436,53	26.731,75
Administração	3,68%	1.739,67	(447,95)	1.291,72	893,94
Custo histórico	3,68%	1.739,67	(447,95)	1.291,72	893,94
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	-	8.558,13	-	8.558,13	8.642,39



Geração	-	-	-	-	-
Transmissão	-	-	-	-	-
Distribuição	-	8.364,42	-	8.364,42	8.642,39
Administração	-	193,71	-	193,71	-
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 Aduaras	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	-	375,24	7,35	-	-	9,14	391,73
Máquinas e Equipamentos	3.347,67	108,17	765,86	-	-	237,99	4.459,69
Móveis e Utensílios	24,89	43,74	-	-	-	-	68,63
A Ratear	-	-	-	-	-	-	-
Desenvolvimento de Projetos	-	-	-	-	-	-	-
Transformação, Fabricação e Reparo de	-	14,99	-	-	-	-	14,99
Materiais	-	-	-	-	-	-	-
Material em Depósito	-	-	-	-	-	-	-
Compras em Andamento	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamentos a Fornecedores	-	-	-	-	-	-	-
Depósitos Judiciais	-	-	-	-	-	-	-
Outros	57,87	-	-	-	-	-	57,87
Total das Adições	3.430,43	542,14	773,21	-	-	247,13	4.992,91



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

	Taxas Anuais de Depreciação
Geração	
Equipamento geral	10,00
Equipamentos da tomada d'água	3,70
Estrutura da tomada d'água	4,00
Reservatórios, barragens e adutoras	2,00
Turbina hidráulica	2,50
Transmissão	
Condutor do sistema	2,50
Equipamento geral	10,00
Estrutura do sistema	2,50
Religadores	4,30
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
POSTE DE CONCRETO DUPLO T, 11 M, anterior até 300 da N	584.717,13
SEDE DA ADMINISTRAÇÃO - PRÉDIO PRINCIPAL	301.529,61
CONDUTOR DE ALUMÍNIO, ISOLADO- XLPE, BITOLA 2X1X35mm ² +35mm ²	254.665,09
CONDUTOR DE ALUMÍNIO COM ALMA DE AÇO, NÚ, BITOLA 4 AWG	174.320,98
POSTE DE CONCRETO DUPLO T, 11 M, anterior até 400 da N	174.063,46
CONDUTOR DE ALUMÍNIO, ISOLADO- XLPE, BITOLA 3X1X50mm ² +50mm ²	158.175,11
CABO CONCENTRICO ANTI FURTO (ALUMINIO) 1X16+16MM ²	151.303,90
POSTE DE CONCRETO DUPLO T, 9 M, anterior até 300 da N	138.354,96
POSTE DE CONCRETO CIRCULAR, 11 M, anterior até 400 da N	137.956,42
TRANSFORMADOR DE DISTRIBUIÇÃO TRIFÁSICO / TRIPOLAR, anterior até ;13,8kV, 220/127 V, anterior até 75 KVA	132.079,69

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, anterior até ;13,8kV, 220/127 V, anterior até 30 KVA	25.570,61
TRANSFORMADOR DE DISTRIBUIÇÃO TRIFÁSICO / TRIPOLAR, anterior até ;13,8kV, 220/127 V, anterior até 15 KVA	20.553,17
SEDE DA ADMINISTRAÇÃO - PRÉDIO EXTERNO	17.652,38
TRANSFORMADOR DE DISTRIBUIÇÃO MONOFÁSICO / UNIPOLAR, anterior até 7,96kV, anterior até 254/127 V, anterior até 5 KVA	14.871,48
POSTE DE CONCRETO DUPLO T, 11 M, anterior até 400 da N	12.067,45
TRANSFORMADOR DE DISTRIBUIÇÃO BIFÁSICO, anterior até ;13,8kV, anterior até 254/127 V, anterior até 15 KVA	10.287,04
TRANSFORMADOR BIFÁSICO 5KVA - 254-127V	8.710,18
MEDIDOR ELETROMECÂNICO DE ENERGIA MONOFÁSICO	8.527,18
CABO CONCENTRICO ANTI FURTO 1X10.00+10.00MM 0.6/1	8.450,74
POSTE DE CONCRETO DUPLO T, 11 M, anterior até 200 da N	7.374,55



6. Ativos e Passivos Financeiros Setoriais

O Acordo Geral do Setor Elétrico, assinado em 2001, e a nova regulamentação do setor de energia elétrica implicaram na constituição de diversos ativos e passivos financeiros setoriais, bem como no diferimento dos impostos federais incidentes sobre parte desses ativos e passivos (são quitados à medida que os ativos e passivos são recebidos e/ou pagos).

a) Conta de compensação de variação de custos da “Parcela A”

A CERCI não possui contabilização de compensação de variação de custos da Parcela A no exercício de 2022.

b) Demais ativos e passivos financeiros setoriais

I) Programas sociais e governamentais

A Empresa, consciente de sua atuação socialmente responsável, prioriza sua participação em programas e ações governamentais, adotando iniciativas voltadas ao aperfeiçoamento de políticas públicas na área social.

II) Quota parte de energia nuclear

A CERCI, por ter um mercado anual inferior a 500 GW, não participa da obrigatoriedade da quota parte de energia nuclear.

III) Neutralidade da Parcela A

Trata-se do valor referente a uma inconsistência da metodologia de cálculo do reajuste tarifário em anos anteriores conforme contratos de concessão vigentes, que gerou em tarifa superior à devida, uma vez que não foi assegurada a neutralidade dos itens dos custos não gerenciáveis da Parcela A.

IV) Sobre contratação

O Decreto nº 5.163, de 30 de julho de 2004, em seu art. 38, determina que no repasse dos custos de aquisição de energia elétrica às tarifas dos consumidores finais, a ANEEL deverá considerar até 103% do montante total de energia elétrica contratada em relação à carga anual



de fornecimento do agente de distribuição. Este repasse foi regulamentado pela Resolução ANEEL nº 255, de 6 de março de 2007.

V) Diferimento ou Ressarcimento de reposição tarifária

Em 2018, ocorreu nosso cálculo das Tarifas Iniciais, respaldado pela publicação da Resolução Homologatória ANEEL No. 2.447 de 18 de setembro de 2018 para o ciclo de 2018 / 2019.

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

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

Em abril de 2020 aconteceu o segundo Reajuste Tarifário. O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 2020 e 2021, representou 10,00% percebido pelos cooperados e consumidores.

Em abril de 2021 aconteceu o terceiro Reajuste Tarifário. O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 2021 e 2022, representou 5,12% percebido pelos cooperados e consumidores.

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



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 31/12/2021	Adição	Amortização	Remuneração	Transferências	Saldo em 31/12/2022	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 Ativos Financeiros Setoriais	5.174,07	4.953,52	(5.419,81)	0,94	258,14	4.966,86	1.442,02	3.356,07	4.798,09	-
Majoração PIS/Cofins	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programas Sociais Governamentais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quota Parte de Energia Nuclear	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neutralidade da Parcela A	240,82	354,08	(244,78)	0,94	85,55	436,61	163,18	273,43	436,61	-
Sobre contratação de Energia	-	-	-	-	168,77	168,77	-	-	-	-
Diferimento de Reposição na RTP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	4.933,25	4.599,44	(5.175,03)	-	3,82	4.361,48	1.278,84	3.082,64	4.361,48	-
(-) Provisão p/ Redução ao Valor Recup.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Ativos Financeiros Setoriais	5.174,07	4.953,52	(5.419,81)	0,94	258,14	4.966,86	1.442,02	3.356,07	4.798,09	-



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

Passivos Financeiros Setoriais - R\$ Mil	Saldo em 31/12/2021	Adição	Amortização	Remuneração	Transferências	Saldo em 31/12/2022	Valores em Amortização	Valores em Constituição	Circulante	Não Circulante
CVA Ativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Energia - (CVAenerg)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo da Energia de Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proinfra	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte Rede Básica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte de Energia - Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CDE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CFURH	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Demais Passivos Financeiros Setoriais	4.353,05	171,38	(761,67)	1,24	589,62	4.353,62	909,23	3.444,39	3.724,02	-
Majoração PIS/Cofins	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programas Sociais Governamentais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quota Parte de Energia Nuclear	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neutralidade da Parcela A	68,83	121,69	(42,49)	1,24	(97,42)	51,85	-	51,85	51,85	-
Sobre contratação de Energia	-	-	-	-	629,60	629,60	-	629,60	-	-
Bandeiras Tarifárias	-	-	-	-	(0,00)	(0,00)	-	(0,00)	-	-
Diferimento de Reposição na RTP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	4.284,22	49,69	(719,18)	-	57,44	3.672,17	909,23	2.762,94	3.672,17	-
Total Passivos Financeiros Setoriais	4.353,05	171,38	(761,67)	1,24	589,62	4.353,62	909,23	3.444,39	3.724,02	-



7. Empréstimos e Financiamentos

Abertura do Endividamento – R\$ Mil

INSTITUIÇÃO / LINHA CREDORA	Juros de Curto Prazo	Principal de Curto Prazo	Principal + Juros LP	Saldo Total	Adimplente	Datas de captação repactuação	Tipo de garantia	Indexador ou Juros	Spread % a. a	Data Próximo Pcto. Juros	Frequência Pcto. Juros	Data Próxima Amortização	Vencimento Final	Frequência de Amortização	Sistemática de Amortização	Cronograma de Amortização de Principal e Juros de Longo Prazo																						
																2023	2024	2025	2026	2027	2028+	Total																
Financiamento Empréstimo Moeda Estrangeira	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Linha 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Linha 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financiamento Empréstimo Moeda Nacional	-	1.672,55	195,41	1.867,96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195,41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195,41
Financiamento Eletrobrás LPT EFS 0306/10	-	33,98	-	33,98	Sim	28/09/2010	Não há	RGR	0,05	30/01/2023	Mensal	30/01/2023	30/04/2022	Mensal	Outro, especif. no cronograma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Empréstimo Caixa Econômica Federal	-	465,09	-	465,09	Sim	01/03/2015	Aval/Fiança	Pré	10,80%	30/01/2023	Mensal	30/01/2023	01/10/2023	Mensal	Price	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Empréstimo Banco Sicoob Cecremef Cédula: 2424220	-	1.172,44	195,41	-	Sim	04/03/2022	Outro, especificar em obs.	Outro, especificar em obs.	17,00%	25/01/2023	Mensal	25/01/2023	26/02/2024	Mensal	Price	195,41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Banco Bradesco S/A.	-	1,04	-	1,04	Sim	01/06/2022	Não há	Não há	0,00%	30/01/2023	Mensal	30/01/2023	30/01/2023	Mensal	Outro, especif. no cronograma	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dívidas Tributárias (Refis, Paes,)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
União	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
União 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
União 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estado 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estado 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Município	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

Dívidas com Fundo de Pensão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Pensão 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Pensão 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dívidas com Agentes do Setor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Renegociação 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Renegociação 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Mútuos Passivos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Mútuo 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Mútuo 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Diversos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outros 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outros 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Total por Dívida	-	1.672,55	195,41	1.867,96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195,41	-	-	-	-	195,41
Financiamento Empréstimo Moeda Estrangeira	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Financiamento Empréstimo Moeda Estrangeira Tributária	-	1.672,55	195,41	1.867,96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195,41	-	-	-	-	195,41
Fundo de Pensão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Intrasetoriais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Mútuos (Empresas Relacionadas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Diversos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

Abertura dos Ativos Financeiros – R\$ Mil

INSTITUIÇÃO / LINHA CREDORA	Juros de Curto Prazo	Principal de Curto Prazo	Principal + Juros LP	Saldo Total	Adimplente	Datas de captação repactuação	Tipo de garantia	Indexador ou Juros	Spread % a.a.	Data Próximo Pgto. Juros	Frequência Pgto. Juros	Data Próxima Amortização	Vencimento Final	Frequência de Amortização	Sistemática de Amortização	Cronograma de Amortização de Principal e Juros de Longo Prazo						
																2023	2024	2025	2026	2027	2028+	Total
Ativos Financeiros	-	2.015,12	2,29	2.017,41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Caixa e Equivalente de Caixa	-	1.774,83	-	1.774,83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final de Caixa - Conta 111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aplicação Financiamento CDB	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aplicação Financiamento Fundos DI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aplicação Financiamento. Outros Fundos de Invest.	-	240,29	2,29	242,58	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sistema Coop. De Crédito do Brasil	-	-	2,29	2,29	Sim	-	Não há	Não há	-	30/01/2023	N.A.	30/01/2023	30/01/2023	N.A.	Outro, especif. no cronograma	-	-	-	-	-	-	-
Antecipação de Encargos Financeiros	-	240,29	-	240,29	Sim	-	Não há	Não há	-	30/01/2023	N.A.	30/01/2023	30/01/2023	N.A.	Outro, especif. no cronograma	-	-	-	-	-	-	-
Mútuos Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mútuo 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mútuo 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Abertura dos Instrumentos Derivativos – R\$/MIL

A CERCI não se utilizou de instrumentos derivativos em 2022 e 2021.

INSTRUMENTO DERIVATIVOS	Instituição Contraparte	Data Início	Vencimento	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 2022	Total 2021
Dívida Bruta	-	1.672,55	195,41	1.867,96	1.417,86
Financiamento / Empréstimo Moeda Estrangeira	-	-	-	-	-
Financiamento / Empréstimo Moeda Nacional	-	1.672,55	195,41	1.867,96	1.417,86
Tributária PAES	-	-	-	-	-
Fundo de Pensão	-	-	-	-	-
Intrassetoriais	-	-	-	-	-



Mútuos Passivos (Empresas Ligadas)	-	-	-	-	-
Diversos	-	-	-	-	-
Intrasetoriais Corrente em Atraso	-	-	-	-	-
Tributária Corrente em Atraso	-	-	-	-	-
Derivativos a Pagar	-	-	-	-	-
Ativos Financeiros	-	(2.015,12)	(2,29)	(2.017,41)	(3.290,31)
Alta Liquidez	-	(1.774,83)	-	(1.774,83)	(3.139,87)
Demais Aplicações Financeiras	-	(240,29)	(2,29)	(242,58)	(150,44)
Derivativos a Receber	-	-	-	-	-
Mútuos Ativos (Empresas Ligadas)	-	-	-	-	-
Dívida Líquida	-	(342,57)	193,12	(149,45)	(1.872,45)



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

8. Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos

A CERCI não diferiu nenhum Imposto no exercício de 2022 ou anterior.

9. Provisões para Litígios

R\$ Mil	Trabalhistas	Cíveis	Fiscais	Ambientais	Regulatórios	Outros	Total
Saldos em 31/12/2021	115,00	159,70	5,87	-	-	-	280,57
Constituição	22,92	120,26		-	-	-	143,18
Baixas/reversão	(32,92)	(131,60)		-	-	-	(164,52)
Atualização	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31/12/2022	105,00	148,36	5,87	-	-	-	259,23

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	6,73%	(535,60)	-	-	(535,60)
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	3,71%	(3,23)	-	-	(3,23)
Doações e Subvenção a Invest. no Serviço Concedido	3,02%	(532,37)	-	-	(532,37)
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Público de Energia Elétrica	-	-	-	-	-
Outros	0,00%	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-
(-) Amortização Acumulada - AIS	0,00%	40,33	-	-	40,33
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-



Participação Financeira do Consumidor	-	0,29	-	-	0,29
Doações e Subvenção a Invest. no Serviço Concedido	-	40,04	-	-	40,04
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Pública de Energia Elétrica	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-
Total	0,00%	(495,27)	-	-	(495,27)



A movimentação ocorrida no exercício pode assim ser resumida:

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2021	Adições (a)	Baixas (b)	Transferências (c)	Reavaliação	Valor Bruto em 31/12/2022	Adições Liquidas (a)-(b)+(c)	Amortização Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2022	Valor Líquido em 31/12/2021
Em serviço	(436,94)	(98,66)	-	-	-	(535,60)	(98,66)	40,33	(495,27)	(415,66)
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	(3,23)	-	-	-	-	(3,23)	-	0,29	(2,94)	(3,07)
Doações e Subvenção a Invest. no Serviço Concedido	(433,71)	(98,66)	-	-	-	(532,37)	(98,66)	40,04	(492,33)	(412,59)
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Público 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 Subvenção a Invest. no Serviço Concedido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Público de Energia Elétrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	(436,94)	(98,66)	-	-	-	(535,60)	(98,66)	40,33	(495,27)	(415,66)



Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2021	Adições (a)	Baixas (b)	Transferências (c)	Reavaliação	Valor Bruto em 31/12/2022	Adições Líquidas (a)-(b)+(c)	Amortização Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2022	Valor Líquido em 31/12/2021
Em Curso	(777,51)	(186,92)	-	98,66	-	(865,77)	(88,26)	-	(865,77)	(777,51)
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	(88,26)	-	-	-	(88,26)	(88,26)	-	(88,26)	-
Doações e Subvenção a Invest. no Serviço Concedido	-	(98,66)	-	98,66	-	-	-	-	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Público de Energia Elétrica	(777,51)	-	-	-	-	(777,51)	-	-	(777,51)	(777,51)
Valores Pendentes de Recebimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valores Não Aplicados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	(169,90)	-	-	-	(169,90)	(169,90)	-	(169,90)	-
Ultrapassagem de demanda	-	(167,37)	-	-	-	(167,37)	(167,37)	-	(167,37)	-
Excedente de reativos	-	(2,53)	-	-	-	(2,53)	(2,53)	-	(2,53)	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	(777,51)	(356,82)	-	98,66	-	(1.035,67)	(258,16)	-	(1.035,67)	(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 referente a energização da empresa Imobiliária Melvan Ltda ME	-98,66
2 -	
3 -	
4 -	
5 -	
6 -	
7 -	
8 -	
9 -	
10 -	

Não tivemos nenhuma baixa (pelo critério de valor) de obrigações especiais no exercício 2022.

Obrigações Especiais Controladas por Data de Aquisição:

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2022	Amortização Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2022
Em Serviço			
Participação da União, Estados e Municípios			
Participação Financeira do Consumidor	(3,23)	0,29	(2,94)
Data de aquisição: 09/2019	(3,23)	0,29	(2,94)
Doações e Subvenção a Investimento no Serviço Concedido	(532,37)	40,04	(492,33)
Data de aquisição: 09/2019	(105,48)	9,58	(95,90)
Data de aquisição: 10/2019	(21,15)	1,92	(19,23)
Data de aquisição: 11/2019	(151,61)	13,77	(137,84)
Data de aquisição: 06/2020	(8,53)	0,77	(7,76)
Data de aquisição: 10/2020	(113,59)	10,31	(103,28)
Data de aquisição: 04/2021	(33,35)	2,36	(30,99)
Data de aquisição: 09/2022	(98,66)	1,33	(97,33)
Programa de Eficiência Energética - PEE			
Pesquisa e Desenvolvimento			
Universalização Serviço Público de Energia Elétrica			

152



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

Valores Pendentes de Recebimento			
Valores Não Aplicados			
Outros			
Ultrapassagem de demanda			
Excedente de reativos			
Diferença das perdas regulatórias			
Outros			
Total	(535,60)	40,33	(495,27)

11. Patrimônio Líquido

Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2022 representa R\$ 2.197,68 (Reais/mil), sendo composto por 439.535 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 Antônio 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
Júnia Marcia Nunes da Silva Borges	18,80	0,0043
Odilon Antônio da Silva	18,80	0,0043
Lafaiete Augusto da Costa	40,78	0,0093
Demais Cooperados	439.088,06	99,8983
TOTAL	439.535,28	100,00



Outros Resultados Abrangentes		
	2022	2021
Ajustes de Elementos do Ativo - Reservas de Reavaliação	24.436,52	26.731,75
Total	24.436,52	26.731,75
Reservas de Capital		
	2022	2021
Outros	(1.325,39)	(1.851,52)
Total	(1.325,39)	(1.851,52)
Reservas de Sobras		
	2022	2021
Reserva legal	9.528,34	6.785,55
Lucros a realizar	-	-
FATES	5.777,97	5.276,78
Reservas Estatutárias	18.829,38	18.600,43
Total	34.135,69	30.662,76
Lucros/Prejuízos Acumulados		
	2022	2021
Lucros	-	-
(-) Prejuízos	0,00	0,00
Total	0,00	0,00
Sobras / Perdas à Disposição da Assembleia		
	2022	2021
Capital Social	2.197,68	2.193,47
Sobras	2.241,17	4.065,84
(-) Perdas	0,00	0,00
Total	4.438,85	6.259,31
Patrimônio Líquido	61.685,67	61.802,30



12. Receita Operacional Bruta

Receita Bruta	Nº de Consumidores		MWh Mil		R\$ Mil	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Fornecimento - Faturado	17.419	17.143	44.145	44.735	47.738,21	44.229,06
Residencial	15.879	15.747	27.931	28.612	31.536,57	30.263,51
Industrial	28	31	3.729	3.664	3.320,32	2.928,62
Comercial	856	677	4.546	4.021	5.382,66	4.237,54
Rural	546	583	3.401	3.827	3.713,18	3.501,71
Poder público	97	93	933	786	1.227,78	944,51
Iluminação pública	5	5	3.383	3.612	2.302,70	2.155,99
Serviço público	8	7	224	214	255,00	197,18
Suprimento Faturado	-	-	-	-	-	-
Uso da Rede Elétrica de Distribuição Faturado	1	-	30,97	-	35.567,66	31.607,01
Consumidores Cativos	-	-	-	-	35.550,59	31.607,01
Consumidores Livres	1	-	30,97	-	17,07	-
Encargos de conexão de agentes de geração	-	-	-	-	-	-
Permissionárias	-	-	-	-	-	-
Uso da Rede Elétrica de Transmissão Faturado	-	-	-	-	-	-
(-) Transferências	-	-	-	-	(35.720,49)	(31.607,01)
(-) Transferência p/ Obrig. Espec. do AIC - Ultrapassagem Demanda	-	-	-	-	(167,37)	-
(-) Transferência p/ Obrig. Espec. do AIC - Excedente de Reativos	-	-	-	-	(2,53)	-
(-) Transferência p/ Obrig. Espec. do AIC - Diferentes Perdas Regulatórias	-	-	-	-	-	-
(-) Transferência p/ TUSD - Consumidores Cativos	-	-	-	-	(35.550,59)	(31.607,01)
Fornecimento/Suprimento/Rede Elétrica - Não faturado	-	-	-	-	97,07	10,24
Constituição e Amortização - CVA Ativa e Passiva	-	-	-	-	-	-
Constituição e Amortização - RTP Diferimento ou Devolução	-	-	-	-	(1.200,14)	1.771,70
Constituição e Amortização - Demais Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	-	-	-	-	197,75	189,70
Serviços Cobráveis	-	-	-	-	90,87	97,61
Subvenções vinculadas ao serviço concedido	-	-	-	-	6.950,97	5.376,89
Total	17.420	17.143	44.176	44.735	53.721,90	51.675,20



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

Nos exercícios de 2022 e 2021 a CERCI não efetuou operação na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE.

14. Pessoal e Administradores

	2022	2021
Pessoal	13.587,48	11.723,58
Remuneração	6.905,45	6.337,31
Encargos	3.320,15	2.615,28
Previdência privada - Corrente	-	-
Benefício Pós-emprego - Previdência Privada - Déficit ou superávit atuarial	-	-
Programa de demissão voluntária	-	-
Despesas rescisórias	55,19	178,63
Participação nos Lucros e Resultados - PLR	-	-
Outros benefícios - Corrente	3.306,69	2.592,36
Outros benefícios pós-emprego - Déficit ou superávit atuarial	-	-
(-) Créditos de tributos recuperáveis	-	-
Outros	-	-
Administradores	975,92	892,17
Honorários e encargos (Diretoria e Conselho)	975,92	892,17
Benefícios dos administradores	-	-
(-) Créditos de tributos recuperáveis	-	-
Total	14.563,40	12.615,75

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:



	2022	2021
Sobras (Perdas) antes do imposto de renda e contribuição social	602,61	2.017,00
Ajustes Efeitos IFRS	1.325,39	1.851,53
Lucro Ajustado	1.928,00	3.868,53
Ajustes Lalur	(1.476,71)	(3.690,57)
Base de Cálculo Fiscal	451,29	177,96
Imposto de renda e contribuição social calculados (15% e 9%)	(129,44)	(39,09)
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	(129,44)	(39,09)

16. Demonstrações do Resultado do Exercício Segregado por Atividade

Sendo a CERCI uma Distribuidora de Energia Elétrica, com uma só atividade concedida, está dispensada da publicação de Demonstrações do Resultado do Exercício segregado por atividade.

17. Revisão e Reajuste Tarifário

17.1 Revisão e Reajuste Periódica

Nossa Empresa realizou a assinatura do Contrato de Permissão de Distribuição do Serviço Público de Energia Elétrica em 2018, e, neste sentido, em processo de apuração das Tarifas Iniciais, nossa Revisão Tarifária Periódica ocorreu no ano de 2022.



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

17.2 Reajuste Tarifário Anual

Nossa Empresa realizou a assinatura do Contrato de Permissão de Distribuição do Serviço Público de Energia Elétrica em 2018, e, neste sentido, o processo de apuração das Tarifas Iniciais foi publicado pela Resolução Homologatória 2.477 de 18 de setembro de 2018.

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

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

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:

a) A base de remuneração aprovada no CRTP anterior deve ser “blindada”. Entende-se como base blindada os valores aprovados por laudo de avaliação ajustados, incluindo as movimentações ocorridas (adições, baixas, depreciação) e as respectivas atualizações;



b) As inclusões entre as datas-bases do CRTP vigente e anterior, desde que ainda em operação, compõem a Base Incremental e são avaliadas no processo de revisão tarifária do CRTP vigente;

c) Os valores finais da avaliação são obtidos somando-se os valores atualizados da base de remuneração blindada (item a) com os valores das inclusões ocorridas entre as datas-bases do segundo e terceiro ciclos de revisão tarifária – base incremental (item b);

d) Considera-se como data-base do laudo de avaliação o último dia do sexto mês anterior ao mês da revisão tarifária do CRTP vigente; e

e) A base de remuneração deverá ser atualizada pela variação do IGP-M, entre a data-base do laudo de avaliação e a data da revisão tarifária.

Os ativos vinculados à concessão do serviço público de distribuição de energia elétrica somente são elegíveis a compor a Base de Remuneração Regulatória quando efetivamente utilizados no serviço público de distribuição de energia elétrica. São desconsiderados da base de remuneração aqueles ativos que compõe a Base de Anuidade Regulatória – BAR.

A tabela a seguir resume o cálculo da Base de Remuneração Regulatória, bem como da remuneração e quota de reintegração.

Descrição	Valores	4,58%	3,30%	6,10%	11,30%
		IRT 2019	IRT 2020	IRT 2021	IRT 2022
(1) Ativo Imobilizado em Serviço (Valor Novo de Reposição)	70.097,95	73.308,44	75.727,62	80.347,00	89.426,22
(2) Índice de Aproveitamento Integral					
(3) Obrigações Especiais Bruta	-	-	-	-	-
(4) Bens Totalmente Depreciados	4.472,75	4.677,60	4.831,96	5.126,71	5.706,03
(5) Base de Remuneração Bruta = (1)-(2)-(3)-(4)	65.625,20	68.630,84	70.895,66	75.220,29	83.720,18
(6) Depreciação Acumulada	27.328,95	28.580,62	29.523,78	31.324,73	34.864,43
(7) AIS Líquido (Valor de Mercado em Uso)					
(8) Índice de Aproveitamento Depreciado					
(9) Valor da Base de Remuneração (VBR)	-	-	-	-	-
(10) Almoarifado em Operação	210,29	219,93	227,18	241,04	268,28
(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	54.830,07
(15) Saldo RGR PLPT	-	-	-	-	-
(16) Saldo RGR Demais Investimentos	-	-	-	-	-
(17) Taxa de Depreciação	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
(18) Quota de Reintegração Regulatória	2.625,01	2.745,23	2.835,83	3.008,81	3.348,81
(19) WACC real antes de impostos	3,77%	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	2.067,09

17.4 Custo Anual das Instalações Móveis e Imóveis - CAIMI.

O Custo Anual das Instalações Móveis e Imóveis, também denominado Anuidades, refere-se aos investimentos de curto período de recuperação, tais como os realizados em hardware, software, veículos, e em toda a infraestrutura de edifícios de uso administrativo. Os ativos que compõem a Base de Anuidade Regulatória (BAR) não são considerados no Ativo Imobilizado em Serviço (AIS) que comporá a base de remuneração. Esses ativos são determinados como uma relação do AIS.

A tabela a seguir resume os valores relativos ao CAIMI:

Descrição	Valores	4,58%	3,30%	6,10%	11,30%
		IRT 2019	IRT 2020	IRT 2021	IRT 2021
(1) Base de Anuidade Regulatória (BAR)	3.069,29	3.209,86	3.315,78	3.518,05	3.915,59
(2) Base de Anuidade - Infraestrutura de imóveis e móveis administrativos (BARA)	767,32	802,46	828,95	879,51	978,90
(3) Base de Anuidade - Veículos (BARV)	767,32	802,46	828,95	879,51	978,90
(4) Base de Anuidade - Sistemas de Informática (BARI)	1.534,64	1.604,93	1.657,89	1.759,02	1.957,79
(5) Anuidade - Infraestrutura de imóveis e móveis administrativos (CAL)	41,97	43,89	45,34	48,10	51,04
(6) Anuidade - Veículos (CAV)	124,08	129,76	134,05	142,22	158,29
(7) Anuidade - Sistemas de Informática (CAI)	318,48	333,07	344,06	365,05	406,30
(8) CAIMI = (5) +(6) +(7)	484,53	506,72	523,44	555,37	615,63

160



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

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.

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

Descrição	Receita Último IRT R\$	Receita Verificada	Revisão	Varição Projetada %	Impacto na Revisão Tarifaria %	Part. na Receita %
1. PARCELA A (1.1 + 1.2 + 1.3)	13.755,03	19.674,10	23.188,01	2,56	1,27	0,47
1.1. Encargos Setoriais	1.879,50	3.910,24	5.159,73	1,71	0,99	0,10
RGR	-	-	-	-	-	-
CCC	-	-	-	-	-	-
TFSEE	87,59	104,67	122,51	19,50%	17,04%	0,25%
CDE	1.462,13	3.415,78	4.446,11	133,62%	30,16%	9,00%
PROINFA	329,78	389,79	591,11	18,19%	51,65%	1,20%
P&D (Eficiência Energética)	-	-	-	-	-	-
NOS	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-
1.2. Transmissão	4.292,42	7.554,36	8.087,69	0,76	0,07	0,16
Rede Básica	-	-	-	-	-	-
Rede Básica Fronteira	-	-	-	-	-	-
Itaipu	-	-	-	-	-	-
Conexão	-	-	-	-	-	-
CUSD	4.292,42	7.554,36	8.087,69	75,99%	7,06%	16,38%
Outros	-	-	-	-	-	-
1.3. Compra de Energia	7.583,10	8.209,51	9.940,58	0,08	0,21	0,20



CCEAR Existente	-	-	-	-	-	-
CCCEAR Nova	-	-	-	-	-	-
Contratos Bilaterais	7.583,10	8.209,51	9.940,58	8,26%	21,09%	20,13%
Itaipu	-	-	-	-	-	-
2. PARCELA B (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	19.010,83	22.384,89	26.189,03	0,18	0,17	0,53
2.1. Custos Operacionais + Anuidades	-	-	-	-	-	-
2.2. Remuneração	-	-	-	-	-	-
2.3. Depreciação	-	-	-	-	-	-
2.4. Receitas Irrecuperáveis	-	-	-	-	-	-
2.5. Outras Receitas	19.010,83	22.384,89	26.189,03	17,75%	16,99%	53,04%
3. Reposicionamento Econômico	-	-	17,40%	-	-	-
4. Componentes Financeiros	-	-	0,22%	-	-	-
5. Reposicionamento com Financeiros	-	-	17,62%	-	-	-
6. Financeiros Retirados do IRT anterior	-	-	3,16%	-	-	-
7. Efeito para Consumidor	-	-	20,78%	-	-	-

PLEITO DA PARCELA B PARA CICLO 2022/2023

ITENS	VALOR
Operação/Manutenção/Administração	18.987,43
Investimentos/Reservas/Outras receitas	7.201,59
PARCELA B CONSIDERADA	26.189,02



18. Conciliação do Balanço Patrimonial Regulatório e Societário

Para fins estatutários, a Outorgada seguiu a regulamentação societária para a contabilização e elaboração das Demonstrações Contábeis Societárias, sendo que para fins regulatórios, a Outorgada seguiu a regulamentação regulatória, determinada pelo Órgão Regulador apresentada no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico. Dessa forma, uma vez que há diferenças entre as práticas societárias e regulatórias, faz-se necessária a apresentação da reconciliação das informações apresentadas seguindo as práticas regulatórias com as informações apresentadas seguindo as práticas societárias, conforme segue:



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

Descrição	Nota	2022			2021		
		Regulatório	Ajustes	Societário	Regulatório	Ajustes	Societário
Ativos							
Ativo circulante		19.118,66	-	19.118,66	19.245,22	-	19.245,22
Caixa e equivalentes de caixa		1.774,83	-	1.774,83	3.139,87	-	3.139,87
Consumidores	18.1	9.270,56	-	9.270,56	8.698,11	-	8.698,11
Concessionárias e permissionárias		-	-	-	-	-	-
Serviços em curso		-	-	-	0,50	-	0,50
Tributos compensáveis		276,47	-	276,47	140,14	-	140,14
Depósitos judiciais e cauções		6,70	-	6,70	3,50	-	3,50
Almoxarifado operacional		830,13	-	830,13	584,64	-	584,64
Investimentos temporários		-	-	-	-	-	-
Empréstimos		240,29	-	240,29	148,75	-	148,75
Ativos financeiros setoriais	18.2	4.966,87	-	4.966,87	5.174,08	-	5.174,08
Despesas pagas antecipadamente		158,53	-	158,53	137,90	-	137,90
Ativos de operação descontinuada e bens destinados à alienação	18.3	-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-
Outros ativos circulantes		1.594,28	-	1.594,28	1.217,73	-	1.217,73
Ativo não circulante		58.234,92	(24.436,52)	33.798,40	57.078,50	(26.731,75)	30.346,75
Consumidores		-	-	-	-	-	-
Concessionárias e permissionárias		-	-	-	-	-	-
Serviços em curso		-	-	-	-	-	-
Tributos compensáveis		-	-	-	-	-	-
Depósitos judiciais e cauções		-	-	-	-	-	-
Investimentos temporários		2,29	-	2,29	1,69	-	1,69
Empréstimos		-	-	-	-	-	-
Tributos diferidos		-	-	-	-	-	-
Ativos financeiros setoriais	18.1	-	-	-	-	-	-
Despesas pagas antecipadamente		-	-	-	-	-	-



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

Bens e direitos para uso futuro		-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-
Outros ativos não circulantes		495,22	632,30	1.127,52	503,22	696,20	1.199,42
Bens e atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica		-	-	-	-	-	-
Imobilizado	18.4	57.690,54	(54.578,54)	3.112,00	56.503,26	(53.561,54)	2.941,72
Intangível	18.5	46,87	29.509,72	29.556,59	70,33	26.133,59	26.203,92
Total do ativo		77.353,58	(24.436,52)	52.917,06	76.323,72	(26.731,75)	49.591,97

Passivo							
Passivo circulante		13.830,70	-	13.830,70	12.708,31	-	12.708,31
Fornecedores		3.690,24	-	3.690,24	2.775,76	-	2.775,76
Empréstimos, financiamentos e debêntures		1.672,55	-	1.672,55	918,78	-	918,78
Obrigações sociais e trabalhistas		1.079,10	-	1.079,10	948,16	-	948,16
Benefício pós-emprego		-	-	-	-	-	-
Tributos		841,70	-	841,70	643,59	-	643,59
Provisão para litígios		148,36	-	148,36	159,70	-	159,70
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio		-	-	-	-	-	-
Encargos setoriais		635,83	-	635,83	1.608,06	-	1.608,06
Provisão para descomissionamento		-	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	18.1	4.353,62	-	4.353,62	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		1.409,30	-	1.409,30	1.301,20	-	1.301,20
Passivo não circulante		1.837,21	-	1.837,21	1.813,11	-	1.813,11
Fornecedores		-	-	-	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures		195,40	-	195,40	499,07	-	499,07
Benefício pós-emprego		-	-	-	-	-	-



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

Tributos		-	-	-	-	-	-
Provisão para litígios		110,87	-	110,87	120,87	-	120,87
Encargos setoriais		-	-	-	-	-	-
Provisão para descomissionamento		-	-	-	-	-	-
Tributos diferidos		-	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	18.1	-	-	-	-	-	-
Provisão para uso do bem público		-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-
Obrigações com associados		-	-	-	-	-	-
Outros passivos não circulantes		-	-	-	-	-	-
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica		1.530,94	-	1.530,94	1.193,17	-	1.193,17
Total do passivo		15.667,91	-	15.667,91	14.521,42	-	14.521,42

Patrimônio líquido							
Capital social		2.197,68	-	2.197,68	2.193,47	-	2.193,47
Reservas de capital		(1.325,39)	1.325,39	-	(1.851,52)	1.851,52	-
Outros resultados abrangentes		24.436,52	(24.436,52)	-	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		34.135,69	-	34.135,69	30.662,76	-	30.662,76
Sobras à disposição da Assembleia		2.241,17	(1.325,39)	915,78	4.065,84	(1.851,52)	2.214,32
Perdas não cobertas pelos cooperados		-	-	-	-	-	-
Participação de não controladores		-	-	-	-	-	-
Total do patrimônio líquido		61.685,67	(24.436,52)	37.249,15	61.802,30	(26.731,75)	35.070,55
Total do passivo e do patrimônio líquido		77.353,58	(24.436,52)	52.917,06	76.323,72	(26.731,75)	49.591,97



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

	Nota	2022			2021		
		Regulatório	Ajustes	Societário	Regulatório	Ajustes	Societário
Operações em continuidade							
Receita / Ingresso		53.721,91	84,26	53.806,17	51.675,20	239,56	51.914,76
Fornecimento de energia elétrica		12.114,80	-	12.114,80	12.632,29	-	12.632,29
(-) Transferências		-	-	-	-	-	-
Suprimento de energia elétrica		-	-	-	-	-	-
Energia Elétrica de Curto Prazo		-	-	-	-	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição		35.567,66	-	35.567,66	31.607,01	-	31.607,01
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais		197,75	-	197,75	189,70	-	189,70
Serviços cobráveis		90,87	-	90,87	97,61	-	97,61
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido		6.950,97	84,26	7.035,23	5.376,89	239,56	5.616,45
Outras receitas vinculadas		(1.200,14)	-	(1.200,14)	1.771,70	-	1.771,70
Tributos		(98,60)	-	(98,60)	(66,93)	-	(66,93)
ICMS		-	-	-	-	-	-
PIS-PASEP		(17,56)	-	(17,56)	(11,92)	-	(11,92)
Cofins		(81,04)	-	(81,04)	(55,01)	-	(55,01)
ISS		-	-	-	-	-	-
Encargos - Parcela "A"		(4.276,95)	-	(4.276,95)	(6.532,98)	-	(6.532,98)
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D		-	-	-	-	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE		(4.157,73)	-	(4.157,73)	(3.243,78)	-	(3.243,78)
Programa de Eficiência Energética – PEE		-	-	-	-	-	-
Taxa de fiscalização		(119,22)	-	(119,22)	(106,90)	-	(106,90)
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH		-	-	-	-	-	-
Outros encargos		-	-	-	(3.182,30)	-	(3.182,30)
Receita líquida / Ingresso líquido		49.346,36	84,26	49.430,62	45.075,29	239,56	45.314,85
Custos não gerenciáveis - Parcela "A"		(25.327,85)	-	(25.327,85)	(22.163,39)	-	(22.163,39)
Energia elétrica comprada para revenda		(15.512,01)	-	(15.512,01)	(21.798,06)	-	(21.798,06)



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

Energia elétrica comprada para revenda – Proinfa	(514,78)	-	(514,78)	(365,33)	-	(365,33)
Encargo de uso do sistema de transmissão e distribuição	(9.301,06)	-	(9.301,06)	-	-	-
Encargos e Demais Despesas Setoriais	-	-	-	-	-	-
Matéria-prima / Insumo para geração de energia elétrica Combustíveis	-	-	-	-	-	-
Resultado antes dos custos gerenciáveis	24.018,51	84,26	24.102,77	22.911,90	239,56	23.151,46
Custos gerenciáveis - Parcela "B"	(24.040,05)	1.241,13	(22.798,92)	(21.631,73)	1.611,97	(20.019,76)
Pessoal e administradores (inclui 975,92 de remuneração a administradores)	(14.563,39)	-	(14.563,39)	(12.615,76)	-	(12.615,76)
Entidade de previdência privada	-	-	-	-	-	-
Material	(1.674,73)	-	(1.674,73)	(1.560,42)	-	(1.560,42)
Serviços de terceiros	(3.586,39)	-	(3.586,39)	(3.273,29)	-	(3.273,29)
Arrendamento e aluguéis	(401,74)	-	(401,74)	(333,65)	-	(333,65)
Seguros	(74,93)	-	(74,93)	(65,30)	-	(65,30)
Doações, contribuições e subvenções	(27,21)	-	(27,21)	(36,43)	-	(36,43)
Provisões	(636,63)	-	(636,63)	(324,86)	-	(324,86)
Recuperação de despesas	97,77	-	97,77	112,83	-	112,83
Tributos	(248,27)	-	(248,27)	(281,08)	-	(281,08)
Depreciação e amortização	(2.749,38)	1.325,39	(1.423,99)	(3.066,71)	1.851,52	(1.215,19)
Gastos diversos da atividade vinculada	(542,82)	(84,26)	(627,08)	(472,49)	(239,55)	(712,04)
Outras Receitas Operacionais	831,55	-	831,55	623,30	-	623,30
Outras Gastos Operacionais	(463,88)	-	(463,88)	(337,87)	-	(337,87)
Resultado da Atividade	(21,54)	1.325,39	1.303,85	1.280,17	1.851,53	3.131,70
Equivalência patrimonial	-	-	-	-	-	-
Resultado Financeiro	624,15	-	624,15	736,83	-	736,83
Despesas financeiras	(269,80)	-	(269,80)	(158,90)	-	(158,90)
Receitas financeiras	893,95	-	893,95	895,73	-	895,73
Lucro antes dos impostos sobre o lucro	602,61	1.325,39	1.928,00	2.017,00	1.851,53	3.868,53
Despesa com impostos sobre os lucros	(129,44)	-	(129,44)	(39,09)	-	(39,09)
Resultado líquido das operações em continuidade	473,17	1.325,39	1.798,56	1.977,91	1.851,53	3.829,44



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

Operações descontinuadas							
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas		-	-	-	-	-	-
Resultado líquido do exercício		473,17	1.325,39	1.798,56	1.977,91	1.851,53	3.829,44
Atribuível aos:							
Acionistas controladores		-	-	-	-	-	-
Acionistas não controladores		-	-	-	-	-	-
Lucro por ação							
básico - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias		0,22	0,60	0,82	0,90	0,87	1,75
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		-	-	-	-	-	-



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

Nas notas 18.1, 18.2 e 18.3 do balanço patrimonial não ocorreram ajustes entre a contabilidade regulatória e societária nos exercícios de 2021 e 2022. Nas notas 18.4 e 18.5 ocorrem ajustes devido ao ativo imobilizado que na contabilidade societária possui a tratativa de ativo financeiro da concessão e intangível.

18.1 Consumidores

Não houve ajustes na rubrica Consumidores.

18.2 Ativos e Passivos Financeiros Setoriais

Não houve ajustes na rubrica Consumidores.

18.3 Ativos Financeiros da Concessão

Os ajustes são decorrentes de contabilização na contabilidade societária de expectativa de direito incondicional de receber caixa (indenização). Estes lançamentos na contabilidade societária foram realizados em atendimento ao disposto na ICPC 01 – Contratos de Concessão, mas que para fins de contabilidade regulatória tais práticas não são adotadas e desta forma, apresenta-se ajustes nesta conciliação de saldos contábeis societários e regulatórios. Nas demonstrações regulatórias esse valor faz parte do ativo imobilizado.

18.4. Imobilizado

18.4.1. Reavaliação compulsória

Os ajustes são decorrentes o processo de apuração das Tarifas Iniciais publicado pela Resolução Homologatória 2.477 de 18 de setembro de 2018, atualizado e depreciado, não aceito na contabilidade societária.



18.4.2. Depreciação

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

	2022	2021
Saldos no início (Societário)	37.249,16	35.070,56
Efeito dos ajustes entre contabilidade societária versus regulatória	24.436,53	26.731,75
Atualização do ativo financeiro da concessão (ICPC 01)	-	-
Capital Social	-	-
Ativos e passivos financeiros setoriais	-	-
Reavaliação regulatória compulsória	48.071,05	49.851,95
Depreciação - reavaliação regulatória compulsória	(23.634,52)	(23.120,20)
Reserva de Capital - Efeitos IFRS		
Lucros ou Prejuízos Acumulados		
Sobras / Perdas à Disposição da Assembleia		
Tributos sobre as diferenças de práticas contábeis	-	-
Saldos no fim (Regulatório)	61.685,69	61.802,31



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

	2022	2021
Lucro (prejuízo) líquido conforme contabilidade societária	1.798,56	3.829,44
Efeito dos ajustes entre contabilidade societária versus regulatória	(1.325,39)	(1.851,52)
Atualização do ativo financeiro da concessão (ICPC 01)	-	-
Ativos e passivos financeiros setoriais		
Reavaliação regulatória compulsória	-	-
Depreciação – reavaliação regulatória compulsória	(1.325,39)	(1.851,52)
Anulação Não Operacional	-	-
Fornecimento - Diferimento Ou Devolução Tarifária	-	-
Tributos sobre as diferenças de práticas contábeis	-	-
Lucro (prejuízo) líquido regulatório	473,17	1.977,92

Depreciação - Reavaliação Regulatória Compulsória: Trata-se da reversão das cotas de depreciação da reavaliação regulatória compulsória, realizada nos exercícios de 2021 e 2022, 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 CERCÍ;

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 2022 os efeitos deste decreto ainda trazem impacto aos consumidores até então amparados por subsídios.

19.2. Perdas Regulatórias e Realizadas

No exercício de 2022 a CERCÍ contabilizou 16,83% de Perdas (Técnicas mais não técnicas). Durante o ano de 2023, a CERCÍ continuará perseguindo a meta regulatória, renovando seus ativos com inovação tecnológica, e, combatendo os desvios de energia (gatos).

20. Fato Relevante – Novo Marco Regulatório do GD

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

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



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

21. Lei de Proteção dos Dados - LGPD

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



22. Formatação Básica das Notas Explicativas

As Notas Explicativas da Administração, parte integrantes destas Demonstrações Contábeis, foram redigidas obedecendo a Legislação pertinente e teve autorização para a sua divulgação em 30/04/2023 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





**Parecer do
Conselho Fiscal
Regulatório**

PARECER DO CONSELHO FISCAL DO EXERCÍCIO DE 2022

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 2022, 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 31/12/2022; Balancetes de 2022; Demonstração de Sobras e Perdas Ato Cooperativo encerrado em 31/12/2022; Demonstração de Sobras e Perdas Ato Não Cooperativo encerrado em 31/12/2022; Fluxo de Caixa; e Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido em 31/12/2022. 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 11 de Março do corrente ano, a aprovação das contas.

Papucaia, 28 de Fevereiro de 2023.

Alexandre da Silva Araújo
Diego Felipe Oliveira Brandão
João Pedro Costa





**Parecer dos Auditores
Independentes**
Regulatório

São José (SC), 26 de abril de 2023.

Ilmos. Srs. Diretores da
**COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA -
CERCI**
Cachoeira do Macacu - RJ

Concluindo os trabalhos de auditoria das Demonstrações Contábeis Regulatórias, correspondentes ao exercício de 2022, encaminhamos o Relatório de Auditoria, contendo:

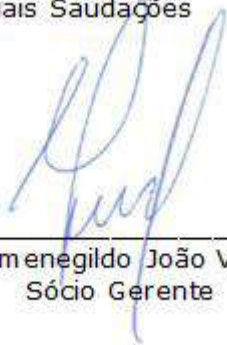
I) Relatório Demonstrações Contábeis Regulatórias

- a. Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis Regulatórias
- b. Balanço Patrimonial
- c. Demonstração do Resultado
- d. Mutações do Patrimônio Líquido
- e. Demonstração do Fluxo de Caixa
- f. Notas Explicativas

II) Considerações Finais

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

Cordiais Saudações



Hermenegildo João Vanoni
Sócio Gerente

181



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

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS

Aos

Srs. Associados e Administradores da

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA - CERCI

Cachoeira do 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 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas. As demonstrações contábeis regulatórias foram elaboradas pela administração com base nas disposições do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE instituído pela Resolução Normativa 933/2021 da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis regulatórias acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA - CERCI**, em

31 de dezembro de 2022, 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.

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 2022, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, sobre o qual emitimos relatório de auditoria independente separado para os

182



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

Rua Osvaldir Vicente Siqueira - Cachoeiras de Macacu - RJ

Telefone: (21) 2745-9850 E-mail: sac@cerci.com.br

cotistas e administradores da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA - CERCI**, com data de 03 de março 2023.

Responsabilidades da administração e da governança pelas Demonstrações Contábeis Regulatórias

A administração da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA - CERCI**, é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis regulatórias de acordo com o Manual de Contabilidade do Setor

Elétrico – MCSE instituído pela Resolução Normativa 933/2021 da Agencia Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, e pelos controles internos que a administração determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis regulatórias livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis regulatórias, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis.

Os responsáveis pela governança da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA - CERCI**, são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis regulatórias.

Responsabilidades do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis Regulatórias

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

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

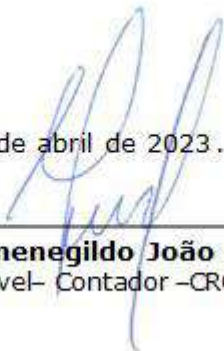
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis regulatórias, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- 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), 26 de abril de 2023.



Hermenegildo João Vanoni
Sócio Responsável- Contador -CRC-SC 14.874/O-7

