



2023

CERCI

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

RELATÓRIO TÉCNICO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



A LUZ QUE NOS GUIA É BEM MAIOR



INDICE

Relatório da Administração	4
Carta da Presidente	10
Carta da Contadora.....	12
Relatório Técnico	14
Demonstrações Contábeis	
Balanço Patrimonial	20
Demonstração do Resultado do Exercício.....	21
Demonstração do Resultado do Exercício Segregado.....	22
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....	23
Demonstração do Fluxo de Caixa	24
Demonstração do Valor Adicionado	25
Notas Explicativas	26
Parecer Conselho Fiscal	66
Parecer Auditoria.....	67



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

Relatório da Administração



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

Senhores Cooperados e Consumidores,

Apresentamos aqui o relatório das principais atividades desenvolvidas no decorrer do exercício de 2023, visando apresentar de forma objetiva e transparente os resultados. Segue em anexo as demonstrações contábeis, elaboradas em concordância com a Legislação Societária vigente, acrescidas do Balanço Social, Demonstração Financeira e Demonstração do Fluxo de Caixa, ferramentas de relevância para a divulgação do desempenho da Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras e Itaboraí LTDA (CERCI), aos nossos cooperados, consumidores e órgão regulador. As apresentações seguem cumprindo as determinações específicas de Demonstração de Resultado, conforme Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE, as quais são compatíveis com os princípios fundamentais de contabilidade e determinados a todas as Empresas Concessionárias e Permissionárias do Serviço Público de Energia Elétrica, apesar de sermos uma Sociedade Cooperativista, criada pela Lei 5.764/71.



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.

GESTÃO

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

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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO (Direcionadores)

NOSSA MISSÃO

Prestar serviços com alto padrão de qualidade, no intuito de proporcionar conforto para os nossos cooperados e consumidores.

NOSSA VISÃO

Vir a ser reconhecida na Região Sudeste como a cooperativa referência na prestação de serviço de distribuição de energia elétrica.

NOSSOS VALORES

- Comprometimento;
- Excelência;
- Responsabilidade Socioambiental;
- Consciência Cooperativista;
- Isonomia.

GESTÃO DE QUALIDADE (ISO 9001/2015)

O Sistema de Gestão da Qualidade (SGQ) é uma ferramenta que tem o foco voltado para o interesse do cliente e busca pela melhoria contínua dos processos, bem como consegue controlar, padronizar e 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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

QUADRO SOCIETÁRIO

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

GESTÃO DE FROTA

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

MELHORIAS NAS INSTALAÇÕES PREDIAIS

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

RESPONSABILIDADE SOCIAL

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

RECURSOS HUMANOS (RH)

- A CERCI realizou no ano de 2023, treinamento de seus colaboradores, com o objetivo de melhorar a qualidade de seus serviços e atender a requisitos da Certificação ISO 9001 que preconiza a atualização técnica e profissional.
- Manteve convênio com plano de saúde para assistência médico hospitalar de colaboradores e seus familiares.



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

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

DESEMPENHO OPERACIONAL

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

INVESTIMENTOS NO SETOR DE T.I

Buscando o desenvolvimento e soluções adequadas de tecnologia da informação, mediante sistemas de informação (softwares), redes de computadores (comunicação lógica), e atendimento ao consumidor (processamento, suporte e infraestrutura), foram desenvolvidos na área de tecnologia da informação:

- Manutenção do Funcionamento do Site
- Aquisição de novo sistema de software com programas Comercial, frotas e COD com servidor independente.
- Implantação de monitoramento da subestação 69kv por vídeo wall.



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Presidente:

Helon Alves Marins

Vice-presidente:

Jorge Luiz Brantes dos Santos

Secretário:

Lafaiete Augusto da Costa

Conselheiros:

Júnia Marcia Nunes da Silva Borges

Jorge José Salvaya

Gideão Ferreira

Gilcimar Conceição Ouverney.



CARTA DO PRESIDENTE

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

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

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

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

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

Ao fim desta mensagem gostaria de agradecer a você prezado cooperado, pela confiança depositada, estendo este agradecimento aos Conselhos de Administração e Fiscal,



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

colaboradores, parceiros, voluntários e amigos, pelo constante apoio neste tão bem-sucedido caminhar da CERCI, lembrando, acima de tudo, de sempre agradecer ao nosso poderoso e amado DEUS, cuja Direção, Graça e Misericórdia, se ausentes, nada teríamos alcançado, em quem, pacientemente aguardamos as vitórias que ainda hão de vir no Seu tempo. “Até aqui nos ajudou o Senhor!”! Louvado seja o Senhor!

HELON ALVES MARINS

Presidente da CERCI



CARTA DA CONTADORA

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

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

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

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

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

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

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

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

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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

GRAZIELA DA SILVA BORGES

Contadora

CRC RJ-131564/O-5



RELATÓRIO TÉCNICO

Distribuição de Energia Elétrica

A CERCÍ – Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras – Itaboraí Ltda, Permissionária Federal de Serviço de Distribuição de Energia Elétrica, atua no fornecimento de energia elétrica nos municípios de Cachoeiras de Macacu, Itaboraí, Tanguá, Rio Bonito, Silva Jardim e Saquarema, atendendo a 17.856 cooperados e consumidores.

Ligação de Consumidores

Em 2023, foram realizadas 686 novas ligações, sendo 653 consumidores residenciais, 28 comerciais, 3 industriais, 01 poder público.

Número de Consumidores

Ao final do mês de dezembro de 2023 foi observado um crescimento de 2,37% no número de consumidores quando comparado com o mês de dezembro de 2022.

Classe	N° de consumidores	
	2023	2022
Residencial	16.314	15.884
Industrial	28	28
Comercial	831	864
Rural	548	546
Outros	125	110
Total	17.856	17.432

Comportamento do Mercado

Por não possuir geração de energia elétrica própria, todo o suprimento utilizado pela CERCÍ é fornecido pela supridora ENEL Rio.

Durante o período de janeiro a dezembro de 2023 a cooperativa adquiriu desta concessionária do Estado do Rio de Janeiro, um total de 54,67 GWh.



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

Balanco energético	GWh	
	2023	2022
Total de energia elétrica adquirida	54,67	51,74
Total de energia elétrica distribuída	45,85	43,03
Perdas	16,13%	16,83%

(*) As perdas relativas ao ano de 2023 foram calculadas utilizando a energia faturada conforme nova orientação da ANEEL.

Sistema de compensação de energia elétrica

A energia ativa injetada por unidade consumidora com microgeração ou minigeração distribuída teve um crescimento exponencial durante os últimos anos.

Microgeração - kWh							
2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
2.143	21.055	79.597	177.582	335.941	982.501	1.871.682	3.411.726

Percentual de Crescimento						
2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023
982,50%	378,04%	223,10%	189,18%	292,46%	190,50%	182,28%

Caso a energia injetada na rede seja superior à consumida, cria-se um “crédito de energia” que não pode ser revertido em dinheiro, mas pode ser utilizado para abater no consumo da unidade consumidora nos meses subsequentes ou em outras unidades de mesma titularidade.

Um exemplo é o da microgeração por fonte solar fotovoltaica: de dia, a “sobra” da energia gerada pela central é passada para a rede; à noite, a rede devolve a energia para a unidade consumidora e supre necessidades adicionais. Portanto, a rede funciona como uma bateria, armazenando o excedente até o momento em que a unidade consumidora necessite de energia proveniente da distribuidora.

É importante ressaltar que atualmente na nossa área de permissão temos 806 Unidades Consumidoras com utilização de microgeração e esse montante representa 4,5% do faturamento da cooperativa.



Serviços Executados em 2023

- Redes de distribuição, ampliação, melhoria e manutenção preventiva, com vistas a manter todo o sistema em perfeitas condições de operação, melhorando a qualidade da energia distribuída. Os investimentos foram realizados com recursos próprios. Foram executadas 126 obras, entre novas ligações, melhorias e expansões de rede.
- No decorrer do ano de 2023, a CERCI efetuou a substituição de 304 para-raios, que minimizam a queima de transformadores por surto atmosféricos e foram substituídas 1.160 cruzetas.
- Foram efetuadas 6.630 vistorias em unidades consumidoras, o que contribuiu para manter os índices das perdas elétricas do sistema de distribuição, gerenciamento do setor comercial e a normalização dos padrões de medição de energia elétrica, conforme determina a Resolução ANEEL n° 1000 de 07 de dezembro de 2022.
- Para os grandes consumidores (grupo A), é utilizado conjunto de medição encapsulada (TP e TC) e medidor eletrônico com memória de massa, o que permite maior segurança e confiabilidade na relação de transformação, assim como maior precisão para o faturamento desse grupo de consumidores.
- Disponibilização diária, de 02 (duas) equipes no período diurno e 02 (duas) equipe no período noturno, para o atendimento a ocorrências emergenciais.
- Foram analisadas pelo departamento técnico 3.082 pedidos referentes a ligação nova, acréscimo de carga, inspeções.

Plano de Atividades em 2024

- Maximizar os investimentos na rede de distribuição gerando maior qualidade no fornecimento para atender ao crescimento constante da demanda de energia utilizada pelos nossos cooperados.
- Elaborar e aplicar ações estratégicas buscando uma maior integração entre os setores da Cooperativa para atender ao Cooperado com maior qualidade nos serviços distribuindo energia com segurança, transparência e excelência nas ações.
- Intensificar o planejamento de ações de manutenções preventivas, como substituições de postes, cruzetas, chaves fusíveis, para-raios, transformadores e podas, sempre visando continuidade e a qualidade do fornecimento de energia.



- Retomamos o programa o “Luz para Todos”, sancionado pelo Decreto 11.628, de 4 de agosto de 2023, onde Governo Federal reconsidera a possibilidade de viabilização ao acesso e ao uso de energia elétrica por parte da população residente nas áreas rurais. A CERCI já informou ao Ministério de Minas e Energia (MME) que pretende participar. Em dezembro de 2023, iniciamos a etapa de cadastramento dos interessados a se beneficiar do referido programa.
- Dar continuidade as negociações com a ENEL para a instalação de duas novas tomadas de energia, uma em Viçosa - Três Coqueiros e a outra em Bananeiras.
- Energização da Subestação de 69kV – Sambaetiba. Cabe ressaltar que a Concessionária ENEL Rio estabeleceu um prazo de até 36 meses para a interligação da referida Subestação. Entretanto, em razão de discordâncias relativas à doação de área pela CERCI, destinada à alocação de equipamentos de proteção e medição, bem como ao ponto de conexão com a linha de transmissão de 69kV o processo não avançou. Desta forma a Concessionária propôs uma nova solução, sem a necessidade de doação da área, no entanto injustamente imputava todos os elevados custos a CERCI. Atualmente este prazo dado inicialmente pela concessionária encontra-se suspenso. A suspensão foi determinada pela própria ENEL. Diante desta controvérsia, vimos a necessidade de solicitar a intervenção da Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL), com o intuito de buscar uma solução equitativa para ambas as partes.

Em virtude do exposto, e considerando a importância de se encontrar um caminho consensual que atenda aos interesses principalmente da CERCI, solicitamos formalmente a abertura de um processo de mediação junto à ANEEL. Estamos, no momento, aguardando a convocação das partes para a mediação, confiantes de que este mecanismo administrativo se mostrará eficaz na resolução do impasse. Acreditamos firmemente no sucesso da mediação administrativa.



AGRADECIMENTO

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

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

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

HELON ALVES MARINS

Presidente

ANDRÉ LUIZ SILVA DOS SANTOS

Engenheiro Eletricista

CREA: 2005106087



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

Demonstrações

Contábeis



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

BALANÇO PATRIMONIAL

	Nota Explicativa	2023	2022
Ativo Circulante		24.840,16	19.118,66
Caixa e equivalentes de caixa	5	1.380,79	1.774,83
Consumidores	6	9.766,37	9.270,56
Tributos compensáveis	7	326,67	276,47
Depósitos judiciais e cauções		14,62	6,70
Almoxarifado operacional		674,84	830,13
Empréstimos	10	427,43	240,29
Ativos financeiros setoriais	8	6.555,40	4.966,87
Despesas pagas antecipadamente		246,12	158,53
Outros ativos circulantes		5.447,92	1.594,28
Ativo Não-Circulante		37.286,97	33.798,40
Investimentos temporários		22,69	2,29
Outros ativos não circulantes		1.645,10	1.127,52
Imobilizado	7	3.141,53	3.112,00
Intangível	7	32.477,65	29.556,59
Total do ativo		62.127,13	52.917,06
Passivo			
Passivo Circulante		16.470,56	13.830,70
Fornecedores	9	4.058,21	3.690,24
Empréstimos, financiamentos e debêntures	10	2.924,55	1.672,55
Obrigações sociais e trabalhistas		1.339,78	1.079,10
Tributos		810,13	841,70
Provisão para litígios	14	182,77	148,36
Encargos setoriais	11	648,63	635,83
Passivos financeiros setoriais	8	4.099,10	4.353,62
Outros passivos circulantes		2.407,39	1.409,30
Passivo Não-Circulante		5.103,14	1.837,21
Empréstimos, financiamentos e debêntures	10	307,60	195,40
Provisão para litígios	14	3.121,77	110,87
Obrigações vinculadas à Permissão		1.673,77	1.530,94
Patrimônio líquido	15	40.553,43	37.249,15
Capital social		2.204,11	2.197,68
Reserva de sobras		36.447,27	34.135,69
Sobras à disposição da Assembleia		1.902,05	915,78
Total do passivo e do patrimônio líquido		62.127,13	52.917,06

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis

HELON ALVES MARINS
PRESIDENTE
CERCI

GRAZIELA DASILVA BORGES
CONTADORA
CRC RJ-131564/O-5



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

	Nota Explicativa	2023	2022
Receita / Ingresso		69.086,05	53.806,17
Fornecimento de energia elétrica		12.105,90	12.114,80
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	17	39.003,60	35.567,66
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais		(280,29)	197,75
Serviços cobráveis		70,36	90,87
Doações, contribuições e subvenções vinculadas		17.831,78	7.035,23
Outras receitas		354,70	(1.200,14)
Tributos		(124,16)	(98,60)
ICMS		(24,69)	-
PIS-PASEP		(18,22)	(17,56)
Cofins		(79,87)	(81,04)
ISS		(1,38)	-
Encargos - Parcela "A"		(4.684,44)	(4.276,95)
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE		(4.574,72)	(4.157,73)
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica – TFSEE		(109,72)	(119,22)
Receita líquida / Ingresso líquido		64.277,45	49.430,62
Custos não gerenciáveis - Parcela "A"	19	(30.690,38)	(25.327,85)
Energia elétrica comprada para revenda		(18.715,97)	(16.026,79)
Encargo de transmissão, conexão e distribuição		(11.974,41)	(9.301,06)
Resultado antes dos custos gerenciáveis		33.587,07	24.102,77
Custos gerenciáveis - Parcela "B"	20	(30.409,10)	(22.798,92)
Pessoal e administradores		(16.173,81)	(14.563,39)
Material		(1.801,79)	(1.674,73)
Serviços de terceiros		(4.214,99)	(3.586,39)
Arrendamento e aluguéis		(451,00)	(401,74)
Seguros		(127,76)	(74,93)
Doações, contribuições e subvenções		(28,97)	(27,21)
Provisões		(3.619,42)	(636,63)
(-) Recuperação de despesas		87,36	97,77
Tributos		(157,50)	(248,27)
Depreciação e amortização		(1.599,68)	(1.423,99)
Gastos diversos		(3.402,73)	(627,08)
Outras Receitas Operacionais		1.181,80	831,55
Outras Despesas Operacionais		(100,61)	(463,88)
Resultado da Atividade		3.177,97	1.303,85
Resultado Financeiro		198,01	624,15
Despesas financeiras	21	(477,67)	(269,80)
Receitas financeiras		675,68	893,95
Resultado antes dos impostos sobre os lucros		3.375,98	1.928,00
Despesa com impostos sobre os lucros		(78,15)	(129,44)
Resultado líquido das operações em continuidade		3.297,83	1.798,56

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis


HELON ALVES MARINS
PRESIDENTE
CERCI


GRAZIELA DASILVA BORGES
CONTADORA
CRC RJ-131564/O-5



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO SEGREGADO

	Associados	Não Associados	2023
Receita / Ingresso	65.587,82	3.498,23	69.086,05
Fornecimento de energia elétrica	31.283,26	(19.177,36)	12.105,90
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	17.182,62	21.820,98	39.003,60
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	(268,96)	(11,33)	(280,29)
Serviços cobráveis	67,27	3,09	70,36
Doações, contribuições e subvenções vinculadas	16.988,90	842,88	17.831,78
Outras receitas	334,73	19,97	354,70
Tributos	(26,07)	(98,09)	(124,16)
ICMS	(24,69)	-	(24,69)
PIS-PASEP	-	(18,22)	(18,22)
Cofins	-	(79,87)	(79,87)
ISS	(1,38)	-	(1,38)
Encargos - Parcela "A"	(4.684,44)	-	(4.684,44)
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	(4.574,72)	-	(4.574,72)
Taxa de Fisc. de Serviços de Energia Elétrica – TFSEE	(109,72)	-	(109,72)
Receita líquida / Ingresso líquido	60.877,31	3.400,14	64.277,45
Custos não gerenciáveis - Parcela "A"	(28.962,79)	(1.727,59)	(30.690,38)
Energia elétrica comprada para revenda	(17.662,43)	(1.053,54)	(18.715,97)
Encargo de transmissão, conexão e distribuição	(11.300,36)	(674,05)	(11.974,41)
Resultado antes dos custos gerenciáveis	31.914,52	1.672,55	33.587,07
Custos gerenciáveis - Parcela "B"	(28.931,97)	(1.477,13)	(30.409,10)
Pessoal e administradores	(15.263,90)	(909,91)	(16.173,81)
Material	(1.702,48)	(99,31)	(1.801,79)
Serviços de terceiros	(3.977,72)	(237,27)	(4.214,99)
Arrendamento e aluguéis	(425,61)	(25,39)	(451,00)
Seguros	(120,57)	(7,19)	(127,76)
Doações, contribuições e subvenções	(27,34)	(1,63)	(28,97)
Provisões	(3.526,41)	(93,01)	(3.619,42)
(-) Recuperação de despesas	54,32	33,04	87,36
Tributos	(148,64)	(8,86)	(157,50)
Depreciação e amortização	(1.418,32)	(181,36)	(1.599,68)
Gastos diversos	(3.351,55)	(51,18)	(3.402,73)
Outras Receitas Operacionais	1.070,47	111,33	1.181,80
Outras Despesas Operacionais	(94,22)	(6,39)	(100,61)
Resultado da Atividade	2.982,55	195,42	3.177,97
Resultado Financeiro	187,54	10,47	198,01
Despesas financeiras	(448,48)	(29,19)	(477,67)
Receitas financeiras	636,02	39,66	675,68
Resultado antes dos impostos sobre os lucros	3.170,09	205,89	3.375,98
Despesa com impostos sobre os lucros	-	(78,15)	(78,15)

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis

HELON ALVES MARINS
PRESIDENTE
CERCI

GRAZIELA DASILVA BORGES
CONTADORA
CRC RJ-131564/O-5



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Capital Social	Lucros (prejuízos) acumulados	Reservas de Sobras	Sobras/Perdas a disposição da Assembleia	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	2.193,47	-	30.662,77	2.214,31	35.070,55
Aumento de capital social	4,20	-	-	-	4,20
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	396,28	-	1.402,28	1.798,56
Reserva legal	-	-	2.742,78	(2.366,95)	375,83
FATES	-	(396,28)	501,20	(104,92)	0,00
Reserva de Desenvolvimento	-	-	228,95	(228,95)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.197,67	-	34.135,70	915,77	37.249,14
Aumento de capital social	6,44	-	-	-	6,44
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	127,75	-	3.170,09	3.297,84
Reserva legal	-	-	1.232,79	(1.232,79)	-
FATES	-	(127,75)	603,26	(475,51)	-
Reserva de Desenvolvimento	-	-	475,51	(475,51)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	2.204,11	-	36.447,26	1.902,05	40.553,42

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis

HELON ALVES MARINS
PRESIDENTE
CERCER

GRAZIELA DASILVA BORGES
CONTADORA
CRC RJ-131564/O-5



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	2023	2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.112,26	988,32
Fornecimento de Energia	49.935,86	48.395,81
Repasso do Fundo da Conta de Desenvolvimento Energético	11.313,91	6.170,67
Outros Recebimentos Operacionais	1.097,38	1.386,67
Fornecedores - Materiais e Serviços	(12.179,69)	(11.024,92)
Fornecedores - Energia Elétrica	(27.659,14)	(21.778,23)
Salários e Encargos Sociais	(7.546,30)	(6.859,97)
Tributos sobre a Receita - Federais	(4.765,26)	(4.447,95)
Tributos sobre a Receita - Estaduais e Municipais	(187,84)	(123,93)
Tributos sobre o Lucro (IRPJ / CSLL)	(126,99)	(125,69)
Demais Encargos Regulatórios	(4.671,67)	(5.698,50)
Outras Despesas Operacionais	(4.098,00)	(4.905,64)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(2.338,64)	(2.469,89)
Aquisição de Participações Societárias	(38,33)	-
Imobilizado	(2.415,62)	(2.642,51)
Rendimentos Recebidos	115,31	172,62
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(1.226,38)	(1.481,57)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	832,34	116,53
Empréstimos e Financiamentos Obtidos	3.935,18	2.345,91
Empréstimos e Financiamentos Pagos	(3.082,21)	(2.229,38)
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos Pagos	(20,63)	-
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(394,04)	(1.365,04)
VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(394,04)	(1.365,04)
DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(394,04)	(1.365,04)
No início do exercício	1.774,83	3.139,87
No fim do exercício	1.380,79	1.774,83

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis


HELON ALVES MARINS
PRESIDENTE
CERCI


GRAZIELA DASILVA BORGES
CONTADORA
CRC RJ-131564/O-5



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

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

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis


HELON ALVES MARINS
PRESIDENTE
CERCI


GRAZIELA DASILVA BORGES
CONTADORA
CRC RJ-131564/O-5



Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

1. Contexto Operacional

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

2. Da Permissão

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

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

3. Apresentação das Demonstrações Contábeis

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

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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

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\$ 32.477,65 mil (R\$ 29.556,59 mil em 2022) e para Ativos Financeiros de R\$ 763,72 mil (R\$ 632,30 mil em 2022).

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

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

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

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

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



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

4. Principais Práticas Contábeis

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

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

- **Consumidores, Concessionárias e Permissionárias**

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

- **Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa**

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

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

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

- **Estoque (inclusive Ativo Imobilizado)**

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



- **Investimentos**

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

- **Imobilizado**

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

- **Intangível**

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

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

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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

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

Os resultados da baixa são reconhecidos no resultado do exercício.

- **Empréstimos e financiamentos**

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

- **Provisão para litígios**

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

- **Estimativas**

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

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

- **Imposto de Renda Diferido**

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

- **Plano de complementação de aposentadoria e pensão.**

A CERCI não possui Planos Complementares de Aposentadoria e Pensão.



- **Apuração do Resultado**

As Receitas e Despesas são reconhecidas pelo Regime de Competência.

- **Outros direitos e obrigações**

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

- **Estrutura das Demonstrações Contábeis**

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

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

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

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

Vale destacar, também, a apura o e publica o, em Nota Explicativa do presente Balanço, o "Balanço Fiscal", composto das peças: BPF - Balanço Patrimonial Fiscal, composto dos quadros do Ativo Fiscal, Passivo Fiscal, DREF - Demonstrac o do Resultado do Exercício



Fiscal, e, DMPLF - Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido Fiscal, expresso na Nota n  44, abaixo.

Houve aperfeiçoamento 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.

- **Gestão de risco financeiro**

Fatores de risco financeiro

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

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

(a) Risco de crédito

A CERCÍ está exposta   possibilidade de não receber os valores que lhe são devidos, seja dos seus clientes ou aqueles relacionados às aplica es financeiras.

A Cooperativa mant m opera es com instrumentos financeiros, sendo que a administra o de referidos instrumentos   efetuada por meio de estratégias operacionais, visando a liquidez, rentabilidade e segurança. Os resultados obtidos com estas opera es estão de acordo com as práticas adotadas pela administra o da Cooperativa.

A Cooperativa não efetua aplica es em caráter exclusivamente especulativo. A Cooperativa gerencia seus riscos de forma contínua, avaliando se as práticas adotadas na condu o das suas atividades estão em linha com as políticas adotadas pela sua administra o. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condi es contratadas vis- -vis condi es vigentes no mercado.



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

(b) Risco de liquidez

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

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

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

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

(c) Gestão dos passivos financeiros

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

Gestão de capital

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

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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

5. Caixa, Equivalentes de Caixa e Valores Mobiliários

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

Legislação Societária

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

EQUIVALENTES DE CAIXA

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

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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

6. Consumidores, Concessionárias e Permissionárias

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

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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

Composição dos Saldos em Aberto de Fornecimento de Energia

Consumidor / Concessionárias / Permissionárias	Vincendos	Vencidos até 90 dias	Vencidos há mais de 90 dias	Total	Devedores Duvidosos		Saldo	
					2023	2022	2023	2022
Residencial	2.838,28	1.633,46	1.367,07	5.838,81	(1.244,36)	(1.020,56)	4.594,45	3.873,04
Industrial	226,21	140,64	229,12	595,97	(180,90)	(211,78)	415,07	447,56
Comércio, Serviços e Outras Atividades	368,52	198,57	192,98	760,07	(147,54)	(110,41)	612,53	740,20
Rural	272,42	84,72	52,97	410,11	(9,11)	(5,19)	401,00	447,96
Poder Público	250,26	74,61	295,35	620,22	(220,61)	(187,41)	399,61	160,07
Federal	0,00	0,00	0,00	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	250,26	74,61	295,35	620,22	(220,61)	(187,41)	399,61	160,07
Iluminação Pública	173,46	209,88	1055,48	1.438,82	(968,02)	(772,61)	470,80	405,82
Serviço Público	25,25	0,00	0,00	25,25	0,00	0,00	25,25	21,84
Renda não faturada	2.129,43	0,00	0,00	2.129,43	0,00	0,00	2.129,43	1.701,96
Subtotal - Consumidores	6.534,09	2.416,49	3.488,32	12.438,90	(2.991,15)	(2.495,37)	9.447,75	7.958,52
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	6.534,09	2.416,49	3.488,32	12.438,90	(2.991,15)	(2.495,37)	9.447,75	7.958,52



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

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

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

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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

7. Imobilizado

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

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

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

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

• Ativo intangível

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

8. Ativo e Passivo Setorial Financeiro

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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

Legislação Societária

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

9. Fornecedores

Legislação Societária

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

10. Empréstimos e Financiamentos

Legislação Societária

Discriminação	Circulante		Longo Prazo	Total	
	Principal	Encargos	Principal	2023	2022
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					
Eletrobrás LPT EFS 0306/10	0,00	0,00	0,00	0,00	33,98
Empréstimo banco Sicoob Cecemef cédula: 2466441	1.230,42	0,00	307,60	1.538,02	0,00



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

Empréstimo banco Sicoob Cecemef cédula: 2424220	195,41	0,00	0,00	195,41	1.172,44
Caixa Econômica Federal	1.497,68	0,00	0,00	1.497,68	465,09
Bradesco	1,04	0,00	0,00	1,04	1,04
Total	2.924,55	0,00	307,60	3.232,15	1.672,55

Os encargos estão sendo apropriados na data do pagamento.

11. Taxas Regulamentares

DESCRIÇÃO	Legislação Societária	
	2023	2022
Bandeiras Tarifárias a Recolher	255,11	255,11
Taxa de fiscalização – ANEEL	8,79	10,21
Conta de Desenvolvimento Energético - CDE	384,74	370,51
Total	648,64	635,83

12. Tributos e Contribuições Sociais - Longo Prazo

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

13. Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos

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

14. Provisões para Contingências

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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

14.1 Contingências Trabalhistas

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

14.2 Contingências Cíveis

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

14.3 Contingências Fiscais

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

15. Patrimônio Líquido

Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2023 representa R\$ 2.204,11 mil, sendo composto por 440.082 cotas de responsabilidade limitada de R\$ 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	0,0149
Gideão Ferreira	1,00	0,0002
Helon Alves Martins	65,80	0,0149
Jorge Luiz Brantes dos Santos	65,80	0,0149
Gilcimar Conceição Ouverney	2,00	0,0005
Junia Marcia Nunes da Silva Borges	18,80	0,0043
Odilon Antônio da Silva	18,80	0,0043
Lafaiete Augusto da Costa	40,78	0,0093
Demais Cooperados	440.374,66	99,8985
TOTAL	440.821,88	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:



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

Legislação Societária

Desdobramento do Patrimônio Líquido

	2023	2022
Reserva Legal	10.761,14	9.528,34
Fundo de Assistência Técnica Educacional e Social - FATES	6.381,24	5.777,97
Reserva de Desenvolvimento	19.304,89	18.829,38
TOTAL DAS RESERVAS	36.447,27	34.135,69
Sobras Acumuladas à disposição da AGO	1.902,05	915,78
Capital social	2.204,11	2.197,68
Subtotal	4.106,16	3.113,46
Total Do Patrimônio Líquido	40.553,43	37.249,15

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

Legislação Societária

	N° de Consumidores		MWh Mil		R\$ Mil	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Receita Bruta						
Fornecimento - Faturado	17.842	17.419	49.037	44.176	50.547,66	47.738,21
Residencial	16.314	15.879	32.873	27.931	34.096,28	31.536,57
Industrial	26	28	3.205	3.729	3.073,97	3.320,32
Comercial	829	856	5.260	4.577	5.296,80	5.382,66
Rural	548	546	3.245	3.401	3.599,90	3.713,18
Poder público	112	97	1.710	933	1.806,45	1.227,78
Iluminação pública	5	5	2.494	3.383	2.407,18	2.302,70
Serviço público	8	8	250	224	267,08	255,00
Uso da Rede Elétrica de Distribuição Faturado	4	1	-	-	39.003,60	35.567,66

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

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

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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

19. Energia Elétrica Comprada para Revenda:

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

20. Despesas Operacionais

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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

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

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

23. Participação nos Resultados

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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

24. Plano Previdenciário e Outros Benefícios aos Empregados

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

25. Transações com Partes Relacionadas

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

26. Instrumentos Financeiros

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

27. Programa de Recuperação Fiscal - REFIS

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

28. Seguros

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

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

Equipamentos nomeados

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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

FABRICANTE	MODELO	ANO	PLACA
TOYOTA	HILUX CS D4-D 4x4 2.5 16V 102CV TB	2010	LLF-6082
VOLKSWAGEN	CAMINHÃO 15-180 E CONSTELLATION 2P	2010	KNY-5437
VOLKSWAGEN	CAMINHÃO 9-150 E DELIVERY 2P	2011	KVN-7932
VOLKSWAGEN	CAMINHÃO 15-190 E CONSTELLATION 4X2 2P E5	2012	LQS-2897
VOLKSWAGEN	GOL CITY/TREND 1.0 MI TOTAL FLEX 8V 4P	2012	KNZ-5236
TOYOTA	HILUX CS D4-D 4x4 3.0 TDI MEC	2013	KWD-9343
VOLKSWAGEN	GOL CITY/TREND 1.0 MI TOTAL FLEX 8V 4P	2013	KVU-5598
VOLKSWAGEN	GOL CITY/TREND 1.0 MI TOTAL FLEX 8V 4P	2013	KRA-5137
TOYOTA	HILUX CS D4-D 4x4 3.0 TDI MEC	2015	LUF-5566
TOYOTA	HILUX CS D4-D 4x4 3.0 TDI MEC	2015	LRV-9741
TOYOTA	HILUX CD 4X4 2.8 MEC	2017	LSW-4757
TOYOTA	HILUX CD 4X4 2.8 MEC	2017	KRT- 2205
TOYOTA	HILUX CD 4X4 2.8 MEC	2017	LML-4283
TOYOTA	HILUX CD 4X4 2.8 MEC	2018	LLS-3238
TOYOTA	HILUX CS 2.8 TB 4X4 2P MEC	2019	LMQ5E87
TOYOTA	HILUX CS 2.8 TB 4X4 2P MEC	2020	RIS1107
TOYOTA	HILUX CD 4X4 2.8 MEC	2020	RIY1A08
MERCEDES	CAMINHÃO ATEGO 1729 4X2 2P E5	2020	RJI2J52
TOYOTA	HILUX CS 2.8 TB 4X4 2P MEC	2021	KRU3F12
TOYOTA	HILUX CS 2.8 TB 4X4 2P MEC	2023	LTW4J93

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

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

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

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

Durante os estudos para a formação da metodologia e regra para a Segunda Revisão Tarifária das Permissionárias do Serviço Público de Distribuição de Energia Elétrica, a ANEEL tomou a decisão de verificar toda a demanda de solicitações de mudanças do Setor Cooperativista, e, com essa verificação encerrar o prazo para assinatura das 14 Cooperativas de Eletrificação do País que ainda não haviam assinado com o Poder Concedente. Tal metodologia resultou em



muitas Audiências Públicas do Órgão Regulador, bem como diversas consultas e solicitações do ramo Cooperativista, que resultaram na publicação do Módulo 8.4 do PRORET.

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

- 1) Para aquelas que não assinaram o contrato junto ao Poder Concedente em 2008, foi determinado somente a escolha entre a assinatura imediata de Contrato de Permissão do Serviço Público de Energia Elétrica com a Parcela Tarifária denominada “Parcela B” regulada pelo módulo 8.4 do PRORET, ou, o encerramento de suas atividades no Setor Elétrico; e,
- 2) Para aquelas que assinaram o Contrato junto ao Poder Concedente em 2008, foi dada a escolha de continuar com sua Parcela Tarifária denominada Parcela B regulada pelo módulo 8.1 do PRORET, ou, assinar Aditivo Contratual ao Contrato de Permissão do Serviço Público de Energia Elétrica e passar a Revisão Tarifária de sua Parcela Tarifária denominada Parcela B regulada pelo Módulo 8.4 do PRORET.

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

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

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

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



30. Revisão Tarifária Anual

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

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

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

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

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

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

31. Eventos Subsequentes

31.1 Índices de Continuidade e Frequência (DEC/FEC)

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

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

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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

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

Ano de 2023:

Limites Regulatórios: DEC 36 e FEC 18

Realizado: DEC 20,98 e FEC 9,19

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

31. 2 Subsídios Baixa Densidade de Carga - fixação de valor:

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

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

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

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

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



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

A CERCÍ, 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 CERCÍ 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.

31.4) Perdas Regulatórias e Realizadas

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

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

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

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

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

Contabilmente todo o valor desviado foi reconhecido como "Direitos a recuperar - Processo em Andamento", e, por essa razão, não houve nenhum prejuízo suportado no presente balanço.



Reafirmamos aqui nosso compromisso com as boas práticas contábeis, sendo certo que desvios de caráter não são tratados pelo nosso Setor, no entanto fica demonstrado que até mesmo nestes casos estamos aptos a detectar as falhas.

32. Balanço Social

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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

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

DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO SOCIAL - 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)						
	2023			2022		
	R\$ mil			R\$ mil		
1 - BASE DE CÁLCULO						
Receita Líquida (RL)	64.277,46			49.430,62		
Lucro Operacional (LO)	3.177,98			1.303,84		
Folha de Pagamento Bruta (FPB)	16.173,81			14.563,39		
	% sobre			% sobre		
2 - INDICADORES SOCIAIS INTERNOS						
	R\$ mil	FPB	RL	R\$ mil	LPB	RL
Alimentação - Auxílio alimentação e outros	1.357,93	8,40%	2,11%	1.201,85	8,25%	2,43%
Encargos sociais compulsórios	3.889,81	24,05%	6,05%	3.677,45	25,25%	7,44%
Entidade de previdência privada	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Saúde - Convênio assistencial e outros benefícios	1.939,18	11,99%	3,02%	1.830,82	12,57%	3,70%
Segurança no trabalho - CIPA e exames periódicos	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Educação - Auxílio educação	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Capacitação e desenvolvimento profissional	15,04	0,09%	0,02%	7,89	0,05%	0,02%
Auxílio creche	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Participação nos resultados	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Vale-transporte - excedente	135,60	0,84%	0,21%	80,12	0,55%	0,16%
Outros Benefícios	3.993,26	24,69%	6,21%	192,14	1,32%	0,39%
Total	11.330,82	70,06%	17,63%	6.990,27	48,00%	14,14%
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	28,97	0,91%	0,05%	27,21	2,09%	0,06%
Total de contribuições para a sociedade	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Tributos - excluídos encargos sociais	281,66	8,86%	0,44%	346,87	26,60%	0,70%
Total	281,66	8,86%	0,44%	346,87	26,60%	0,70%



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

4 - INDICADORES AMBIENTAIS	R\$ mil	% sobre		R\$ mil	% sobre	
		LO	RL		LO	RL
Desapropriações de terras	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Estação ecológica - Fauna / Flora	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Relacionamento com a operação da empresa	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Programa Social de Eletricidade Rural	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Rede Compacta ou Linha Verde	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Programa de Eletrificação para População Carente	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Programa de Desenvolvimento Tecnológico e Industrial	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	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%

5 - INDICADORES DO CORPO FUNCIONAL	2023	2022
	em unidades	em unidades
Empregados no final do período	171	171
Escolaridade dos empregados		
Superior e extensão universitária	13	19
Ensino médio	106	100
Ensino fundamental	52	52
Faixa etária dos empregados		
Abaixo de 30 anos	22	25
De 30 até 45 anos (exclusive)	76	79
Acima de 45 anos	73	67
Admissões durante o período	17	1
Mulheres que trabalham na empresa	37	37
% de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao nº total de mulheres	2,70%	13,51%
% de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao nº total de gerentes	50,00%	71,43%
Negros que trabalham na empresa	16	18
% de cargos gerenciais ocupados por negros em relação ao nº total de negros	6,25%	11,11%
% de cargos gerenciais ocupados por negros em relação ao nº total de gerentes	6,25%	28,57%
Portadores de deficiência física	4	4
Dependentes	335	329



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

6 - Informações relevantes quanto ao exercício da cidadania empresarial

Relação entre a maior e a menor remuneração na empresa	7,99	18,97
Maior remuneração	12	11
Menor remuneração	1,6	0,6
Acidentes de trabalho	2	3

33. Análise Econômico-Financeira

33.1 Informações Gerais

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

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

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

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

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

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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

33.2 Análise Econômico-Financeira

Coeficientes	Fórmula	Unidade	2023	2022
1. Liquidez				
Corrente ou Comum	AC / PC	R\$	1,51	1,38
Seca	(AC - E) / PC	R\$	1,47	1,32
Absoluta	AD / PC	R\$	0,08	0,13
Geral	(AC + RLP) / (PC + ELP)	R\$	2,88	3,38
2. Lucratividade				
Bruta s/ Vendas	(LB / VB) x 100	%	4,89	3,58
Operacional s/ Vendas	(LO / VB) x 100	%	4,60	2,42
Líquida s/ Vendas	(LL / VB) x 100	%	4,77	3,34
Líquida s/ Capital	(LL / CS) x 100	%	149,62	81,84
Líquida s/ Patrimônio Líquido	(LL / PL) x 100	%	8,13	4,83
3. Rentabilidade				
Retorno Líquido s/ Investimentos	(LL / AT) x 100	%	5,31	3,40
4. Endividamento				
Recursos de Terceiros no Investimento	[(PC + ELP - ADC) / AT] x 100	%	34,73	29,61
Recursos Próprios no Investimento	[(PL + REF - ADC) / AT] x 100	%	65,27	70,39
5. Investimentos				
Capital Fixo Aplicado	(AP / AT) x 100	%	57,33	61,74
Capital de Risco Aplicado	[(AC + RLP) / AT] x 100	%	100,00	100,00
6. Garantias				
Reais s/ Capital	(IM / CS) x 100	%	142,53	141,60
Totais s/ Capital	(AP / CS) x 100	%	1.616,03	1.486,50
7. Capital de Giro Próprio				
Capital de Giro	(AC - PC) / 1.000	R\$	8,37	5,29

* Dados Básicos e Siglas para Análise Acima

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

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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

34 Créditos Fiscais

A CERCÍ possui Créditos Fiscais conforme demonstrados no quadro abaixo:

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

35 Informações de Natureza Social e Ambiental

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

36 Energia Livre

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

37. ICMS sob Subvenção Baixa Renda

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

38. Diferimento de Tarifa (Reajustes Tarifários)

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



39. Revisão Tarifária Periódica

A CERC 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.

40. Ganhos Contingentes

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

41. Investimento Remunerável

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

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



42. Reajuste Tarifário

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

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

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

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

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

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

43. Fusões, Cisões e Incorporações

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

44. Provisão para Ajuste a Valor de Recuperação de Ativos

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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

45. Nota Explicativa Conciliação LAJIDA/EBTIDA

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

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

46. Balanço Patrimonial Fiscal

Apesar da Instrução Normativa 1.397/2013, não obrigar mais a elaboração das demonstrações fiscais, apresentamos para fins de transparência e informação adicional ao associado e usuário das referidas demonstrações.

Descrição	Legislação Societária				
	Regulatório	Ajustes REG/SOC	Societário	Ajustes SOC/FIS	Fiscal
Ativos					
Ativo circulante	24.840,16	-	24.840,16	-	24.840,16
Caixa e equivalentes de caixa	1.380,79	-	1.380,79	-	1.380,79
Consumidores	9.766,37	-	9.766,37	-	9.766,37
Tributos compensáveis	326,67	-	326,67	-	326,67
Depósitos judiciais e cauções	14,62	-	14,62	-	14,62
Almoxarifado operacional	674,84	-	674,84	-	674,84
Empréstimos	427,43	-	427,43	-	427,43
Ativos financeiros setoriais	6.555,40	-	6.555,40	-	6.555,40
Despesas pagas antecipadamente	246,12	-	246,12	-	246,12
Outros ativos circulantes	5.447,92	-	5.447,92	-	5.447,92
Ativo não circulante	59.803,01	(22.516,04)	37.286,97	-	37.286,97
Investimentos temporários	22,69	-	22,69	-	22,69
Outros ativos não circulantes	881,38	763,72	1.645,10	(763,72)	881,38
Imobilizado	58.838,41	(55.696,88)	3.141,53	33.180,84	36.322,37
Intangível	60,53	32.417,12	32.477,65	(32.417,12)	60,53
Total do ativo	84.643,17	(22.516,04)	62.127,13	-	62.127,13
Passivo					
Passivo circulante	16.470,56	-	16.470,56	-	16.470,56
Fornecedores	4.058,21	-	4.058,21	-	4.058,21
Empréstimos, financiamentos e debêntures	2.924,55	-	2.924,55	-	2.924,55
Obrigações sociais e trabalhistas	1.339,78	-	1.339,78	-	1.339,78
Tributos	810,13	-	810,13	-	810,13
Provisão para litígios	182,77	-	182,77	-	182,77



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

Encargos setoriais	648,63	-	648,63	-	648,63
Passivos financeiros setoriais	4.099,10	-	4.099,10	-	4.099,10
Outros passivos circulantes	2.407,39	-	2.407,39	-	2.407,39
Passivo não circulante	5.103,14	-	5.103,14	-	5.103,14
Empréstimos, financiamentos e debêntures	307,60	-	307,60	-	307,60
Provisão para litígios	3.121,77	-	3.121,77	-	3.121,77
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	1.673,77	-	1.673,77	-	1.673,77
Patrimônio líquido	63.069,47	(22.516,04)	40.553,43	-	40.553,43
Capital social	2.204,11		2.204,11	-	2.204,11
Reservas de capital	(1.621,95)	1.621,95	-		-
Outros resultados abrangentes	22.516,04	(22.516,04)	-	-	-
Reserva de sobras	36.447,27	-	36.447,27	-	36.447,27
Sobras à disposição da Assembleia	3.524,00	(1.621,95)	1.902,05	-	1.902,05
Total do passivo e do patrimônio líquido	84.643,17	(22.516,04)	62.127,13	-	62.127,13

	Regulatório	Ajustes REG/SOC	Societário	Ajustes SOC/FIS	Fiscal
Receita / Ingresso	66.227,91	2.858,14	69.086,05	-	69.086,05
Fornecimento de energia elétrica	12.105,90	-	12.105,90		12.105,90
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	39.003,60	-	39.003,60		39.003,60
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	(280,29)	-	(280,29)		(280,29)
Serviços cobráveis	70,36	-	70,36		70,36
Doações, contribuições e subvenções vinculadas	14.973,64	2.858,14	17.831,78		17.831,78
Outras receitas vinculadas	354,70		354,70		354,70
Tributos	(124,16)	-	(124,16)	-	(124,16)
ICMS	(24,69)	-	(24,69)	-	(24,69)
PIS-PASEP	(18,22)	-	(18,22)		(18,22)
Cofins	(79,87)	-	(79,87)		(79,87)
ISS	(1,38)	-	(1,38)	-	(1,38)
Encargos - Parcela "A"	(4.684,44)	-	(4.684,44)	-	(4.684,44)
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	(4.574,72)	-	(4.574,72)		(4.574,72)
Taxa de fiscalização	(109,72)	-	(109,72)		(109,72)
Receita líquida / Ingresso líquido	61.419,31	2.858,14	64.277,45	-	64.277,45
Custos não gerenciáveis - Parcela "A"	(30.690,38)	-	(30.690,38)	-	(30.690,38)
Energia elétrica comprada para revenda	(18.224,37)	-	(18.224,37)		(18.224,37)
Energia elétrica comprada para revenda – Proinfa	(491,60)	-	(491,60)	-	(491,60)
Encargo de uso do sistema de transmissão e distribuição	(11.974,41)	-	(11.974,41)	-	(11.974,41)
Resultado antes dos custos gerenciáveis	30.728,93	2.858,14	33.587,07	-	33.587,07
Custos gerenciáveis - Parcela "B"	(29.172,91)	(1.236,19)	(30.409,10)	-	(30.409,10)
Pessoal e administradores (inclui 1.061,74 de remuneração a administradores)	(16.173,81)	-	(16.173,81)		(16.173,81)
Entidade de previdência privada	-	-	-	-	-
Material	(1.801,79)	-	(1.801,79)		(1.801,79)
Serviços de terceiros	(4.214,99)	-	(4.214,99)		(4.214,99)
Arrendamento e aluguéis	(451,00)	-	(451,00)		(451,00)
Seguros	(127,76)	-	(127,76)		(127,76)
Doações, contribuições e subvenções	(28,97)	-	(28,97)		(28,97)
Provisões	(3.619,42)	-	(3.619,42)		(3.619,42)
Recuperação de despesas	87,36	-	87,36		87,36
Tributos	(157,50)	-	(157,50)		(157,50)
Depreciação e amortização	(3.221,63)	1.621,95	(1.599,68)		(1.599,68)



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

Gastos diversos da atividade vinculada	(544,59)	(2.858,14)	(3.402,73)		(3.402,73)
Outras Receitas Operacionais	1.181,80	-	1.181,80		1.181,80
Outras Gastos Operacionais	(100,61)	-	(100,61)		(100,61)
Resultado da Atividade	1.556,02	1.621,95	3.177,97	-	3.177,97
Resultado Financeiro	198,01	-	198,01	-	198,01
Despesas financeiras	(477,67)	-	(477,67)		(477,67)
Receitas financeiras	675,68	-	675,68		675,68
Operações com não associados	0,00	0,00	0,00	-3.075,55	-3.075,55
Adições Lalur	-	-	-	(3.075,55)	(3.075,55)
Lucro antes dos impostos sobre o lucro	1.754,03	1.621,95	3.375,98	(3.075,55)	300,43
Despesa com impostos sobre os lucros	(78,15)	-	(78,15)	-	(78,15)
Resultado líquido das operações em continuidade	1.675,88	1.621,95	3.297,83	(3.075,55)	222,28
Resultado líquido do exercício	1.675,88	1.621,95	3.297,83	(3.075,55)	222,28

RIMÔNIO LÍQUIDO FI



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

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

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

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

48. Datas de Formação das Obrigações Especiais

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

Obrigações Especiais Controladas por data de aquisição:

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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

Data de aquisição: 06/2020	(8,53)	1,14	(7,39)
Data de aquisição: 10/2020	(113,59)	15,15	(98,44)
Data de aquisição: 04/2021	(33,35)	3,78	(29,57)
Data de aquisição: 09/2022	(98,66)	5,54	(93,12)
Data de aquisição: 01/2023	(36,92)	1,57	(35,35)
Total	(662,84)	65,05	(597,79)

49. Sobras a Disposição da AGO

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

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

50. Fato Relevante – Novo Marco Regulatório do GD

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

Nessa regulamentação foi corrigido distorção existente, que deixava a Distribuidora descoberta e acarretava o desequilíbrio econômico-financeiro no período da entrada em operação da GD até o próximo processo tarifário da Empresa, sendo essa distorção sanada, já que foi inserido o custeio dos benefícios tarifários dos participantes do Sistema de Compensação de Energia Elétrica - SCEE na Conta do Desenvolvimento Energético (CDE) e nos processos tarifários das distribuidoras. Com isso a transferência



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

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.

51. Lei de Proteção dos Dados - LGPD

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

52. Formatação Básica das Notas Explicativas

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

HELON ALVES MARINS

Presidente

CERCÍ

GRAZIELA DA SILVA BORGES

Contadora

CRC RJ-131564/O-5



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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

PARECER DO CONSELHO FISCAL DO EXERCÍCIO DE 2023

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

Papucaia, 23 de Fevereiro de 2024.

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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

São José (SC), 1 de março

de 2024. Ilmos. Srs.

Diretores da
COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA - CERC I
Cachoeiras De Macacu – RJ

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

I) Relatório Demonstrações Contábeis

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

II) Considerações Finais

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

Cordiais Saudações

Hermenegildo João Vanoni

Sócio Gerente



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Diretores, Conselheiros e Associados da

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA - CERCI

Cachoeiras de Macacu – RJ

Opinião

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

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

Base para Opinião

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

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

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

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

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

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

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

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



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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), 1 de março de 2024.

Hermenegildo João Vanoni

Contador – CRC-SC 14.874/O-7ºSºRJ

AUDICONSULT Auditores S/S

CRC-SC 4.012 “S” RJ



Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí LTDA

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

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