



COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS – ITABORAÍ LTDA  
Desde 13 de Abril de 1969

# CERC

Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí Ltda

## RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO RELATÓRIO TÉCNICO DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

EXERCÍCIO 2021

Valores:

*Comprometimento*  
*Excelência*  
*Responsabilidade*  
*Cooperativismo*  
*Isonomia*



## Prêmio ABRAONEE de Demonstrações Contábeis





## Índice

1) Carta do Presidente.....	04
2) Relatório da Administração.....	07
3) Relatório Técnico.....	13
4) Demonstrações Financeiras.....	18
5) Agradecimentos.....	40
6) Parecer Do Conselho Fiscal.....	41
7) Parecer Da Auditoria.....	42





## Carta do Presidente.

Prezados, cooperados,

É com muita satisfação que lhes apresentamos, neste primeiro ano de nosso segundo mandato, as Demonstrações Contábeis e o Relatório da Gestão da CERC, relativo ao exercício de 2021.

Estas Peças demonstrativas abrangem um ano de árduas lutas, mas, e acima de tudo, representam um ano repleto de relevantes, alegres e gratificantes conquistas.

Em 2021 a CERC foi premiada com o **2º lugar nacional** com o **prêmio ABRACONE das melhores Demonstrações Contábeis de 2020 – na categoria Permissionárias do Serviço Público de Energia Elétrica**. Vale destacar, que esta foi segunda oportunidade em que nossa Cooperativa participou nesta premiação.

Também em 2021, a CERC ganhou o **1º e 2º lugar**, respectivamente, nas categorias **Número de Cooperados e Treinamento no Prêmio 10 + COOP**, concedido pela **OCB/RJ – Organização da Cooperativas Brasileiras – Rio de Janeiro**, o que destaca a importância da CERC no cenário cooperativista do Estado do Rio de Janeiro.

A CERC também se avulta no Sudeste, sendo reconhecida e utilizada como modelo de boas práticas para as demais cooperativas desta região na área de controle patrimonial, bem como de todas as rotinas que a Contabilidade Patrimonial envolve.

Não nos iludimos e, somos sabedores, de que ainda há um extenso caminho a ser trilhado, bem como muito trabalho a ser realizado, e, sabemos também, que sempre podemos melhorar o nosso desempenho, de modo a ofertar um melhor serviço a você, prezado cooperado. Contudo, entendemos que estas conquistas são o reconhecimento do acerto da atual gestão na escolha da trajetória a ser tomada pela CERC rumo à excelência.

Nossa CERC não é mais uma ilha isolada no meio do oceano, ignorando o fervilhante e pulsante desenrolar dos acontecimentos. Ela agora é um agente ativo, que reconhece a importância e assume seu devido papel nos cenários cooperativista e regulatório, tanto em âmbito local, estadual e nacional, o que fazemos através da FECOERJ – Federação das Cooperativas de Eletrificação Rural do Estado do Rio de Janeiro, e como Representantes do Ramo de Infraestrutura da OCB/RJ.



COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS – ITABORAI LTDA  
Desde 13 de Abril de 1969

Todas estas realizações e conquistas não seriam possíveis sem o apoio, colaboração e compreensão de nossos Conselheiros, Gestores, Colaboradores, Parceiros, Consumidores, e, principalmente nossos Cooperados e amigos, a quem efusivamente agradecemos. Mas acima de tudo e de todos, agradecemos à DEUS, que conduz e dirige o caminhar desta nossa gloriosa Cooperativa. A ELE, toda a honra, glória e Louvor.

Saudações Cooperativistas!





COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS – ITABORAI LTDA  
Desde 13 de Abril de 1969

# Relatório da Administração

**2021**





## RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Nesse primeiro ano do segundo mandato, procuramos dar continuidade ao trabalho de forma a conseguir manter nosso histórico de superação e de resultados, diante de um cenário de dificuldades e desafios, que atingiu muitas pessoas, empresas, governos e instituições. Mesmo com as persistentes e desafiadoras dificuldades acarretadas pela Pandemia COVID-19, podemos dizer que nos destacamos por atuar com ousadia, comprometimento, transparência e seriedade, obtendo os resultados positivos que adiante apresentamos:

### - Cenário

A Cooperativa de Eletrificação Rural Cachoeiras Itaboraí – CERC 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 CERC 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.

Buscando melhorar a qualidade dos serviços prestados e a relevância no contexto social em que está inserida, a CERC definiu sua Missão, Visão e Valores para nortear suas ações estratégicas.

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

**Visão:** *Vir a ser reconhecida até 2021 na região sudeste, como a cooperativa referência na prestação de serviço de distribuição de energia elétrica.*

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

Observação: No ano de 2022 será desenvolvido um trabalho buscando a atualização da Visão da CERC. Entendemos que o reconhecimento de Cooperativa referência na região sudeste foi alcançado pelas premiações recebidas pela CERC no ano de 2021;



### **Premiações e Reconhecimentos**

- 2º lugar nacional com o prêmio ABRAZONE das melhores Demonstrações Contábeis de 2020 – na categoria Permissionárias do Serviço Público de Energia Elétrica
- 1º em Número de Cooperados concedido pela OCB/RJ – Organização da Cooperativas Brasileiras – Rio de Janeiro;
- 2º em Treinamento no Prêmio 10 + COOP, concedido pela OCB/RJ – Organização da Cooperativas Brasileiras – Rio de Janeiro;

### **- Quadro societário**

- Continuamos nossas ações estratégicas para ajustar e estruturar o controle do quadro societário, de acordo com o modelo cooperativista, capaz de atender claramente a necessidade de Gestão do capital social e aos critérios estabelecidos para o cadastro individual dos cooperados e consumidores, bem como respectivas informações de suas unidades consumidoras, determinados pela Resolução ANEEL 414/2010 (Atual resolução 1000/2021), Lei federal 5764/71 e o Código civil.

Tais ações foram motivadas por:

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

### **- Social**

- Curso de capacitação para exame nacional do ENCCEJA, em parceria com o projeto @possível, para preparação para o ENCEJA, que resultou na conclusão da educação fundamental e do ensino médio, para nossos colaboradores, com objetivos de alçarem a informação e certificação;
- Convênio Educacional - CERCÍ x UNOPAR;
- Convênio com drogarias;
- Participação no programa jovem aprendiz;





- Ações internas para melhorar a ambiência organizacional e incentivar nossos colaboradores, tais como: Dia da Mulher, Dia das mães, dia dos Pais, Páscoa na CERC, Ceia de Natal e Ceia de Ano Novo para os plantonistas da CERC, contando com a participação do presidente e de sua esposa;
- Aplicando os princípios do cooperativismo, a CERC busca sempre realizar ações comunitárias de alcance externo, tais como: Dia “C” (dia do cooperar), setembro Amarelo, outubro Rosa, novembro Azul, além de ceder de seu auditório para realização de encontros, seminários, cursos e outros eventos, promovidos por entidades tais como: Secretaria Municipal de Educação de Cachoeiras de Macacu, Conselho Comunitário de segurança, COOPAS, Secretaria Estadual de Meio-Ambiente, INEA, dentre outras;

#### - Tecnologia de Informação e Telecomunicação

- Aquisição de 2 “access point” para o Auditório e Almojarifado.
- Aquisição de 5 computadores para atualização dos equipamentos do Centro de Operação da Distribuição – COD;
- Aquisição de 01 notebook;
- Aquisição HDs SSD para atender upgrade dos Servidores de Dados;
- Aquisição módulos de memória para upgrade dos servidores de Dados.
- Aquisição de licença do Windows Server 2019 Standard para instalação upgrade do sistema de Dados;
- Aquisição de 8 Computadores para upgrade dos equipamentos do atendimento.

#### - Gestão de Frota

- Aquisição 01 caminhonete Hilux cabine simples destinado para a emergência;
- Aquisição de 02 motocicletas NXR160 BROS ESDD para o setor de leitura;
- Aquisição de 06 rádios portáteis para melhorar a comunicação nas operações de desligamento para obras na rede de distribuição.

#### - Melhorias nas Instalações prediais

- Construção de um banheiro no prédio do almojarifado para atender exclusivamente nossas colaboradoras;
- Construção de uma sala de estar para acomodação dos colaboradores e visitantes no almojarifado;



COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS – ITABORAI LTDA  
Desde 13 de Abril de 1969

- Reforma de todas as salas de setores existente no almoxarifado;
- Com recurso de venda de sucatas, iniciamos a obra do 2º módulo anexo ao prédio da sede, com construções de mais uma sala e banheiros masculino e feminino.

**- Qualidade – ISO 9001/2015**

- 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 com confirmação da Certificação ISO 9001;

**- Recursos Humanos - RH**

- A CERCI realizou no ano de 2021, 6.052 horas de treinamento de seus colaboradores, que correspondem a uma média de 36,90h por profissional, com o objetivo de melhorar a qualidade de seus serviços e atender a requisitos da Certificação ISO 9001 que preconiza a atualização técnica e profissional.
  - Reciclagem de Eletricista de Distribuição
  - Direção defensiva
  - NR 05 - Formação de Membros CIPA
  - NR 10 - Segurança em Instalações e Serviços em Eletricidade - Básico (Reciclagem)
  - NR 10 - Sistema Elétrico de Potência -SEP (Reciclagem)
  - NR 35 - Trabalho em Altura (Admissão)
  - NR 11 - Operação de Munck
  - NR 11 - Operação de Empilhadeira



COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS – ITABORAÍ LTDA  
Desde 13 de Abril de 1969

- NR 12 - Operação de Cesto Aéreo
- NR 12 - Operação de Motosserra
- NR-06 – Equipamentos de proteção Individual - EPI
- Brigadista de Incêndio NR 23
- NR-20 – Líquidos Inflamáveis

**CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO**

Presidente.....Helon Alves Marins

Vice-presidente.....Jorge Luiz Brantes dos Santos

Secretário.....Lafaiete Augusto da Costa

Conselheiros.....Júnia Marcia Nunes da Silva Borges

Jorge José Salvaya

Gideão Ferreira

Gilcimar Conceição Ouverney





COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS – ITABORAI LTDA  
Desde 13 de Abril de 1969

# Relatório Técnico

**2021**





### Distribuição de Energia Elétrica

A CERC atua no fornecimento de energia elétrica nos municípios de Cachoeiras de Macacu, Itaboraí, Tanguá, Rio Bonito, Silva Jardim e Saquarema, atendendo a 17.184 cooperados e consumidores.

### Ligação de Consumidores

Em 2021, foram realizadas, 673 novas ligações, sendo 638 consumidores residenciais, 30 comerciais, 2 industriais, 3 rurais, 02 poderes públicos.

### Número de Consumidores

Dezembro de 2021 apresentou um crescimento de 2,83 % se comparado ao mesmo período de 2020.

Classe	N° de consumidores	
	2021	2020
Residencial	15.779	15.307
Industrial	31	29
Comercial	678	660
Rural	585	601
Outros	111	114
<b>Total</b>	<b>17.184</b>	<b>16.711</b>

### Comportamento do Mercado

Por não possuir geração de energia elétrica, todo suprimento é efetuado pela Ampla Energia e Serviços S/A.

Durante o período de janeiro a dezembro de 2021 a cooperativa adquiriu da concessionária do Estado, um total de 51,56 GWh.

Balanço energético	GWh	
	2021	2020
Total de energia elétrica adquirida	51,56	52,11
Total de energia elétrica distribuída	43,38	42,97
<b>Perdas</b>	<b>15,87%</b>	<b>17,54%</b>

A perda no período 2021 (15,87%), foi a menor já registrada, na cooperativa.



## Serviços Executados em 2021

- 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 193 obras, entre novas ligações, melhorias e expansões de rede.
- No decorrer do ano de 2021, a CERCI efetuou a substituição de 211 para-raios, os quais minimizam a queima de transformadores por surto atmosféricos e foram substituídas 804 cruzetas.
- Efetuadas 4843 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 nº 414 de 15 de setembro de 2010.
- 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.
- Foi analisado pelo departamento técnico 7964 pedidos referentes a ligação nova, acréscimo de carga, inspeções.
- Foi iniciado um amplo estudo de proteção de rede em toda a rede da CERCI, que culminou em um projeto de adequação de localização de religadores, e de chaves fusíveis, visando a melhora da coordenação e seletividade destes equipamentos de proteção, visando a qualidade da energia fornecida.



## Plano de Atividades em 2022

- Maximizar os investimentos na rede de distribuição gerando maior qualidade no fornecimento e atender ao crescimento constante da demanda de energia utilizada pelos nossos cooperados.
- Ampliar a aplicação do Planejamento Estratégico 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.
- Continuar o estudo de proteção de rede da CERCI, finalizando sua etapa inicial, com a adequação de localização de chaves fusíveis e dimensionamento de seus elos, e com a instalação prevista até o presente momento de 3 novos religadores, nas localidades do Faraó, Ipitangas e Pacheco, visando a qualidade da energia fornecida.
- Intensificação das negociações com a ENEL para a instalação de duas novas tomadas de energia, uma em Viçosa-Três Coqueiros e a outra em Bananeiras, com o apoio e intermediação do município de Silva Jardim.
- Energização da Subestação de 69kV – Sambaetiba  
A Subestação de Sambaetiba está para ser energizada e entrar em operação. A Enel terminou a análise de dados necessária para que a CERCI inicie a fase final de comissionamento e a Subestação entre em operação, concedendo à CERCI o parecer técnico de acesso à sua rede de alta tensão. No entanto a ENEL condicionou o início da fase de interligação da subestação à assinatura de contratos de fornecimento de energia, que atualmente se encontram em análise por seu Departamento Jurídico.



## Agradecimento


Ao fim deste exercício, queremos agradecer a DEUS, aos membros do Conselho de Administração, e, estender 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





COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS – ITABORAÍ LTDA  
Desde 13 de Abril de 1969

# Demonstrações Financeiras

## 31 de Dezembro 2021





COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS – ITABORAI LTDA  
Desde 13 de Abril de 1969

**Balanco Patrimonial**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Nota	2021	2020
	explicativa		
<b>Ativo</b>			
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	5	3.140	3.084
Contas a receber de clientes	6	8.698	9.070
Serviços em curso		1	0
Tributos a recuperar	7	140	170
Dépósitos judiciais e cauções		4	37
Almoxarifado operacional		585	396
Empréstimos a receber		149	119
Ativos financeiros setoriais		5.174	5.131
Despesas antecipadas		138	128
Outros ativos circulantes		1.218	912
<b>Total do circulante</b>		<b>19.245</b>	<b>19.047</b>
<b>Não circulante</b>			
Investimentos Temporários		2	0
Outros Ativos não circulantes	8	1.199	713
Imobilizado	9	2.942	2.078
Intangível	10	26.204	23.889
<b>Total do não circulante</b>		<b>30.347</b>	<b>26.680</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>49.592</b>	<b>45.727</b>
<b>Passivo e patrimônio líquido</b>			
<b>Circulante</b>			
Fornecedores e outras obrigações	11	2.776	2.971
Obrigações sociais e trabalhistas		948	720
Provisões para litígios	13	160	199
Obrigações fiscais		644	642
Empréstimos e financiamentos	12	919	834
Encargos setoriais		1.608	623
Passivos financeiros setoriais		4.353	5.725
Outros passivos circulantes		1.301	1.383
<b>Total do circulante</b>		<b>12.708</b>	<b>13.096</b>
<b>Não circulante</b>			
Empréstimos e financiamentos	12	499	87
Provisões	13	121	131
Obrig. vinculadas a Concessão de Permissão		1.193	1.177
<b>Total do não circulante</b>		<b>1.813</b>	<b>1.395</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	14		
Capital social		2.193	2.189
Reserva de sobras		30.663	26.469
Reserva de lucros		0	0
Lucros acumulados		0	0
Sobras à disposição da Assembleia		2.214	2.579
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>35.071</b>	<b>31.237</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>49.592</b>	<b>45.727</b>

A CERC não auferiu outros resultados abrangentes nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

As Notas Explicativas da administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis



COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS – ITABORAÍ LTDA  
Desde 13 de Abril de 1969

**Demonstração do Resultado do Exercício**  
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Nota explicativa	2021	2020
<b>Receita líquida</b>	15	45.315	42.320
Custo das vendas	16	(22.163)	(19.761)
<b>Resultado Bruto</b>		<b>23.151</b>	<b>22.559</b>
<b>Despesas operacionais</b>			
Pessoal e administradores		(12.616)	(11.769)
Materiais		(1.560)	(1.347)
Serviços de terceiros		(3.273)	(2.775)
Arrendamento e aluguéis		(334)	(280)
Seguros		(65)	(65)
Doações, contribuições e subvenções		(36)	(35)
Provisões		(325)	(254)
(-) Recuperação de despesas		113	86
Tributos		(281)	(171)
Depreciação e amortização		(1.215)	(1.023)
Gastos diversos		(712)	(1.311)
Outras receitas operacionais		623	693
Outras despesas operacionais		(338)	(458)
	17	<b>(20.020)</b>	<b>(18.709)</b>
<b>Resultado da atividade, antes do resultado financeiro e do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>3.132</b>	<b>3.850</b>
Receitas financeiras		896	794
Despesas financeiras		(159)	(232)
<b>Resultado financeiro líquido</b>	18	<b>737</b>	<b>562</b>
		<b>3.869</b>	<b>4.412</b>
<b>Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>3.869</b>	<b>4.412</b>
Despesa com impostos sobre os lucros		(39)	(27)
<b>Sobras (Perdas) do exercício</b>		<b>3.829</b>	<b>4.385</b>
<b>Lucro do Exercício</b>		<b>139</b>	<b>87</b>
<b>Base de Cálculo para Destinações</b>		<b>3.690</b>	<b>4.298</b>
<b>Destinações Estatutárias</b>		<b>1.615</b>	<b>1.806</b>
Reserva Legal		369	430
FATES (15%)		554	645
FATES (Lucro Líquido)		139	87
Reserva de Desenvolvimento		554	645
<b>Sobras a Disposição da AGO</b>		<b>2.214</b>	<b>2.579</b>

A CERC não auferiu outros resultados abrangentes nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

As Notas Explicativas da administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis



COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS – ITABORAÍ LTDA  
Desde 13 de Abril de 1969

**Demonstração do Resultado do Exercício**  
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Nota explicativa	2021 Consolidado	Ato Cooperado	Ato Não Cooperado
Receita líquida	15	45.315	43.700	1.615
Custo das vendas	16	(22.163)	(21.275)	(889)
<b>Resultado Bruto</b>		<b>23.151</b>	<b>22.425</b>	<b>726</b>
<b>Despesas operacionais</b>				
Pessoal e administradores		(12.616)	(12.110)	(506)
Materiais		(1.560)	(1.498)	(63)
Serviços de terceiros		(3.273)	(3.142)	(131)
Arrendamento e aluguéis		(334)	(320)	(13,38)
Seguros		(65)	(63)	(2,62)
Doações, contribuições e subvenções		(36)	(35)	(1,46)
Provisões		(325)	(312)	(13,03)
(-) Recuperação de despesas		113	108	4,52
Tributos		(281)	(270)	(11,27)
Depreciação e amortização		(1.215)	(1.091)	(123,91)
Gastos diversos		(712)	(683)	(29)
Outras receitas operacionais		623	516	107
Outras despesas operacionais		(338)	(325)	(13)
		<b>(20.020)</b>	<b>(19.225)</b>	<b>(795)</b>
<b>Resultado da atividade, antes do resultado financeiro e do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>3.132</b>	<b>3.201</b>	<b>-69</b>
Receitas financeiras	18	896	637	259
Despesas financeiras	18	(159)	(147)	(12)
		<b>737</b>	<b>490</b>	<b>247</b>
<b>Resultado financeiro, líquido</b>		<b>3.869</b>	<b>3.691</b>	<b>178</b>
<b>Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>3.869</b>	<b>3.691</b>	<b>178</b>
<b>Despesa com impostos sobre os lucros</b>		(39)	0	(39)
<b>Lucro (Prejuízo) do exercício</b>		<b>3.829</b>	<b>3.691</b>	<b>139</b>

A CERC não auferiu outros resultados abrangentes nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

As Notas Explicativas da administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis.



COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS – ITABORAI LTDA

Desde 13 de Abril de 1969

**Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido**

Em milhares de reais

	Capital Social	Lucros/ Prejuízos acumulados	Reservas Legais e Estatutárias				Total das Reservas	Sobras/Perdas a disposição	Total
			Reserva Legal	Fundo FATES	Reserva de Desenvolvimento				
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>2.184</b>	<b>0</b>	<b>2.227</b>	<b>3.853</b>	<b>17.402</b>	<b>23.482</b>	<b>1.181</b>	<b>26.847</b>	
Aumento de Capital Social	5					0		5	
Reservas de lucros						0		0	
Resultado Líquido do Exercício		87				0	4.385	4.385	
Destinação pela AGO			1.181			1.181	(1.181)	0	
Destinação Estatutária		(87)	430	731	645	1.806	(1.806)	0	
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>2.189</b>	<b>0</b>	<b>3.838</b>	<b>4.584</b>	<b>18.047</b>	<b>26.469</b>	<b>2.579</b>	<b>31.237</b>	
Aumento de Capital Social	4					0		4	
Reservas de lucros						0		0	
Resultado Líquido do Exercício		139				0	3.829	3.829	
Destinação pela AGO			2.579			2.579	(2.579)	0	
Destinação Estatutária		(139)	369	692	554	1.615	(1.615)	0	
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>2.194</b>	<b>(0)</b>	<b>6.786</b>	<b>5.276</b>	<b>18.601</b>	<b>30.663</b>	<b>2.214</b>	<b>35.071</b>	

A CERC não auferiu outros resultados abrangentes nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020. As Notas Explicativas da administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis.



COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS – ITABORAI LTDA  
Desde 13 de Abril de 1969

**Demonstração do Fluxo de Caixa**  
Em milhares de reais

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	<b>2.691</b>	<b>3.255</b>
Fornecimento de Energia	46.641	39.122
Repasse do Fundo da Conta de Desenvolvimento Energético	5.292	5.211
Outros Recebimentos Operacionais	538	484
Fornecedores - Materiais e Serviços	(9.686)	(7.750)
Fornecedores - Energia Elétrica	(20.947)	(19.557)
Salários e Encargos Sociais	(5.984)	(5.754)
Tributos sobre a Receita - Federais	(3.717)	(3.744)
Tributos sobre a Receita - Estaduais e Municipais	(110)	(83)
Tributos sobre o Lucro (IRPJ /CSLL)	(47)	(31)
Demais Encargos Regulatórios	(5.568)	(2.128)
Outras Despesas Operacionais	(3.721)	(2.515)
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>	<b>(3.029)</b>	<b>(2.615)</b>
Imobilizado	(3.045)	(2.618)
Proventos Recebidos	15	3
<b>Caixa líquido das atividades de investimentos</b>	<b>(339)</b>	<b>640</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>	<b>394,85</b>	<b>1575,6</b>
Empréstimos e Financiamentos Obtidos	1116,36	2410,76
Empréstimos e Financiamentos Pagos	(722)	(835)
<b>Caixa líquido das atividades de financiamento</b>	<b>56</b>	<b>2.216</b>
<b>Variação líquida do caixa e de equivalente de caixa</b>	<b>56</b>	<b>2.216</b>
<b>Demonstração da variação do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>56</b>	<b>2.216</b>
No início do exercício	3.084	868
No fim do exercício	3140	3084

A CERC não auferiu outros resultados abrangentes nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

As Notas Explicativas da administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis.



## Demonstração do Valor Adicionado

Em milhares de reais

<b>Receitas</b>	<b>2021</b>
Venda de energia e serviços	51.915
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(231)
Resultado não operacional	285

### (-) Insumos adquiridos de terceiros

Outros insumos adquiridos	(1.968)
Material e serviços de terceiros	(26.997)

**(=) Valor adicionado bruto** **23.004**

**(-) Quotas de reintegração** **(1.215)**

**(=) Valor adicionado líquido** **21.789**

### (+) Valor adicionado transferido

Receitas (Despesas) financeiras	737
Resultado da equivalência patrimonial	0

**(=) Valor adicionado a distribuir** **22.526**

### Distribuição do valor adicionado:

#### Pessoal

Remunerações	7.077
Encargos sociais (exceto INSS)	628
Convênio assistencial e outros benefícios	2.592
Custos imobilizados	(822,98)

#### Governo

INSS (sobre folha de pagamento)	2.249
Imposto de renda e contribuição social	39
Outros (PIS/ COFINS/ enc. Setoriais, outros)	6.600

#### Financiadores

Juros e variações cambiais	0
Aluguéis	333,65

#### Acionistas

Lucros retidos	3.829
----------------	-------

**Valor adicionado (médio) por empregado** **129**

A CERCÍ não auferiu outros resultados abrangentes nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

As Notas Explicativas da administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis.



## Notas explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

### 1 Informações Gerais

#### 1.1 Contexto operacional

A Cooperativa de eletrificação Rural de Cachoeiras Itaboraí Ltda. – CERCÍ é uma Sociedade Cooperativa, provida de personalidade jurídica de direito privado, tendo por objetivo defender os interesses socioeconômicos de seus cooperados promovendo a integração das atividades rurais. Sua área de atuação abrange os municípios de Cachoeiras de Macacu, Itaboraí, Rio Bonito, Silva Jardim e Tanguá. No cumprimento de seus objetivos societários compete-lhe, entre outras, as seguintes atividades principais:

- Adquirir energia elétrica para seus cooperados, distribuindo a em baixa ou em média tensão.
- Transformar e distribuir energia elétrica, tanto para o consumo domiciliar, quanto para utilização nas atividades agropecuárias, comercial e de baixa renda.
- Construir, manter e explorar linhas de transmissão e de distribuição de energia elétrica.

No decorrer do exercício social de 2021, a CERCÍ realizou predominantemente operações de distribuição e comercialização de energia elétrica aos seus associados e consumidores, serviços de manutenção, ampliação e melhoria do sistema de distribuição de energia elétrica sob sua responsabilidade, de acordo com seu objeto social.

#### 1.2 Da Permissão

O serviço público de distribuição de energia elétrica é realizado por concessionárias, autorizadas e permissionárias. As cooperativas de eletrificação rural, que ainda atuavam sob autorização precária, estavam em processo regularização para passarem a ser concessionárias ou permissionárias no ano de 2018 e início do ano de 2019. Nossa Cooperativa assinou o Contrato de Permissão no dia 04 de julho de 2018. Com a regularização, os associados da CERCÍ passaram a ter direitos e deveres equivalentes aos consumidores das 63 concessionárias de distribuição reguladas pela ANEEL.

Em contrapartida, a CERCÍ submeteu-se à legislação relativa aos serviços públicos e, especificamente, à energia elétrica, bem como às normas e regulamentos expedidos pela ANEEL, em especial às obrigações e encargos fixados para a garantia de padrões de qualidade e adequação do serviço. Para assegurar o cumprimento de tais parâmetros, a cooperativa passou a





ser fiscalizada pela Agência.

Com a assinatura dos contratos e a emissão de resoluções autorizativas, os consumidores da CERC passarão a pagar tarifas fixadas pela ANEEL. Por regras da ANEEL, as permissionárias reajustam as tarifas uma vez por ano e passam por revisão tarifária a cada quatro anos. A outorga para prestação do serviço tem prazo de 30 anos, com possibilidade de prorrogação, por igual período, pelo Poder Concedente.

As demonstrações financeiras foram autorizadas e aprovadas pelo conselho de administração em 10 de fevereiro de 2022.

## **2 Apresentação das Demonstrações Financeiras**

As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as disposições complementares e subsidiárias da ANEEL, aplicáveis ao sistema contábil das sociedades cooperativas de eletrificação rural, e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.

### **2.1 Base de preparação e resumo das principais políticas contábeis**

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração da CERC no processo de aplicação das políticas contábeis do Grupo.

### **2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação**

As demonstrações financeiras estão apresentadas em R\$ (Reais do Brasil), que é a moeda funcional da Cooperativa e, também, a moeda de apresentação.



## 2.3 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor.

## 2.4 Ativos financeiros

### 2.4.1 Classificação

A CERCÍ classifica seus ativos financeiros, no reconhecimento inicial, sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado, empréstimos e recebíveis. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 a CERCÍ possui ativos classificados como empréstimos e recebíveis. A CERCÍ não possui instrumentos financeiros derivativos.

Os ativos financeiros são apresentados como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço.

### 2.4.2 Reconhecimento e mensuração

Os investimentos são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, acrescidos dos custos da transação para todos os ativos financeiros não classificados como ao valor justo por meio do resultado.

Os ativos financeiros ao valor justo por meio de resultado são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, e os custos da transação são debitados à demonstração do resultado. Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa tenham vencido ou tenham sido transferidos; neste último caso, desde que a CERCÍ tenha transferido, significativamente, todos os riscos e os benefícios de propriedade.

Para ativos mensurados ao custo amortizado, a CERCÍ avalia na data de cada balanço se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros está deteriorado. Um ativo ou grupo de ativos financeiros está deteriorado e as perdas por impairment são incorridas somente se há evidência objetiva de impairment como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos (um "evento de perda") e aquele evento (ou eventos) de perda tem um impacto nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros que pode ser estimado de maneira confiável.



## 2.5 Contas a Receber

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando aplicáveis, deduzidos de provisão para cobrir eventuais perdas na sua realização. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída em montante considerado suficiente pela administração para cobrir eventuais perdas estimadas na realização desses créditos. O valor estimado da provisão para créditos de liquidação duvidosa pode ser modificado em função das expectativas da administração com relação à possibilidade de se recuperar os valores envolvidos, assim como por mudanças na situação financeira dos clientes.

## 2.6 Estoques

Os estoques estão registrados pelo custo médio de aquisição e demonstrados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição e os valores de reposição ou realização. Quando aplicável, é constituída provisão para estoques obsoletos ou de baixa movimentação.

## 2.7 Imobilizado

O imobilizado é composto basicamente por gastos pela contratação de serviços, aquisição de equipamentos e materiais da área administrativa da CERC.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados a esses custos e que possam ser mensurados com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídos é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado ao seu valor recuperável quando o valor contábil do ativo é maior do que seu valor recuperável estimado.



## 2.8 Intangível

Compreende o direito de uso da infraestrutura, construída ou adquirida pelo operador ou fornecida para ser utilizada pela outorgante como parte do contrato de permissão do serviço público de energia elétrica (direito de cobrar dos usuários do serviço público por ela prestado), em consonância com as disposições do CPC 04 – Ativos Intangíveis e o ICPC 01 (R1) – Contratos de Concessão. É avaliado ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável, quando aplicável.

A CERC entende não haver qualquer indicativo de que o valor contábil dos bens do ativo intangível exceda o seu valor recuperável. Tal conclusão é suportada pela metodologia de avaliação da base de remuneração utilizada para cálculo da amortização cobrada via tarifa, já que enquanto os registros contábeis estão a custo histórico a base de cálculo da amortização regulatória corresponde aos ativos avaliados a valor novo de reposição.

## 2.9 Redução ao Valor Recuperável de Ativos – Impairment

A CERC analisa anualmente se há evidências de que o valor contábil de um ativo não será recuperável. Caso se identifique tais evidências, a cooperativa estima o valor recuperável do ativo. Independentemente da existência de indicação de não recuperação de seu valor contábil, ativos intangíveis com vida útil indefinida têm sua recuperação testada pelo menos uma vez por ano. Quando o valor residual contábil do ativo excede seu valor recuperável, a cooperativa reconhece uma redução do saldo contábil deste ativo (deterioração). Se não for possível determinar o valor recuperável de um ativo individualmente, é realizada a análise do valor recuperável da unidade geradora de caixa à qual o ativo pertence.

## 2.10 Demais ativos e passivo circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Cooperativa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Cooperativa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo, e demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.



## 2.11 Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos correspondem principalmente a valores obtidos junto a Eletrobrás e instituições bancárias. Eles são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Cooperativa tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

## 2.12 Provisões

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Cooperativa tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos já ocorridos; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor puder ser estimado com segurança.

Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de liquidá-las é determinada levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes dos efeitos tributários, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e dos riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

## 2.13 Imposto de renda e contribuição social corrente

As despesas de imposto de renda e contribuição social do período compreendem os impostos correntes originados das operações de Ato não cooperativo e são reconhecidos na demonstração do resultado.

O imposto de renda e a contribuição social é calculado com base nas leis tributárias vigentes na data do balanço da Cooperativa, quando houver lucro tributável. A administração avalia, periodicamente,



as posições assumidas pela CERC nas apurações de impostos sobre a renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações; e estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

O imposto de renda e a contribuição social corrente são apresentados líquidos, no passivo quando houver montantes a pagar, ou no ativo quando os montantes antecipadamente pagos excedem o total devido na data do relatório.

## 2.14 Reconhecimento da receita

### a) Venda de energia elétrica

A receita operacional do curso normal das atividades da Cooperativa é medido pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que os riscos e benefícios mais significativos foram transferidos para o comprador, de que for provável que os benefícios econômicos financeiros fluirão para a entidade, de que os custos associados possam ser estimados de maneira confiável, e de que o valor da receita operacional possa ser mensurado de maneira confiável. A receita de distribuição de energia elétrica é reconhecida no momento em que a energia é faturada. A receita não faturada, relativa ao ciclo de faturamento mensal, é apropriada considerando-se como base a carga real de energia disponibilizada no mês e o índice de perda anualizado. Historicamente, a diferença entre a receita não faturada estimada e o consumo real, a qual é reconhecida no mês subsequente, não tem sido relevante. Não existe consumidor que isoladamente represente 10% ou mais do total do faturamento. A receita referente à prestação de serviços é registrada no momento em que o serviço foi efetivamente prestado, regido por contrato de prestação de serviços entre as partes.

### b) Receita financeira

A receita de juros é reconhecida pelo método linear com base no tempo e na taxa de juros efetiva sobre o montante principal em aberto, sendo a taxa de juros efetiva aquela que desconta exatamente os recebimentos de caixa futuros estimados durante a vida estimada do instrumento financeiro em relação ao valor contábil líquido inicial deste ativo.



### 3 Gestão de risco financeiro

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

##### (a) *Risco de crédito*

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

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

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

Em 31 de dezembro de 2021, 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 CERCÍ, 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.

#### **4 Gestão de capital**

Os objetivos da CERC 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.

#### **5 Caixa e equivalentes de caixa**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Caixa e bancos	1.019	2.589
Aplicações financeiras de liquidez imediata	2.121	495
<b>Total</b>	<b>3.140</b>	<b>3.084</b>

As aplicações financeiras referem-se a aplicações em fundos de investimento de curto prazo com liquidez diária.





## 6 Conta a receber de Clientes

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Residencial	4.495	4.106
Industrial	517	453
Comercial	625	545
Rural	283	275
Poderes Públicos	397	470
Iluminação Pública	1.186	1.391
Serviço Público	17	16
Não Faturado	1.605	1.595
Serviços Cobráveis	30	29
Participação financeira	0	0
Parcelamentos a receber	1.378	1.648
Outros	475	525
Provisão para Devedores Duvidosos	(2.309)	(1.983)
<b>Total</b>	<b><u>8.698</u></b>	<b><u>9.070</u></b>

### Conta a receber por idade de vencimento

	A vencer		Vencidos	
	Total	até 90 dias	até 180 dias	após 180 dias
Residencial	4.495	2.549	1.117	829
Industrial	517	275	30	212
Comercial	625	386	122	117
Rural	283	215	63	5
Poderes públicos	397	92	40	264
Iluminação pública	1.186	200	314	672
Serviço Público	17	17	0	0
Não faturado	1.605	1.605	0	0
Serviços cobráveis	30	30	0	0
Participação financeira	0	0	0	0
Parcelamentos a receber	1.378	1.378	0	0
Outros	475	475	0	0
Provisão devedores duvidosos	(2.309)	(2.309)	0	0
<b>Total</b>	<b><u>8.698</u></b>	<b><u>4.912</u></b>	<b><u>1.687</u></b>	<b><u>2.099</u></b>



### Movimentação da Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (“PCLD”)

	<u>2021</u>
Saldo Inicial	(1.983)
Constituição do PDD	25.423
Baixa de PDD	(25.748)
<b>Saldo do PDD</b>	<b><u>(2.309)</u></b>

A Administração constitui provisão para crédito de liquidação duvidosa com base na análise individual sobre prováveis perdas de créditos a vencer e vencidos. Nesse contexto, a provisão foi complementada em 2021 para refletir eventuais perdas com recebíveis não realizáveis. A administração acredita que a provisão constituída reflete a perda esperada com clientes para o período.

### 7 Tributos a recuperar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
IRRF sobre aplicação financeira	12	5
PIS e COFINS (*)	0	5
Outros impostos	128	160
	<b><u>140</u></b>	<b><u>170</u></b>
Circulante	<b>140</b>	<b>170</b>
Não circulante	-	-
<b>Total</b>	<b><u>140</u></b>	<b><u>170</u></b>

### 8 Outros Ativo Não Circulante – Créditos a Receber

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Processo – Ajuizado	393	393
Telemar Norte Leste S/A Ação Judicial	102	102
Reembolso Processo N°: 0000526-09.2012.8.19.0012	8	0
Ativo Financeiro da Permissão	696	218
<b>Total</b>	<b><u>1.199</u></b>	<b><u>713</u></b>

A CERC possui ações de natureza cível e criminal, envolvendo riscos de perda classificados pela administração. Com expectativa de recebimento em longo prazo, detalhes sobre essas ações, detalhadas na nota explicativa 1



## 9 Imobilizado

	2021			2020		
	Custo	Depreciação	Líquido	Custo	Depreciação	Líquido
Adiantamento de Consórcios			0			0
Almoxarifado de investimento	2.819		2.819	2.199		2.199
Transformação, fabricação e reparo	9		9	9		9
Equipamentos de Comunicação			0			0
Edificações	1.158	(431)	728	1.119	(394)	725
Equip. Proc. de dados			0			0
Imóvel Almoxarifado			0			0
Máquinas e equipamentos	6.451	(164)	6.287	5.939	(125)	5.814
Móveis e utensílios	158	(79)	79	139	(72)	67
Terrenos	400		400	400		400
Veículos	2.711	(1.449)	1.262	2.492	(1.224)	1.268
(-) Trans. Para o Intangível	(8.642)		(8.642)	(8.403)		(8.403)
<b>Total</b>	<b>5.064</b>	<b>(2.122)</b>	<b>2.942</b>	<b>3.894</b>	<b>(1.816)</b>	<b>2.078</b>

## 10 Intangível

	2021			2020		
	Custo	Depreciação	Líquido	Custo	Depreciação	Líquido
Ativo Intangível da Concessão	17.491		17.491	15.392		15.392
Licenças de uso de Software	346	(276)	70,33	346	(252)	94,22
Custo retardatário em processo	0		0	0		0
Intangível em curso			0			0
(-) Trans. do Imobilizado	8.642		8.642	8.403		8.403
<b>Total</b>	<b>26.480</b>	<b>(276)</b>	<b>26.204</b>	<b>24.141</b>	<b>(252)</b>	<b>23.889</b>

Em conexão com o descrito na Nota 1.2, após o pedido da PAC junto a ANEEL, efetuou-se o registro contábil da concessão conforme requerido no ICPC 01 (R1) através da transferência do ativo relativo à concessão, que outrora estava registrado no Imobilizado para o Intangível, e o restante do valor foi transferido para Ativo Financeiro da Permissão. O valor registrado de concessão compreende o direito de uso da infraestrutura, construída ou adquirida pelo operador ou fornecida para ser utilizada pela outorgante como parte do contrato de permissão do serviço público de energia elétrica (direito de cobrar dos usuários do serviço público por ela prestado), em consonância com as disposições do CPC 04 – Ativos Intangíveis e o ICPC 01 (R1) – Contratos de Concessão.



## 11 Fornecedores e outras obrigações

Suprimento Enel	2.003
Romagnole Produtos Elétricos	97
ABB Ltda	120
Tokio Marine Seguradora S. A	89
Eleto Metalúrgica Cia fundi Ltda	0
Vr Benefícios E Serviços De Processamento Ltda	33
Consórcio Canopus	19
Outros	415
	<b>2.776</b>

### Em 31 de dezembro de 2020

Suprimento Enel	2.255
Prysmian Cabos E Sistemas	159
ABB Ltda	120
Romagnole Produtos Elétricos	88
Bruver Crc Consultoria	75
Tokio Marine Seguradora S.A	57
Porto Seguro Cia. De Seguros	31
Outros	188
	<b>2.971</b>

## 12 Empréstimos e Financiamentos

	2021	2020
<b>Circulante</b>		
Financiamento Eletrobrás	45	45
SICOOB	315	788
Caixa Econômica Federal	558	0
<b>Total Circulante</b>	<b>919</b>	<b>834</b>
<b>Passivo Circulante</b>	919	834
<b>Passivo Não circulante</b>	499	87
<b>Total Empréstimos e financiamentos</b>	<b>1.418</b>	<b>920</b>

## 13 Provisões

### Contingência

O CERC possui ações de naturezas cível e trabalhista, envolvendo riscos de perda classificados pela administração como provável e possível, com base na avaliação de seus assessores legais, para as quais existem provisões constituída.

	2021	2020
Provisões para litígios Cíveis	160	199
Provisões para litígios Trabalhistas/Fiscais	121	131



COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS – ITABORAI LTDA  
Desde 13 de Abril de 1969

<b>Total</b>	<b>281</b>	<b>330</b>
<b>Passivo Circulante</b>	160	199
<b>Passivo Não circulante</b>	121	131
<b>Total</b>	<b>281</b>	<b>330</b>

## 14 Patrimônio líquido

### Capital social

A Conta Capital apresenta os seguintes valores, relativos aos associados e consumidores:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Capital social integralizado	2.193	2.189
<b>Total</b>	<b>2.193</b>	<b>2.189</b>

### Reserva de Capital

As Reservas Legais e Estatutárias foram constituídas em conformidade com os Art. 45 e 51 do Estatuto Social e apresentam a seguinte composição:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Reserva Legal	6.786	3.838
Reserva de Assistência Técnica e Social	5.277	4.584
Reserva de Desenvolvimento	18.600	18.047
Reserva de Custeio Judicial	-	-
Reserva de Capital	-	-
<b>Total</b>	<b>30.663</b>	<b>26.469</b>

## 15 Receita líquida

A reconciliação entre as vendas brutas e a receita líquida para o exercício findo em 31 de dezembro é como segue:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Receita líquida</b>	<b>45.315</b>	<b>42.320</b>



## 16 Custos de vendas

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Compra de energia elétrica para revenda	(22.163)	(19.761)
<b>Total</b>	<b><u>(22.163)</u></b>	<b><u>(19.761)</u></b>

## 17 Despesas operacionais

<b>Despesas operacionais</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Pessoal e administradores	(12.616)	(11.769)
Materiais	(1.560)	(1.347)
Serviços de terceiros	(3.273)	(2.775)
Arrendamento e aluguéis	(334)	(280)
Seguros	(65)	(65)
Doações, contribuições e subvenções	(36)	(35)
Provisões	(325)	(254)
(-) Recuperação de despesas	113	86
Tributos	(281)	(171)
Depreciação e amortização	(1.215)	(1.023)
Gastos diversos	(712)	(1.311)
Outras receitas operacionais	623	693
Outras despesas operacionais	(338)	(458)
	<b><u>(20.020)</u></b>	<b><u>(18.709)</u></b>

As despesas relativas a Pessoal e Terceiros correspondem aos gastos com a manutenção da equipe e outras contratações visando a adequação aos quadros da ANEEL. A conta despesas de Material inclui valores relativos à manutenção de máquinas e equipamentos não imobilizáveis.

As despesas com Gastos diversos contemplam os valores de adequação do Ativo Imobilizado ao ICPC 01 conforme comentado na Nota 1. As contas de outras receitas são compostas de valores oriundos de aluguel de postes, arrecadação de convênios, ganhos na alienação e ganhos em outras atividades.

## 18 Resultado Financeiro

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas Financeiras	896	794
Despesas Financeiras	(159)	(232)
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b><u>737</u></b>	<b><u>562</u></b>



## 19 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\$ 393.439,00 (Trezentos e noventa e três mil e quatrocentos e trinta e nove reais). 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.



## AGRADECIMENTOS

Ao fim do exercício de 2021, queremos agradecer a Deus, aos membros do Conselho de Administração, e, estender esse agradecimento a todos cooperados, fornecedores, parceiros e demais envolvidos direta ou indiretamente em nosso principal objetivo, que é a distribuição de energia elétrica com qualidade.

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

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

A Administração

### 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

  
**HELON ALVES MARINS**

Presidente

  
**ANDRÉ LUIZ SILVA DOS SANTOS**

Engenheiro Eletricista

  
**JEANNE CORREA DE P. SANTOS**

Contador – CRC/RJ 100069/O-9







PARECER DO CONSELHO FISCAL DO EXERCÍCIO DE 2021

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

Papucaia, 03 de Março de 2022.

  
JULIO CESAR DA CONCEIÇÃO OLIVEIRA

  
ALEXANDRE DA SILVA ARAÚJO

  
DIOGO FELIPE OLIVEIRA BRANDÃO



## AUDICONSULT

# AUDICONSULT Auditores S/S

### RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Diretores, Conselheiros e Associados da

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

Cachoeiras de Macacu – RJ

#### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA - CERCI**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA - CERCI**, em 31 de dezembro de

2021, o desempenho de suas operações os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

#### Base para Opinião

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

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

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



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

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

A administração da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS ITABORAÍ LTDA - CERCÍ** é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações

contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis

livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

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

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

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

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



COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL CACHOEIRAS – ITABORAI LTDA  
Desde 13 de Abril de 1969

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

São José (SC), 18 de fevereiro de 2022.

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

  
Hermeneildo João Vanoni

AUDICONSULT Auditores S/S

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

CRC-SC4.012" S"RJ

Rua Vereador Mário Coelho Pires, n.º 1060, Sala II - Campinas - CEP 88.101 - 090 São José — SC  
Grande Flórida Fone/Fax 48) 3259.2444 — e-mail: [audiconsult@audiconsult.com](mailto:audiconsult@audiconsult.com)



**COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL**  
**CACHOEIRAS - ITABORAÍ LTDA**  
Desde 13 de Abril de 1969

