



CERAL
— ARARUAMA —

PAC
2023



MISSÃO, VISÃO E VALORES

MISSÃO

Distribuir energia elétrica, com segurança e qualidade, para o desenvolvimento da sociedade nas regiões rurais e urbanas de forma eficiente e sustentável.

VISÃO

Atingir a excelência nos serviços de distribuição de energia elétrica, sendo reconhecida pela sociedade como modelo no atendimento com qualidade e sustentabilidade.

VALORES

- Ética;
- Transparência;
- Excelência;
- Sustentabilidade; e
- Cooperativismo.

CONSELHOS de 2023

Conselho de Administração:

Presidente

Vice-presidente

Secretário

Vogal

Vogal

Vogal

Vogal

Sergio Vargas Barreto

Silvio Manoel da Silva

Narcizo José Mendes da Silva Junior

Maria Cristina Guglielmo Gargaglione

Alexandre dos Santos Flores

Wilson de Matos

Porfirio de Oliveira Filho

Conselho Fiscal:

Titular

Titular

Titular

Suplente

Suplente

Suplente

Luiz Carlos José da Silva

Rogério Soares de Oliveira

Rogério Pereira de Andrade

José Antônio Alves

Jucea Carvalho de Lima

Mauro de Sousa Soares

(22) 2674-4700



Índice

1 – PAC SOCIETÁRIA.....	4
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO.....	4
DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS SOCIETÁRIOS 2022.ERRO! INDICADOR NÃO DEFINIDO.	
Balanco Patrimonial Societário	27
Demonstração do Resultado do Exercício Societário	29
DMPL - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	31
Demonstração do Fluxo de Caixa Societário (Método Direto).....	32
DEMONSTRAÇÃO DAS SOBRAS/PERDAS E RESULTADO DO EXERCÍCIO.....	34
Demonstrações do Valor Adicionado Societário	35
NOTAS EXPLICATIVAS.....	36
NOTAS CONCILIATÓRIAS Societária x Regulatória.....	79
PARECER DO CONSELHO FISCAL SOCIETÁRIO	92
PARECER DO AUDITOR INDEPENDENTE	92
2 – PAC REGULATÓRIA	96
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO.....	96
DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS REGULATÓRIOS 2022.....	121
Balanco Patrimonial	121
Demonstrações do resultado dos exercícios	123
DMPL - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	126
Demonstrações do Fluxo de Caixa – Método Direto.....	127
NOTAS EXPLICATIVAS.....	128
PARECER DO CONSELHO FISCAL REGULATÓRIO.....	154
PARECER DO AUDITOR INDEPENDENTE.....	152

1 – PAC Societária

Relatório da Administração

Senhoras e Senhores Associados e Consumidores,

A CERAL ARARUAMA, surgiu da necessidade dos moradores e produtores rurais de nossa região em ter energia elétrica, fundada em 09/11/1969, tornou-se, Permissionária de Serviço Público para a distribuição e comercialização de energia elétrica em 19/09/2018, dando continuidade ao trabalho de levar energia de qualidade para área não exclusiva nos Municípios de Araruama, Maricá, Rio Bonito, Saquarema e Tanguá, no Estado do Rio de Janeiro (Res. Hom. nº 109/2005), tendo procurado, em todos esses anos, trazer as áreas atendidas o desenvolvimento de que tanto careciam.

Em atendimento às normativas legais, apresentamos a apreciação de V.Sas. o relatório das principais atividades do **exercício findo em 31 de dezembro de 2023**, em conjunto com as Demonstrações Contábeis Societárias da CERAL ARARUAMA, elaboradas de acordo com a legislação societária brasileira e com o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE e com o Manual de Controle Patrimonial do Setor Elétrico - MCPSE, os quais consideramos importantes para divulgar o desempenho da CERAL - Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda. (CERAL ARARUAMA) para a sociedade, parceiros, associados e consumidores.

Conselho de Administração

(22) 2674-4700



4

www.ceralararuama.com.br



Rua Bemoreira, 150 - Recanto do Trevo
CEP: 28970-000 - Araruama - RJ



Carta do Presidente

A CERAL ARARUAMA, cooperativa fundada em 09/11/1969, teve seu registro junto a JUCERJA-RJ em 16/04/1970, adequando-se ao longo desses anos a todos os preceitos estabelecidos na Lei nº 5.764/71, que regulamentou o regime jurídico das sociedades cooperativas em nosso país, definindo a Política Nacional de Cooperativismo, traz em seu cerne os princípios cooperativistas, colocando-os em prática nas atividades do seu dia a dia.

Em 19/09/2018 foi realizada a assinatura do contrato de permissão junto ao governo federal, representado pela ANEEL, em cerimônia que contou com membros da Cooperativa, bem como de parceiros, colaboradores e importantes figuras da política local. Tal outorga se fundamenta na Lei 9.074/95 que estabeleceu as normas para as concessões e permissões de serviços públicos. O artigo 23 da citada Lei, estabelece que o poder concedente diligenciará no sentido de compatibilizar a estruturação das cooperativas de eletrificação rural como empresa regulamentada em conformidade com os ditames legais, passando estas a serem distribuidoras de serviços públicos de energia. Conquistamos assim, o reconhecimento do Estado ao empenho em levar ao homem do campo menores condições de vida e desenvolvimento.

Em abril de 2023 ocorreu o 5º Processo de Reajuste Tarifário Anual (RES HOM nº 3.189/23), que efetuou a nova composição de nossa PARCELA B, bem como à Parcela A, absorvendo o aumento de nossa Energia Comprada, assim 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 04/2023 a 03/2024, representou um desconto de -0,05% percebido pelos cooperados e consumidores, inferior aos 19,07% do ciclo anterior (04/2022 a 03/2023).

A manutenção da mesma tarifa, praticamente, do ciclo anterior se deveu ao empenho da administração em realizar investimento que minimizasse o custo de manutenção das redes de distribuição, bem como a implementação de uma nova política de despesas que fez com que fosse possível não ter impacto o reajuste tarifário sobre os cooperados e consumidores.

Neste ano de 2024, esta Permissionária irá para seu 6º ano de funcionamento como empresa regulada do setor elétrico, buscando o aperfeiçoamento, qualificação de pessoal, realizando ajuste dos controles internos, com o fim de nos mantermos atualizados frente as mudanças ocorridas no setor elétrico bem como dar maior transparência aos atos de gestão.

(22) 2674-4700



Nosso primeiro certificado NBR ISO 9001:2015 está sob o número de Registro de Certificado TNBR-25729. Certificação esta, outorgada e posteriormente renovada com validade até 08/01/2026 e realizamos, em 2023, processo de auditoria de monitoração das tratativas inerentes a manutenção da certificação

Seguimos em nossa missão de oferecer energia de qualidade aos nossos cooperados e consumidores, sempre sendo gratos a Deus por todas as benções que nos são concedidas.

Sergio Vargas
Presidente



Carta do Contador

Como Contador responsável pela escrituração Regulatória, Societária e Fiscal da CERAL – Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda (CERAL ARARUAMA), juntamente com toda nossa equipe, comunicamos aos senhores Cooperados e consumidores a conclusão do exercício de 2023, com alto grau de qualidade, transparência e total observância do conceito de legalidade.

A CERAL ARARUAMA, a exemplo de exercícios anteriores, primou por detalhes mais claros e transparentes, abrindo as contas sintéticas exigidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL) em contas analíticas divididas por assunto, apresentando de forma detalhada seu resultado e valorizando assim sua atuação como Empresa de Serviço Público bem como trazendo a informação gerada de forma gerencial, permitindo aos dirigentes tomar decisões mais assertivas.

Vale salientar que, na questão Regulatória, a ANEEL tem intensificado o monitoramento eletrônico, impondo pré-análises dos dados, quando de nosso envio, para integralização na base nacional e que todos os envios, de RIT - Relatório de Informações Trimestrais, BMP - Balancete Mensal Padronizados, RCP – Relatório de Controle Patrimonial e a PAC – Prestação Anual de Contas, até o período atual, foram enviados tempestivamente e aprovados nessas pré-análises realizadas pela ANEEL. Dentro desta mesma linha, a Receita Federal tem implantado monitoramento eletrônico, onde podemos destacar o envio dos SPED's, ECD, ECF, DCTF Web, EFD-Reinf, EFD-ICMS/IPI e EFD-Contribuições, entre outros. Destacamos que todos, também, têm sido enviados conforme a obrigatoriedade e as exigências da Legislação.

O ano de 2023 fizemos o 1º envio para ANEEL do PDD – Plano de Desenvolvimento da Distribuição realizado em conjunto com o corpo técnico da CERAL ARARUAMA, onde informamos o planejamento elétrico e energético, para aquele exercício.

Diante do acima descrito e, com muita satisfação, comunicamos aos senhores Cooperados e Consumidores, que a seguir, constam todos os demonstrativos do exercício Regulatório, Societário e Fiscal, de modo a facilitar e dar todas as condições necessárias à V.Sas. tomarem todas as decisões para o novo exercício de nossa Empresa.

Por fim, agradecemos à DEUS, à Diretoria, aos Gerentes, à nossa equipe contábil, bem como todos os departamentos internos, além das consultorias e auditorias externas que colaboraram para a correta escrituração deste período.

CÉSAR VENTURA
Contador

CRC – RJ 059101/O-4 - cesar.ventura@ceralararuama.com.br

(22) 2674-4700



Cenário

A CERAL - Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda. (CERAL ARARUAMA) atua no segmento de distribuição de energia elétrica, fornecendo energia para parte das áreas rurais dos Municípios de Araruama, Maricá, Rio Bonito, Saquarema e Tanguá, no Estado do Rio de Janeiro (Res. Hom. nº 109/2005), aproveitando seu acervo de conhecimentos técnicos e gerenciais acumulados ao longo de 54 anos de existência.

A CERAL ARARUAMA, concluiu o processo de certificação dos indicadores de continuidade individuais e coletivos na distribuição de energia elétrica, tratamento de reclamação de consumidores e padrões de atendimento comercial, através do sistema de certificação NBR ISO 9001:2015, sendo outorgada a esta permissionária a certificação no mês de Janeiro/2020 como resultado dos Ciclos de Auditoria no período de abril a novembro de 2019. Esta Permissionária recebeu seu primeiro certificado no ano de 2020 sob o número de Registro de Certificado TNBR-25729 e sua primeira auditoria de monitoração ocorreu no exercício de 2021, em 17/11/2021. Passou neste ano de 2023 por monitoração das tratativas referentes a ISO 9001, atestando que a certificação outorgada está estruturada conforme a versão NBR ISO 9001:2015, mantendo a validade até 08/01/2026.

Em nossa política de qualidade, continuamos praticando a melhoria contínua de nossos serviços, através da capacitação dos nossos colaboradores e de Investimentos em Treinamentos Técnicos e Segurança e Medicina no Trabalho, visando a atender de forma adequada os nossos associados e consumidores e demais partes interessadas.

Em 2023 realizou-se obras de expansão, melhoria e renovação das redes de distribuição, que exigiu da administração e distribuição dos fluxos de caixa, bem como de toda gestão financeira da CERAL Araruama mais empenho e dedicação para continuar o bom trabalho desenvolvido ao longo dos anos. Novos investimentos serão realizados no ano de 2024 para continuar o trabalho de melhoria das redes de distribuição, que exigirão um maior controle do fluxo de caixa financeiro.

Continuamos enfrentamento de situações adversas para levar aos seus cooperados e consumidores maior qualidade de energia, além de intensificar o combate os furtos que tanto prejudicam o sistema de distribuição.

(22) 2674-4700



Distribuição

A Permissionária está autorizada a distribuir energia elétrica em 5 dos 92 municípios do Estado do Rio de Janeiro, sem exclusividade. Segundo o Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística – IBGE, os municípios em questão possuem uma população estimada em 503.869 habitantes, dados de 2022, assim distribuída: Araruama, com 129.671; Maricá, com 197.277; Rio Bonito, com 56.276; Saquarema, com 89.559 e Tanguá, com 31.086 habitantes residentes. A CERAL ARARUAMA atende 3.664 unidades no município de Araruama; 12 unidades no município de Maricá; 490 unidades no município de Rio Bonito; 3.263 no município de Saquarema, onde 1 (uma) unidade atendida é consumidor livre, e em 31/12/2023, nenhuma unidade estava sendo atendida no município de Tanguá.

Número de consumidores:

No período de JAN a DEZ de 2023, foram realizadas 461 ligações e religações, conforme demonstrado na Tabela – Ligações e Religações a seguir:

Tab - Ligações e Religações

Classificação	Jan a Out	Nov	Dez	2022
Residencial	392	28	25	445
Comercial	15	1	-	16
Industrial	-	-	-	0
Rural	-	-	-	0
Poderes Públicos	-	-	-	0
Iluminação Pública	-	-	-	0
Serviço Público	-	-	-	0
Total	407	29	25	461

A tabela de Ligações e Religações apresenta os totais de serviços realizados no período, contemplando tanto ligações novas como religações solicitadas.

Em dezembro de 2023 totalizamos 7.429 unidades consumidoras, entre cooperados e consumidores ativos atendidos, contra as 7.147 de 2022, representando um aumento de 3,95%. Na tabela abaixo é possível acompanhar a evolução dos últimos 5 anos.

Tab - Número de Consumidores

Consumidores	2019	2020	2021	2022	2023
Residencial	6.128	6.405	6.756	6.684	6.971
Comercial	224	252	260	252	257
Industrial	14	13	13	13	11
Rural	181	183	190	161	153
Poderes Públicos	30	33	33	31	31
Iluminação Pública	20	20	3	3	3
Serviço Público	5	5	4	3	3
Total	6.602	6.911	7.259	7.147	7.429
Variação	2,45%	4,68%	5,04%	-1,54%	3,95%

(22) 2674-4700



Comportamento do mercado - A distribuição de energia da Permissionária no período de janeiro a dezembro de 2023 foi de 21,57 GWh, representando um aumento de 7,65% em relação ao ano anterior, cujo montante totalizou 20,04 GWh.

Esse acréscimo de energia distribuída se deveu ao aumento de 282 unidades em comparação com o ano anterior, e, também, um acréscimo no consumo de energia em toda nossa rede de distribuição, o que nos tem levado a realizar reestruturações constantes nas redes para adequá-las a nova demanda.

Os segmentos mais representativos em nosso mercado são o residencial, iluminação pública e comercial. A classe residencial representa uma fatia de 51,8% do segmento de mercado. A classe iluminação pública representa 18,6% do segmento de mercado. A classe comercial representa 15,2% do segmento de mercado. O aumento na classe iluminação pública é devido a investimentos realizados pelos governos municipais.

A seguir são apresentados resultados sobre o consumo e sua variação no período de Janeiro à Dezembro de 2023, segmentada por classe de consumo, onde pode-se verificar o crescimento constante do consumo de energia:

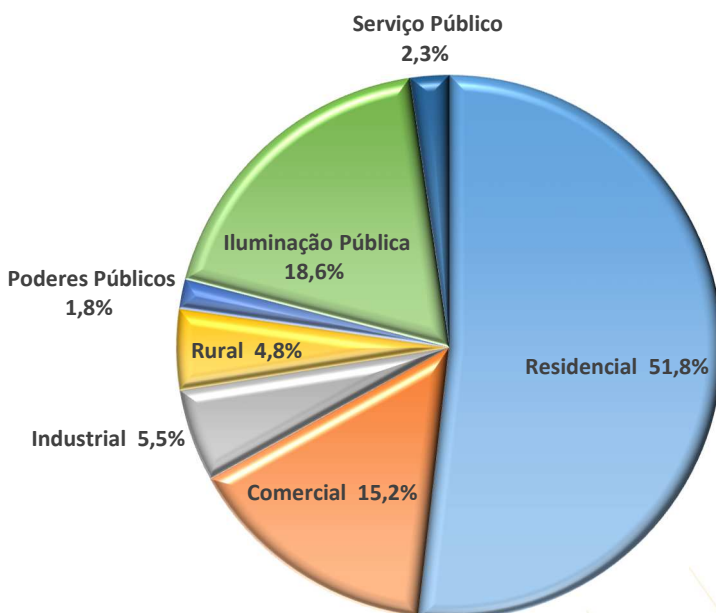
Tab - Mercado Atendido

Mercado Atendido - GWh	Jan a Ago	Set	Out	Nov	Dez	2023
Energia Faturada	14,30	1,68	1,71	1,76	1,89	21,34
Fornecimento	14,30	1,68	1,71	1,76	1,89	21,34
Residencial	7,32	0,86	0,91	0,94	1,04	11,06
Comercial	2,11	0,25	0,27	0,28	0,32	3,24
Industrial	0,86	0,09	0,08	0,09	0,06	1,17
Rural	0,71	0,07	0,06	0,08	0,10	1,02
Poderes Públicos	0,23	0,03	0,03	0,04	0,04	0,38
Iluminação Pública	2,73	0,33	0,32	0,30	0,30	3,98
Serviço Público	0,35	0,04	0,04	0,04	0,04	0,50
Suprimento p/agentes de	-	-	-	-	-	-
Uso da Rede de Distribuição	0,08	0,03	0,03	0,04	0,05	0,23
Consumidores Livres/Dis./Ger.	0,08	0,03	0,03	0,04	0,05	0,23
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-	-
Total	14,4	1,7	1,7	1,8	1,9	21,6
Variação						7,65%

A seguir a representação gráfica da participação percentual de cada classe de consumo no fornecimento de energia neste exercício de 2023.



GRF 1 – Consumo por Classe



A energia requerida (comprada) totalizou no exercício de 2023 o montante de 24.090.005 kWh, a microgeração em nosso sistema, o montante de 772.652 kWh, e o consumo livre foi responsável por 229.922 kWh.

Tab - Demonstrativo de Perdas

Energia - GWh	2019	2020	2021	2022	2023
Fornecimento	20,31	20,46	21,25	20,05	21,35
Perdas Totais					
% Lido	17,85	13,30	13,59	14,39	12,12
% Faturado	15,33	10,84	10,97	11,72	9,57
Varição					-18,34%

Conforme pode-se observar na tabela acima, houve uma redução nas perdas totais de 18,34% em relação ao ano anterior, creditamos tal redução as campanhas realizadas para combate aos furtos de energia, popularmente chamado de “gato” e os investimentos em equipamentos para melhor gerenciar o sistema de distribuição de energia.

Tab - SAMP

Modalidade de Mercado: Balanço de Energia Elétrica	
Competência: 2023	Percentual: 8,00%
Fluxo de energia: Disponibilidade	
Modalidade: Energia Injetada	
Característica: Energia Injetada Total	
Detalhes/Valor: Energia Medida (KWh):	24.090.005
Característica: Energia Injetada	
Detalhes/Valor: Energia Medida (KWh) - A4 (2,3 a 25 kV):	23.317.353
Modalidade: Geração Distribuída de Terceiros	
Característica: Energia Injetada na rede pela Micro e Mini Geração (REN 482/12)	
Detalhes/Valor: Energia Injetada (kWh) - BT (Menor que 2,3 kV):	772.652
Característica: Energia Injetada na rede pela Micro e Mini Geração (REN 482/12) Total	
Detalhes/Valor: Energia Injetada (kWh):	772.652
Modalidade: Energia Recebida	
Característica: Compra/Repasse	
Detalhes/Valor: Energia Medida (KWh)	23.317.353
Fluxo de Energia: Requisitos	
Modalidade: Energia Entregue	
Modalidade: Fornecimento	
Modalidade: Energia Vendida	
Característica: Fornecimento - Cativo Total	
Detalhes/Valor: Energia Faturada (kWh):	21.344.703
Detalhes/Valor: Energia Medida (kWh):	20.712.751
Característica: Fornecimento - Consumo próprio Total	
Detalhes/Valor: Energia Faturada (kWh):	2.853
Detalhes/Valor: Energia Medida (kWh):	2.494
Característica: Fornecimento - Cativo	
Detalhes/Valor: Energia Medida (kWh) - A4 (2,3 a 25 kV):	3.464.719
Detalhes/Valor: Energia Medida (kWh) - BT (Menor que 2,3 kV):	17.248.032
Característica: Fornecimento - Consumo próprio	
Detalhes/Valor: Energia Medida (kWh) - BT (Menor que 2,3 kV):	2.494
Característica: Consumidor Livre	
Detalhes/Valor: Energia Medida (kWh)	229.922

(22) 2674-4700



As perdas totais de energia sobre a energia requerida (comprada) representaram no exercício de 2023 o total de 14,01% do montante adquirido.

Tab - SAMP Perdas

Fluxo de energia		Saldo	
Modalidade: Perdas na Distribuição (valor medido)			
Característica:	Perdas Não-Técnicas		
	Detalhes/Valor:	Energia Calculada (kWh):	1.447.560 6,01%
Característica:	Perdas Técnicas		
	Detalhes/Valor:	Energia Calculada (kWh):	1.927.200 8,00%
Característica:	Perdas Totais		
	Detalhes/Valor:	Energia Calculada (kWh):	3.374.760 14,01%
Modalidade: Perdas na Distribuição (valor faturado)			
Característica:	Perdas Não-Técnicas		
	Detalhes/Valor:	Energia Calculada (kWh):	815.249 3,38%
Característica:	Perdas Técnicas		
	Detalhes/Valor:	Energia Calculada (kWh):	1.927.200 8,00%
Característica:	Perdas Totais		
	Detalhes/Valor:	Energia Calculada (kWh):	2.742.449 11,38%

Receita - A receita decorrente do fornecimento de energia elétrica faturada no período de 2023, importou em R\$ 24.528,27 mil, representando um aumento de 7,91% em relação ao exercício de 2022, que totalizou R\$ 22.729,86 mil, conforme quadro a seguir:

Tab - Receita Faturada em R\$ Mil

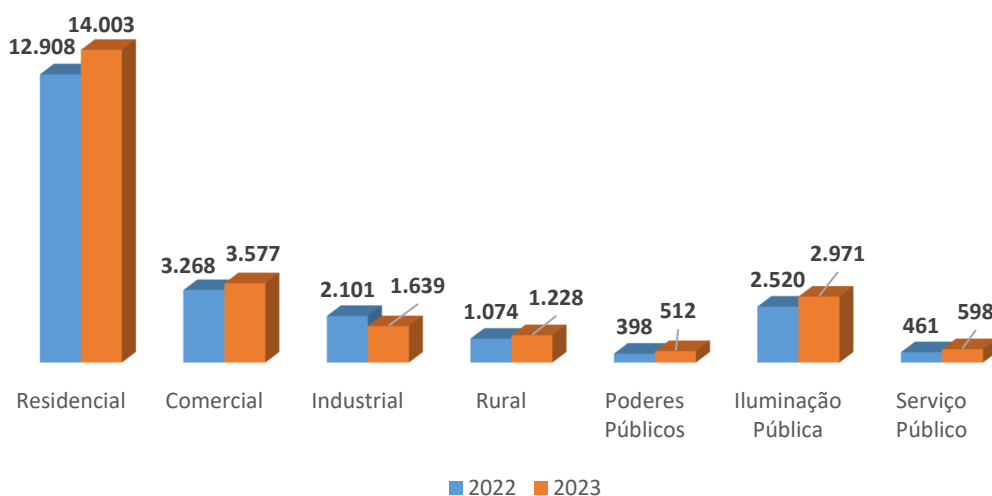
Classe	2022	Jan-Out	NOV	DEZ	2023	Var %
Residencial	12.907,82	11.488,20	1.188,83	1.325,84	14.002,87	8,48%
Comercial	3.268,19	2.920,09	314,89	342,46	3.577,44	9,46%
Industrial	2.100,56	1.410,65	125,12	103,32	1.639,08	-21,97%
Rural	1.074,04	1.021,08	100,60	106,52	1.228,21	14,35%
Outros	3.379,24	3.436,40	316,35	327,93	4.080,68	20,76%
Poderes Públicos	398,42	407,28	48,07	56,18	511,54	28,39%
Iluminação Pública	2.519,73	2.525,77	220,53	224,48	2.970,79	17,90%
Serviço Público	461,10	503,34	47,75	47,27	598,35	29,77%
Total	22.729,86	20.276,42	2.045,78	2.206,07	24.528,27	7,91%

(22) 2674-4700



Cabe informar que os valores referentes ao PIS/COFINS no período de 2022 totalizaram a importância de R\$ 568,27 mil, contra R\$ 311,47 mil do exercício de 2021. Evidenciando um Receita Líquida de PIS/COFINS no montante de R\$ 23.960,00 mil.

GRF - Receita faturada por Classe em R\$/Mil



Número de consumidores - O número de consumidores faturados ao final de dezembro de 2023 apresentou um aumento de 3,17 % em comparação com o ano anterior. Na tabela abaixo pode-se observar a distribuição do número de consumidores por classe de consumo:

Tab - Número de Consumidores Faturados

Classificação	2022	Jan - Out	Jan - Nov	Jan - Dez	%
Residencial	6.968	7.134	7.176	7.205	93,72
Comercial	268	271	272	274	3,56
Industrial	13	12	12	12	0,16
Rural	166	160	160	160	2,08
Poderes Públicos	31	31	31	31	0,40
Iluminação Pública	3	3	3	3	0,04
Serviço Público	3	3	3	3	0,04
Total	7.452	7.614	7.657	7.688	100,0
Varição				3,17%	

Tarifas – A tarifa média de fornecimento de energia elétrica com suas supridas no exercício de 2023 atingiu R\$ 1.136,62 por MWh (R\$ 1,13 por kWh), representando aumento médio de 0,22% em relação ao ano de 2022, que era de R\$ 1.134,17 por MWh (R\$ 1,13 por kWh). As tarifas para o exercício 2023 constam da Resolução ANEEL HOMOLOGATÓRIA Nº 3.189, DE 25 DE ABRIL DE 2023, ficando a Permissionária autorizada a aplicá-las sobre os contratos vigentes pelo período de 29 de abril de 2023 a 28 de abril de 2024.

Tab - Tarifa Média de Fornecimento

Classe	2023			2022			% 2023/2022
	R\$/Mil	MWh	Tarifa Média R\$/Mil	R\$/Mil	MWh	Tarifa Média R\$/Mil	
Residencial	14.002,87	11,06	1.266,08	12.907,82	10,26	1.258,02	0,64%
Comercial	3.577,44	3,24	1.104,15	3.268,19	3,00	1.088,37	1,45%
Industrial	1.639,08	1,40	1.170,77	2.100,56	1,86	1.126,73	3,91%
Rural	1.228,21	1,02	1.204,13	1.074,04	0,88	1.220,72	-1,36%
Poder Público	511,54	0,38	1.346,16	398,42	0,30	1.334,79	0,85%
Iluminação Pública	2.970,79	3,98	746,43	2.519,73	3,35	753,20	-0,90%
Serviço Público	598,35	0,50	1.196,70	461,10	0,39	1.183,07	1,15%
Total	24.528,27	21,58	1.136,62	22.729,86	20,04	1.134,17	0,22%

Tab - Tarifa de Aplicação

Classe	2023	2022	%
	Tarifa de Fornecimento em R\$/KW/h	Tarifa de Fornecimento em R\$/KW/h	
Residencial - BT	1,30614	1,31279	-0,51%
Rural - BT	1,30614	1,23402	5,84%
Demais – BT	1,30614	1,31279	-0,51%
AT – Verde Ponta	4,85783	5,37819	-9,68%
AT – Verde F. Ponta	0,54208	0,46391	16,85%
AT – Azul	0,54208	0,46391	16,85%

Tarifa Res. Baixa Renda por faixa de Consumo (R\$/kWh)

Tarifas Brutas	2023	2022	%
0 - 30 KWh	0,41155	0,41698	-1,30%
31 - 100 KWh	0,70552	0,71482	-1,30%
101 - 220 KWh	1,05828	1,07224	-1,30%
221 acima KWh	1,17587	1,1913	-1,30%

(22) 2674-4700



Qualidade do fornecimento - Os dois principais indicadores da qualidade do fornecimento de energia elétrica são o DEC (duração equivalente de interrupções por consumidor) e o FEC (frequência equivalente de interrupções por consumidor). A evolução desses indicadores é apresentada em horas no quadro a seguir:

Tab - Indicadores de Qualidade

Ano 2023	DEC (Meta)	DEC (Apurado)	FEC (Meta)	FEC (Apurado)
1º Trim	7,50	4,71	6,60	5,84
2º Trim	7,50	5,40	6,60	3,40
3º Trim	7,50	6,16	6,60	5,79
4º Trim	7,50	5,15	6,60	5,46

OBS: A ANEEL é a responsável por determinar as metas (ponto máximo) a serem praticados pela permissão.

Atendimento ao consumidor – O planejamento do Setor Técnico para este ano previa a vistoria e adequação de instalações, quando necessária, dos padrões de medição dos consumidores, em especial os mais antigos. Foram realizadas 365 substituições de medidores por problemas técnicos ou deficiência nas instalações.

Tecnologia da informação

O desenvolvimento das diversas áreas de negócios de uma Permissionária de energia depende fortemente de soluções adequadas de Tecnologia da Informação, a qual permeia e dá suporte a praticamente a todas as atividades que a Permissionária executa, utilizando sistemas de informação (*software*), redes de computadores (*hardware* e comunicação lógica) e atendimento ao consumidor (*processamento, suporte e infraestrutura*).

Os principais projetos e sistemas desenvolvidos na área de Tecnologia da Informação que aconteceram durante o último ano foram:

1. Em 2023 deu-se continuidade a atualização do software ERP responsável pelo controle dos dados da gestão do negócio para uma versão com uma linguagem mais atual e um “*Front End.*”, que trouxe uma melhoria significativa na qualidade das informações apresentadas nos relatórios;
2. Em outubro de 2023 foi adquirido novo Servidor DELL para *storage*, melhorando a performance do processamento de dados da permissionária;

(22) 2674-4700



3. Durante o ano de 2023 foram adquiridos novos *tablets* para dar agilidade no *input* dos dados de serviços realizados, permitindo um acompanhamento em tempo real das atividades desenvolvidas no campo;

Em 2023 manteve-se a política de manutenções preventivas regulares de equipamentos e atualizações dos sistemas já implementados a fim de manter-se sempre afinada com as inúmeras exigências fiscais e tributárias bem como as obrigações acessórias pertinentes a atividade desta Permissionária.

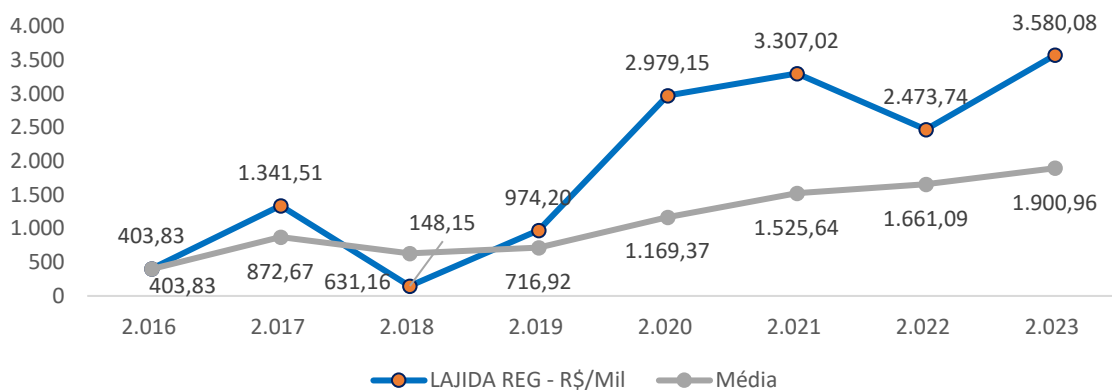
Desempenho econômico-financeiro

Em 2023, as sobras líquidas totalizaram R\$ 1.760,99 mil, contra R\$ 1.407,32 mil, em 2022, um aumento de 25,13%. A receita operacional líquida atingiu R\$ 26.040,73 mil, enquanto em 2022 situou-se em R\$ 21.821,35 mil. Esse aumento de 19,34% resulta da evolução nas vendas para consumidores finais (cooperados e não cooperados).

As despesas operacionais (grupo 6105) totalizaram em 2023 R\$ 23.839,88 mil, 14,43% superiores em relação à 2022 que somaram R\$ 20.833,50 mil, destacando-se o custo com serviços de terceiros que tiveram um aumento de 11,57% e gastos com pessoal na faixa de 19,71%. A rentabilidade do Patrimônio Líquido do exercício foi de 8,57% contra 8,02% em 2022.

O EBITDA ou LAJIDA, lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização foi de R\$ 3.580,08, superior em 44,72% frente a 2022 que somou R\$ 2.473,74 Mil. O aumento foi devido ao incremento nas receitas que apresentaram um aumento em 14,55% em relação ao ano anterior. O gráfico 3 apresenta a evolução do indicador comparando com a média dos anos anteriores. Com o resultado alcançado em 2023 a média do EBITDA ou LAJIDA atingiu R\$ 1.900,96 Mil, 14,44% superior à média anterior, conforme demonstrado abaixo:

GRF - EBITDA ou LAJIDA Societária



(22) 2674-4700



Investimentos: Em 2022, os investimentos da Cooperativa (Grupo 1232), importaram em R\$ 2.909,52 mil, sendo 16,53% superior à 2021 que somou R\$ 2.496,87 mil. Dos investimentos totais (R\$ 2.909,52 Mil) realizados neste período (2022), R\$ 2.733,36 mil foram realizados em Máquinas e Equipamentos da Atividade de Distribuição.

Para esta mesma rubrica, Máquinas e Equipamentos da Atividade de Distribuição, nos próximos 5 (cinco) anos, a Companhia estima um investimento total de R\$ 15.622,69 mil.

O aumento nos investimentos entre 2021 e 2022, ocorreu para atender o PDD – Plano de Desenvolvimento da Distribuição que previa a necessidade de investimentos maiores na adequação das redes de distribuição às novas demandas além da atualização de equipamentos que permitam o gerenciamento remoto das redes de distribuição.

Abaixo apresentamos a Composição do Imobilizado, já considerando a importância de R\$ 599,57 mil, das desativações ocorridas no período, seja devido ao fim da vida útil do bem ou por necessidade de aumento de capacidade instalada.

Tab - Composição do Imobilizado e Projeção dos Investimentos

Distribuição - Máquinas e Equipamentos - R\$ Mil	R\$ Mil Nominais					R\$ Mil em moeda constante de 31/dez/2023					
	2019	2020	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028
AIS Bruto ¹	11.544,50	12.528,30	15.154,52	17.227,56	19.368,91	2.141,35	2.791,81	2.945,35	3.107,35	3.298,39	3.479,80
Transformador de Distribuição	1.972,64	2.069,68	2.412,94	2.720,39	3.250,92	530,53	688,15	726,00	765,93	816,48	861,39
Medidor	890,48	1.032,47	1.340,90	1.472,00	1.573,83	101,83	189,42	199,84	210,83	223,48	235,78
Redes Baixa Tensão (<2,3 kV)	2.341,12	3.151,86	5.244,87	6.824,35	8.352,19	1.527,84	1.627,15	1.716,64	1.811,06	1.919,72	2.025,31
Redes Média Tensão (2,3 kV a 44 kV)	605,08	632,52	759,33	916,77	1.033,38	116,61	124,19	131,02	138,23	146,52	154,58
Redes Alta Tensão (69 kV)	0,20	0,20	0,20	0,20	9,22	9,02	9,02	9,52	10,04	10,64	11,23
Redes Alta Tensão (88 kV a 138 kV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Redes Alta Tensão (>= 230 kV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subestações Média Tensão (primário 30 kV a 44 kV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Máquinas e Equipamentos	5.734,98	5.641,57	5.396,28	5.293,85	5.149,37	-144,48	153,87	162,33	171,26	181,54	191,52
Obrigações Especiais do AIS Bruto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participações, Doações, Subvenções, PEE, P&D, Universalização	573,21	676,81	731,54	787,66	893,79	106,13	113,03	119,25	125,80	133,35	140,69
Outros	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Originadas da Receita	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Ultrapassagem de demanda	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Excedente de reativos	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Diferença das perdas regulatórias	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Outros	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Outros	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.

(22) 2674-4700



A previsão de investimentos e manutenções nas redes de distribuição no PDD – Plano de Desenvolvimento da Distribuição 2022, para o ano de 2023 era de R\$ 2.606,25 mil, tendo sido superado em 4,9%.

Comparativo dos Investimentos em Máquinas e Equipamentos da Distribuição:

O quadro (Tab - Previsão de Investimentos) representa os investimentos realizados pela permissionária nos últimos 5 anos. Analisando os dados, concluímos que o total nominal investido nesse período superou a importância de R\$ 7.824,41 Mil, sendo que só nos últimos 2 anos o investimento total ultrapassou a cifra de R\$ 4.214,39 Mil.

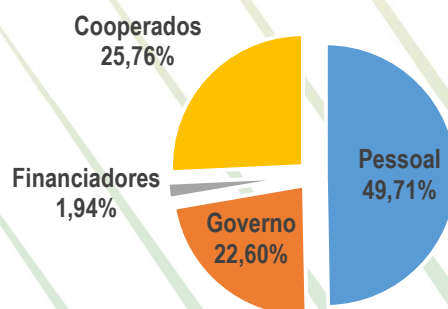
Abaixo apresentamos as estimativas de investimentos, já considerando as possíveis desativações necessárias, para os próximos 5 anos, acreditando que tais investimentos trarão um aumento de qualidade no nosso sistema de distribuição de energia.

Tab - Previsão de Investimentos

R\$ Mil	2023R	2024P	2025P	2026P	2027P	2028P
Plano de Investimentos 2023	2.141,35	2.791,81	2.945,35	3.107,35	3.298,39	3.479,80
R\$ Mil	2023P	2024P	2025P	2026P	2027P	2028P
Plano de Investimentos 2022	2.606,25	2.762,62	2.928,38	3.104,08	3.290,33	3.339,68
Diferença	-17,84%	1,06%	0,58%	0,11%	0,24%	4,20%

Valor adicionado societário: Em 2023, o valor adicionado líquido gerado como riqueza pela Permissionária foi de R\$ 7.888,69 mil, ante de R\$ 6.260,32 mil em 2022, representando 27,3% da Receita operacional bruta, com a seguinte distribuição:

Valor Adicionado Societário - 2023



(22) 2674-4700



Política de reinvestimento e distribuição de dividendos: Sendo a entidade uma Cooperativa seu objetivo é o de aplicar todas as sobras na melhoria de seus serviços aos seus Cooperados e Consumidores mediante aprovação da AGO de cada exercício (AGO2024– 09/03/2023).

A Permissionária com base na Lei 5.764/71 e no seu Estatuto Social constituiu Reservas sobre as suas sobras líquidas no montante de: 10% para Reserva Legal, 5% de Reserva de Desenvolvimento e 5% para a RATES. Quanto aos resultados com Atos Cooperados e não cooperados, que apresentaram Perdas, foram absorvidas pelas Reserva Legal conforme previsto na Nota Técnica NBC T 10.8.

Composição acionária: Em 31 de dezembro de 2023 o capital social da Permissionária era de R\$ 563,77 mil, composto por 563.774 quotas, com valor nominal R\$ 1,00.

Gestão

Administração: A Permissionária tem buscado em todos os aspectos atender às exigências da Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL, pois entende que a sua intenção é assegurar total clareza e transparência nas relações comerciais entre os agentes que atuam nas diferentes etapas do processo de distribuição de energia elétrica para garantir ao consumidor que as tarifas cobradas espelhem com fidelidade toda a cadeia de custos, buscando a modicidade tarifária.

Planejamento empresarial: A Permissionária vem adaptando-se às constantes e aceleradas mudanças no setor elétrico, com as instabilidades no cenário econômico do país, muito devido as turbulências políticas nas eleições de 2022, cujos reflexos negativos podem ser sentidos na economia até o presente e as incertezas do sistema tributário devido a Reforma Tributária em curso. Assim, seguimos analisando as tendências de mercado ao tempo em que damos atenção ao contínuo gerenciamento de custos e investimentos.

Vale lembrar que atuamos num setor totalmente regulado, cujo órgão regulador, a ANEEL, regulamento e fiscaliza mensal, trimestral e anualmente todas as informações técnicas, comerciais, e, no caso da presente prestação de contas, de forma ampla, o resultado econômico e financeiro da CERAL ARARUAMA.

Gestão pela qualidade total: Em 2023, as atividades relacionadas com a Gestão pela Qualidade Total compreenderam a continuidade dos estudos e projetos para o desenvolvimento das atividades, certificações de qualidade, principalmente no que tange às informações ao Órgão Regulador, além da monitoração anual das normas ISO 9001 e 10002.

(22) 2674-4700



20

www.ceralararuama.com.br



Rua Bemoreira, 150 - Recanto do Trevo
CEP: 28970-000 - Araruama - RJ



Recursos humanos: A Permissionária, tem procurado promover constantemente a evolução da capacidade e conhecimento de seus colaboradores através de cursos de aperfeiçoamento nas áreas técnicas e administrativa, como também busca sempre incentivá-los à continuidade dos estudos escolares, acadêmicos e profissionais.

Aos colaboradores que optaram pela continuidade dos estudos seja no nível Médio como Acadêmico (Graduação e Pós-graduação), a Permissionária oferece ajuda de custo para os estudo que cobrem parte do valor das despesas dos estudantes.

Além de treinamentos, reciclagem e capacitação realizados para os colaboradores, como os cursos: prevenção e combate a incêndio, capacitação de eletricistas, NR.10 – sistema elétrico de potência, NR.11 - treinamento para operadores de guindauto, NR.12 - operação e uso de cesto aéreo, além da operação de motosserra e moto-poda, NR.35 - trabalho em altura, vários dos quais ministrados com a parceria do SESCOOP-RJ.

Prevenção e Combate a Incêndio:



Capacitação de Eletricistas:



NR 11 Operadores de Guindauto:



Responsabilidade social: A cada dia a Permissionária se esforça para cumprir seu papel de empresa cidadã. Ciente de sua responsabilidade social, tem atuado por meio de políticas, programas e práticas voltadas para o meio ambiente, o desenvolvimento econômico, social e cultural junto à comunidade.

(22) 2674-4700



Outorgada em números: Alguns indicadores de atividades e desempenho.

Outorgada em números	2022	2023	%
Atendimento			
Número de UC: consumidores\cooperados (Ligados)			3,95%
Número de empregados	63	73	15,87%
Número de estagiários	2	3	50,00%
Número de consumidores por empregado			-10,29%
Número de localidades atendidas	3	3	0,00%
Número de agências	1	1	0,00%
Número de postos de atendimento	1	1	0,00%
Número de postos de arrecadação	1	1	0,00%
Mercado			
Área de Permissão (Km ²)			0,00%
Geração própria (GWh)	0	0	0,00%
Demanda máxima (MWh/h)	2,29	2,44	6,52%
Distribuição direta (GWh)	20,04	21,35	6,54%
Consumo residencial médio (kWh/ano)			7,80%
Tarifas médias de fornecimento (R\$ por MWh)	1.208,85	1.235,49	2,20%
Residencial	1.258,02	1.265,98	0,63%
Comercial	1.088,37	1.105,12	1,54%
Industrial	1.126,73	1.323,11	17,43%
Rural	1.220,72	1.198,34	-1,83%
Suprimento	504,82	583,73	15,63%
DEC (horas)	31,73	21,43	-32,46%
População atendida - Urbana Atendida (em milhares de)	1,42	1,47	3,95%
População atendida - Rural (em milhares de habitantes)	8,02	8,34	3,95%
FEC (número de interrupções)	27,47	20,50	-25,37%
Número de reclamações por 1.000 consumidores	0,429	0,377	-12,12%
Operacionais			
Número de usinas em operação	0	0	0,00%
Número de subestações	0	0	0,00%
Linhas de transmissão (Km)	0	0	0,00%
Linhas de distribuição (Km)	627,11	600,81	-4,19%
Capacidade instalada (MW)	19,70	19,92	1,12%
Financeiros			
Receita operacional bruta (R\$ mil)			14,55%
Receita operacional líquida (R\$ mil)			19,34%
Margem operacional do serviço líquida (%)	87,27%	90,92%	4,18%
EBITDA OU LAJIDA (R\$ mil)			44,72%
Lucro líquido (R\$ mil)	1.512,14	2.031,78	34,36%
Lucro líquido por mil cotas	0,00250	0,00313	25,03%
Patrimônio líquido (R\$ mil)	24.347,61	45.778,28	88,02%
Valor patrimonial por cota R\$	43,23	81,20	87,84%
Rentabilidade do patrimônio líquido (%)	6,21%	4,44%	-28,54%
Endividamento do patrimônio líquido (%)	32,34%	17,58%	-45,64%
Em moeda nacional (%)	32,34%	17,58%	-45,64%
Em moeda estrangeira (%)	0,00	0,00	0,00%
Indicadores de Performance			
Salário Médio dos Funcionários			3,12%
Energia Gerada/Comprada por Funcionário (R\$ mil)	109,06	123,96	13,67%
Energia Gerada/Comprada por Consumidor (R\$ mil)	0,96	1,22	26,71%
Retorno de ativos por unidade	4,69%	3,77%	-19,57%

(22) 2674-4700



Frota de Veículos Próprios:

Em 31 de Dezembro de 2023 nossa frota de veículos próprios apresentava a seguinte composição:

Tab - Frotas (NE 38)

ITEM	MODELO / CARRO	Ano	Placa	Data Aquisição
1	FIAT ARGO 1.0	2023 / 2023	LVE8H59	04/2023
2	FIAT NOVA STRADA ENDURANCE CS 1.4	2020 / 2021	RJT1H45	10/2020
3	FIAT NOVA STRADA ENDURANCE CS 1.4	2020 / 2021	RJV2B54	10/2020
4	FIAT NOVA STRADA ENDURANCE CS 1.4	2020 / 2021	RIQ2C17	10/2020
5	FIAT UNO ATTRACTIVE 1.0	2019 / 2020	LMZ5A38	08/2019
6	MERCEDES-BENZ 1718	2009 / 2009	LPJ4060	01/2018
7	MERCEDES-BENZ SPRINTER 314 STR	2020 / 2021	RIP2I66	12/2020
8	MOTO HONDA BROS NXR 160 BROS ESDD	2020 / 2020	RKT1F40	09/2020
9	MOTO HONDA BROS NXR 160 BROS ESDD	2020 / 2020	RJC1F44	10/2020
10	MOTO HONDA BROS NXR 160 BROS ESDD	2020 / 2020	RIP2H70	12/2020
11	MOTO HONDA BROS NXR 125 ES	2013 / 2014	KPW3920	01/2014
12	TOYOTA HILUX CS DSL 4X4	2020 / 2020	RJD2C49	12/2020

Parte da Frota:



(22) 2674-4700



24

www.ceralararuama.com.br



Rua Bemoreira, 150 - Recanto do Trevo
CEP: 28970-000 - Araruama - RJ



Frota de Veículos Locados:

Em 31 de Dezembro de 2023 possuíamos os seguintes veículos locados de terceiros:

ITEM	MODELO / CARRO	Ano	Placa
13	MERCEDES-BENZ 1718	2009 / 2009	LPX2784
14	TOYOTA HILUX CS CHAS 4X4	2010 / 2010	LLD5E32
15	FIAT MOBI TREKKING 1.0	2023 / 2024	SIS0C46
16	FIAT MOBI TREKKING 1.0	2023 / 2024	SIS0C47

Agradecimentos

Registramos nossos agradecimentos aos membros do Conselho de Administração e Fiscal pelo apoio prestado nos debates e encaminhamento das questões de maior interesse da Permissionária. Nossos reconhecimentos à dedicação e empenho do quadro funcional, extensivamente a todos os demais colaboradores que direta ou indiretamente contribuíram para o cumprimento da missão da Permissionária.

Entendemos que enfrentamos grandes desafios e que novos ainda surgirão, mas estamos confiantes que o caminho traçado nos levará ao êxito, trazendo maior controle e transparência no desenvolvimento de nossas atividades.

Araruama-RJ, 31 de Dezembro de 2023.

A Contabilidade

(22) 2674-4700



25

www.ceralararuama.com.br



Rua Bemoreira, 150 - Recanto do Trevo
CEP: 28970-000 - Araruama - RJ



Demonstrativos

Contábeis

Societários 2023



Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda.
CNPJ nº 28.610.236/0001-69
Balço Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

Ativo	Consolidado	
	2023	2022
Balço Patrimonial - Societário		
Ativo Circulante	12.029,28	10.900,99
Caixa e equivalentes de caixa	2.007,67	2.176,13
Consumidores	6.013,92	5.568,97
Serviços em curso	-	-
Tributos compensáveis	185,11	377,78
Almoxarifado operacional	257,53	107,57
Ativos financeiros setoriais	2.962,23	2.310,17
Despesas pagas antecipadamente	35,68	23,23
Outros ativos circulantes	567,14	337,15
Ativo Não-Circulante	16.576,34	14.528,61
Tributos compensáveis	-	-
Depósitos judiciais e cauções	47,89	21,66
Investimentos temporários	23,14	130,87
Outros ativos não circulantes	1.095,65	845,75
Imobilizado	907,84	911,18
Intangível	14.501,81	12.619,16
Total do ativo	28.605,62	25.429,60
Passivo		
Passivo Circulante	(7.087,44)	(7.020,50)
Fornecedores	(2.042,87)	(1.960,67)
Empréstimos, financiamentos e debêntures	-	(41,47)
Obrigações sociais e trabalhistas	(448,20)	(405,41)
Tributos	(302,12)	(373,57)
Provisão para litígios	(187,21)	(100,60)
Encargos setoriais	(14,27)	(519,60)
Passivos financeiros setoriais	(2.217,49)	(1.935,06)
Outros passivos circulantes	(1.875,27)	(1.684,13)
Passivo Não-Circulante	(958,76)	(852,63)
Empréstimos, financiamentos e debêntures	-	-
Tributos	(58,00)	(58,00)
Outros passivos não circulantes	(6,96)	(6,96)
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	(893,79)	(787,66)
Total do passivo	(8.046,20)	(7.873,13)



Patrimônio líquido	(20.559,42)	(17.556,47)
Capital social	(563,37)	(563,25)
Reservas de Capital	-	-
Outros resultados abrangentes	-	-
Sobras acumuladas de exercícios anteriores	-	-
Reserva de sobras	(18.235,05)	(15.585,91)
Sobras à disposição da Assembleia	(1.760,99)	(1.407,32)
Realização do VNR	-	-
Total do patrimônio líquido	(20.559,42)	(17.556,47)
Total do passivo e do patrimônio líquido	(28.605,62)	(25.429,60)

CERAL-COOP DE ELE.RURAL DE ARARUAMA LTDA
SERGIO VARGAS BARRETO
PRESIDENTE CPF: 313.304.527-04

César Nunes Ventura - Contador
CRC: RJ 059101/O-4
CPF: 884.639.667-72



Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda.
CNPJ nº 28.610.236/0001-69

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

DRE - Societário

Consolidado

	2023	2022
Operações em continuidade		
Receita / Ingresso	(28.924,72)	(25.004,09)
Fornecimento de energia elétrica	(7.418,20)	(6.714,80)
Fornecimento de energia elétrica não faturada	(139,55)	33,20
Suprimento de energia elétrica	-	-
Disponibilização do sistema de distribuição	(17.179,86)	(15.958,94)
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	319,77	79,57
Serviços cobráveis	(37,49)	(36,44)
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço	(4.085,18)	(2.050,34)
Outras receitas	(384,21)	(356,34)
Tributos	568,27	311,48
ICMS	-	-
PIS-PASEP	101,20	55,47
Cofins	467,07	256,01
ISS	-	-
Encargos - Parcela "A"	2.032,66	2.871,26
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-
Reserva Global de Reversão - RGR	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	1.984,48	1.870,53
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos	-	-
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica -	48,18	51,07
Outros encargos	-	949,66
Receita líquida / Ingresso líquido	(26.323,79)	(21.821,35)
Custos não gerenciáveis - Parcela "A"	13.783,19	11.910,97
Energia elétrica comprada para revenda	9.049,19	6.870,59
Encargo de transmissão, conexão e distribuição	4.733,99	5.040,38
Encargos e demais despesas setoriais	-	-
Perdas pelo valor de indenização / renovação	-	-
Provisão de baixa ou Baixa de RTP diferida	-	-
Provisão de baixa ou Baixa de CVA Ativa e Demais ativos	-	-
(-) Reversão de devolução tarifária	-	-
(-) Reversão de CVA Passiva e Demais passivos regulatórios	-	-
Outros	-	-
Matéria-prima e Insumos para produção de energia elétrica	-	-
Reembolso de CCC/CDE de combustível para produção de	-	-
Resultado antes dos custos gerenciáveis	(12.540,60)	(9.910,38)

(22) 2674-4700



Custos gerenciáveis - Parcela "B"	9.943,00	8.728,36
Pessoal e administradores	3.668,69	3.170,36
Tributos sobre Pessoal e Administradores	1.204,70	1.081,12
Material	635,20	545,79
Serviços de terceiros	3.026,57	2.471,69
Arrendamento e aluguéis	152,90	83,52
Seguros	2,57	1,41
Doações, contribuições e subvenções	28,26	33,94
Provisões	132,07	78,79
Perdas na alienação de bens e direitos	-	-
(-) Recuperação de despesas	(220,52)	(1,26)
Tributos	56,10	36,24
Depreciação e amortização	848,11	1.199,99
Gastos diversos	522,04	220,93
Outras Receitas Operacionais	(372,91)	(353,47)
Outras Despesas Operacionais	259,22	159,31
Resultado da Atividade	(2.597,60)	(1.182,01)
Equivalência patrimonial	-	-
Resultado Financeiro	(630,97)	(395,59)
Despesas financeiras	5,51	184,81
Receitas financeiras	(636,48)	(580,40)
Resultado antes dos impostos sobre os lucros	(3.228,57)	(1.577,60)
Despesa com impostos sobre os lucros	206,24	65,46
Resultado líquido das operações em continuidade	(3.022,34)	(1.512,14)
Operações descontinuadas	-	-
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de	-	-
SOBRAS líquidas do exercício a disposição da AGO	(1.760,99)	(1.407,32)
Reservas:	1.261,34	104,82
FATES - Atos Não Cooperativos	821,10	200,76
FATES - Atos Cooperativos	110,06	87,96
Reserva LEGAL	220,12	175,91
Reserva de DESENVOLVIMENTO	110,06	87,96
Perdas Efeito IFRS (Reavaliação do VNR)	-	(447,77)
Sobra por quotas (Sobra por R\$ de Capital)	0,00313	0,00250
básico - sobra do exercício atribuível a associados	0,00313	0,00250

CERAR-COOP DE ELE.RURAL DE ARARUAMA LTDA
 SERGIO VARGAS BARRETO
 PRESIDENTE CPF: 313.304.527-04

César Nunes Ventura - Contador
 CRC: RJ 059101/O-4
 CPF: 884.639.667-72

(22) 2674-4700





CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA

DNAEE 170 - OCERJ 270 - INCRA 3.561/84 - DGCOR 0869049/78

CNPJ 28.610.236/0001-69 - INSC. EST. 80.939.531

Rua Bemoreira, nº 150 – Tel: (22) 2674 - 4700 – CEP: 28.970-000

Araruama - RJ. E-MAIL: contabilidade@ceralararuama.com.br

**Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda.
CNPJ nº 28.610.236/0001-69
DMPL em 31 de dezembro de 2023 e 2022
DMPL - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**

SOCIETÁRIO	Capital Social	Reservas de capital	Reserva de reavaliação	Reservas de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Recursos para aumento de capital	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	563,02	0,00	0,00	15.585,91	1.407,32	-	17.556,47
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	0,24	-	-	-	-	-	0,24
Redução de capital social	0,13	-	-	-	-	-	0,13
Incentivos fiscais	-	-	-	-	-	-	-
Realização de reservas	-	-	-	-	-	-	-
Reavaliação Compulsória Regulatória	-	-	-	-	-	-	-
Perdas decorrentes dos efeitos do IFRS	-	-	-	-	-	-	-
Proventos excedentes da contabilidade societária	-	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	-	-	-	-	-	-
Destinação proposta à A.G.O. (sobras e perdas):	-	-	-	-	1.760,99	-	1.760,99
Reserva legal	-	-	-	1.627,44	-1.407,32	-	220,12
FATES	-	-	-	911,64	-	-	911,64
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para investimentos	-	-	-	110,06	-	-	110,06
Saldo em 31 de dezembro de 2021	563,35	0,00	0,00	18.235,05	1.760,99	0,00	20.559,42

CERAL-COOP DE ELE.RURAL DE ARARUAMA LTDA
SERGIO VARGAS BARRETO
PRESIDENTE CPF: 313.304.527-04

César Nunes Ventura - Contador
CRC: RJ 059101/O-4
CPF: 884.639.667-72

CERAL Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda.
CNPJ nº 28.610.236/0001-69
Demonstrações do Fluxo de Caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (Método Direto)

Societário	Notas	Consolidado	
		2023	2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		(98,42)	1.908,26
Fornecimento de Energia		23.861,57	22.309,25
Suprimento de Energia		-	-
TUSD de Consumidores Livres e Geradores		-	-
Suprimento a Concessionárias		-	-
Recebimento da CCEE - Energia de Curto Prazo		-	-
Recebimento de RAP de Transmissão		-	-
Repasso do Fundo da Conta de Desenvolvimento Energético		3.601,53	1.531,86
Outros Recebimentos Operacionais		616,09	966,48
Fornecedores - Materiais e Serviços		(9.062,02)	(16.330,00)
Fornecedores - Energia Elétrica		(12.834,31)	(1.343,47)
Salários e Encargos Sociais		(4.782,31)	(4.088,94)
Tributos sobre a Receita - Federais		(600,75)	(509,99)
Tributos sobre a Receita - Estaduais e Municipais		(170,48)	(123,91)
Tributos sobre o Lucro (IRPJ / CSLL)		(68,35)	-
Encargos de Transmissão		-	0,00
Demais Encargos Regulatórios		(53,81)	-
Outras Despesas Operacionais		(605,56)	(503,03)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		108,53	270,02
Aquisição de Participações Societárias		-	-
Aportes / Aumento de Capital em Controladas/Incorporação de Reservas		-	-
Investimentos		(78,00)	(73,30)
Imobilizado		(37,30)	-
Intangível		-	-
Participação Financeira do Consumidor		-	-
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos		-	-
Empréstimos / Mútuos Concedidos		-	-
Proventos Recebidos		223,83	343,32
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		10,11	2.178,28
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		(178,57)	(1.343,31)
Empréstimos e Financiamentos Obtidos		-	-
Empréstimos e Financiamentos Pagos		(178,57)	(1.343,31)
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos Emitidos		-	-
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos Pagos		-	-
Juros sobre Capital Próprio e Dividendos Pagos		-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		-	-
Integralização de Capital		-	-
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		(168,46)	834,98
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		(168,46)	833,94
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro		2.176,13	1.342,19
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro		2.007,67	2.176,13

CERAL-COOP DE ELE.RURAL DE ARARUAMA LTDA
SERGIO VARGAS BARRETO
PRESIDENTE CPF: 313.304.527-04

César Nunes Ventura - Contador
CRC: RJ 059101/O-4
CPF: 884.639.667-72 (22) 2674-4700

www.ceralararuama.com.br

Rua Bemoreira, 150 - Recanto do Trevo
CEP: 28970-000 - Araruama - RJ



Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda.
CNPJ nº 28.610.236/0001-69
Demonstração das Sobras/Perdas e Resultado do Exercício
findos em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

Societário	Ato Cooperativo	Ato Não Cooperativo
Operações em continuidade		
Receita / Ingresso	(17.389,65)	(11.535,07)
Fornecimento de energia elétrica	(4.538,19)	(2.880,01)
Fornecimento de energia elétrica não faturada	(57,27)	(82,28)
Suprimento de energia elétrica	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	(10.198,45)	(6.981,40)
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	182,79	136,97
Serviços cobráveis	(20,53)	(16,97)
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço	(2.534,20)	(1.550,98)
Outras receitas	(223,81)	(160,40)
Tributos	203,29	364,98
ICMS	-	-
PIS-PASEP	36,20	65,00
Cofins	167,09	299,98
ISS	-	-
Encargos - Parcela "A"	1.223,90	808,76
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-
Reserva Global de Reversão - RGR	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	1.194,79	789,69
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos	-	-
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica – TFSEE	29,10	19,08
Outros encargos	-	-
Receita líquida / Ingresso líquido	(15.962,46)	(10.361,33)
Custos não gerenciáveis - Parcela "A"	8.299,48	5.483,70
Energia elétrica comprada para revenda	5.442,95	3.606,24
Encargo de transmissão, conexão e distribuição	2.856,53	1.877,46
Encargos e demais despesas setoriais	-	-
Perdas pelo valor de indenização / renovação	-	-
Provisão de baixa ou Baixa de RTP diferida	-	-
Provisão de baixa ou Baixa de CVA Ativa e Demais ativos	-	-
(-) Reversão de devolução tarifária	-	-
(-) Reversão de CVA Passiva e Demais passivos regulatórios	-	-
Outros	-	-
Matéria-prima e Insumos para produção de energia elétrica	-	-
Reembolso de CCC/CDE de combustível para produção de	-	-
Resultado antes dos custos gerenciáveis	(7.662,98)	(4.877,62)

(22) 2674-4700



Custos gerenciáveis - Parcela "B"	5.957,53	3.985,47
Pessoal e administradores	2.210,70	1.458,00
Tributos sobre Pessoal e Administradores	725,88	478,81
Material	382,36	252,84
Serviços de terceiros	1.822,62	1.203,95
Arrendamento e aluguéis	91,88	61,02
Seguros	1,54	1,03
Doações, contribuições e subvenções	16,97	11,30
Provisões	113,95	18,12
Perdas na alienação de bens e direitos	-	-
(-) Recuperação de despesas	(129,72)	(90,80)
Tributos	33,93	22,17
Depreciação e amortização	112,48	735,63
Gastos diversos	423,84	98,19
Outras Receitas Operacionais	(8,48)	(364,44)
Outras Despesas Operacionais	159,56	99,66
Resultado da Atividade	(1.705,45)	(892,15)
Equivalência patrimonial	-	-
Resultado Financeiro	(495,79)	(135,18)
Despesas financeiras	3,40	2,10
Receitas financeiras	(499,19)	(137,28)
Resultado antes dos impostos sobre os lucros	(2.201,24)	(1.027,33)
Despesa com impostos sobre os lucros	-	206,24
Resultado líquido das operações em continuidade	(2.201,24)	(821,10)
Operações descontinuadas	-	-
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de	-	-
SOBRAS líquidas do exercício a disposição da AGO	(1.760,98)	(0,00)
Reservas:	440,25	821,10
FATES - Atos Não Cooperativos	-	821,10
FATES - Atos Cooperativos	110,06	-
Reserva LEGAL	220,12	-
Reserva de DESENVOLVIMENTO	110,06	-
Perdas Efeito IFRS (Reavaliação do VNR)	-	-
Sobra por quotas (Sobra por R\$ de Capital)	0,00313	-
básico - sobra do exercício atribuível a associados	0,00313	-

CERAL-COOP DE ELE.RURAL DE ARARUAMA LTDA
SERGIO VARGAS BARRETO
PRESIDENTE CPF: 313.304.527-04

César Nunes Ventura - Contador
CRC: RJ 059101/O-4
CPF: 884.639.667-72

(22) 2674-4700



Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda.
CNPJ nº 28.610.236/0001-69
Demonstração do Valor Adicionado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

Societário	Consolidado	
	2023	2022
Operações em continuidade		
Receita / Ingresso	29.165,57	25.278,77
Energia Elétrica e Serviços	28.540,51	24.647,76
Provisões	(132,07)	(78,79)
Outras receitas	757,12	709,80
(-) Insumos Adquiridos de Terceiros	(20.069,18)	(18.214,04)
Insumos consumidos	(13.783,19)	(11.910,97)
Outros insumos adquiridos	(2.032,66)	(2.871,26)
Material	(635,20)	(545,79)
Serviços de terceiros	(3.029,14)	(2.473,11)
Outros gastos gerais	(589,00)	(412,91)
(=) Valor Adicionado Bruto	9.096,38	7.064,73
(-) Quotas de Reintegração	(848,11)	(1.199,99)
(=) Valor Adicionado Líquido	8.248,27	5.864,75
(+) Valor Adicionado Transferido	630,97	395,59
Receitas e Despesas Financeiras Líquidas	630,97	395,59
Resultado da equivalência Patrimonial	-	-
(=) Valor Adicionado a Distribuir	8.879,24	6.260,32
Distribuição do Valor Adicionado		
Pessoal	3.921,53	3.423,95
Remunerações	2.955,89	2.701,39
Encargos sociais (exceto INSS)	252,84	253,59
Entidade de previdência privada	-	-
Auxílio alimentação	414,20	264,81
Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária	-	-
Provisão para gratificações	-	-
Convênio assistencial e outros benefícios	298,60	204,17
Custos Imobilizados	-	-
Provisão trabalhista	-	-
Governo	1.782,47	1.240,71
INSS (Folha de Pagamento)	951,86	827,53
ICMS	-	-
Imposto de Renda e Contribuição Social	206,24	65,46
PIS / COFINS	568,27	311,48
ISS	-	-
Encargos Setoriais e outros	56,10	36,24
Terceiros	152,90	83,52
Juros e variações monetárias	-	-
Aluguéis	152,90	83,52
Sócios ou Acionistas	3.022,34	1.512,14
Remuneração do capital próprio	-	-
Lucros retidos (Reservas e Sobras)	3.022,34	1.512,14
Valor Adicionado por Empregado (Média)	121,63	99,37
(=) Valor Adicionado a Distribuído	8.879,24	6.260,32

CERAR-COOP DE ELE.RURAL DE ARARUAMA LTDA
SERGIO VARGAS BARRETO
PRESIDENTE CPF: 313.304.527-04

César Nunes Ventura - Contador
CRC: RJ 059101/O-4
CPF: 884.639.667-72

(22) 2674-4700



NOTAS EXPLICATIVAS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 (Valores expressos em milhares de reais)

1) Contexto Operacional

A CERAL ARARUAMA é uma cooperativa fundada em 09/11/1969 e que tem por objetivo promover o desenvolvimento socioeconômico de sua área de atuação através da pesquisa, estudo, planejamento e construção na exploração do mercado de Distribuição e Comercialização de Energia Elétrica, sendo tais atividades regulamentadas pela Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL, e pelo Ministério de Minas e Energia, tendo procurado, em todos esses anos trazer, para sua área de atuação, o desenvolvimento de que tanto careciam estimulando as atividades típicas de nossa região.

Atuando como Permissionária do Serviço Público, 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 CERAL ARARUAMA tornou-se Permissionária de Serviço Público para a distribuição e comercialização de energia elétrica, conforme contrato de Permissão nº 003/2018-ANEEL assinado em 19 de setembro de 2018 com vigência até 18/09/2048. Com o compromisso de Distribuir e Comercializar Energia Elétrica, em sua área de atuação não exclusiva nos Municípios de Araruama, Maricá, Rio Bonito, Saquarema e Tanguá, no Estado do Rio de Janeiro (Res. Hom. nº 109/2005). Os consumidores não ligados em nossa permissionária são atendidos pela Concessionária Ampla Energia e Serviços S.A (Enel-Rio).

A permissionária em dezembro/2023, possui 7.429 consumidores sendo 1 "Consumidor Livre", divididos conforme quadro abaixo:

Consumidores	2022	2023	%
Residencial	6.684	6.971	93,83
Comercial	252	257	3,46
Industrial	13	11	0,15
Rural	161	153	2,06
Poderes Públicos	31	31	0,42
Iluminação Pública	3	3	0,04
Serviço Público	3	3	0,04
Total	7.147	7.429	

(22) 2674-4700



3) Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, conjugadas no que se aplicar pelas disposições da legislação vigente, especialmente da Lei 5.764/71 que trata da Política Nacional de Cooperativismo; Lei 6.404/76 que trata das Sociedades por Ações, com as alterações previstas na Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09; ITG 2004 – Entidade Cooperativa; ITG 14 – Cotas de Cooperados em Entidades Cooperativas e Instrumentos Similares; Resolução CFC nº 1.255/09; NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas ou as normas completas (IFRS completas) naqueles aspectos não abordados por esta interpretação; e observando rigorosamente as disposições previstas no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE instituído pela Resolução ANEEL nº 933, de 18 de maio de 2021.

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

Conforme determinação da SFF/ANEEL, com o intuito de buscar a harmonização com as normas internacionais de contabilidade, destacaram as transferências do Ativo Imobilizado Vinculado (Redes de Distribuição e seus componentes) para o Grupo Intangível e Ativo Financeiro conforme ICPC 01 (somente nas Demonstrações Societárias) e OCPC 05, determinados pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

Em 2011, através da Resolução ANEEL nº 396/2010, entrou em vigor a Contabilidade Regulatória. Sua regulamentação se deu por Orientações complementares expedidas pela SFF/ANEEL, principalmente, através dos Despachos: nº 4.722/2009, nº 4.097/2010, nº 4.991/2011, nº 155/2013, nº 4.413/2013, nº 4786/2014, nº 245/2016, nº 3.371/2016, nº 4.356/2017. Houve aperfeiçoamento das normas da Contabilidade Regulatória a partir da publicação do Novo MCSE - Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, pela Resolução Normativa ANEEL nº 605/2014, que entrou em vigor a partir de 01/01/2015, sendo sua última atualização publicada pelos Despachos nos 2.904/2021 e 1.690/2022

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".

A adoção dos procedimentos para a tender ao órgão regulador resultaram, neste exercício de 2023, na reclassificação para o Ativo Intangível (grupo 1233) de R\$ 14.501,81 R\$/mil e para Ativos Financeiros (grupo 1219.1.99) de R\$ 799,82 Mil e

(22) 2674-4700



R\$ 25.218,87 Mil referente a reavaliação regulatória compulsória, totalizando a importância de R\$ 40.520,49 Mil de diferença entre o Imobilizado Societário e o Regulatório.

A ANEEL, em ação conjunta com vários outros Órgãos da Administração Pública, teve sucesso na possibilidade de reconhecimento dos Ativos e Passivos Regulatórios na Contabilidade Societária. Tal prática pode ser adotada, segundo o IFRS, desde que:

- 1) Constasse em contrato assinado entre o agente de Distribuição de Energia Elétrica e o Poder Concedente, previsão à indenização ou devolução de tais valores ao final da Permissão, quando aplicado a Reversão de Ativos;
- 2) Que os mesmos tivessem uma denominação mais adequada à Contabilidade Societária.

Cumprido todas as condições acima, a CERAL Araruama, procedeu ao reconhecimento contábil de tais valores no seu Balanço Societário, 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 à emissão da Orientação Técnica OCPC-08.

Desta forma, para o exercício de 2023, reconhecemos os seguintes valores:

Ativos Financeiros Setoriais: R\$ 2.962,23 mil

Passivos Financeiros Setoriais: R\$ 2.217,49 mil

4) Principais Práticas Contábeis

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

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



- **Consumidores**

Composto do fornecimento de energia elétrica faturada e não faturada até 31 de dezembro de 2023, contabilizado com base no regime de competência.

- **Provisão para créditos de liquidação duvidosa**

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

- **Estoques (inclusive do ativo imobilizado)**

Os materiais em estoque (Almoxarifado), classificados no Ativo Circulante, destinados a manutenção das redes de distribuição de energia, e, aqueles destinados aos investimentos nas citadas redes, classificados no Ativo Imobilizado em Curso, estão registrados pelo de aquisição e controlados pelos seus respectivos custos médios.

- **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 do anexa XVI – Taxas de Depreciação. Salientamos que, em virtude da harmonização com as Normas Internacionais de Contabilidade, em função de nosso Ativo Imobilizado ser vinculado a Concessão, todo o ativo diretamente ligado à Distribuição de energia elétrica foi reclassificado para o Grupo de Intangíveis (os que já estão reintegrados até o final da Permissão) e para o Grupo de Ativo Financeiro da Permissão a receber (para aqueles não reintegrados até o final do prazo da Permissão).

- **Operações com partes relacionadas**

A caracterização da relação existente entre as operações com partes relacionadas tem regras específicas para cada tipo de transação e são realizadas em condições e prazos firmados entre as partes.



- **Tributação do resultado**

A apuração dos ganhos e resultados foi calculada a partir das operações com não associados (ato não cooperativo), nos termos da legislação vigente. A provisão para imposto de renda e contribuição social foi apurada com base no Lucro Real Anual, representado pelo resultado obtido em operações com não associados, sobre a receita de aplicação financeira e ganhos na alienação de bens que, quando positivos, são recolhidos mensalmente por antecipação, conforme determina a legislação em vigor, e realizado o ajuste anual em 31 de dezembro de 2023.

- **Operações com terceiros**

As operações com não associados estão escrituradas de modo a permitir a apuração do resultado em separado, para o cálculo da base de incidência de tributos. O resultado positivo gerado em operações com não associados (ato não cooperativo), após a dedução dos tributos pertinentes, é destinado integralmente ao FATES – Fundo de Assistência Técnica e Educacional.

- **Apuração do resultado**

As receitas e ingressos, bem como as despesas e dispêndios, são reconhecidas pelo regime de competência.

- **Outros direitos e obrigações**

Demais ativos e passivos de curto prazo (Circulantes/Correntes) e de longo prazo (Não Circulantes/Não Correntes) 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 de harmonização internacional e, em virtude do atendimento as práticas contábeis estabelecidas pela ANEEL, em especial nos Despachos ANEEL nº 2.904/21 e 1.690/22, 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.

Adicionalmente, incluiu no rol das Demonstrações Contábeis, as chamadas Notas Conciliatórias que demonstram os ajustes efetuados entre o Balanço Societário e o Balanço Regulatório. Todos os quadros que compõem o Balanço Regulatório,



deverão, também, serem auditados pelo mesmo Auditor Independente das Demonstrações Contábeis Societárias, conforme Manual expedido pela ANEEL exclusivamente para esse fim. O Exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, foi auditado pela ANEND - Auditores Independentes S/C.

Conforme Ofício Circular nº 364/2012, a ANEEL desobriga as Permissionárias a publicar as Demonstrações Contábeis Regulatórias e Despacho ANEEL nº 575/2013 dispensa as Cooperativas Permissionárias de publicarem suas demonstrações contábeis societárias e regulatórias em qualquer tipo de jornal, devendo apenas disponibilizá-las no sítio eletrônico da Permissionária e encaminhá-las à SFF para posterior divulgação na CIEFSE.

Cabe mencionar que conforme Despacho SFF/ANEEL No. 4.097/2010, 4.991/2011, 155/2013, 4.413/2013, 4.786/2014, 245/2016, 3.371/2016 e 4.356/2017 estão sendo publicadas em separado as Demonstrações Contábeis Regulatórias, compostas de:

- Relatório da Administração Regulatório;
- Balanço Patrimonial Regulatório;
- Demonstração do Resultado Regulatório;
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Regulatório;
- Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Regulatórias e;
- Relatório dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Contábeis Regulatórias.

Até o presente momento, a apuração da base tributária, conforme Instrução Normativa nº 1397/2013, é idêntica ao DRER, porém, divergente nos quadros do Ativo e Passivo Regulatório, em função de não possuir a contabilização da Reavaliação Regulatória Compulsória. Neste sentido, e, com o intuito de atender ao disposto na citada Instrução Normativa, demonstraremos ao final, Nota Explicativa contendo os quadros de Ativo Fiscal, Passivo Fiscal e Demonstração de Resultado do Exercício Fiscal e Demonstração da Mutações do Patrimônio Líquido Fiscal, expresso na Nota Explicativa 54.

- **DMR – Diferença Mensal de Receita e TSEE – Tarifa Social de Energia Elétrica**

A apuração dos valores da DMR - Diferença Mensal de Receita estabelecida pela resolução normativa nº 472/2012 ANEEL de 24 de janeiro de 2012 e atendendo ao Despacho nº 155/2013-SFF/ANEEL de 23 de janeiro de 2013 onde estabelece que todos os valores apurados sejam registrados contabilmente e em atendimento conforme o referido no Despacho na cláusula 9, item 41, informamos que os valores foram devidamente contabilizados como determinado.

(22) 2674-4700



5) Equivalentes de Caixa, Títulos e Valores Mobiliários

A Permissionária possui em 31/12/2023 o montante de R\$ 2.176,13 mil em Caixa e Equivalentes de Caixa (Grupo 1101) devidamente contabilizados e desdobrados conforme demonstramos a seguir:

Societário - R\$/Mil	2023	2022
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.007,67	2.176,13
Contas Bancárias à Vista	225,74	419,65
BANCO ITAU S/A - C/C:03656-7	137,69	292,07
BANCO ITAU S/A - C/C:00904-4	33,91	76,11
BANCO BRADESCO S/A - C/C: 000516-9	0,00	0,00
BANCO ITAU S/A - C/C:61040-3 - RES 948/21	7,91	3,33
BANCO BRADESCO S/A - C/C:0037021-5	0,00	0,00
BANCO SICOOB ARA - C/C: Ag. 3003/1 - 124597-0	45,60	48,14
BANCO SICOOB RIO S/A - C/C: Ag. 4042/8 - 22984-9	0,32	-
BCO SICOOB ARA - C/C: Ag. 3003 - 195395-8 Veic.	0,33	-
Ordens de Pagamento Emitidas	0,76	0,76
ORDENS DE PAGAMENTO EMITIDAS - BONUS	0,76	0,76
Fundos de Caixa	1,00	1,00
FUNDO FIXO - ADM	1,00	1,00
Numerário em Trânsito	3,69	-
NUMERARIO EM TRÂNSITO: 124597-0 (SICOOB ARA)	3,69	-
Equivalentes de Caixa	1.776,49	1.754,73
BANCO BRADESCO S/A - INVEST FACIL	6,71	7,93
BANCO ITAU S/A - CDB DI	0,66	158,52
BANCO BRADESCO - INVEST FACIL 0037021-5	2,58	-
BCO BRADESCO 0037021-5 CBD FACIL/CCDI	-	205,18
BCO SICOOB ARA - Ag. 3003 - 124597-0 - APLIC. 1	755,19	550,23
BCO SICOOB RIO - Ag. 4042 - 22984-9 - APLIC. 1	-	31,97
BCO SICOOB RIO - AG. 4042 22984-9 APLIC. 2	298,54	268,56
BCO SICOOB ARA - Ag. 3003 124597-0 APLIC. 2	182,14	213,62
BCO SICOOB ARA - Ag. 3003 124597-0 APLIC. 3	354,11	318,71
BANCO SICOOB ARA - Ag. 3003/1 - 195395-8 Aplic.Veic.	80,13	-
BCO SICOOB RIO - Ag. 4042 - 22984-9 - APLIC. 3	35,57	-
BANCO SICOOB ARA - Ad. 3003/1 - 195395-8 - APLIC. 2	30,54	-
BANCO SICOOB ARA - Ad. 3003/1 - 195395-8 - APLIC. 3	30,32	-

6) Consumidores

Os valores referentes a Consumidores (Grupo 1102) dos períodos de 2023 e 2022, estão distribuídos conforme a seguir:



Societário - R\$/Mil		2022	
Consumidores		6.013,92	5.568,97
FATURADO		5.613,15	5.249,79
NÃO FATURADO (RENDA)		896,43	756,88
SERVIÇOS COBRÁVEIS		17,06	16,18
PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA - VALORES PENDENTES DE RECEBIMENTO		-	-
PARCELAMENTOS		80,63	86,06
OUTROS		75,90	83,86
OUTROS - SISTEMA ANTIGO		0,18	0,19
(-) PROVISÃO PARA CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA		(669,44)	(623,99)

Quadro com os valores a vencer e vencidos, distribuídos por classe de consumo:

Societário - R\$/Mil						2023	2022	
Consumidores	A Vencer	Vencidos até 30 dias	Vencidos até 60 dias	Vencidos + de 60 dias	TOTAL	PCLD	TOTAL LIQ.	TOTAL LIQ.
TOTAL	2.982,96	383,51	36,01	3.280,88	6.683,35	(669,43)	6.013,92	5.568,97
RESIDENCIAL	1.198,36	324,18	19,21	455,59	1.997,34	-439,70	1.557,64	1.394,11
INDUSTRIAL	121,91	1,02	0,00	0,18	123,12	-0,18	122,94	172,65
COMERCIAL	323,50	23,53	0,14	2.390,39	2.737,57	-17,74	2.719,83	2.675,32
RURAL	96,15	8,63	0,08	3,15	108,00	-1,92	106,08	98,09
PODER PÚBLICO	52,17	2,42	0,85	73,74	129,18	-55,17	74,01	53,09
ILUMINACAO PUBLICA	224,48	11,03	12,03	223,13	470,68	-97,02	373,66	242,56
SERVIÇO PÚBLICO	47,27	0,00	0,00	0,00	47,27	0,00	47,27	43,08
NÃO FATURADO (RENDA)	896,43	0,00	0,00	0,00	896,43	0,00	896,43	756,88
SERVIÇOS COBRÁVEIS	2,62	1,27	0,16	13,01	17,06	-12,53	4,53	4,78
PARCELAMENTOS	3,56	2,17	1,59	73,31	80,63	-29,77	50,86	59,75
OUTROS	16,51	9,24	1,95	48,20	75,90	-15,22	60,68	70,08
OUTROS - SISTEMA ANTIGO	0,00	0,00	0,00	0,18	0,18	-0,18	0,00	-1,43

OBS: Ao valor expresso no quadro acima, somou-se R\$ 896,43 Mil, de renda não faturada para ajuste de competência.

A PCLD – Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa foi constituída com base no item 6.3.3 do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE, versão 2022, considerando os principais critérios a seguir:

- 1) Para os casos com débitos relevantes: Análise individual e criteriosa das Contas a Receber de forma que se obtenha um julgamento adequado dos créditos considerados de difícil recebimento;
- 2) Para os demais casos: Provisão para PCLD dos valores totais dos créditos enquadrados nas seguintes situações:

(22) 2674-4700



- a. Consumidores residenciais vencidos há mais de 90 dias;
- b. Consumidores comerciais vencido há mais de 180 dias; e
- c. Consumidores industriais, rurais, poderes públicos, iluminação pública, serviços públicos e outros, vencidos há mais de 360 dias.

A PCLD – Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa de 2023 ficou em R\$ 669,43 mil sendo 7,28% maior que o apropriado no ano de 2022, R\$ 623,98 mil.

Apropriamos na Conta 1119.1.09, os valores concedidos a título de subsídios tarifários, conforme determinação regulatória, a ser reembolsado via CDE pela ELETROBRAS, assim como os descontos implementados pelas políticas governamentais conforme determinado pela ANEEL.

Tais valores de subsídios em 31/12/2023 totalizavam a importância de R\$ 398,81 mil, enquanto em 2022 montavam a importância de R\$ 207,41 mil, conforme tabela a seguir:

Societário - R\$/Mil	2023	2022
REEMBOLSO DO FUNDO CDE-Consumidores	398,81	207,41
SUBSÍDIO CDE - Ciclo 2021/2022	-	0,59
SUBSÍDIO CDE - Ciclo 2022/2023	10,64	206,81
SUBSÍDIO CDE - Ciclo 2023/2024	388,18	-

7) Serviços em Curso

Serviços em Curso (Grupo 1104) são valores referentes a serviços que se encontram em andamento, não concluídos até o encerramento do balanço, controlados em Ordens de Serviço, formados em sua maioria por serviços de manutenção das redes, como serviços de podas, onde não serão necessários uso de materiais classificados como UC – Unidade de Cadastro. Em 31/12/2023 não apresentavam saldos nesta rubrica.

8) Tributos Compensáveis

Os montantes de tributos compensáveis no curto prazo (Grupo 1105) e no longo prazo (Grupo 1205) existentes nos exercícios de 2022 e 2021, totalizaram as importâncias demonstradas a seguir:

Societário - R\$/Mil	2023	2022
Tributos Compensáveis	185,11	377,78
Tributos Compensáveis - Curto Prazo / Corrente	185,11	377,78
IRPJ ESTIMADO A COMPENSAR	135,30	52,98
CONTRIBUICAO SOCIAL ESTIMADA A COMPENSAR	0,00	42,36
IRF A COMPENSAR	45,15	282,14
COFINS A RECUPERAR	0,30	0,30
IOF A COMPENSAR	0,07	0,00
ICMS A COMPENSAR	4,29	0,00
Tributos Compensáveis - Longo Prazo / Não Corrente	0,00	0,00

9) Almoxarifado de Manutenção (Operacional)

Nosso Almoxarifado de Manutenção (Grupo 1107) é composto do material necessário para a realização das manutenções preventivas e corretivas das redes de distribuição de energia, utilizados conforme determinam as regulamentações contábeis e patrimoniais emitidas pela ANEEL e Secretaria da Receita Federal. A rubrica Adiantamento a Fornecedores por compras para suprir o almoxarifado de manutenção, também compõe esse grupo. Ao final do presente exercício os saldos financeiros apresentavam a seguinte composição:

Societário - R\$/Mil	2023	2022
Almoxarifado Operacional - Manutenção / Sucata	257,53	107,57
MATERIAL P/MANUTENCAO DE REDES	225,65	105,94
MATERIAL P/SUCATA	0,46	1,63
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES - NOJA POWER	31,42	-

10) Ativo e Passivo Financeiro Setorial

Os Ativos (Grupo 1111) e Passivos financeiros (Grupo 2111), conforme o MCSE, ao final do exercício de 2022, apresentavam a seguinte composição:

(22) 2674-4700



Societário - R\$/Mil	2023	2022
Ativos Financeiros Setoriais	2.962,23	2.310,17
Neutralidade da Parcela "A"	9,38	65,50
NPA CDE 2022/2023	5,21	49,10
NPA PROINFA 2022/2023	0,54	7,90
NPA TFSEE 2022/2023	-	1,08
NPA CDE COVID 2022/2023	0,79	7,42
NPA FINANCEIRO COVID 2022/2023	2,70	-
NPA TFSEE 2023/2024	0,13	-
Outros Itens Financeiros	2.952,85	2.244,67
Outros - Itens Financeiros PIS/COFINS	516,54	312,27
ITEM FINANCEIRO PIS CUSD 2021/2022	-	14,62
ITEM FINANCEIRO PIS TE 2021/2022	-	23,18
ITEM FINANCEIRO COFINS CUSD 2021/2022	-	67,26
ITEM FINANCEIRO COFINS TE 2021/2022	-	106,59
ITEM FINANCEIRO PIS/COFINS CUSD IRT 2022/2023	-	46,50
ITEM FINANCEIRO PIS/COFINS TE IRT 2022/2023	-	54,12
ITEM FINANCEIRO PIS/COFINS CUSD 2023/2024	127,95	-
ITEM FINANCEIRO PIS/COFINS TE 2023/2024	250,67	-
IF PIS/COFINS CUSD S/SUPRIMENTO IRT 2023	59,20	-
IF PIS/COFINS TE S/SUPRIMENTO IRT 2023	78,72	-
Outros - Itens Financeiros ICMS	2.436,29	1.932,40
ITEM FINANCEIRO ICMS S/SUPRIMENTO TUSD 2021/2022	-	221,77
ITEM FINANCEIRO ICMS S/SUPRIMENTO TE 2021/2022	-	295,15
ITEM FINANCEIRO ICMS S/SUPRIMENTO TUSD 2022/2023	248,91	576,64
ITEM FINANCEIRO ICMS S/SUPRIMENTO TE 2022/2023	330,98	838,84
ITEM FINANCEIRO ICMS S/SUPRIMENTO TUSD 2023/2024	626,91	-
ITEM FINANCEIRO ICMS S/SUPRIMENTO TE 2023/2024	1.229,48	-
Bandeiras Tarifárias Devedoras	0,03	-
BANDEIRAS TARIFARIAS DEVEDORAS	0,03	-



Societário - R\$/Mil	2023	2022
Passivos Financeiros Setoriais	(2.217,49)	(1.935,06)
Neutralidade da Parcela "A"	(201,51)	(44,85)
NPA CDE 2021/2022	-	(0,65)
NPA PROINFA 2021/2022	-	(0,03)
NPA TFSEE 2021/2022	-	(0,11)
NPA CDE COVID 2021/2022	-	(0,39)
NPA CDE 2022/2023	-	(31,91)
NPA PROINFA 2022/2023	-	(5,65)
NPA TFSEE 2022/2023	(0,47)	(1,28)
NPA CDE COVID 2022/2023	-	(4,82)
NPA CDE 2023/2024	(145,38)	-
NPA PROINFA 2023/2024	(19,48)	-
NPA TFSEE 2023/2024	(2,37)	-
NPA CDE COVID 2023/2024	(22,00)	-
NPA CDE GD - GERACAO DISTR 2023/2024	(11,80)	-
Outros Passivos Financeiros	(2.015,98)	(1.890,22)
Outros - Itens Financeiros DIC / FIC / DMIC	(33,02)	(36,68)
IF DEVOLUÇÃO - DIC / FIC / DMIC - MENSAL	-	-
IF DEVOLUÇÃO - DIC / FIC - TRIMESTRAL	(5,35)	-
IF DEVOLUÇÃO - DIC / FIC - ANUAL	(27,67)	-
IF DIC/FIC S/SUPRIMENTO - IRT 2022	-	(36,68)
Outros - Itens Financeiros ICMS	(1.918,12)	(1.723,17)
ADIANT. IF ICMS TE S/SUPR. 2021/2022	-	(187,10)
ADIANT. IF ICMS TUSD S/SUPR. 2021/2022	-	(217,93)
ADIANT. IF ICMS TE S/SUPR. 2022/2023	(188,50)	(565,51)
ADIANT. IF ICMS TUSD S/SUPR. 2022/2023	(250,88)	(752,63)
ADIANT. IF ICMS TE S/SUPR. 2023/2024	(634,73)	-
ADIANT. IF ICMS TUSD S/SUPR. 2023/2024	(844,01)	-
Bandeiras Tarifárias Credoras	(47,48)	-
BANDEIRAS TARIFARIAS CREDORAS 2023/2024	(47,48)	-
Outros - Financiamento Especial	(17,36)	(130,36)
FINANCIAMENTO ESPECIAL - COVID	-	(122,72)
IF SPREADY EMP.CONTA COVID 19 - IRT 2022	-	(7,65)
IF SPREADY EMP.CONTA COVID 19 - IRT 2023	(17,36)	-

(22) 2674-4700



11) Despesas Pagas Antecipadamente

As despesas antecipadas (Grupo 1112) compreendem gastos já realizados, mas que pelo sistema de contabilização por competência serão reconhecidos em período posterior, como seguros e recolhimento de PROINFA, conforme determinam as normas do sistema elétrico, evidenciado abaixo:

Societário - R\$/Mil	2023	2022
Despesas Pagas Antecipadamente	35,68	23,23
SEGUROS DE VEICULOS	1,47	1,10
SEGUROS DE VIDA	11,29	-
ADIANTAMENTO PROINFA	18,73	22,13
REGISTRO E DOMINIO NA INTERNET	4,20	-

12) Outros Ativos Circulantes

São créditos a receber (Grupo 1119), como compartilhamento de infraestrutura, adiantamentos a empregados ou a terceiros (fornecedores), subsídios tarifários suportados pelo Fundo CDE, valores bloqueados em conta corrente e adiantamentos em processos por determinação judicial, custos das desativações em andamento (serviços ainda não concluídos) que se realizarão em menos de doze meses e que não se classificam nos grupos contábeis anteriores devido suas características. Seus saldos ao final do exercício seguem demonstrados conforme abaixo:

Societário - R\$/Mil	2023	2022
Outros Ativos Circulantes	567,14	337,15
EMPREGADOS	6,55	1,70
FORNECEDORES	5,81	9,50
TÍTULOS DE CRÉDITO A RECEBER	28,93	65,48
REEMBOLSOS DO FUNDO DA CDE	398,81	207,41
OUTROS	126,13	50,82
DESATIVAÇÕES E ALIENAÇÕES	0,90	2,25



13) Ativos Não Circulantes

São adiantamentos a terceiros (Fornecedores – Grupo 1219.1.02), créditos financeiros vinculados a permissão (Grupo 1219.1.99), tributos compensáveis de longo prazo (Grupo 1205), depósitos e cauções judiciais (Grupo 1206), valores bloqueados por ordem judicial (1219.1.03) e títulos e valores de investimentos temporários (1208.1), além de fundos vinculados sob caução (1208.2) que por força de contrato ou por terem seus prazos indefinidos, realizar-se-ão em mais de doze meses. Ao final deste exercício apresentavam a composição abaixo:

Societário - R\$/Mil	2023	2022
Ativos Não Circulantes	366,87	377,64
DEPOSITOS VINCULADOS A LITIGIO	47,89	21,66
TITULOS VINCULADOS - SICOOB SUL ARA AG. 3003/1	22,43	4,74
TITULOS VINCULADOS - SICOOB CECREMEF RIO AG. 4042/8	0,71	0,25
FUNDOS VINCULADOS - SICOOB SUL ARA	-	125,88
FORNECEDORES	295,83	218,12
VALORES BLOQUEADOS POR ORDEM JUDICIAL	-	6,99

14) Ativos Financeiros da Permissão e Intangível

A partir do exercício de 2017, reclassificamos os valores do Ativo Imobilizado (Grupo 1232) formado pelas redes de distribuição de energia para os grupos de Ativo Financeiro da Permissão (Grupo 1219.1.99) e Ativo Intangível (Grupo 1233), conforme a OCPC 05 que estabelece: “De acordo com os contratos de concessão, considerem-se bens vinculados aqueles construídos ou adquiridos pelo concessionário e efetivamente utilizado na prestação dos serviços públicos.”

Societário - R\$/Mil	2023	2022
Intangível	14.501,81	12.619,16
LINHAS, REDES E SUBESTAÇÕES - INTANGÍVEL EM SERVIÇO	13.458,68	11.859,10
LINHAS, REDES E SUBESTAÇÕES - INTANGÍVEL EM CURSO	1.028,51	760,06
ADMINISTRAÇÃO CENTRAL - INTANGÍVEL EM CURSO	14,61	-

Com a implantação do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE, versão 2015 e sua versão 2022 atual, as obrigações especiais deixaram de ser redutoras do Ativo Imobilizado Regulatório.

O Ativo Financeiro da Permissão em 31 de dezembro de 2023 totalizava a importância de R\$ 799,82 Mil, ante R\$ 620,63 Mil em 2022, conforme tópico 15 abaixo.

15) Imobilizado

Abaixo demonstramos a conciliação do Ativo Imobilizado Regulatório com o Ativo Imobilizado Societário.

Societário - R\$/Mil	2023	2022
Imobilizado Societário	907,84	911,18
IMOBILIZADO EM SERVIÇO SOCIETÁRIO	1.982,75	1.857,27
(-) DEPRECIAÇÃO DO IMOBILIZADO SOCIETÁRIO	(1.074,91)	(946,09)
IMOBILIZADO EM CURSO SOCIETÁRIO	-	-
Intangível	14.501,81	12.619,16
LINHAS, REDES E SUBESTAÇÕES - INTANGÍVEL EM SERVIÇO	13.458,68	11.859,10
OUTROS	1.028,51	760,06
OUTROS - ADM em CURSO	14,61	-
Reavaliação Regulatória Compulsória	26.018,69	7.411,76
REAVALIAÇÃO REGULATÓRIA COMPULSÓRIA	37.259,71	14.712,69
(-) DEPRECIAÇÃO DA REAVALIAÇÃO REGULATÓRIA COMPULSÓRIA	(12.040,84)	(7.921,56)
ATIVO FINANCEIRO DA PERMISSÃO	799,82	620,63
TOTAL	41.428,34	20.942,11
Ativo Imobilizado	-	-
Ativo Imobilizado Societário	907,84	911,18
Ativo Imobilizado Regulatório	41.428,34	20.942,11

A adoção dos procedimentos legais mencionados no item 3 (pág. 37), resultaram, neste exercício de 2023, na reclassificação para o Ativo Intangível de R\$ 14.501,81 R\$/mil e R\$ 26.018,69 Mil referente a reavaliação regulatória compulsória, totalizando a importância de R\$ 40.520,49 Mil de diferença entre o Imobilizado

(22) 2674-4700



Societário e o Regulatório, importância 102,29% maior que em 2020, quando a diferença totalizava a importância de R\$ 20.030,93 Mil, devendo-se considerar ainda, o valor dos Ativos Financeiros de R\$ 799,82 Mil.

16) Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2023 o saldo de fornecedores (Grupo 2101), incluindo os débitos referente ao suprimento de energia da Permissionária, apresentava a seguinte composição:

Societário - R\$/Mil	2023	2022
Fornecedores	(2.042,87)	(1.960,67)
Total de Encargos de Uso da Rede Elétrica	(418,14)	(699,77)
ENCARGOS DE USO DA REDE ELÉTRICA	(418,14)	(699,77)
Total de Suprimento de Energia Elétrica	(1.115,06)	(778,19)
SUPRIMENTO DE ENERGIA ELÉTRICA	(1.115,06)	(778,19)
Total de Materiais e Serviços	(509,67)	(482,71)
FORNECEDORES DE MATERIAIS	(180,90)	(312,56)
FORNECEDORES DE SERVIÇOS PJ	(267,34)	(113,21)
FORNECEDORES DE SERVIÇOS PF	(30,25)	(34,12)
FORNECEDOR OUTROS	(31,17)	(22,82)

17) Empréstimos e Financiamentos

Em 31 de dezembro de 2023 não possuíamos saldo em dívidas de empréstimos e financiamentos para com terceiros (Grupos 2102.1 e 2202.1), os valores referentes ao financiamento para aquisição e instalação de placas e equipamentos para geração de energia de matriz solar, foram totalmente quitados durante o exercício.

Societário - R\$/Mil	2023	2022
Empréstimos e Financiamentos	-	(41,47)
Empréstimos - Curto Prazo	-	(41,47)
Empréstimos - SICOOB	-	(41,47)
Empréstimos - Longo Prazo	-	-
MOEDA NACIONAL	-	-

18) Obrigações Sociais e Trabalhistas

Em 31 de dezembro de 2023 os saldos das obrigações sociais e trabalhistas (Grupo 2103) para com funcionários, incluindo encargos e tributos retidos sobre a folha de pagamento, representavam a importância de R\$ 448,20 Mil, um aumento de 10,56% em relação ao exercício anterior.

Societário - R\$/Mil	2023	2022
Obrigações Sociais e Trabalhistas	(448,20)	(405,41)
FOLHA DE PAGAMENTO LÍQUIDA	(161,08)	(143,46)
13º SALÁRIO	-	-
FÉRIAS	(235,44)	(216,04)
TRIBUTOS RETIDOS NA FONTE	(51,68)	(45,91)

19) Tributos a Recolher

Os saldos dos Tributos a Recolher (Grupo 2105), em 31 de dezembro de 2023, são formados por tributos federais, estaduais e municipais, além das contribuições sociais e dos impostos retidos na fonte sobre serviços de terceiros que representavam a importância de R\$ 302,12 Mil, conforme tabela a seguir:

Societário - R\$/Mil	2023	2022
TRIBUTOS	(302,12)	(373,57)
Tributos Federais	(88,19)	(178,28)
IMPOSTO DE RENDA	(16,70)	(94,57)
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(23,49)	(51,70)
PIS	(8,55)	(5,70)
COFINS	(39,45)	(26,31)
Tributos Estaduais	(1,53)	(5,41)
ICMS	(1,53)	(5,41)
Tributos Municipais	(0,57)	-
ISS	(0,57)	-
Contribuições Sociais	(207,04)	(182,79)
INSS	(157,52)	(139,66)
FGTS	(43,42)	(37,80)
PIS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	(6,10)	(5,33)
Tributos Retidos na Fonte	(4,80)	(7,08)
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(0,15)	(0,45)
PIS/PASEP	(0,10)	(0,29)
COFINS	(0,46)	(1,34)
OUTROS	(4,09)	(5,01)

(22) 2674-4700



20) Encargos Setoriais

Compostos pelas Taxas Regulamentares (Grupo 2108) de nossa responsabilidade que, em 31 de dezembro de 2023, totalizavam a importância de R\$ 14,27 Mil, conforme demonstrado abaixo:

Societário - R\$/Mil	2023	2022
TOTAL	(14,27)	(519,60)
Encargos Setoriais	(14,27)	(348,64)
CONTA DE DESENVOLVIMENTO ENERGÉTICO - CDE	-	(344,88)
CONTA DE DESENVOLVIMENTO ENERGÉTICO - CDE GD	(10,50)	-
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DOS SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA - TFSE	(3,77)	(3,76)
Bandeiras Tarifárias Credoras	-	(170,96)
BANDEIRA TARIFARIA A RECOLHER	-	(170,96)

21) Passivos Financeiros Setoriais

Formado pelos Passivos Financeiros regulamentados pelas normas do setor elétrico (Grupo 2111) de nossa responsabilidade, entre eles Neutralidade da Parcela A e demais itens financeiros, inclusive de caráter tributário, que, em 31 de dezembro de 2023, totalizavam a importância de R\$ 2.217,49 Mil, conforme demonstrado abaixo:

Societário - R\$/Mil	2023	2022
Passivos Financeiros Setoriais	-2.217,49	-1.935,06
Neutralidade da Parcela "A"	-201,51	-44,85
NPA CICLO 2021/2022	-	(1,18)
NPA CDE 2021/2022	-	(0,65)
NPA PROINFA 2021/2022	-	(0,03)
NPA TFSEE 2021/2022	-	(0,11)
NPA CDE COVID 2021/2022	-	(0,39)
NPA CICLO 2022/2023	(0,47)	(43,67)
NPA CDE 2022/2023	-	(31,91)
NPA PROINFA 2022/2023	-	(5,65)
NPA TFSEE 2022/2023	(0,47)	(1,28)
NPA CDE COVID 2022/2023	-	(4,82)

(22) 2674-4700



NPA CICLO 2023/2024	(201,04)	-
NPA CDE 2023/2024	(145,38)	-
NPA PROINFA 2023/2024	(19,48)	-
NPA TFSEE 2023/2024	(2,37)	-
NPA CDE COVID 2023/2024	(22,00)	-
NPA CDE GD - GERACAO DISTR 2023/2024	(11,80)	-
Outros Passivos Financeiros	-2.015,98	-1.890,22
Outros - Itens Financeiros DIC / FIC / DMIC	-33,02	-36,68
IF DIC/FIC S/SUPRIMENTO - IRT 2022	-	(36,68)
IF DIC/FIC S/SUPRIMENTO - IRT 2022	-	(36,68)
IF DIC/FIC/DMIC/CM S/SUPRIMENTO - IRT 2023/2024	(33,02)	-
IF DIC TRIMESTRAL S/SUPRIMENTO - IRT 2023/2024	(5,35)	-
IF DIC/FIC S/SUPRIMENTO - IRT 2022	(4,68)	-
IF DMIC ANUAL S/SUPRIMENTO - IRT 2023	(22,99)	-
ADIANT. IF ICMS TE/TUSD S/SUPR. 2021/2022	-	(405,03)
ADIANT. IF ICMS TE S/SUPR. 2021/2022	-	(187,10)
IF DIC/FIC S/SUPRIMENTO - IRT 2022	-	(217,93)
ADIANT. IF ICMS TE/TUSD S/SUPR. 2022/2023	(439,38)	(1.318,14)
ADIANT. IF ICMS TE S/SUPR. 2022/2023	(188,50)	(565,51)
IF DIC/FIC S/SUPRIMENTO - IRT 2022	(250,88)	(752,63)
ADIANT. IF ICMS TE/TUSD S/SUPR. 2023/2024	(1.478,74)	-
ADIANT. IF ICMS TE S/SUPR. 2023/2024	(634,73)	-
IF DIC/FIC S/SUPRIMENTO - IRT 2022	(844,01)	-
OUTROS - FINANCIAMENTOS	(17,36)	(130,36)
FINANCIAMENTO ESPECIAL - COVID	-	(122,72)
IF SPREADY EMP.CONTA COVID 19 - IRT 2022	-	(7,65)
IF SPREADY EMP.CONTA COVID 19 - IRT 2023	(17,36)	-
Bandeiras Tarifárias Credoras	(47,48)	-
BANDEIRAS TARIFARIAS CREDORAS 2020/2021	(47,48)	-

22) Outros Passivos Circulantes

Em 31 de dezembro de 2023 os saldos de Outros Passivos Circulantes (Grupo 2119) totalizavam a importância de R\$ 1.875,27 Mil. O item de maior relevância, com 76,4% de participação no montante, refere-se a antecipações recebidas de processos judiciais em andamento, valores esses que são a parte incontroversa da ação que serão baixados ao final do processo em contrapartida à Contas a Receber. Saldos são apresentados conforme tabela abaixo:

(22) 2674-4700



Societário - R\$/Mil	2023	2022
Outros Passivos Circulantes	(1.875,27)	(1.684,13)
CONSUMIDORES	(402,67)	(164,20)
EMPREGADOS	(0,87)	(0,93)
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE 2021/2022	-	(2,46)
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE 2022/2023	(3,18)	(36,99)
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE 2023/2024	(35,09)	-
CREDITOS DE CONSUMIDORES	(1.433,46)	(1.479,55)

23) Obrigações Vinculadas à Permissão do Serviço Público de Energia Elétrica

Em 31 de dezembro de 2023 os saldos de Obrigações Vinculadas a Permissão (Grupo 2223) totalizavam a importância de R\$ 893,79 Mil, conforme tabela abaixo:

Societário - R\$/Mil	2023	2022
Obrigações Vinculadas à Concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	(893,79)	(787,66)
PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR	(55,42)	(9,33)
DOAÇÕES E SUBVENÇÕES DESTINADAS A INVESTIMENTOS NO SERVIÇO C	(361,46)	(361,46)
UNIVERSALIZAÇÃO DO SERVIÇO PÚBLICO DE ENERGIA ELÉTRICA	(55,94)	(55,94)
OUTROS	(420,98)	(360,94)

Em observância às instruções do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, versão 2022, a reintegração da amortização do Grupo 2223 (Obrigações Especiais) teve sua contabilização alterada para o grupo 6105.3.18. Como não dispomos de intangíveis cuja amortização devedora tenha sido suficiente para cobrir o valor credor desta reintegração, justificamos o saldo credor expresso neste grupo.

24) Tributos Diferidos e Outras Dívidas de Longo Prazo

Em 31 de dezembro de 2023 os saldos de Tributos Diferidos (Grupo 2205) e Outros Passivos (Grupo 2219), totalizavam a importância de R\$ 64,97 Mil. Tributos

(22) 2674-4700



Diferidos, referem-se ao ICMS a ser compensado nas contas de energia em aberto do poder público estadual, ao final do Processo Administrativo nº E-04/079/586/2019 em tramitação na SEFAZ-RJ, desde 12/02/2019. Sem ter sofrido alterações neste exercício.

Societário - R\$/Mil	2023	2022
Tributos	(64,97)	(64,97)
TRIBUTOS ESTADUAIS	(58,00)	(58,00)
CONSUMIDORES	(6,96)	(6,96)

25) Provisões para Contingências

Em 31 de Dezembro de 2022, a composição dos saldos das Provisões para Contingências (Grupo 2106), eram formados pelas rubricas abaixo:

Societário - R\$/Mil	2023	2022
Provisões para Litígios	(187,21)	(100,60)
PROVISÕES P/PROCESSOS TRABALHISTAS	(7,50)	(7,50)
CAUSAS CÍVEIS	(179,71)	(93,10)
CAUSAS CÍVEIS	(93,10)	(53,45)

- Contingências Trabalhistas:

O Saldo em 31 de dezembro de 2023 apresentava o montante de R\$ 7,50 Mil, referente a provisão sobre um processo trabalhista em andamento desde 2016 no TRT 1ª Região. Sem ter sofrido alterações neste exercício.

- Contingências Cíveis:

O Saldo em 31 de dezembro de 2023, apresentava o montante de R\$ 179,71 Mil, referente a provisão sobre processos cíveis em andamento.

- Contingências Ambientais:

No exercício de 2023 não houve ocorrências ambientais que justificassem a necessidade de provisionamento.

(22) 2674-4700



- Contingências Regulatórias:

No exercício de 2023 não houve ocorrências regulatórias que justificassem a necessidade de provisionamento.

- Contingências Fiscais:

No exercício de 2023 não houve ocorrências fiscais que justificassem a necessidade de provisionamento.

As contingências foram realizadas com base no parecer apresentado pelo setor jurídico no Relatório de Contingências Processuais do exercício de 2023.

26) Patrimônio Líquido

26.1) Capital Social

O total do capital social integralizado (Grupo 2401), totalizava em 31 de dezembro de 2023 a importância de R\$ 563,90 mil, composto por 563.899 quotas de responsabilidade limitada, no valor nominal R\$ 1,00, com a seguinte composição:

CONSELHO ADM 2021/2024	Mat.	Capital	Partic. %
ALEXANDRE DOS SANTOS FLORES	2730	85,08	0,015088%
MARIA CRISTINA GUGLIELMO GARGAGLIONE	4886	0,54	0,000096%
NARCIZO JOSE MENDES DA SILVA JUNIOR	5102	42,54	0,007544%
PORFIRIO DE OLIVEIRA FILHO	5396	85,08	0,015088%
SERGIO VARGAS BARRETO	2313	0,02	0,000004%
SILVIO MANOEL DA SILVA	959	44,74	0,007934%
WILSON DE MATOS FILHO	4627	85,08	0,015088%
CONSELHO FISCAL 2023/2024			
JOSE ANTONIO ALVES	7354	25,00	0,004433%
JUCEA CARVALHO DE LIMA	7352	25,00	0,004433%
LUIZ CARLOS JOSE DA SILVA	1813	31,25	0,005542%
MAURO DE SOUSA SOARES	6581	85,08	0,015088%
ROGERIO PEREIRA DE ANDRADE	5480	80,64	0,014300%
ROGERIO SOARES DE OLIVEIRA	2428	85,00	0,015074%
DEMAIS COTISTAS			
Demais Cotistas		563.224,05	
TOTAL CAPITAL INTEGRALIZADO		563.899,10	



26.2) Reservas de Capital

São compostas pelas reservas de reavaliação regulatória compulsória, devidamente revertidas de acordo com as regras do IRFS, cujo saldos em 31 de dezembro de 2023, apresentavam-se conforme tabela abaixo:

Societário - R\$/Mil	2023	2022
Outros Resultados Abrangentes	(0,00)	(0,00)
REAVALIAÇÃO REGULATÓRIA COMPULSÓRIA - VNR	(37.696,76)	(16.627,51)
TRANSFERÊNCIA ICPC 01 - VNR	37.259,71	14.712,69
(-) DEPRECIACAO REAVALIAÇÃO REGULATÓRIA COMPULSÓRIA - VNR	11.665,58	7.997,19
TRANSFERÊNCIA ICPC 01 - VNR	(12.040,84)	(7.921,56)
(-) DEPRECIACÃO VNR	812,31	1.839,19

26.3) Reservas de Sobras

Em 31 de Dezembro de 2023 totalizavam as importâncias conforme tabela abaixo:

Societário - R\$/Mil	2023	2022
Reserva de Sobras	(18.235,05)	(15.585,91)
RESERVA LEGAL	(12.773,92)	(11.146,48)
FATES	(3.885,26)	(2.973,62)
RESERVA DE DESENVOLVIMENTO	(1.334,83)	(1.224,77)
RESERVA DE EQUALIZACAO	(241,04)	(241,04)

26.4) Sobras/Perdas à Disposição da Assembleia

Em 31 de Dezembro de 2023 as Sobras Acumuladas totalizavam a importância de R\$ 1.760,99 Mil, conforme tabela abaixo, tendo as sobras referentes ao ano de 2022 sido incorporadas ao Patrimônio conforme decisão da AGO.

Societário - R\$/Mil	2023	2022
Reserva de Sobras	(1.760,99)	(1.407,32)
SOBRAS ACUMULADAS 2022	-	(1.407,32)
SOBRAS ACUMULADAS 2023	(1.760,99)	-

(22) 2674-4700



26.5) Ajustes de Exercícios Anteriores

No exercício de 2023 não houve nenhum ajuste realizado referente a exercícios anteriores.

27) Dividendos e Juros sobre o Capital Próprio

No exercício de 2023 não houve cálculo ou distribuição de JCP – Juros sobre Capital Próprio.

28) Fornecimento e Suprimento de Energia Elétrica

Na tabela abaixo é possível verificar a evolução do número de consumidores/cooperados ocorrida no período de 2022/2023, onde destaca-se o crescimento da classe residencial em 3,4% e na comercial em 2,24% em relação ao período anterior. Com relação ao mercado de distribuição de energia elétrica a classe que maior evolução apresentou foi a do Comercial com o crescimento de 73,64% em relação ao exercício anterior. Na análise dos valores faturados em moeda corrente a classe que maior evolução apresentou foi a do Serviço Público com o crescimento de 29,77% em relação ao período anterior. A classe residencial continua sendo a maior parte do mercado atendido, representando uma fatia de 51,3% do segmento de mercado.

Societário - R\$/Mil	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Fornecimento e Suprimento de Energia Elétrica	Nº de Consumidores		MWh Faturado		R\$ / Mil	
Consumidores	7688	7452	21.574,6	20.041,0	(24.528,27)	(22.729,86)
RESIDENCIAL	7205	6968	11.060,9	10.260,4	(14.002,87)	(12.907,82)
INDUSTRIAL	12	13	1.401,0	3.002,8	(1.639,08)	(2.100,56)
COMERCIAL	274	268	3.237,1	1.864,3	(3.577,44)	(3.268,19)
RURAL	160	166	1.024,9	879,8	(1.228,21)	(1.074,04)
PODER PÚBLICO	31	31	376,7	298,5	(511,54)	(398,42)
ILUMINAÇÃO PÚBLICA	3	3	3.978,0	3.345,4	(2.970,79)	(2.519,73)
SERVIÇO PÚBLICO	3	3	496,0	389,7	(598,35)	(461,10)

(22) 2674-4700



29) Compra e Venda de Energia Elétrica de Curto Prazo no Âmbito da Câmara de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE

No exercício de 2023 e 2022 não efetuamos operações na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE.

Um fato que merece destaque sobre a Compra de Energia Elétrica no Mercado Livre é que, no ano de 2024, passaremos a adquirir energia no âmbito da CCEE. Contratamos a energia em leilão realizado em 18/10/2023 da comercializadora: Santa Maria Comercialização e Serviços de Energia Ltda, que iniciará o fornecimento a partir de novembro/24.

30) Energia Elétrica Comprada para Revenda

A movimentação de compra de energia elétrica (Grupo 6105.3.01) no exercício de 2023 com a supridora Ampla Energia e Serviços S.A. (ENEL) em comparação com o exercício de 2022, segue demonstrada na tabela abaixo:

Societário - R\$/Mil	2023	2022	2023	2022
Energia Elétrica Comprada Para Revenda	Quantidade em MWh		R\$ / Mil	
Supridora - Ampla Energia	24.090,0	22.253,1	13.783,19	11.910,97
ENERGIA COMPRADA PARA REVENDA	23.317,4	21.684,3	9.049,19	6.870,59
ENCARGOS DE TRANSMISSÃO, CONEXÃO E DISTRIBUIÇÃO	-	-	3.734,23	4.471,62
MICROGERAÇÃO	772,7	568,8	999,76	568,76
CUSTO DO KWh ADQUIRIDO - R\$			0,53065	0,50969

31) Despesas Operacionais

Na tabela abaixo demonstramos as Despesas Operacionais com Distribuição de Energia Elétrica, segregadas entre os grupos de Despesas de Operação e Despesas Administrativas nos exercícios de 2023 e 2022.

Societário - R\$/Mil	2023	2022	2023	2022
Despesas Operacionais	Despesas de Operação e Manutenção		Despesas da Administração	
	20.874,86	18.304,01	2.965,02	2.529,49
ENERGIA COMPRADA PARA REVENDA	9.049,19	6.870,59	-	-
ENCARGOS DE TRANSMISSÃO, CONEXÃO E DISTRIBUIÇÃO	4.733,99	5.040,38	-	-
PESSOAL	3.124,73	2.610,21	963,49	907,99
HONORÁRIOS E ENCARGOS (DIRETORIA E CONSELHO)	-	-	785,18	733,29
MATERIAIS	503,20	400,39	132,00	145,40
SERVIÇOS DE TERCEIROS	2.087,45	1.870,90	939,12	600,79
ARRENDAMENTOS E ALUGUÉIS	147,30	40,03	5,60	43,49
SEGUROS	-	0,63	2,57	0,79
DOAÇÕES, CONTRIBUIÇÕES E SUBVENÇÕES	2,20	2,02	26,06	31,92
PROVISÃO	132,07	78,79	-	-
(-) RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	(215,88)	(0,31)	(4,63)	(0,95)
TRIBUTOS	24,05	16,50	32,06	19,74
DEPRECIÇÃO	149,61	1.172,42	28,34	27,57
AMORTIZAÇÃO	670,16	-	-	-
GASTOS DIVERSOS	466,79	201,46	55,24	19,47

32) Despesas Financeiras

Na tabela abaixo demonstramos as Despesas Financeiras (Grupo 6305) dos exercícios de 2023 e 2022.

Societário - R\$/Mil	2023	2022
Despesas Financeiras	5,51	184,81
JUROS E VARIAÇÃO MONETÁRIA - DÍVIDA MOEDA NACIONAL	3,77	13,84
MULTAS E ACRÉSCIMOS MORATÓRIOS	0,12	0,07
PASSIVO FINANCEIRO SETORIAL	1,61	158,77
OUTRAS DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	12,13



33) Reconciliação da Provisão para o Imposto de Renda e Contribuição Social.

Na tabela abaixo apresentamos os valores apurados na Reconciliação da Provisão do IRPJ e da CSLL, já com os devidos ajustes legais de adição e exclusão conforme apresentados no Lalur:

Societário - R\$/Mil	2023	2022
BASE - Reconciliação da Provisão IRPJ e CSLL	975,54	(170,81)
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	3.228,57	1.577,60
AJUSTES LALUR (Adições)	30,55	23,62
AJUSTES LALUR (Exclusões)	(2.283,58)	(1.772,03)
Impostos Devidos / Recolhidos	206,24	65,46
(-) IMPOSTO DE RENDA CORRENTE	123,74	41,78
(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTE	82,50	23,68

34) Participação nos Resultados

Não temos um programa de participação dos colaboradores nos resultados da empresa.

35) Plano Previdenciário e Outros Benefícios aos Colaboradores

Na tabela abaixo demonstramos os benefícios concedidos aos colaboradores nos exercícios de 2023 e 2022.

Societário - R\$/Mil	2023	2022
Plano de Benefícios a Colaboradores	720,58	481,06
ADICIONAL TEMPO DE SERVIÇO	74,01	63,39
ASSISTENCIA MEDICA - PLANO DE SAUDE	133,65	72,66
VALE TRANSPORTE	4,91	3,10
VALE ALIMENTAÇÃO	414,20	264,81
SEGURO DE VIDA	21,45	17,42
CAPACITAÇÃO - TREINAMENTO E DESEV	0,61	-
AJUDA DE CUSTOS	33,57	32,80
UNIFORMES	35,97	25,79
ASSISTENCIA ODONTOLOGICA	2,22	1,11

(22) 2674-4700



36) Operações com Partes Relacionadas

No exercício de 2023 realizamos operações com partes relacionadas no que se refere a locação de imóvel e veículos para exercer atividade operacional.

Societário - R\$/Mil	2023	2022
Transações Com Partes Relacionadas	238,10	126,81
CERAL COOP.DE GERAÇÃO DE ENERGIA E DESENVOLVIMENTO DE ARARUAMA LTDA.	CNPJ: 27.549.605/0001-92	
LOCAÇÃO DE IMÓVEL - ATIVIDADE OPERACIONAL	89,85	52,63
LOCAÇÃO DE VEÍCULOS - ATIVIDADE OPERACIONAL	148,26	74,17

OBS: A relação com a CERAL Cooperativa de Geração de Energia e Desenvolvimento de Araruama Ltda. limita-se ao Quadro de Conselheiros desta e os da CERAL ARARUAMA possuem membros em comum.

Na tabela abaixo demonstramos os valores pagos, a título de remuneração e benefícios aos integrantes dos Conselhos de Administração e Fiscal, durante os exercícios de 2023 e 2022.

Societário - R\$/Mil	2023	2022
Transações Com Partes Relacionadas	963,38	888,20
HONORARIOS CONSELHO ADM/FISCAL	785,18	733,26
EVENTOS E HOMENAGENS A DIRETORES	-	0,03
INSS PRESIDÊNCIA	157,04	146,65
PIS PRESIDENCIA	5,27	4,98
ASSISTENCIA MEDICA - PLANO DE SAUDE PRESIDÊNCIA	14,72	0,61
SEGURO DE VIDA PRESIDÊNCIA	1,17	2,67

37) Instrumentos Financeiros

No exercício de 2022, os instrumentos financeiros utilizados, além das aplicações de curto prazo com liquidez imediata (Equivalentes de Caixa), nota 5, página 41, devidamente demonstradas e conciliadas que expressam os valores informados nas demonstrações contábeis, estão devidamente descritos no item 17 acima, página 50, e totalizam o valor de R\$ 41,47 Mil, tendo sido quitados na sua integralidade no exercício de 2023.

(22) 2674-4700



38) Programa de Incentivo à Regularização Fiscal – REFIS

Nos exercícios de 2023 e 2022 não ocorreram parcelamentos de tributos de longo prazo, ou mesmo de curto prazo, nem a participação em no Programa de Incentivo à Regularização Fiscal – REFIS, uma vez que não existem pendências tributárias vencidas.

39) Seguros

No exercício de 2023 mantivemos apólices vigentes de seguro para a frota de veículos e seguro de vida em grupo de nossos colaboradores, terceiros que exercem atividades contínuas e do presidente.

Seguro de Vida em Grupo:

Seguradora: Sompo Seguros S/A – CNPJ 61.383.493/0001-80

Apólice nº 9300106007 – Vigência de 23/04/2022 até 23/04/2023;

Apólice nº 9300128686 – Vigência de 23/04/2023 até 23/04/2024;

Abaixo demonstramos a tabela com as apólices de seguro da frota.

ITEM	MODELO / CARRO	Ano	Placa	Franquia	Vigência	Apólice	Seguradora	Prêmio em 2023 R\$
1	FIAT NOVO UNO ATTRACTIVE 1.0 FIAT ARGO 1.0	2019 / 2020	LMZ5A38	R\$ 3.473,00	09/08/2022 - 09/08/2023	0531 88 1660491	PORTO SEGURO	R\$ 1.099,95
2	6V Flex	2023 / 2023	LVE8H59	R\$ 4.571,00	09/08/2023 - 09/08/2024	0531 86 2732639	PORTO SEGURO	R\$ 1.469,38

40) Assuntos Relevantes do Exercício

40.1) Reajuste Tarifário – Submódulo PRORET 8.4

A CERAL ARARUAMA tem seu aniversário tarifário em 29 de abril, seguindo a metodologia estabelecida no Submódulo 8.4 do PRORET, que, conforme Resolução Homologatória nº 3.189 de 26 de abril de 2023, teve nas suas tarifas em média um desconto de -0,05%, contra os 19,07% de reajuste dado do ano anterior (REH 3.028/2022), correspondendo ao efeito tarifário médio percebido pelos consumidores/usuário/agentes supridos, que vigorará de 29 de abril de 2023 a 28 de abril de 2024.

(22) 2674-4700



A Resolução Homologatória acima citada, também estabelece o valor mensal de R\$ 307.398,37 a ser repassado pela Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE, via CDE (Art. 11 – RES.HOM. nº 3.189/23) no período de abril de 2023 a março de 2024, até o 10º dia útil do mês subsequente para compensar reduzida densidade de carga de seu mercado, conforme previsto no § 2º do art. 3º da Lei nº 9.427, de 26 de dezembro de 1996.

Em relação aos valores de Subvenção da CDE para custear os descontos Tarifários (Tabela 7 – RES.HOM. nº 3.189/23) a mesma Resolução Homologatória estabelece que o CDE desembolsará um valor mensal de R\$ 9.007,52, no período de abril de 2023 a março de 2024, para compensar os Subsídios aplicados a classe Rural, ao grupo irrigante/aquicultor e ao grupo de água, esgoto e saneamento.

Quanto aos Encargos Tarifários (Tabela 10 – RES.HOM. nº 3.189/23) a mesma Resolução Homologatória estabelece que o CDE Uso terá um valor anual de R\$ 1.552.414,57, o CDE Conta-Covid terá um valor anual de R\$ 234.949,90 e o CDE GD terá um valor anual de R\$ 126.001,07, todos para o período de maio de 2023 a abril de 2024 e o PROINFA o valor anual de R\$ 224.716,87 para o período de junho de 2023 a maio de 2024.

40.2) Índices de Continuidade e Frequência (DEC/FEC)

Um dos indicadores de continuidade coletivos, no aspecto da qualidade e frequência do serviço de distribuição de energia, acompanhado pelo agente regulador do setor elétrico, a ANEEL, são os índices de interrupção, utilizados para avaliar a conformidade de tensão em regime permanente e as perturbações no sistema.

Esses indicadores são tratados com bastante critério em nossa distribuidora, sendo utilizados para nortear investimentos na melhoria das redes de distribuição, bem como atingir as metas regulatórias de qualidade. No exercício de 2023 ficamos dentro dos limites previstos pelas normas, tidos como satisfatórios para a atividade.

Vale lembrar que fomos certificados com a NBR ISO 9001:2015 em 09/01/2020 e passamos por auditoria de monitoração neste exercício de 2023, referente a coleta de dados e apuração de indicadores de continuidade individuais e coletivos na distribuição de energia elétrica em nossa área de permissão.

Ano de 2023:

Limites Regulatórios – DEC: 30,0 FEC: 26,4
Realizado – DEC: 21,43 e FEC: 20,49

(22) 2674-4700



Realizado – DECI: 21,43 e FECI: 20,49

A análise do realizado é feita pelo princípio do quanto menor, melhor. Assim buscamos reduzir continuamente tais índices para melhor atender aos consumidores, entregando uma energia de qualidade e de forma contínua.

OBS: Para o exercício de 2024 os Limites Regulatórios trimestrais estabelecidos serão de DEC: 7,5 e FEC: 6,60

Ano 2023	DEC (Meta)	DEC (Apurado)	FEC (Meta)	FEC (Apurado)
1º Trim	7,50	4,71	6,60	5,84
2º Trim	7,50	5,40	6,60	3,40
3º Trim	7,50	6,16	6,60	5,79
4º Trim	7,50	5,15	6,60	5,46

41) Balanço Social

41.1) Recursos Humanos

Durante o exercício de 2022 a CERAL ARARUAMA continuou desenvolvendo políticas que proporcionassem aos seus colaboradores e cooperados: cursos, treinamentos, palestras, “workshops”, e seminários, buscando aperfeiçoamento e desenvolvimento de habilidades pessoais que levem desenvolvimento a coletividade, inclusive com a prática de “benchmarking”. Dentre as atividades desenvolvidas em 2022, destacam-se:

- Processos Internos: Treinamento para instrução e aplicação de práticas para o desenvolvimento das rotinas internas com foco na Contabilidade do Setor Elétrico Cooperativistas; prestação de contas mensais; utilização de planilha eletrônica para cálculos e apresentação de resultados. Palestrante Sr. César Ventura, Contador.
- Controle de Qualidade: Treinamento sobre os indicadores de qualidade para aplicação das normas técnicas, principalmente com as alterações ocorrido e para o desenvolvimento das atividades. Instrutor Sr. José Carlos Vidal;
- XIII ENCOPAC – Encontro Nacional de Contadores para Prestação Anual de Contas: com a participação do Contador, Sr. César Ventura, oportunidade em que foram discutidos os tópicos a serem incluídos na PAC – Prestação Anual de Contas, referente ao exercício de 2022.

(22) 2674-4700



- XX ENOSE – Encontro Nacional de Ouvidores do Setor Elétrico: com a participação da Presidência, do Departamento Jurídico e Setor de Regulação, onde ocorreram debates e apresentação de boas práticas a serem implementadas pelo o setor de atendimento ao consumidor;
- Setembro Amarelo: Palestra com equipe de saúde da UNIMED Araruama, que tratou do tema: Prevenção do suicídio;
- Novembro Azul: Palestra interna com funcionários da CERAL, onde abordou-se informações sobre a saúde do homem, transmitindo recomendações do Ministério da Saúde para prevenção, diagnóstico precoce e rastreamento do câncer;
- XXXIX ENCONSEL – Encontro Nacional dos Contadores do Setor de Energia Elétrica: com a participação do Contador, Sr. César Ventura, onde ocorreram debates e apresentação de diversas práticas contábeis aplicáveis ao Setor de Energia Elétrica.

Ainda, destaca-se a concessão de benefícios mensais aos colaboradores, como: Vale alimentação, Plano de Saúde médico e odontológico, vale transporte, seguro de vida em grupo, além de ajuda de custo para estudantes em cursos de graduação, pós-graduação, mestrado e doutorado.

41.2) Responsabilidade Social

Atividades desenvolvidas na área social junto aos consumidores e cooperados, com eventos programados como o de conscientização do uso da energia elétrica e o Dia C, programa que une, celebra e dá visibilidade às ações de impacto socioambiental das cooperativas brasileiras.

CIPA CERAL:

A CIPA – Comissão Interna de Prevenção de Acidentes tem dentre suas atribuições a fiscalização e o desenvolvimento de atividades relacionadas aos riscos nas funções desempenhadas pelos colaboradores, uso dos equipamentos de proteção individual e coletivo, divulgação de informações pertinentes a prevenção de acidentes no trabalho.

(22) 2674-4700



Dentre as atribuições da CIPA está o incentivo ao colaborador a apontar problemas e soluções para garantir a segurança no desempenho de suas funções, visando a qualidade de vida individual e coletiva.

Para formar a CIPA (Comissão Interna de Prevenção de Acidentes e Assédio), é preciso passar por um processo de eleição, no qual se escolhem os representantes da comissão. A eleição da CIPA, foi realizada em 21 de Julho de 2023, sendo eleitos como representantes dos colaboradores: Mauricio Damiani Marinho, Giliardi Bastos dos Santos e Lucas Rodrigues Sabino. Os representantes da CERAL ARARUAMA, tem como presidente o Sr. Wanderson Rodrigues dos Santos, e os membros: Barbara Barbosa Gomes e Antônio de Oliveira Ribeiro

Os membros da CIPA realizaram diversas reuniões nas dependências da CERAL ARARUAMA, para o cumprimento da NR-05 e para instrução dos colaboradores sobre os diversos aspectos do desenvolvimento das atividades com segurança. O treinamento de segurança para os colaboradores é uma prática fundamental para garantir a integridade física e a saúde de todos os funcionários. Além disso, o treinamento de segurança contribui para a conscientização dos colaboradores sobre a importância de adotar medidas preventivas e preservar o ambiente de trabalho seguro.

Dentre as atividades de treinamento desenvolvidas em 2023, destacam-se:

- Norma NR-10: Reciclagem e treinamento sobre segurança nas instalações e serviços em eletricidades. Instrutor: Engenheiro, Sr. Jorge Pinto;
- Norma NR-11 e NR-12: Treinamento sobre operação de Guindauto e Cesto Aéreo, uso correto, seguindo as normas de operação e segurança, da Moto-serra e Moto-poda. Instrutor, Sr. Vander Coutinho;
- Capacitação de Eletricistas: Curso de capacitação em construção e manutenção de redes aéreas e compactas de distribuição convencional e baixa tensão multiplexada. Instrutor: Sebastião Barcelos e Isidoro Barcelos;
- Prevenção e Combate a Incêndio e NR-35: Reciclagem e treinamento sobre segurança e operação de equipamentos de combate a incêndio e trabalhos realizados em altura. Instrutor: Técnico de Segurança, Gabriel;
- CIPA – Objetivos e Funcionamento: Reciclagem e Treinamento sobre a Comissão Interna de Prevenção de Acidentes para seu desenvolvimento e aplicação nos processos e atividades desenvolvidas pelos colaboradores. Instrutor Sr. Thiago Eiras;

(22) 2674-4700



41.3) Balanço Social

Balanço Social Anual das Cooperativas / 2023

1 - Identificação						
Nome da cooperativa: COOPERATIVA DE ELTRIF RURAL DE ARARUAMA LTDA	Ramo de atividade: () agropecuário () consumo () crédito () educacional () especial (X) infraestrutura () habitacional () mineral () produção () saúde () turismo e lazer () trabalho () transporte () outro _____					
CNPJ: 28.610.236/0001-69	Atuação da cooperativa: () local (X) regional () nacional / (X) urbana (X) rural					
Tempo de existência: 54 anos	Responsável pelo preenchimento: César Nunes Ventura					
2 - Indicadores de Corpo Funcional						
	2023			2022		
	Cooperados(as)	Empregados(as)	Nº TOTAL	Cooperados(as)	Empregados(as)	Nº TOTAL
Nº de pessoas na cooperativa (em 31/12)	6476	74	6550	6474	63	6537
Nº de admissões durante o período	4	16	20	4	13	17
Nº de saídas e demissões durante o período	2	5	7	4	9	13
Nº de trabalhadores(as) terceirizados(as)					0	
Nº de pessoas com funções administrativas	13	13	26	13	11	24
Nº de pessoas não-alfabetizadas	0	0	0	0	0	0
Nº de mulheres que trabalham na cooperativa	4	16	20	4	14	18
% de cargos de chefia ocupados por mulheres	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Remuneração média das mulheres	R\$ 3,13	R\$ 3,09		R\$ 2,51	R\$ 2,56	
Remuneração média dos homens	R\$ 6,49	R\$ 3,15		R\$ 7,74	R\$ 2,32	
Nº de negros(as) que trabalham na cooperativa	2	30	32	0	33	33
% de cargos de chefia ocupados por negros(as)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Remuneração média dos(as) negros(as)	R\$ 2,78	R\$ 3,02		R\$ 0,00	R\$ 2,21	
Remuneração média dos(as) brancos(as)	R\$ 5,76	R\$ 2,79		R\$ 0,00	R\$ 2,49	
Nº de portadores(as) de deficiência ou necessidades especiais		1	1	0	2	2
3 - Indicadores de organização e gestão						
	2023			2022		
Procedimento para integralização das quotas-partes	(X) pagamento à vista (X) outro: Parcelamento por boleto			(X) pagamento à vista (X) outro: Parcelamento por boleto		
Valor da maior remuneração repassada ao(à) cooperado(a)	R\$ 0,00			R\$ 0,00		
Valor da menor remuneração repassada ao(à) cooperado(a)	R\$ 0,00			R\$ 0,00		
Valor do maior salário pago ao(à) empregado(a)	?			R\$ 18,60		
Valor do menor salário pago ao(à) empregado(a)	?			R\$ 1,63		
Destino das sobras	(X) fundos por decisão da AGO			(X) fundos por decisão da AGO		
Fundos existentes	(X) fundo de reserva (X) fundo para educação (X) outro: fundo para desenvolvimento			(X) fundo de reserva (X) fundo para educação (X) outro: fundo para desenvolvimento		
Espaço de deliberação sobre o destino das sobras ou débitos	(X) Assembleia			(X) Assembleia		
Parâmetro utilizado para distribuição das sobras entre os(as) cooperados(as)	(X) outro: Participação na receita do exercício			(X) outro: Participação na receita do exercício		
Quantidade de assembleias realizadas	1			1		
Frequência média nas assembleias pelos(as) cooperados(as)	0,5%			0,6%		
Decisões submetidas à assembleia	(X) investimentos (X) destino das sobras ou perdas (X) admissão/afastamento de sócio (X) outro: Aprovação das Contas			(X) investimentos (X) destino das sobras ou perdas (X) admissão/afastamento de sócio (X) outro: Aprovação das Contas		

Outros órgãos sociais existentes na cooperativa	Conselho de Administração e Conselho Fiscal		Conselho de Administração e Conselho Fiscal	
Renovação dos cargos diretivos	(X) 1/3 () 2/3 () total () sem renovação		(X) 1/3 () 2/3 () total () sem renovação	
Frequência do(s) instrumento(s) de prestação de contas	() diário () semanal () quinzenal (X) mensal () outra _____		() diário () semanal () quinzenal (X) mensal () outra _____	
Critério principal para admissão de novos(as) cooperados(as)	(X) outro: Consumir energia		(X) outro: Consumir energia	
Critério principal para afastamento de cooperados(as)	(X) comportamento cooperativo () outro _____		(X) comportamento cooperativo () outro _____	
Espaços de representação do cooperativismo em que a cooperativa atua	(X) OCB (X) outro: FECOERJ		(X) OCB (X) outro: FECOERJ	
Número de cooperados(as) sindicalizados(as)	0		0	
A cooperativa apoia a organização de outros empreendimentos de tipo cooperativo	(X) sim, oferecendo assessoria () sim, emprestando recursos materiais e/ou humanos () não () outros apoios _____		(X) sim, oferecendo assessoria () sim, emprestando recursos materiais e/ou humanos () não () outros apoios _____	
Principais parceiras e apoios	(X) SESCOOP/OCB () governo federal () estadual () municipal () outros: Iniciativa Privada		(X) SESCOOP/OCB () governo federal () estadual () municipal () outros: Iniciativa Privada	
Principal fonte de crédito	FATURAMENTO DA DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA		FATURAMENTO DA DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA	
Número total de acidentes de trabalho	1		1	
Existem medidas concretas em relação à saúde e segurança no ambiente de trabalho?	(X) sim, realizando campanhas, capacitações e fornecendo equipamentos (X) organização de comissões - CIPA		(X) sim, realizando campanhas, capacitações e fornecendo equipamentos (X) organização de comissões - CIPA	
A participação de cooperados(as) no planejamento da cooperativa:	() não ocorre (X) ocorre em nível de chefia () ocorre em todos os níveis		() não ocorre (X) ocorre em nível de chefia () ocorre em todos os níveis	
A cooperativa costuma ouvir os(as) cooperados(as) para solução de problemas e/ou na hora de buscar soluções?	() não () sim, sem data definida (X) sim, periodicamente com data definida		() não () sim, sem data definida (X) sim, periodicamente com data definida	
4 - Indicadores econômicos (em R\$)	2023		2022	
Faturamento bruto	24.635,55		22.766,30	
Receitas sobre aplicações financeiras em 31/12	241,70		341,00	
Total das dívidas em 31/12	8.046,20		7.873,13	
Patrimônio da cooperativa	14.103,81		12.810,44	
Patrimônio de terceiros	14.501,81		12.619,16	
Impostos e contribuições	4.599,43		3.306,47	
Remuneração dos(as) cooperados(as) - não inclui benefícios	764,18		733,29	
Folha de pagamento/salários e encargos	4.088,21		3.518,20	
Valor da quota-parte	0,02		0,02	
Sobras ou perdas do exercício	1.760,99		1.407,32	
Fundos	18.235,05		15.585,91	
5 - Indicadores sociais internos (benefícios para cooperados(as) e empregados(as) - em R\$)	2023		2022	
	Cooperados(as)	Empregados(as)	Cooperados(as)	Empregados(as)
Alimentação	0,00	414,20	0,00	264,81
Saúde	14,72	121,15	0,61	73,15
Segurança no trabalho	0,00	99,84	0,00	52,97
Investimentos em cultura e/ou lazer	0,00	17,72	0,00	13,14
	nº de beneficiários(as):	nº de beneficiários(as): 87	nº de beneficiários(as):	nº de beneficiários(as): 72
Educação/alfabetização, ensino fundamental, médio ou superior	0	33,57	0	11
	nº de beneficiários(as):	nº de beneficiários(as): 08	nº de beneficiários(as):	nº de beneficiários(as): 4
Capacitação profissional	0	8,52	0	3,00
	nº de beneficiários(as):	nº de beneficiários(as): 72	nº de beneficiários(as):	nº de beneficiários(as): 6



Capacitação em gestão cooperativa	0	40,25	0	25,79
	nº de beneficiários(as):	nº de beneficiários(as): 42	nº de beneficiários(as):	nº de beneficiários(as): 35
Creche ou auxílio-creche	0,00	0,00	0,00	0,00
Ações ambientais relativas à produção/operação	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	48,26	37,70	26,28
6 - Indicadores sociais externos (investimentos na comunidade - em R\$)	2023		2022	
Compras de outras cooperativas		246,60		292,92
Vendas para outras cooperativas		7,37		5,61
Venda de bens e/ou serviços terceirizados		0,00		0,00
Investimentos em programas e/ou projetos ambientais externos		0,00		0,00
Investimentos em cultura e lazer		0,50		0,00
	nº de pessoas beneficiadas : 10		nº de pessoas beneficiadas _____	
	nº de entidades beneficiadas _____		nº de entidades beneficiadas _____	
Investimentos em educação/alfabetização para a comunidade		0,00		0,00
	nº de pessoas beneficiadas _____		nº de pessoas beneficiadas _____	
	nº de entidades beneficiadas _____		nº de entidades beneficiadas _____	
Gastos com ações sociais/doações (financeiras, produtos e/ou serviços) /ajudas humanitárias		0,00		0,00
	nº de pessoas beneficiadas _____		nº de pessoas beneficiadas _____	
	nº de entidades beneficiadas _____		nº de entidades beneficiadas _____	
Outros		0,00		0,00
Total dos investimentos sociais externos		0,00		0,00

42) Análise Econômico-Financeira

42.1) Informações Gerais

A CERAL ARARUAMA apresentou no exercício de 2023 o seguinte desempenho econômico-financeiro:

Receita Anual: A receita operacional, constituída em sua maior parte pelos recursos referentes a energia distribuída, também engloba as receitas e ingressos oriundas dos serviços cobráveis e outras fontes, que no exercício de 2023 totalizou a importância de R\$ 28.924,72 Mil, representando um aumento de 15,68% em relação ao ano de 2022 que foi de R\$ 25.004,09 Mil.

(22) 2674-4700



Número de Consumidores: O número de Unidades Consumidoras faturadas, que representa a distribuição de energia a consumidores e cooperados, no exercício de 2023 foi de 7.688, representando um aumento de 3,17% em relação ao ano anterior (2022) que foi de 7.452.

Despesa com Pessoal: As despesas com pessoal abrangem os gastos com remuneração direta, impostos sobre a remuneração, provisões trabalhistas, despesas rescisórias além dos benefícios aos colaboradores. Durante o exercício de 2023 totalizou R\$ 3.668,69 Mil, enquanto em 2022 o montante chegou a R\$ 3.170,36, sem os impostos trabalhista. Cabe ressaltar que os tributos sobre pessoal, inclusive INSS, atingiram em 2023 a importância de R\$ 1.204,70 Mil e em 2022 estavam no patamar de R\$ 1.081,12, representando um aumento de 11,43%

Custos Gerenciáveis da Parcela B: Os custos gerenciáveis da Parcela B, representam os custos diretamente gerenciáveis pela permissionária, próprios da atividade de distribuição de energia e sujeitos ao controle e práticas gerenciais adotadas pela mesma. Neste exercício de 2023, excetuando-se as despesas com pessoal e os tributos aplicáveis a esta rubrica, totalizaram o montante de R\$ 5.069,61, enquanto em 2022 foi de R\$ 4.476,88, representando um aumento de 13,24%.

Despesas/Receitas Financeiras: O resultado financeiro líquido, ou seja, as Receitas Financeiras já deduzida as Despesas Financeiras, do exercício de 2022 apresentou o valor de R\$ 630,97 Mil, já em 2022 havia ficado em R\$ 395,59 Mil, o que representa um aumento de 59,50%.

42.2) Análise Econômico-Financeira

Apresentamos na tabela abaixo alguns indicadores econômico-financeiros dos exercícios de 2023 e 2022.



Societário - R\$/Mil			2023	2022
Coeficientes	Fórmula	Unidade		
1. Liquidez				
Corrente ou comum	AC/PC	R\$	1,70	1,55
Seca	(AC-E)/PC	R\$	1,66	1,54
Absoluta	AD/PC	R\$	0,28	0,31
Geral	(AC+RLP)/(PC+ELP)	R\$	1,64	1,49
2. Lucratividade				
Bruta s/ vendas	(LB/VB)x100	%	64,24	67,55
Operacional s/ vendas	(LO/VB)x100	%	64,24	67,55
Líquida s/ vendas	(LL/VB)x100	%	536,47	268,47
Líquida s/ capital	(LL/CS)x100	%	11,73	7,03
Líquida s/ patrimônio líquido	(LL/PL)x100	%	14,70	8,61
3. Rentabilidade				
Retorno líquido s/ investimentos	(LL/AT)x100	%	10,57	5,95
4. Endividamento				
Recursos de terceiros no	[(PC+ELP-ADC)/AT]x100	%	28,13	30,96
Recursos próprios no investimento	[(PL+REF-ADC)/AT]x100	%	71,87	69,04
5. Investimentos				
Capital fixo aplicado	(AP/AT)x100	%	53,87	53,21
Capital de risco aplicado	[(AP+RLP)/AT]x100	%	57,95	57,13
6. Garantias				
Reais s/ capital	(IM/CS)x100	%	127,42	127,45
Totais s/ capital	(AT/CS)x100	%		
7. Capital de Giro Próprio				
Capital de giro	(AC-PC)/1.000	R\$	4.941,84	3.880,50

Legenda:

Dados Básicos e Siglas para Análise:

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



43) Créditos e Débitos Fiscais

Na tabela abaixo demonstramos os saldos dos créditos fiscais do exercício de 2023 e 2022.

Societário - R\$/Mil	2023		2022	
	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
Créditos Fiscais	3.137,86	-	2.622,45	-
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-	-	42,36	-
IMPOSTO DE RENDA	135,30	-	52,98	-
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	45,15	-	282,14	-
COFINS	0,30	-	0,30	-
ICMS	4,29	-	-	-
ISS	-	-	-	-
ITEM FINANCEIRO PIS/COFINS	516,54	-	312,27	-
ITEM FINANCEIRO ICMS S/SUPRIMENTO	2.436,29	-	1.932,40	-

Na tabela abaixo demonstramos os saldos dos débitos fiscais do exercício de 2023 e 2022.

Societário - R\$/Mil	2023		2022	
	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
Débitos Fiscais	(353,80)	(58,00)	(419,48)	(58,00)
IRRF S/FOLHA PAG.A RECOLHER	(22,12)	-	(20,82)	-
INSS DESCONTADO FOLHA PAG A RECOLHER	(29,55)	-	(25,09)	-
INSS EMPRESA.A RECOLHER	(157,52)	-	(139,66)	-
FGTS A RECOLHER	(43,42)	-	(37,80)	-
PIS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	(6,10)	-	(5,33)	-
CSLL - CONTRIBUICAO SOCIAL S/LUCRO LIQUIDO	(23,49)	-	(51,70)	-
PIS FATURAMENTO A PAGAR	(8,55)	-	(5,70)	-
PIS RETIDO DE PESSOA JURIDICA	(0,10)	-	(0,29)	-
COFINS A PAGAR	(39,45)	-	(26,31)	-
COFINS RETIDO PESSOA JURIDICA	(0,46)	-	(1,34)	-
ICMS S/MATERIAL A PAGAR	(1,53)	(58,00)	(5,41)	(58,00)
IMPOSTO SOBRE PROPRIEDADE DE VEÍCULOS AUTOMOTORES - IPVA	-	-	-	-
ISS S/SERVIÇOS PRESTADOS	(0,57)	-	-	-
ISS RETIDO PESSOA JURIDICA	(4,09)	-	(5,01)	-
IRRF A RECOLHER RET.P.JURIDICA	(0,20)	-	(0,67)	-

(22) 2674-4700



IRRF S/AUTONOMOS A RECOLHER	(16,51)	-	(17,82)	-
IRPJ A RECOLHER	-	-	(76,08)	-
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(0,15)	-	(0,45)	-

44) Informações de Natureza Socioambiental

Periodicamente ao longo do ano são realizados serviços de “Poda de Árvores”, além da limpeza de vegetação na faixa de servidão nas áreas das redes de distribuição de energia. O montante gasto com esses serviços, em 2023 totalizaram a importância de R\$ 442,63 Mil.

Tais serviços são realizados respeitando-se as características de cada vegetação e dentro das normas técnicas que regulam a atividades, inclusive com o descarte adequado dos resíduos, buscando sempre reduzir ao mínimo o impacto causado no meio ambiente.

No exercício de 2023, bem como nos anos anteriores, não foi gerado qualquer Passivo Ambiental que mereça destaque.

45) Energia Livre

A CERAL ARARUAMA está desobrigada as operações no Mercado Livre de Energia Elétrica, devido ao fato do montante comercializado por nossa permissão estar abaixo do mínimo estipulado pela legislação que regula o comércio de energia livre. Assim estamos vinculados ao cumprimento do contrato de suprimento de energia firmado com a Ampla Energia e Serviços S.A. (ENEL), conforme instruções do Órgão Regulador do Setor Elétrico.

No exercício de 2023 não operamos no Mercado livre de Energia. Ressaltamos que conforme nosso planejamento, iniciamos no ano de 2023 estudos para analisar a viabilidade de operarmos no Mercado Livre de Energia e realizamos contratação de energia no mercado livre no âmbito da CCEE, através do leilão realizado em 18/10/2023, sendo vencedora aa comercializadora Santa Maria Comercialização e Serviços de Energia Ltda, que iniciará o fornecimento a partir de novembro/24.



46) Subvenção Baixa Renda

46.1) ICMS sob Subvenção Baixa Renda

Em atendimento a Resolução SER nº 312 de 21 de agosto de 2006 que dispõe sobre o fornecimento de energia elétrica para as cooperativas de eletrificação rural no Estado do Rio de Janeiro, passamos a “substituídos tributários” no que se refere ao ICMS sobre energia elétrica. Assim cabe ao nosso supridor, atualmente a Ampla Energia e Serviços S.A. (ENEL), a tarefa de realizar a retenção e o recolhimento deste tributo ao cofre Estadual na forma da Lei.

Em nosso Estado são consideradas unidades consumidoras de Baixa Renda, as que consumirem até 220 kWh/mês. Todavia os consumidores da classe residencial com consumo até 50 KWh/mês estão isentos deste tributo, conforme Decreto nº 27.427 de 2000.

46.2) Efeito Sub Classe Baixa Renda

Em atendimento a legislação vigente as residências que se enquadrem como “baixa renda” possuem o benefício da subvenção econômica destinada à modicidade da tarifa de fornecimento de energia elétrica para tais consumidores finais. Para tal enquadramento é necessário que as unidades consumidoras atendam os fundamentos da Lei nº 12.212 de 2010. Em dezembro de 2023 tínhamos 723 consumidores nessa classificação tarifária.

47) Diferimento de Tarifa (Reajustes Tarifários)

Não houve diferimento de tarifa no exercício de 2023, bem como no exercício de 2022, na CERAL ARARUAMA.

48) Revisão Tarifária Periódica – Segundo Ciclo

A CERAL ARARUAMA teve em abril de 2023 seu o 5º Processo de Reajuste Tarifário Anual (RES HOM nº 3.189/23), onde as tarifas de aplicação sofreram um reajuste negativo, ou seja, tiveram uma redução, que trouxe ao nosso consumidor um efeito tarifário médio de -0,05%. Próximo processo de Revisão Tarifária Periódica – Segundo Ciclo está previsto para ocorrer em 2026.



49) Ganhos Contingentes

A CERAL ARARUAMA não apresentou ganhos contingentes nos exercícios de 2023 e 2022.

50) Investimento Remunerável

Investimento Remunerável, comumente denominado Base de Remuneração, é formado pelo Ativo Imobilizado em Serviço – AIS e o Almoxarifado de Operação, deduzido do saldo das Obrigações Vinculadas ao Serviço Público de Energia Elétrica (Obrigações Especiais), sobre a qual foi calculada a remuneração para a permissão, bem como o AIS que gerou a cota de depreciação, que fazem parte da Parcela “B” da Receita Requerida – RR da Permissão, estabelecida pela Resolução Homologatória ANEEL 2.468 de 16 de Outubro de 2018, quando foi fixada as bases tarifárias iniciais da permissão, atualizados pelo IPCA, Líquido do Fator “X”, como determina a Legislação do setor elétrico, nos Reajustes Tarifários Anuais já ocorridos, estariam assim constituídos:

4.1 Cálculo da Remuneração de Capital (RC) e Quota de Reintegração Regulatória (QRR)

Índice - IPCA	4,58%	3,30%	9,53%	5,36%	3,46%	
Descrição	TI 2018	IRT 2019	IRT 2020	IRT 2021	IRT 2022	IRT 2023
(1) Ativo Imobilizado em Serviço (Valor Novo de Reposição)	R\$ 26.540.825,61	R\$ 27.756.395,42	R\$ 28.672.356,47	R\$ 31.403.398,43	R\$ 33.086.620,58	R\$ 34.231.417,66
(2) Obrigações Especiais Bruta	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
(3) Bens Totalmente Depreciados	R\$ 6.435.583,94	R\$ 6.730.333,68	R\$ 6.952.434,69	R\$ 7.614.654,10	R\$ 8.022.799,56	R\$ 8.300.388,42
(4) Base de Remuneração Bruta = (1)-(2)-(3)	R\$ 20.105.241,67	R\$ 21.026.061,74	R\$ 21.719.921,78	R\$ 23.788.744,33	R\$ 25.063.821,02	R\$ 25.931.029,23
(5) Depreciação Acumulada	R\$ 11.992.307,52	R\$ 12.541.555,20	R\$ 12.955.426,52	R\$ 14.189.430,90	R\$ 14.949.984,40	R\$ 15.467.253,86
(6) Valor da Base de Remuneração (VBR) = (1) - (5)	R\$ 14.548.518,09	R\$ 15.214.840,22	R\$ 15.716.929,95	R\$ 17.213.967,53	R\$ 18.136.636,19	R\$ 18.764.163,80
(7) Obrigações Especiais Líquida	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
(8) Terrenos e Servidões	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
(9) Almoxarifado em Operação	R\$ 79.622,48	R\$ 83.269,19	R\$ 86.017,07	R\$ 94.210,20	R\$ 99.259,86	R\$ 102.694,25
(10) Base de Remuneração Líquida Total = (6)-(7)+(8)+(9)	R\$ 14.628.140,57	R\$ 15.298.109,41	R\$ 15.802.947,02	R\$ 17.308.177,72	R\$ 18.235.896,05	R\$ 18.866.858,05
(11) Taxa de Depreciação	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
(12) R WACC pré	3,77%	3,77%	3,77%	3,77%	3,77%	3,77%
(13) Remuneração de Capital (RC) = (11)*(12)	R\$ 551.480,90	R\$ 576.738,72	R\$ 595.771,10	R\$ 652.518,30	R\$ 687.493,28	R\$ 711.280,55
(14) Quota de Reintegração Regulatória (QRR) = (4)*(11)	R\$ 804.209,67	R\$ 841.042,47	R\$ 868.796,87	R\$ 951.549,77	R\$ 1.002.552,84	R\$ 1.037.241,17

OBS: O índice utilizado para correção é o IPCA acumulado referente ao período do ciclo de revisão tarifária que compreende do mês de março do ano atual ao mês de abril do ano seguinte.

(22) 2674-4700



51) Fusões, Cisões e Incorporações

Em 26 de março de 2016 foi realizada assembleia geral extraordinária onde ficou decidido o desmembramento (cisão) das atividades não vinculadas ao serviço de distribuição de energia elétrica prestado pela CERAL Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda., com a transferência dessas atividades não vinculadas, em atendimento das normas do Órgão Regulador, para a Cooperativa de Geração de Energia e Desenvolvimento de Araruama Ltda, criada naquele ato por unanimidade dos presentes a assembleia, conforme registro na JUCERJA – Junta Comercial do Estado do Rio de Janeiro em 18/04/2017 .

52) Provisão para Ajuste a Valor de Recuperação de Ativos

Nos exercícios de 2023 e 2022 não houveram necessidade da contabilização da Provisão para Ajuste a Valor de Recuperação de Ativos, uma vez que, sendo todos os bens da CERAL ARARUAMA são destinados a uso em seu serviço concedido, todos são periodicamente avaliados conforme determinação do Órgão Regulador.

Em nosso último laudo de avaliação, o resultado apresentado foi superior ao Ativo Contabilizado. A ANEEL, no exercício de 2011, determinou o reconhecimento contábil desta atualização, na forma de Reavaliação Regulatória Compulsória, e, determinou sua complementação através dos Laudos de Avaliação aprovados nas Revisões Tarifárias Periódica de 2018 e 2023.

53) Conciliação do Índice do EBITDA / LAJIDA

Com o intuito de permitir a reconciliação do LL – Lucro Líquido com o LAJIDA, apresentamos a tabela abaixo:

Regulatório - R\$/Mil	2022	2021
Conciliação do Índice do EBITDA/LAJIDA	1.267,45	1.100,90
PROVISÃO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS	213,73	556,87
IMPOSTO DE RENDA	(94,57)	(70,94)
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(51,70)	(28,10)
DEPRECIÇÃO	1.199,99	65,83
AMORTIZAÇÃO	-	577,24

(22) 2674-4700



NOTAS CONCILIATÓRIAS Societária x Regulatória

54) Balanço Patrimonial Fiscal e Demonstração do Resultado do Exercício Fiscal.

Conforme Artigo 10 da Instrução Normativa 1397/2013, demonstramos abaixo a Demonstração Contábil Fiscal - Balanço Patrimonial Fiscal, composto do quadro do Ativo Fiscal, Passivo Fiscal e DREF - Demonstração de Resultado do Exercício Fiscal.

Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda.

CNPJ nº 28.610.236/0001-69

Conciliação do Balanço Patrimonial Societário x Regulatório x Fiscal em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em reais)

Balanço Patrimonial		Regulatório	Ajuste	Societário	Ajuste	Fiscal
Ativos						
Ativo Circulante	Nota	12.029,28	-	12.029,28	-	12.029,28
Caixa e equivalentes de caixa	5	2.007,67	-	2.007,67	-	2.007,67
Consumidores	6	6.013,92	-	6.013,92	-	6.013,92
Concessionárias e permissionárias		-	-	-	-	-
Serviços em curso	7	-	-	-	-	-
Tributos compensáveis	8	185,11	-	185,11	-	185,11
Depósitos judiciais e cauções		-	-	-	-	-
Almoxarifado operacional	9	257,53	-	257,53	-	257,53
Investimentos temporários		-	-	-	-	-
Empréstimos		-	-	-	-	-
Ativos financeiros setoriais	10	2.962,23	-	2.962,23	-	2.962,23
Despesas pagas antecipadamente	11	35,68	-	35,68	-	35,68
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-
Outros ativos circulantes	12	567,14	-	567,14	-	567,14
Ativos de operações descontinuadas		-	-	-	-	-
Bens destinados à alienação		-	-	-	-	-
Ativo Não-Circulante		41.795,21	25.218,87	16.576,34	(25.218,87)	41.795,21
Consumidores		-	-	-	-	-
Concessionárias e permissionárias		-	-	-	-	-
Serviços em curso		-	-	-	-	-
Tributos compensáveis		-	-	-	-	-
Depósitos judiciais e cauções	13	47,89	-	47,89	-	47,89
Investimentos temporários	13	23,14	-	23,14	-	23,14
Empréstimos		-	-	-	-	-
Tributos diferidos		-	-	-	-	-
Ativos financeiros setoriais		-	-	-	-	-
Despesas pagas antecipadamente		-	-	-	-	-
Bens e direitos para uso futuro		-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-
Outros ativos não circulantes	14	295,83	(799,82)	1.095,65	799,82	295,83
Bens e atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica		-	-	-	-	-

(22) 2674-4700



Imobilizado	15	41.428,34	40.520,49	907,84	(40.520,49)	41.428,34
Intangível	14	-	-	14.501,81	14.501,81	-

Total do ativo		53.824,48	25.218,87	28.605,62	(25.218,87)	53.824,48
-----------------------	--	------------------	------------------	------------------	--------------------	------------------

Passivo

Passivo Circulante		(7.087,44)	-	(7.087,44)	-	(7.087,44)
---------------------------	--	-------------------	----------	-------------------	----------	-------------------

Fornecedores	16	(2.042,87)	-	(2.042,87)	-	(2.042,87)
Empréstimos, financiamentos e	17	-	-	-	-	-
Obrigações sociais e trabalhistas	18	(448,20)	-	(448,20)	-	(448,20)
Benefício pós-emprego		-	-	-	-	-
Tributos	19	(302,12)	-	(302,12)	-	(302,12)
Provisão para litígios	25	(187,21)	-	(187,21)	-	(187,21)
Dividendos declarados e juros sobre		-	-	-	-	-
Encargos setoriais	20	(14,27)	-	(14,27)	-	(14,27)
Provisão para descomissionamento		-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	21	(2.217,49)	-	(2.217,49)	-	(2.217,49)
Provisão para uso do bem público		-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-
Obrigações com associados		-	-	-	-	-
Passivos de Operação Descontinuada		-	-	-	-	-
Outros passivos circulantes	22	(1.875,27)	-	(1.875,27)	-	(1.875,27)

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

Passivo Não-Circulante		(958,76)	-	(958,76)	-	(958,76)
-------------------------------	--	-----------------	----------	-----------------	----------	-----------------

Fornecedores		-	-	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e		-	-	-	-	-
Benefício pós-emprego		-	-	-	-	-
Tributos	24	(58,00)	-	(58,00)	-	(58,00)
Provisão para litígios		-	-	-	-	-
Encargos setoriais		-	-	-	-	-
Provisão para descomissionamento		-	-	-	-	-
Tributos diferidos		-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais		-	-	-	-	-
Provisão para uso do bem público		-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-
Obrigações com associados		-	-	-	-	-
Outros passivos não circulantes	24	(6,96)	-	(6,96)	-	(6,96)
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	23	(893,79)	-	(893,79)	-	(893,79)

Total do passivo		(8.046,20)	-	(8.046,20)	-	(8.046,20)
-------------------------	--	-------------------	----------	-------------------	----------	-------------------

Patrimônio líquido					25.218,87	
---------------------------	--	--	--	--	------------------	--

Capital social	26.1	(563,37)	-	(563,37)	-	(563,37)
Reservas de capital	26.2	3.443,99	3.443,99	-	(3.443,99)	3.443,99
Outros resultados abrangentes	26.2	-	-	-	25.218,87	-
Reservas de lucros		-	-	-	-	-
Recursos destinados a aumento de capital		-	-	-	-	(22) 2674-4700



Lucros ou prejuízos acumulados	-	-	-	-	-
Ações em tesouraria	-	-	-	-	-
Proposta para distribuição de dividendos	-	-	-	-	-
Participação de não controladores	-	-	-	-	-
Reserva de sobras	26.3	-	-	-	-
Sobras acumuladas de exercícios	-	-	-	-	-
Sobras à disposição da Assembleia	26.4	(1.760,99)	-	(1.760,99)	(1.760,99)
Realização do VNR	26.2	(3.443,99)	(3.443,99)	-	3.443,99 (3.443,99)
Total do patrimônio líquido					25.218,87
Total do passivo e do patrimônio					25.218,87

CERAL-COOP DE ELE.RURAL DE ARARUAMA LTDA
SERGIO VARGAS BARRETO
PRESIDENTE CPF: 313.304.527-04

César Nunes Ventura - Contador
CRC: RJ 059101/O-4
CPF: 884.639.667-72

Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda.
CNPJ no 28.610.236/0001-69

Demonstrações do Resultado do Exercício Societário X Regulatório X Fiscal em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em reais)

Demonstração do Resultado do Exercício

		Regulatório	Ajuste REG/SOC	Societário	Ajuste REG/FIS	Fiscal
Operações em continuidade						
Receita / Ingresso	Nota	(28.641.658,06)	283.062,21	(28.924.720,27)	283.062,21	(28.924.720,27)
Fornecimento de energia elétrica		(7.418.201,40)	-	(7.418.201,40)	-	(7.418.201,40)
Fornecimento de energia elétrica não faturada		(139.547,05)	-	(139.547,05)	-	(139.547,05)
Suprimento de energia elétrica		-	-	-	-	-
Disponibilização do sistema de distribuição		(17.179.857,66)	-	(17.179.857,66)	-	(17.179.857,66)
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais		319.766,79	-	319.766,79	-	319.766,79
Serviços cobráveis		(37.491,96)	-	(37.491,96)	-	(37.491,96)
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido	22	(3.802.120,40)	283.062,21	(4.085.182,61)	283.062,21	(4.085.182,61)
Outras receitas		(384.206,38)	-	(384.206,38)	-	(384.206,38)
Tributos		568.269,40	-	568.269,40	-	568.269,40
ICMS		-	-	-	-	-
PIS-PASEP		101.198,64	-	101.198,64	-	101.198,64

(22) 2674-4700



Cofins	467.070,76	-	467.070,76	-	467.070,76
ISS	-	-	-	-	-
Encargos - Parcela "A"	2.032.660,49	-	2.032.660,49	-	2.032.660,49
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	-	-	-	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-
Reserva Global de Reversão - RGR	-	-	-	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	1.984.480,52	-	1.984.480,52	-	1.984.480,52
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH	-	-	-	-	-
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica - TFSEE	48.179,97	-	48.179,97	-	48.179,97
Outros encargos	-	-	-	-	-
Receita líquida / Ingresso líquido	(26.040.728,17)	283.062,21	(26.323.790,38)	283.062,21	(26.323.790,38)
Custos não gerenciáveis - Parcela "A"	13.783.186,34	-	13.783.186,34	-	13.783.186,34
Energia elétrica comprada para revenda	9.049.193,14	-	9.049.193,14	-	9.049.193,14
Encargo de transmissão, conexão e distribuição	4.733.993,20	-	4.733.993,20	-	4.733.993,20
Encargos e demais despesas setoriais	-	-	-	-	-
Perdas pelo valor de indenização / renovação	-	-	-	-	-
Provisão de baixa ou Baixa de RTP diferida	-	-	-	-	-
Provisão de baixa ou Baixa de CVA Ativa e Demais ativos regulatórios	-	-	-	-	-
(-) Reversão de devolução tarifária	-	-	-	-	-
(-) Reversão de CVA Passiva e Demais passivos regulatórios	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-
Matéria-prima e Insumos para produção de energia elétrica	-	-	-	-	-
Reembolso de CCC/CDE de combustível para produção de energia elétrica	-	-	-	-	-
Resultado antes dos custos gerenciáveis	(12.257.541,83)	283.062,21	(12.540.604,04)	283.062,21	(12.540.604,04)
Custos gerenciáveis - Parcela "B"	10.650.491,85	707.492,25	9.942.999,60	707.492,25	9.942.999,60

(22) 2674-4700



Pessoal e administradores	3.668.694,79	-	3.668.694,79	-	3.668.694,79
Tributos sobre Pessoal e Administradores	1.204.697,59	-	1.204.697,59	-	1.204.697,59
Material	635.199,12	-	635.199,12	-	635.199,12
Serviços de terceiros	3.026.568,00	-	3.026.568,00	-	3.026.568,00
Arrendamento e aluguéis	152.904,29	-	152.904,29	-	152.904,29
Seguros	2.569,33	-	2.569,33	-	2.569,33
Doações, contribuições e subvenções	28.263,68	-	28.263,68	-	28.263,68
Provisões	132.066,82	-	132.066,82	-	132.066,82
Perdas na alienação de bens e direitos	-	-	-	-	-
(-) Recuperação de despesas	(220.516,41)	-	(220.516,41)	-	(220.516,41)
Tributos	56.102,74	-	56.102,74	-	56.102,74
Depreciação e amortização	30 1.838.663,22	990.554,46	848.108,76	990.554,46	848.108,76
Gastos diversos	30 238.972,84	(283.062,21)	522.035,05	(283.062,21)	522.035,05
Outras Receitas Operacionais	(372.912,28)	-	(372.912,28)	-	(372.912,28)
Outras Despesas Operacionais	259.218,12	-	259.218,12	-	259.218,12
Resultado da Atividade	(1.607.049,98)	990.554,46	(2.597.604,44)	990.554,46	(2.597.604,44)
Equivalência patrimonial	-	-	-	-	-
Resultado Financeiro	(630.970,02)	-	(630.970,02)	-	(630.970,02)
Despesas financeiras	5.505,55	-	5.505,55	-	5.505,55
Receitas financeiras	(636.475,57)	-	(636.475,57)	-	(636.475,57)
Resultado antes dos impostos sobre os lucros	(2.238.020,00)	990.554,46	(3.228.574,46)	990.554,46	(3.228.574,46)
Despesa com impostos sobre os lucros	206.236,93	-	206.236,93	-	206.236,93
Resultado líquido das operações em continuidade	(2.031.783,07)	990.554,46	(3.022.337,53)	990.554,46	(3.022.337,53)
Operações descontinuadas	-	-	-	-	-
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas	-	-	-	-	-



SOBRAS líquidas do exercício a disposição da AGO	(1.760.993,66)	-	(1.760.993,66)	1.981.108,92	(1.760.993,66)
Reservas:	270.789,41	(990.554,46)	1.261.343,87	990.554,46	1.261.343,87
FATES - Atos Não Cooperativos	821.095,46	-	821.095,46	-	821.095,46
FATES - Atos Cooperativos	110.062,10	-	110.062,10	-	110.062,10
Reserva LEGAL	220.124,21	-	220.124,21	-	220.124,21
Reserva de DESENVOLVIMENTO	110.062,10	-	110.062,10	-	110.062,10
Perdas Efeito IFRS (Reavaliação do VNR)	25.6 (990.554,46)	(990.554,46)	-	990.554,46	-
Sobra por quotas (Sobra por R\$ de Capital)	3,13	-	3,13	-	3,13
básico - sobra do exercício atribuível a associados	3,13		3,13		3,13

CERAL-COOP DE ELE.RURAL DE ARARUAMA LTDA
SERGIO VARGAS BARRETO
PRESIDENTE CPF: 313.304.527-04

César Nunes Ventura - Contador
CRC: RJ 059101/O-4
CPF: 884.639.667-72



55) Quotas da CDE Repassadas as Permissionárias pela CCEE

Conforme programa governamental baseado na LEI nº 12.783 de 2013 e publicação da RTE, a CERAL ARARUAMA realizou e recebeu os subsídios abaixo descritos, apresentando em dezembro de 2023 o saldo de R\$ 398,81 Mil.

Regulatório - R\$/Mil	Saldo 2022	Realizado 2023	Recebido 2023	A Receber 2023
Transações Com Partes Relacionadas	207,41	3.784,68	3.593,27	398,81
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE ÁGUA E ESGOTO 2021/2022	0,59	-	0,59	-
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE BX DENS CARGA 2022/2023	131,85	395,54	527,39	-
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE TRF RURAL 2022/2023	1,92	16,05	17,96	-
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE ÁGUA E ESGOTO 2022/2023	-	5,11	5,06	0,05
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE DMR BAIXA RENDA 2022/2023	73,05	134,59	207,64	-
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE IRRIGANTE 2022/2023	-	47,79	37,20	10,59
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE BX DENS CARGA 2023/2024	-	2.766,59	2.459,19	307,40
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE TRF RURAL 2023/2024	-	2,33	2,33	-
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE ÁGUA E ESGOTO 2023/2024	-	0,66	0,66	-
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE DMR BAIXA RENDA 2023/2024	-	416,03	335,26	80,78

56) Efeitos COVID 19 (CONTA COVID)

56.1 Empréstimo

Para aliviar parcialmente os impactos financeiros sofridos pelas distribuidoras por conta da pandemia, à ANEEL, publicou a Resolução Normativa nº 885/2020 que regulamentou o Decreto nº 10.350 de 2020 para a criação da Conta-Covid. A Conta-Covid teve como objetivo antecipar recursos financeiros para as distribuidoras via mecanismo tarifário, suprindo para essa fase de emergência sanitária, fluxo de caixa durante a paralização da economia.

Em 01 de julho de 2020, a CERAL ARARUAMA aderiu à Conta-Covid e, conforme o Despacho nº 2.640/2020, publicado pela ANEEL, a Empresa recebeu o montante de R\$/Mil 602,00, relacionado à antecipação da Parcela B. Este valor foi importante para que a Empresa continuasse totalmente operacional, mesmo neste momento de crise, e, sua devolução foi finalizada no exercício de 2022.

No exercício de 2023 foram realizados pagamentos no montante de R\$/Mil 293,69 através de faturas a CCEE, além de R\$/Mil 60,11 que foram amortizados por compensação incluída no IRT2023, restando para quitação no exercício de 2024 à importância de R\$/Mil 17,36 referente a encargos sobre o financiamento, todo o principal foi quitado no exercício de 2023.

56.2 Comportamento do mercado:

Em 2023, apesar da Pandemia do CORONA VIRUS já ter ficado no passado, ainda é possível sentir os efeitos da crise mundial que esta deu causa. O faturamento de energia, embora tenha voltado a crescer, não tem a mesma velocidade de antes da Pandemia.

Nossa área de atuação possui, ainda, uma sazonalidade marcante, onde os meses do verão e férias normalmente geram um aumento na demanda por energia, muito por conta do turismo que cria um aumento nas atividades do setor de serviços. Embora já se possa sentir um aumento das atividades do setor turístico, os investimentos no setor continuam muito aquém do que se via antes da pandemia.

56.3) Número de consumidores da Tarifa Social de Energia Elétrica que tiveram contas totalmente pagas pelo Governo Federal

Durante alguns meses do ano de 2020 o governo federal custeou as contas de energia elétrica de unidades consumidoras de baixa renda que atenderam aos critérios da medida social publicada, conforme tabela abaixo.

Quantidades de faturas foram totalmente custeadas pelo Governo Federal.

Mês	Faturas Totalmente Custeadas pelo Governo Federal
mar/20	40
abr/20	28
mai/20	34
jun/20	38



Além das faturas informadas acima, houve faturas contempladas com desconto inferior a 100%, sendo parcialmente custeadas pelo Governo Federal, conforme quadro abaixo:

Mês	Faturas Parcialmente Custeadas pelo Governo Federal
abr/20	4
mai/20	3
jun/20	2

Medidas como estas não se repetiram no ano de 2021, 2022 e 2023, embora esperasse que novas atitudes sejam tomadas pelo Governo Federal no sentido de aliviar a carga financeira sobre as classes menos favorecidas da população, acreditamos que tais atitudes terão outro caminho de aplicação.

56.4) Inadimplência durante a crise

Os números da CERAL ARARUAMA caracterizam-se pela constância na curva de adimplência x inadimplência dos consumidores. Contudo na crise gerada pela Pandemia da COVID-19, podemos verificar um aumento de aproximadamente 21% ao compararmos os níveis de inadimplência entre os meses de Janeiro a Dezembro de 2021 e de 12%, aproximadamente, no ano de 2021. Em 2023 a tendência de redução da inadimplência se manteve, inclusive no ritmo de queda que continua bem menor, -0,53% quando comparado ao ano anterior.

56.5) Negociações de Unidades Consumidoras cuja área de atuação foi totalmente afetada pela crise:

Não tivemos em nossa área de permissão nenhuma localidade que fosse considerada pela administração pública, totalmente afetada pela crise. Mantivemos, respeitando as determinações legais, negociações de praxe com os consumidores.



57. Fatos Relevantes

57.1) Exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e COFINS

Durante o exercício de 2020, o STF encerrou o julgamento do tema EXCLUSÃO DO ICMS NA BASE DE CÁLCULO DO PIS E COFINS, consagrando, de forma definitiva, que o ICMS não deve fazer parte da base de cálculo destes impostos federais. Durante o exercício de 2021 foram publicadas, pelos órgãos tributários, normatização para exclusão do ICMS da base de cálculo desses tributos federais, sendo implementado pelo nosso supridor e substituto tributário e exclusão da base de cálculo para a correta tributação dos impostos federais.

O Departamento Jurídico da permissionária está analisando a questão para tomar as medidas cabíveis no que tange os impostos recolhidos a maior nos últimos 5 anos.

57.2) Bônus Redução Voluntária de Energia

Implantado em 2022 pelo Governo Federal através do Ministério de Minas e Energia, o Bônus de Redução Voluntária, objetivou contemplar os consumidores do grupo B (baixa tensão) que reduzirem o consumo de energia no período de setembro a dezembro de 2021 em comparação com o mesmo período do ano anterior (2020) com uma bonificação de R\$ 0,50 por kWh economizado, a ser paga no início do ano de 2022.

Para nossos consumidores o Bônus de Redução Voluntária atingiu o montante de R\$/Mil 211,40 que foi deduzido das contas de energia dos consumidores elegíveis para o benefício na conta de referência Jan/2022, ainda restando a importância de R\$ 756,04 a ser devolvida, que aguarda os consumidores atenderem ao nosso chamado para ressarcimento, já que os mesmos não tiveram contas emitidas no exercício de 2022 e 2023.

57.3) Novo Marco Regulatório da 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 nº 1.059/2023, a ANEEL regulamentou o novo Marco Regulatório da Geração Distribuída pelo Sistema de Compensação, o que torna os

(22) 2674-4700



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, onde era levado a tarifa dos que não geravam, sendo essa distorção sanada, já que foi inserido o custeio dos benefícios tarifários dos participantes do Sistema de Compensação de Energia Elétrica - SCEE na Conta do Desenvolvimento Energético (CDE) e nos processos tarifários das distribuidoras. Com isso a transferência destes custos que o gerador deixou de participar, passou a ser coberto, agora, pela conta centralizadora da CDE, através de subsídios tarifários. Outra correção também de relevância se refere ao início do faturamento da TUSD, de forma progressiva, tratando de forma diferente os consumidores que pediram ligação até dia 08/01/2023 cuja isenção será mantida até 2045, e, aqueles que pediram após essa data.

58. 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.




59. Formatação Básica das Notas Explicativas

As Notas Explicativas da Administração, partes integrantes destas Demonstrações Contábeis, foram redigidas obedecendo rigorosamente à Legislação pertinente e teve autorização para a sua divulgação em 26/04/2024 pelo Conselho de Administração, conforme ATA 85. As bases para a elaboração obedeceram aos Princípios Contábeis aplicados no Brasil, as Políticas Contábeis específicas para o Setor Elétrico e estão apresentadas, quando mencionado, em R\$/Mil, com 2 (duas) casas decimais.

Araruama, 31 de dezembro de 2023.

Sergio Vargas Barreto
Presidente



Alberto da Silva Almeida
Gerente Geral

César Nunes Ventura
Contador
CRC/RJ 059.101/O-4

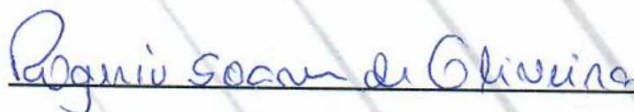


PARECER DO CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal da **CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA.**, no uso de suas atribuições legais e estatutárias e, de acordo com o que preceitua especificamente o art.42 Inciso IX do Estatuto Social, declara à Assembleia Geral de Cooperados haver procedido ao exame do Balanço Patrimonial (Regulatório e Societário) e Relatório do Conselho de Administração e demais demonstrações contábeis da “**CERAL**”, relativos ao exercício findo de 31.12.2023, tendo concluído, à luz da escrituração contábil devidamente assinada por Contador regularmente habilitado no C.R.C., que as referidas demonstrações refletem adequadamente a situação financeira e patrimonial da “**CERAL**” na data de 31 de dezembro de 2023.

Assinam a presente os 3 (três) membros abaixo, eleitos que foram em Assembleia Geral.

Araruama, 23 de fevereiro de 2024.



ROGERIO SOARES DE OLIVEIRA – Mat. 2428



LUIZ CARLOS JOSE DA SILVA – Mat. 1813



ROGERIO PEREIRA DE ANDRADE – Mat.5480

(22) 2674-4700

www.ceralararuama.com.br

Rua Bemoreira, 150 - Recanto do Trevo
CEP: 28970-000 - Araruama - RJ

À
DD. DIRETORIA DA
CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA
ARARUAMA - RJ

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis societárias

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis societárias da **CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis societárias acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pela ITG 2004 – Entidade Cooperativa, ITG 14 – Cotas de Cooperados em Entidades Cooperativas e Instrumentos Similares, a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas ou as normas completas (IFRS completas) naqueles aspectos não abordados por esta interpretação, e nas disposições do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE instituído pela Resolução Normativa 605/2014 da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL.

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 societárias”. Somos independentes em relação a Cooperativa, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião sobre as demonstrações contábeis societárias.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis societárias 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 societárias não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis societárias, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis societárias ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a esse respeito.

Responsabilidade da administração e da governança sobre as demonstrações contábeis societárias

A administração da Cooperativa responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis societárias 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 societárias, livre de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis societárias, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a 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 societárias, 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 societárias.

Responsabilidade dos auditores independentes pela auditoria das demonstrações contábeis societárias

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

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais 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.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Cooperativa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis societárias ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis societárias, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 19 de fevereiro de 2024.

ANEND – AUDITORES INDEPENDENTES
ATO DECLARATÓRIO CVM N.º 9210
CRC-RJ n.º 003550/O



HILDO JARDIM ALEGRIA
Diretor
Contador - CRC/RJ-041841/S-RJ



PAC Regulatória

2023

2 – PAC Regulatória

Relatório da Administração

Senhoras e Senhores Associados e Consumidores,

A CERAL ARARUAMA, surgiu da necessidade dos moradores e produtores rurais de nossa região em ter energia elétrica, fundada em 09/11/1969, tornou-se, Permissionária de Serviço Público para a distribuição e comercialização de energia elétrica em 19/09/2018, dando continuidade ao trabalho de levar energia de qualidade para área não exclusiva nos Municípios de Araruama, Maricá, Rio Bonito, Saquarema e Tanguá, no Estado do Rio de Janeiro (Res. Hom. nº 109/2005), tendo procurado, em todos esses anos, trazer as áreas atendidas o desenvolvimento de que tanto careciam.

Em atendimento às normativas legais, apresentamos a apreciação de V. Sas. o relatório das principais atividades do **exercício findo em 31 de dezembro de 2022**, em conjunto com as Demonstrações Contábeis Societárias da CERAL ARARUAMA, elaboradas de acordo com a legislação societária brasileira e com o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE e com o Manual de Controle Patrimonial do Setor Elétrico - MCPSE, os quais consideramos importantes para divulgar o desempenho da CERAL - Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda. (CERAL ARARUAMA) para a sociedade, parceiros, associados e consumidores.

Conselho de Administração



Carta do Presidente

A CERAL ARARUAMA, cooperativa fundada em 09/11/1969, teve seu registro junto a JUCERJA-RJ em 16/04/1970, adequando-se ao longo desses anos a todos os preceitos estabelecidos na Lei nº 5.764/71, que regulamentou o regime jurídico das sociedades cooperativas em nosso país, definindo a Política Nacional de Cooperativismo, traz em seu cerne os princípios cooperativistas, colocando-os em prática nas atividades do seu dia a dia.

Em 19/09/2018 foi realizada a assinatura do contrato de permissão junto ao governo federal, representado pela ANEEL, em cerimônia que contou com membros da Cooperativa, bem como de parceiros, colaboradores e importantes figuras da política local. Tal outorga se fundamenta na Lei 9.074/95 que estabeleceu as normas para as concessões e permissões de serviços públicos. O artigo 23 da citada Lei, estabelece que o poder concedente diligenciará no sentido de compatibilizar a estruturação das cooperativas de eletrificação rural como empresa regulamentada em conformidade com os ditames legais, passando estas a serem distribuidoras de serviços públicos de energia. Conquistamos assim, o reconhecimento do Estado ao empenho em levar ao homem do campo menores condições de vida e desenvolvimento.

Em abril de 2023 ocorreu o 5º Processo de Reajuste Tarifário Anual (RES HOM nº 3.189/23), que efetuou a nova composição de nossa PARCELA B, bem como à Parcela A, absorvendo o aumento de nossa Energia Comprada, assim 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 04/2023 a 03/2024, representou um desconto de -0,05% percebido pelos cooperados e consumidores, inferior aos 19,07% do ciclo anterior (04/2022 a 03/2023).

A manutenção da mesma tarifa, praticamente, do ciclo anterior se deveu ao empenho da administração em realizar investimento que minimizasse o custo de manutenção das redes de distribuição, bem como a implementação de uma nova política de despesas que fez com que fosse possível não ter impacto o reajuste tarifário sobre os cooperados e consumidores.

Neste ano de 2024, esta Permissionária irá para seu 6º ano de funcionamento como empresa regulada do setor elétrico, buscando o aperfeiçoamento, qualificação de pessoal, realizando ajuste dos controles internos, com o fim de nos mantermos atualizados frente as mudanças ocorridas no setor elétrico bem como dar maior transparência aos atos de gestão.



Nosso primeiro certificado NBR ISO 9001:2015 está sob o número de Registro de Certificado TNBR-25729. Certificação esta, outorgada e posteriormente renovada com validade até 08/01/2026 e realizamos, em 2023, processo de auditoria de monitoração das tratativas inerentes a manutenção da certificação

Seguimos em nossa missão de oferecer energia de qualidade aos nossos cooperados e consumidores, sempre sendo gratos a Deus por todas as bênçãos que nos são concedidas.

Sergio Vargas
Presidente



Carta do Contador

Como Contador responsável pela escrituração Regulatória, Societária e Fiscal da CERAL – Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda (CERAL ARARUAMA), juntamente com toda nossa equipe, comunicamos aos senhores Cooperados e consumidores a conclusão do exercício de 2023, com alto grau de qualidade, transparência e total observância do conceito de legalidade.

A CERAL ARARUAMA, a exemplo de exercícios anteriores, primou por detalhes mais claros e transparentes, abrindo as contas sintéticas exigidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL) em contas analíticas divididas por assunto, apresentando de forma detalhada seu resultado e valorizando assim sua atuação como Empresa de Serviço Público bem como trazendo a informação gerada de forma gerencial, permitindo aos dirigentes tomar decisões mais assertivas.

Vale salientar que, na questão Regulatória, a ANEEL tem intensificado o monitoramento eletrônico, impondo pré-análises dos dados, quando de nosso envio, para integralização na base nacional e que todos os envios, de RIT - Relatório de Informações Trimestrais, BMP - Balancete Mensal Padronizados, RCP – Relatório de Controle Patrimonial e a PAC – Prestação Anual de Contas, até o período atual, foram enviados tempestivamente e aprovados nessas pré-análises realizadas pela ANEEL. Dentro desta mesma linha, a Receita Federal tem implantado monitoramento eletrônico, onde podemos destacar o envio dos SPED's, ECD, ECF, DCTF Web, EFD-Reinf, EFD-ICMS/IPI e EFD-Contribuições, entre outros. Destacamos que todos, também, têm sido enviados conforme a obrigatoriedade e as exigências da Legislação.

O ano de 2023 fizemos o 1º envio para ANEEL do PDD – Plano de Desenvolvimento da Distribuição realizado em conjunto com o corpo técnico da CERAL ARARUAMA, onde informamos o planejamento elétrico e energético, para aquele exercício.

Diante do acima descrito e, com muita satisfação, comunicamos aos senhores Cooperados e Consumidores, que a seguir, constam todos os demonstrativos do exercício Regulatório, Societário e Fiscal, de modo a facilitar e dar todas as condições necessárias à V.Sas. tomarem todas as decisões para o novo exercício de nossa Empresa.

Por fim, agradecemos à DEUS, à Diretoria, aos Gerentes, à nossa equipe contábil, bem como todos os departamentos internos, além das consultorias e auditorias externas que colaboraram para a correta escrituração deste período.

CÉSAR VENTURA

Contador

CRC – RJ 059101/O-4 - cesar.ventura@ceralararuama.com.br

(22) 2674-4700



Carta da Gerência de Distribuição

A CERAL ARARUAMA sempre procurou atuar com cautela seguindo uma tática de alocação eficiente de recursos humanos e financeiros, garantindo a continuidade dos serviços e o atendimento a todas as necessidades da coletividade.

Atendendo a uma demanda crescente de energia e os desafios impostos pela economia do país e, por que não global, exigiu, e ainda exige, de cada um de nós grande compromisso no sentido de aumentarmos a produtividade com a redução de custos sem descuidarmos da segurança pessoal dos membros da nossa equipe.

Concluimos o ano de 2023 confiantes que novos e maiores desafios surgirão, mas que através do trabalho e comprometimento, colocando em prática toda experiência adquirida nestes últimos anos, atingiremos nossos objetivos. A expectativa de um futuro com muitas mudanças nas relações pessoais e profissionais, passou a ser uma realidade enfrentada dia a dia, mas nos mantemos alinhados com os princípios e valores da CERAL ARARUAMA – os quais nos conduzem para um novo ano ainda mais compromissados com nossa função social, sempre prezando pela qualidade dos serviços, eficiência de custos e austeridade nos investimentos.

Neste sentido, apresentamos com satisfação os resultados operacionais no presente relatório da Administração e com inspiração nos colocamos à frente desse novo ano que se inicia.

Jorge Luiz Pinto de Oliveira
Engenheiro de Distribuição de Energia Elétrica



Cenário

A CERAL - Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda. (CERAL ARARUAMA) atua no segmento de distribuição de energia elétrica, fornecendo energia para parte das áreas rurais dos Municípios de Araruama, Maricá, Rio Bonito, Saquarema e Tanguá, no Estado do Rio de Janeiro (Res. Hom. nº 109/2005), aproveitando seu acervo de conhecimentos técnicos e gerenciais acumulados ao longo de 54 anos de existência.

A CERAL ARARUAMA, concluiu o processo de certificação dos indicadores de continuidade individuais e coletivos na distribuição de energia elétrica, tratamento de reclamação de consumidores e padrões de atendimento comercial, através do sistema de certificação NBR ISO 9001:2015, sendo outorgada a esta permissionária a certificação no mês de Janeiro de 2020 como resultado dos Ciclos de Auditoria no período de abril a novembro de 2019. Esta Permissionária recebeu seu primeiro certificado no ano de 2020 sob o número de Registro de Certificado TNBR-25729 e sua primeira auditoria de monitoração ocorreu no exercício de 2021, em 17/11/2021. Passou neste ano de 2023 por monitoração das tratativas referentes a ISO 9001, atestando que a certificação outorgada está estruturada conforme a versão NBR ISO 9001:2015, mantendo a validade até 08/01/2026.

Em nossa política de qualidade, continuamos praticando a melhoria contínua de nossos serviços, através da capacitação dos nossos colaboradores e de Investimentos em Treinamentos Técnicos e Segurança e Medicina no Trabalho, visando a atender de forma adequada os nossos associados e consumidores e demais partes interessadas.

Em 2023 realizou-se obras de expansão, melhoria e renovação das redes de distribuição, que exigiu da administração e distribuição dos fluxos de caixa, bem como de toda gestão financeira da CERAL Araruama mais empenho e dedicação para continuar o bom trabalho desenvolvido ao longo dos anos. Novos investimentos serão realizados no ano de 2024 para continuar o trabalho de melhoria das redes de distribuição, que exigirão um maior controle do fluxo de caixa financeiro.

Continuamos enfrentamento de situações adversas para levar aos seus cooperados e consumidores maior qualidade de energia, além de intensificar o combate os furtos que tanto prejudicam o sistema de distribuição.



Distribuição

A Permissionária está autorizada a distribuir energia elétrica em 5 dos 92 municípios do Estado do Rio de Janeiro, sem exclusividade. Segundo o Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística – IBGE, os municípios em questão possuem uma população estimada em 503.869 habitantes, dados de 2022, assim distribuída: Araruama, com 129.671; Maricá, com 197.277; Rio Bonito, com 56.276; Saquarema, com 89.559 e Tanguá, com 31.086 habitantes residentes. A CERAL ARARUAMA atende 3.664 unidades no município de Araruama; 12 unidades no município de Maricá; 490 unidades no município de Rio Bonito; 3.263 no município de Saquarema, onde 1 (uma) unidade atendida é consumidor livre, e em 31/12/2023, nenhuma unidade estava sendo atendida no município de Tanguá.

Número de consumidores:

No período de JAN a DEZ de 2023, foram realizadas 461 ligações e religações, conforme demonstrado na Tabela – Ligações e Religações a seguir:

Tab - Ligações e Religações

Classificação	Jan a Out	Nov	Dez	2022
Residencial	392	28	25	445
Comercial	15	1	-	16
Industrial	-	-	-	0
Rural	-	-	-	0
Poderes Públicos	-	-	-	0
Iluminação Pública	-	-	-	0
Serviço Público	-	-	-	0
Total	407	29	25	461

A tabela de Ligações e Religações apresenta os totais de serviços realizados no período, contemplando tanto ligações novas como religações solicitadas.

Em dezembro de 2023 totalizamos 7.429 unidades consumidoras, entre cooperados e consumidores ativos atendidos, contra as 7.147 de 2022, representando um aumento de 3,95%. Na tabela abaixo é possível acompanhar a evolução dos últimos 5 anos.

Tab - Número de Consumidores

Consumidores	2019	2020	2021	2022	2023
Residencial	6.128	6.405	6.756	6.684	6.971
Comercial	224	252	260	252	257
Industrial	14	13	13	13	11
Rural	181	183	190	161	153
Poderes Públicos	30	33	33	31	31
Iluminação Pública	20	20	3	3	3
Serviço Público	5	5	4	3	3
Total	6.602	6.911	7.259	7.147	7.429
Varição	2,45%	4,68%	5,04%	-1,54%	3,95%

(22) 2674-4700



102

www.ceralararuama.com.br



Rua Bemoreira, 150 - Recanto do Trevo
CEP: 28970-000 - Araruama - RJ



Comportamento do mercado - A distribuição de energia da Permissionária no período de janeiro a dezembro de 2023 foi de 21,57 GWh, representando um aumento de 7,65% em relação ao ano anterior, cujo montante totalizou 20,04 GWh.

Esse acréscimo de energia distribuída se deveu ao aumento de 282 unidades em comparação com o ano anterior, e, também, um acréscimo no consumo de energia em toda nossa rede de distribuição, o que nos tem levado a realizar reestruturações constantes nas redes para adequá-las a nova demanda.

Os segmentos mais representativos em nosso mercado são o residencial, iluminação pública e comercial. A classe residencial representa uma fatia de 51,8% do segmento de mercado. A classe iluminação pública representa 18,6% do segmento de mercado. A classe comercial representa 15,2% do segmento de mercado. O aumento na classe iluminação pública é devido a investimentos realizados pelos governos municipais.

A seguir são apresentados resultados sobre o consumo e sua variação no período de janeiro à dezembro de 2023, segmentada por classe de consumo, onde pode-se verificar o crescimento constante do consumo de energia:

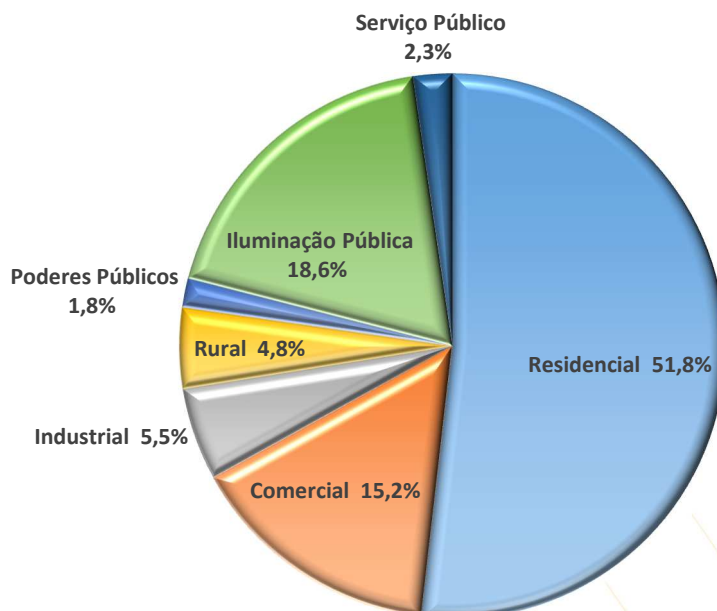
Tab - Mercado Atendido

Mercado Atendido - GWh	Jan a Ago	Set	Out	Nov	Dez	2023
Energia Faturada	14,30	1,68	1,71	1,76	1,89	21,34
Fornecimento	14,30	1,68	1,71	1,76	1,89	21,34
Residencial	7,32	0,86	0,91	0,94	1,04	11,06
Comercial	2,11	0,25	0,27	0,28	0,32	3,24
Industrial	0,86	0,09	0,08	0,09	0,06	1,17
Rural	0,71	0,07	0,06	0,08	0,10	1,02
Poderes Públicos	0,23	0,03	0,03	0,04	0,04	0,38
Iluminação Pública	2,73	0,33	0,32	0,30	0,30	3,98
Serviço Público	0,35	0,04	0,04	0,04	0,04	0,50
Suprimento p/agentes de	-	-	-	-	-	-
Uso da Rede de Distribuição	0,08	0,03	0,03	0,04	0,05	0,23
Consumidores Livres/Dis./Ger.	0,08	0,03	0,03	0,04	0,05	0,23
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-	-
Total	14,4	1,7	1,7	1,8	1,9	21,6
Variação						7,65%

A seguir a representação gráfica da participação percentual de cada classe de consumo no fornecimento de energia neste exercício de 2023.



GRF 1 – Consumo por Classe



A energia requerida (comprada) totalizou no exercício de 2023 o montante de 24.090.005 kWh, a microgeração em nosso sistema, o montante de 772.652 kWh, e o consumo livre foi responsável por 229.922 kWh.

Tab - Demonstrativo de Perdas

Energia - GWh	2019	2020	2021	2022	2023
Fornecimento	20,31	20,46	21,25	20,05	21,35
Perdas Totais					
% Lido	17,85	13,30	13,59	14,39	12,12
% Faturado	15,33	10,84	10,97	11,72	9,57
Varição					-18,34%

Conforme pode-se observar na tabela acima, houve uma redução nas perdas totais de 18,34% em relação ao ano anterior, creditamos tal redução as campanhas realizadas para combate aos furtos de energia, popularmente chamado de “gato” e os investimentos em equipamentos para melhor gerenciar o sistema de distribuição de energia.



Tab - SAMP

Modalidade de Mercado: Balanço de Energia Elétrica	
Competência: 2023	Percentual: 8,00%
Fluxo de energia: Disponibilidade	
Modalidade: Energia Injetada	
Característica: Energia Injetada Total	
Detalhes/Valor: Energia Medida (KWh):	24.090.005
Característica: Energia Injetada	
Detalhes/Valor: Energia Medida (KWh) - A4 (2,3 a 25 kV):	23.317.353
Modalidade: Geração Distribuída de Terceiros	
Característica: Energia Injetada na rede pela Micro e Mini Geração (REN 482/12)	
Detalhes/Valor: Energia Injetada (kWh) - BT (Menor que 2,3 kV):	772.652
Característica: Energia Injetada na rede pela Micro e Mini Geração (REN 482/12) Total	
Detalhes/Valor: Energia Injetada (kWh):	772.652
Modalidade: Energia Recebida	
Característica: Compra/Repasse	
Detalhes/Valor: Energia Medida (KWh)	23.317.353
Fluxo de Energia: Requisitos	
Modalidade: Energia Entregue	
Modalidade: Fornecimento	
Modalidade: Energia Vendida	
Característica: Fornecimento - Cativo Total	
Detalhes/Valor: Energia Faturada (kWh):	21.344.703
Detalhes/Valor: Energia Medida (kWh):	20.712.751
Característica: Fornecimento - Consumo próprio Total	
Detalhes/Valor: Energia Faturada (kWh):	2.853
Detalhes/Valor: Energia Medida (kWh):	2.494
Característica: Fornecimento - Cativo	
Detalhes/Valor: Energia Medida (kWh) - A4 (2,3 a 25 kV):	3.464.719
Detalhes/Valor: Energia Medida (kWh) - BT (Menor que 2,3 kV):	17.248.032
Característica: Fornecimento - Consumo próprio	
Detalhes/Valor: Energia Medida (kWh) - BT (Menor que 2,3 kV):	2.494
Característica: Consumidor Livre	
Detalhes/Valor: Energia Medida (kWh)	229.922



As perdas totais de energia sobre a energia requerida (comprada) representaram no exercício de 2023 o total de 14,01% do montante adquirido.

Tab - SAMP Perdas

Fluxo de energia		Saldo	
Modalidade: Perdas na Distribuição (valor medido)			
Característica:	Perdas Não-Técnicas		
Detalhes/Valor:	Energia Calculada (kWh):	1.447.560	6,01%
Característica:	Perdas Técnicas		
Detalhes/Valor:	Energia Calculada (kWh):	1.927.200	8,00%
Característica:	Perdas Totais		
Detalhes/Valor:	Energia Calculada (kWh):	3.374.760	14,01%
Modalidade: Perdas na Distribuição (valor faturado)			
Característica:	Perdas Não-Técnicas		
Detalhes/Valor:	Energia Calculada (kWh):	815.249	3,38%
Característica:	Perdas Técnicas		
Detalhes/Valor:	Energia Calculada (kWh):	1.927.200	8,00%
Característica:	Perdas Totais		
Detalhes/Valor:	Energia Calculada (kWh):	2.742.449	11,38%

Receita - A receita decorrente do fornecimento de energia elétrica faturada no período de 2023, importou em R\$ 24.528,27 mil, representando um aumento de 7,91% em relação ao exercício de 2022, que totalizou R\$ 22.729,86 mil, conforme quadro a seguir:

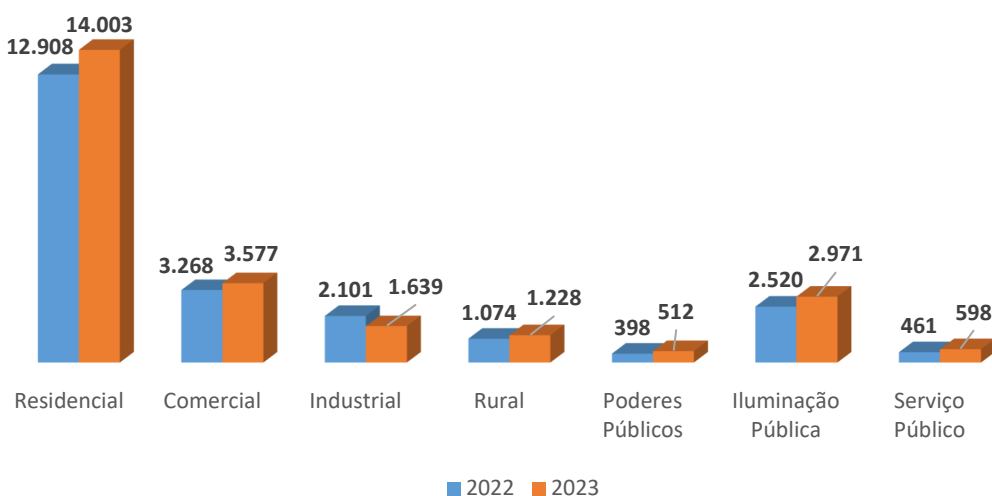
Tab - Receita Faturada em R\$ Mil

Classe	2022	Jan-Out	NOV	DEZ	2023	Var %
Residencial	12.907,82	11.488,20	1.188,83	1.325,84	14.002,87	8,48%
Comercial	3.268,19	2.920,09	314,89	342,46	3.577,44	9,46%
Industrial	2.100,56	1.410,65	125,12	103,32	1.639,08	-21,97%
Rural	1.074,04	1.021,08	100,60	106,52	1.228,21	14,35%
Outros	3.379,24	3.436,40	316,35	327,93	4.080,68	20,76%
Poderes Públicos	398,42	407,28	48,07	56,18	511,54	28,39%
Iluminação Pública	2.519,73	2.525,77	220,53	224,48	2.970,79	17,90%
Serviço Público	461,10	503,34	47,75	47,27	598,35	29,77%
Total	22.729,86	20.276,42	2.045,78	2.206,07	24.528,27	7,91%



Cabe informar que os valores referentes ao PIS/COFINS no período de 2022 totalizaram a importância de R\$ 568,27 mil, contra R\$ 311,47 mil do exercício de 2023. Evidenciando um Receita Líquida de PIS/COFINS no montante de R\$ 23.960,00 mil.

GRF 2 - Receita faturada por Classe em R\$/Mil



Número de consumidores - O número de consumidores faturados ao final de dezembro de 2023 apresentou um aumento de 3,17 % em comparação com o ano anterior. Na tabela abaixo pode-se observar a distribuição do número de consumidores por classe de consumo:

Tab - Número de Consumidores Faturados

Classificação	2022	Jan - Out	Jan - Nov	Jan - Dez	%
Residencial	6.968	7.134	7.176	7.205	93,72
Comercial	268	271	272	274	3,56
Industrial	13	12	12	12	0,16
Rural	166	160	160	160	2,08
Poderes Públicos	31	31	31	31	0,40
Iluminação Pública	3	3	3	3	0,04
Serviço Público	3	3	3	3	0,04
Total	7.452	7.614	7.657	7.688	100,0
Varição				3,17%	



Tarifas – A tarifa média de fornecimento de energia elétrica com suas supridas no exercício de 2023 atingiu R\$ 1.136,62 por MWh (R\$ 1,13 por kWh), representando aumento médio de 0,22% em relação ao ano de 2022, que era de R\$ 1.134,17 por MWh (R\$ 1,13 por kWh). As tarifas para o exercício 2023 constam da Resolução ANEEL HOMOLOGATÓRIA Nº 3.189, DE 25 DE ABRIL DE 2023, ficando a Permissionária autorizada a aplicá-las sobre os contratos vigentes pelo período de 29 de abril de 2023 a 28 de abril de 2024.

Tab - Tarifa Média de Fornecimento

Classe	2023			2022			% 2023/2022
	R\$/Mil	MWh	Tarifa Média R\$/Mil	R\$/Mil	MWh	Tarifa Média R\$/Mil	
Residencial	14.002,87	11,06	1.266,08	12.907,82	10,26	1.258,02	0,64%
Comercial	3.577,44	3,24	1.104,15	3.268,19	3,00	1.088,37	1,45%
Industrial	1.639,08	1,40	1.170,77	2.100,56	1,86	1.126,73	3,91%
Rural	1.228,21	1,02	1.204,13	1.074,04	0,88	1.220,72	-1,36%
Poder Público	511,54	0,38	1.346,16	398,42	0,30	1.334,79	0,85%
Iluminação Pública	2.970,79	3,98	746,43	2.519,73	3,35	753,20	-0,90%
Serviço Público	598,35	0,50	1.196,70	461,10	0,39	1.183,07	1,15%
Total	24.528,27	21,58	1.136,62	22.729,86	20,04	1.134,17	0,22%

Tab - Tarifa de Aplicação

Classe	2023	2022	%
	Tarifa de Fornecimento em R\$/KW/h	Tarifa de Fornecimento em R\$/KW/h	
Residencial - BT	1,30614	1,31279	-0,51%
Rural - BT	1,30614	1,23402	5,84%
Demais – BT	1,30614	1,31279	-0,51%
AT – Verde Ponta	4,85783	5,37819	-9,68%
AT – Verde F. Ponta	0,54208	0,46391	16,85%
AT – Azul	0,54208	0,46391	16,85%

Tarifa Res. Baixa Renda por faixa de Consumo (R\$/kWh)

Tarifas Brutas	2023	2022	%
0 - 30 KWh	0,41155	0,41698	-1,30%
31 - 100 KWh	0,70552	0,71482	-1,30%
101 - 220 KWh	1,05828	1,07224	-1,30%
221 acima KWh	1,17587	1,1913	-1,30%

(22) 2674-4700

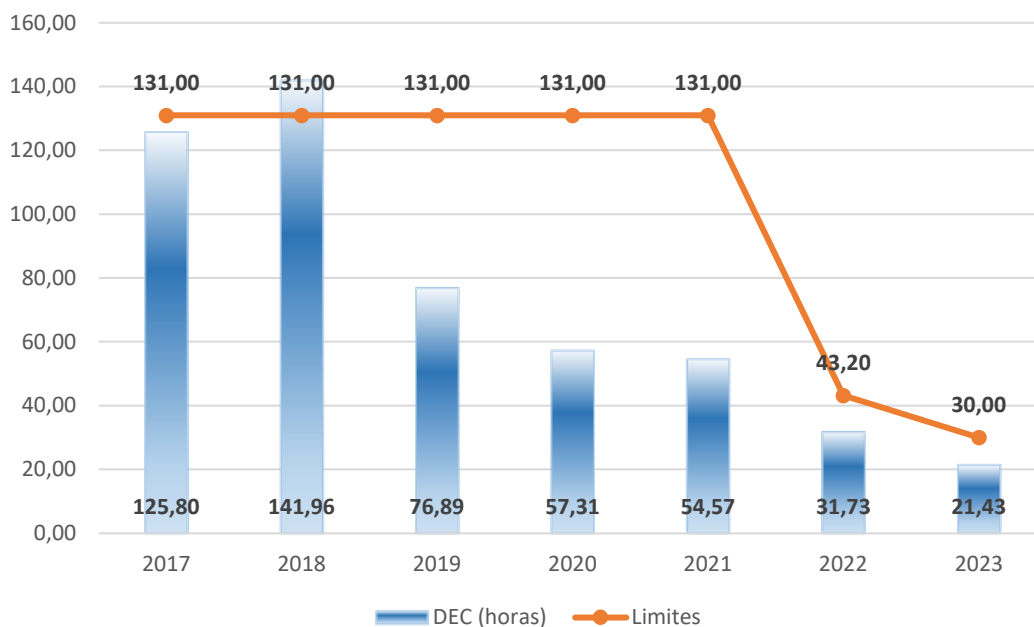


Qualidade do fornecimento - Os dois principais indicadores da qualidade do fornecimento de energia elétrica são o DEC (duração equivalente de interrupções por consumidor) e o FEC (frequência equivalente de interrupções por consumidor). A evolução desses indicadores é apresentada em horas no quadro a seguir:

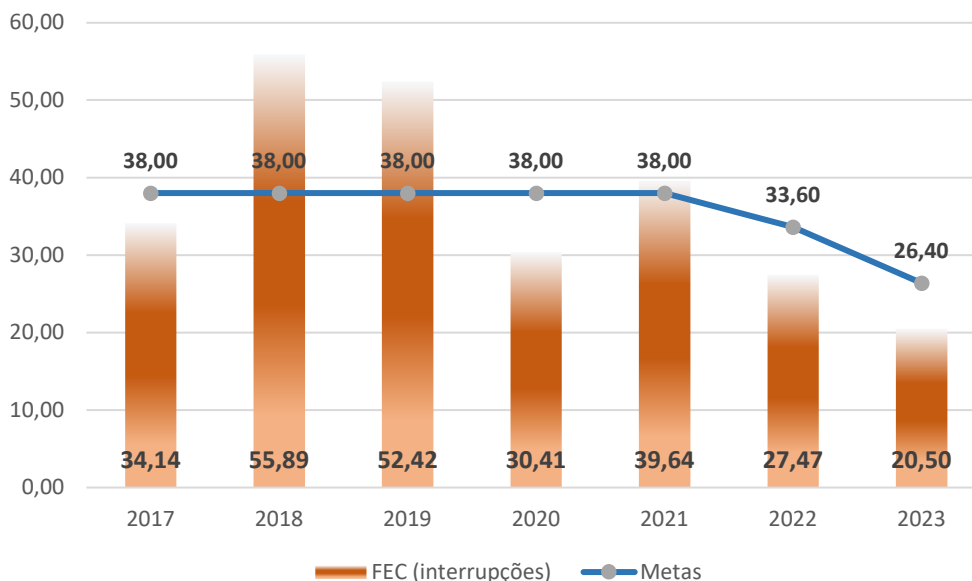
Ano	DEC (horas)	FEC (interrupções)
2017	125,80	34,14
2018	141,96	55,89
2019	76,89	52,42
2020	57,31	30,41
2021	54,57	39,66
2022	31,73	27,47
2023	21,43	20,50

Nos quadros abaixo observamos a evolução gráfica dos indicadores DEC e FEC nos últimos 7 anos:

DEC - Realizados e Limites Regulatórios



FEC - Realizados e Limites Regulatórios



Em 2023 o DEC registrou o índice de 21,43 mantendo-se abaixo do índice determinado pela Aneel que é de 30,00 e o FEC 20,50, ficando pouco abaixo do índice determinado pela Aneel que é de 26,40, mas ainda dentro de uma margem aceitável.

Considerando o crescimento do número de consumidores e a ocorrência de temporais, a CERAL ARARUAMA manteve a qualidade e continuidade do fornecimento de energia a seus consumidores, bem abaixo das metas estabelecidas pela Aneel.

Atendimento ao consumidor – O planejamento do Setor Técnico para este ano previa a vistoria e adequação de instalações, quando necessária, dos padrões de medição dos consumidores, em especial os mais antigos. Foram realizadas 365 substituições de medidores por problemas técnicos ou deficiência nas instalações.

Tecnologia da informação

O desenvolvimento das diversas áreas de negócios de uma Permissionária de energia depende fortemente de soluções adequadas de Tecnologia da Informação, a qual permeia e dá suporte a praticamente a todas as atividades que a Permissionária executa, utilizando sistemas de informação (*software*), redes de computadores (*hardware* e comunicação lógica) e atendimento ao consumidor (processamento, suporte e infraestrutura).



Os principais projetos e sistemas desenvolvidos na área de Tecnologia da Informação que aconteceram durante o último ano foram:

1. Em 2023 deu-se continuidade a atualização do software ERP responsável pelo controle dos dados da gestão do negócio para uma versão com uma linguagem mais atual e um “*Front End.*”, que trouxe uma melhoria significativa na qualidade das informações apresentadas nos relatórios;
2. Em outubro de 2023 foi adquirido novo Servidor DELL para *storage*, melhorando a performance do processamento de dados da permissionária;
3. Durante o ano de 2023 foram adquiridos novos *tablets* para dar agilidade no *input* dos dados de serviços realizados, permitindo um acompanhamento em tempo real das atividades desenvolvidas no campo;

Em 2023 manteve-se a política de manutenções preventivas regulares de equipamentos e atualizações dos sistemas já implementados a fim de manter-se sempre afinada com as inúmeras exigências fiscais e tributárias bem como as obrigações acessórias pertinentes a atividade desta Permissionária.

Desempenho econômico-financeiro

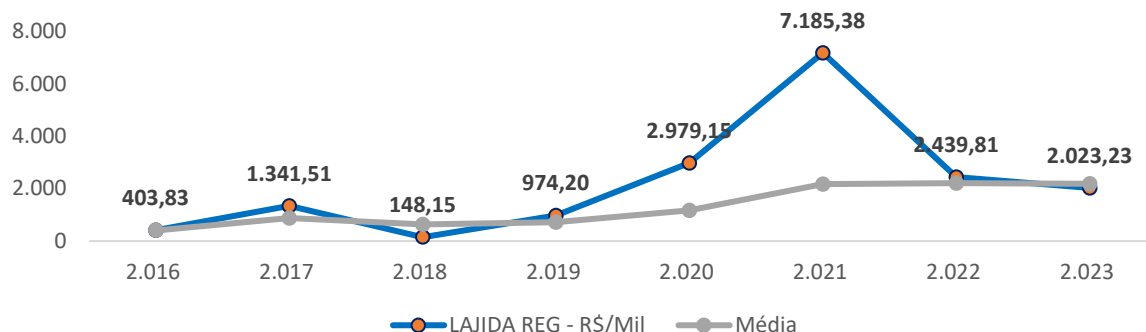
Em 2023, as sobras líquidas totalizaram R\$ 1.760,99 mil, contra R\$ 1.407,32 mil, em 2022, um aumento de 25,13%. A receita operacional líquida atingiu R\$ 26.040,73 mil, enquanto em 2022 situou-se em R\$ 21.821,35 mil. Esse aumento de 19,34% resulta da evolução nas vendas para consumidores finais (cooperados e não cooperados).

As despesas operacionais (grupo 6105) totalizaram em 2023 R\$ 23.839,88 mil, 14,43% superiores em relação à 2022 que somaram R\$ 20.833,50 mil, destacando-se o custo com serviços de terceiros que tiveram um aumento de 11,57% e gastos com pessoal na faixa de 19,71%. A rentabilidade do Patrimônio Líquido do exercício foi de 8,57% contra 8,02% em 2022.

O EBITDA ou LAJIDA, lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização foi de R\$ 2.023,23, inferior em 17,07% frente a 2022 que somou R\$ 2.439,81 Mil. A redução foi devido ao aumento da parcela B, que ficou cerca de 8,53% maior que a do ano anterior. O gráfico 3 apresenta a evolução do indicador comparando com a média dos anos anteriores. Com o resultado alcançado em 2023 a média do EBITDA ou LAJIDA atingiu R\$ 2.186,91 Mil, 1,06% inferior à média anterior, conforme demonstrado abaixo:



EBITDA ou LAJIDA Regulatória



OBS: Não existe nas normatizações brasileiras uma única forma de cálculo aceitável para este indicador (EBITDA ou LAJIDA) é comum que cada entidade estabelecesse seus próprios critérios e método. A partir do exercício de 2022 a ANEEL, objetivando padronizar as análises realizadas através deste indicador, estabeleceu uma forma única a ser utilizada pelas entidades do setor elétrico, ocasionando certa distorção ao compararmos o resultado dos exercícios após 2022 com os anos anteriores.

Na tabela abaixo demonstramos o cálculo do LAJIDA Regulatório seguindo as diretrizes estabelecidas pela ANEEL para este exercício de 2023.

Contas do BMP	Descrição	2023
(+) VPB (+) Irrecuperável Regulatórios	(=) Valor da Parcela B pro rata utilizado para o cálculo das tarifas por classes de consumo.	11.522
	ano ant.	2.764
	ano atual	8.757
(+) ER e UD Regulatório	(+) Soma de Excedente de Reativos e de Ultrapassagem de Demanda Regulatórios pro rata	24
	ano ant.	14
	ano atual	44
(+) Crescimento de Mercado - MWh	(+) Aplicação de 100% da taxa de crescimento do mercado de consumidores cativos e livres em TUSD MWh, se positivo, apurado no ano de verificação multiplicado ao somatório das contas anteriores.	477,67
	2022	20.042
	2023	21.345
(+) Outras Receitas Regulatórias	(+) Outras Receitas Realizadas apuradas no ano de verificação.	373
(+/-) Custo das Perdas, diferença entre Regulatórios e Realizados	(+/-) Custo das Perdas a menor ou a maior em relação às perdas totais	(1.832)
	Perdas Realizadas	11,59%
	Perdas Regulatórias	13,30%
	Despesa com Energia Comprada para Revenda	13.783
(=) VPB Recorrente	(=) VPB Recorrente	10.564



(-) 61X5	(-) PMSO Realizado	(11.023)
(+) 61X5.X.17/8	(+) Depreciação (+) Amortização	1.839
(+) 61X5.X.05.04	(+) Benefício Pós-Emprego - Previdência Privada - Déficit ou Superávit Atuarial, se o saldo for devedor; (-) se for credor	-
(+) 61X5.X.05.05	(+) Programa de Demissão Voluntária - PDV, se o saldo for devedor; (-) se for credor	-
(+) 61X5.X.05.09	(+) Outros Benefícios Pós-Emprego - Déficit ou Superávit Atuarial, se o saldo for devedor; (-) se for credor	-
(+) 61X5.X.12.01	(-) Provisão para Devedores Duvidosos, se o saldo for credor	-
(+) 61X5.X.12.02	(-) Provisão para Litígios Trabalhistas, se o saldo for credor	-
(+) 61X5.X.12.03	(-) Provisão para Litígios Cíveis, se o saldo for credor	-
(+) 61X5.X.12.04	(-) Provisão para Litígios Fiscais, se o saldo for credor	-
(+) 61X5.X.12.05	(-) Provisão para Litígios Ambientais, se o saldo for credor	-
(+) 61X5.X.12.06	(-) Provisão para Litígios Regulatórios, se o saldo for credor	-
(+) 61X5.X.12.07	(+) Provisão para Redução ao Valor Recuperável (subtração se Reversão Líquida)	-
(+) 61X5.X.12.99	(-) Provisão - Outros, se o saldo for credor -	-
(+) 61X5.X.15, do que superar 1% da Receita Bruta deduzida dos Tributos sobre a Receita	(-) Recuperação de Despesas, do que superar 1% da Receita Bruta deduzida dos Tributos sobre a Receita	-
6105.3.15	Recuperação de despesas	216
6105.4.15	Recuperação de despesas	(5)
6101.3.30	Tributos sobre a receita	520
6101.3.01	Fornecimento Faturado	(24.528)
6101.3.02	Fornecimento Não Faturado	(140)
6101.3.04	Transferências	17.110
6101.3.05	Tarifa de Uso do Sistema de Distribuição – TUSD	(17.180)
6101.3.30	Tributos sobre a Receita	568
6101.3.20	Serviços Cobráveis	(374)
6101	Receita Líquida	(26.041)
(=) Custos Operacionais	(=) Custos Operacionais	(9.185)
(=) LAJIDA ou EBITDA Recorrente	(=) LAJIDA ou EBITDA Recorrente	1.379,67
(=) QRR Pro Rata	(-) QRR Pro Rata	171,44
	ano ant.	153
	ano atual	486
(=) LAJIDA ou EBITDA Recorrente – QRR Pro Rata	(=) LAJIDA ou EBITDA Recorrente – QRR Pro Rata	1.208
Dívida Líquida	Dívida Líquida	(3.174)



Investimentos: Em 2023, os investimentos da Cooperativa, importaram em R\$ 2.894,91 mil, sendo 15,94% superior à 2022 que somou R\$ 2.496,87 mil. Dos investimentos totais (R\$ 2.894,91 Mil) realizados neste período (2023), R\$ 2.141,35 mil foram realizados em Máquinas e Equipamentos da Atividade de Distribuição.

Para esta mesma rubrica nos próximos 5 (cinco) anos, a Companhia estima um investimento total de R\$ 15.622,69 mil.

Tab - Composição do Imobilizado e Projeção dos Investimentos

Distribuição - Máquinas e Equipamentos - R\$ Mil	R\$ Mil Nominais					R\$ Mil em moeda constante de 31/dez/2023					
	2019	2020	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028
AIS Bruto ¹	11.544,50	12.528,30	15.154,52	17.227,56	19.368,91	2.141,35	2.791,81	2.945,35	3.107,35	3.298,39	3.479,80
Transformador de Distribuição	1.972,64	2.069,68	2.412,94	2.720,39	3.250,92	530,53	688,15	726,00	765,93	816,48	861,39
Medidor	890,48	1.032,47	1.340,90	1.472,00	1.573,83	101,83	189,42	199,84	210,83	223,48	235,78
Redes Baixa Tensão (< 2,3 kV)	2.341,12	3.151,86	5.244,87	6.824,35	8.352,19	1.527,84	1.627,15	1.716,64	1.811,06	1.919,72	2.025,31
Redes Média Tensão (2,3 kV a 44 kV)	605,08	632,52	759,33	916,77	1.033,38	116,61	124,19	131,02	138,23	146,52	154,58
Redes Alta Tensão (69 kV)	0,20	0,20	0,20	0,20	9,22	9,02	9,02	9,52	10,04	10,64	11,23
Redes Alta Tensão (88 kV a 138 kV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Redes Alta Tensão (>= 230 kV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subestações Média Tensão (primário 30 kV a 44 kV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subestações Alta Tensão (primário de 69 kV)						-	-	-	-	-	-
Subestações Alta Tensão (primário 88 kV a 138 kV)						-	-	-	-	-	-
Subestações Alta Tensão (primário >= a 230 kV)						-	-	-	-	-	-
Demais Máquinas e Equipamentos	5.734,98	5.641,57	5.396,28	5.293,85	5.149,37	-144,48	153,87	162,33	171,26	181,54	191,52
Obrigações Especiais do AIS Bruto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participações, Doações, Subvenções, PEE, P&D, Universalização	573,21	676,81	731,54	787,66	893,79	106,13	113,03	119,25	125,80	133,35	140,69
Outros	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Originadas da Receita	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Ultrapassagem de demanda	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Excedente de reativos	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Diferença das perdas regulatórias	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Outros	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Outros	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.

(22) 2674-4700



O aumento nos investimentos entre 2022 e 2023, ocorreu devido ao atendimento ao PDD 2023 – Plano de Desenvolvimento da Distribuição que previa obras de expansão e melhoramento em todas as redes de distribuição com o objetivo de melhorar a qualidade da energia distribuída aos consumidores.

Comparativo dos Investimentos em Máquinas e Equipamentos da Distribuição

O quadro (Tab 17) representa os investimentos realizados pela permissionária nos últimos 5 anos. Analisando os dados, concluímos que o total nominal investido nesse período superou a importância de R\$ 8.934,77 Mil.

O aumento dos valores investidos nos últimos 3 anos deve-se ao fato dos acontecimentos relacionados a Pandemia do COVID-19, que dificultaram e mesmo paralisaram alguns projetos no ano de 2020, que após a retomada, mesmo que gradativa das atividades, verificou-se a necessidade de aceleração das obras, com alteração do próprio cronograma para as melhorias no sistema.

Na tabela 18 abaixo, pode-se observar que a projeção dos investimentos para os próximos 5 anos atingem o montante de R\$ 15.622,69. A Diferença entre o programado e o realizado em 2023 se deu devido a dificuldade de entrega de materiais pelos fornecedores, principalmente de transformadores e religadores, o que nos obrigou a reprogramar os investimentos, realizando uma distribuição para os próximos 5 anos.

Tab - Plano de Investimentos

R\$ Mil	2023R	2024P	2025P	2026P	2027P	2028P
Plano de Investimentos 2023	2.141,35	2.791,81	2.945,35	3.107,35	3.298,39	3.479,80

R\$ Mil	2023P	2024P	2025P	2026P	2027P	2028P
Plano de Investimentos 2022	2.606,25	2.762,62	2.928,38	3.104,08	3.290,33	3.339,68

Diferença	-17,84%	1,06%	0,58%	0,11%	0,24%	4,20%
-----------	---------	-------	-------	-------	-------	-------

Captações de recursos

Para viabilizar o programa de investimentos do ano de 2023, a Outorgada, aplicou recursos próprios.

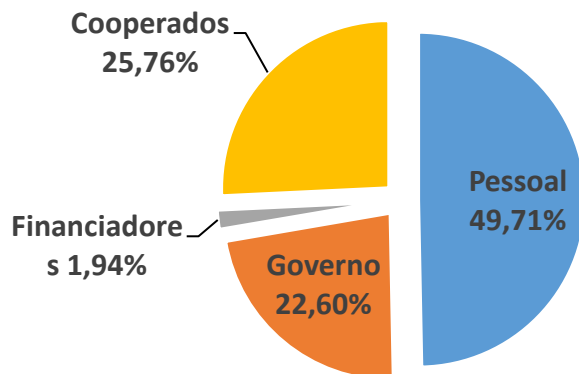
Valor adicionado regulatório - Em 2023, o valor adicionado líquido gerado como riqueza pela Permissionária foi de R\$ 7.888,69, contra os R\$ 6.260,32 mil de 2022, representando 27,92% da Receita Operacional Bruta. Cabe destacar que

(22) 2674-4700



houve um aumento de 14,53% na distribuição a Pessoal e 43,62% no repasse ao Governo. Abaixo apresentamos a distribuição desde exercício:

Valor Adicionado Regulatório - 2023



Política de reinvestimento e distribuição de dividendos: Sendo a entidade uma Cooperativa sua administração tem o interesse de aplicar todas as sobras na melhoria dos serviços prestados aos seus Cooperados e Consumidores mediante aprovação da AGO de cada exercício.

A Permissionária com base na Lei 5.764/71 e no seu Estatuto Social constituiu Reservas obrigatórias sobre as suas sobras líquidas no montante de: 10% para Reserva Legal, 5% de Reserva de Desenvolvimento e 5% para a RATES. Quanto os resultados com atos cooperados ou não cooperados, apresentaram Perdas, estas são absorvidas pela Reserva Legal conforme previsto na Nota Técnica NBC T 10.8.

Composição acionária: Em 31 de dezembro de 2023 o capital social da Permissionária era de R\$ 563,77 mil, composto por 563.774 quotas, com valor nominal R\$ 1,00.

Gestão

Administração: A Permissionária tem buscado em todos os aspectos atender às exigências da Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL, pois entende que a sua intenção é assegurar total clareza e transparência nas relações comerciais entre os agentes que atuam nas diferentes etapas do processo de distribuição de energia elétrica para garantir ao consumidor que as tarifas cobradas espelhem com fidelidade toda a cadeia de custos, buscando a modicidade tarifária.



Planejamento empresarial: A Permissionária vem adaptando-se às constantes e aceleradas mudanças no setor elétrico, com o cenário econômico do país que ainda sofre impactados pela pandemia do COVID-19, que teve início em 2019, e agravada pela turbulência política que teve seu auge nas eleições de 2022, mas ainda pode ser sentida até o momento e cujos reflexos negativos na economia trazem preocupação a sociedade. Assim, seguimos analisando as tendências de mercado ao tempo em que damos atenção ao contínuo gerenciamento de custos e investimentos.

Vale lembrar que atuamos num setor totalmente regulado, cujo órgão regulador, a ANEEL, regulamento e fiscaliza mensal, trimestral e anualmente todas as informações técnicas, comerciais, e, no caso da presente prestação de contas, de forma ampla, o resultado econômico e financeiro da CERAL ARARUAMA.

Gestão pela qualidade total: Em 2023, as atividades relacionadas com a Gestão pela Qualidade Total compreenderam a continuidade dos estudos e projetos para o desenvolvimento das atividades, certificações de qualidade, principalmente no que tange às informações ao Órgão Regulador, além da monitoração anual das normas ISO 9001 e 10002.

Recursos humanos: A Permissionária, tem procurado promover constantemente a evolução e conhecimento de seus colaboradores através de cursos de aperfeiçoamento nas áreas técnicas e administrativa, como também busca sempre incentivá-los à continuidade dos estudos escolares e profissionais.

Aos colaboradores que optaram pela continuidade dos estudos seja no nível Médio como Acadêmico (Graduação e Pós-graduação), a Permissionária oferece ajuda de custo para os estudos que cobrem parte do valor das despesas dos estudantes.

Além de treinamentos, reciclagem e capacitação realizados para os colaboradores, como os cursos: prevenção e combate a incêndio, capacitação de eletricitistas, NR.10 – sistema elétrico de potência, NR.11 - treinamento para operadores de guindauto, NR.12 - operação e uso de cesto aéreo, além da operação de motosserra e moto-poda, NR.35 - trabalho em altura, vários dos quais ministrados com a parceria do SESCOOP-RJ

Responsabilidade social: Cada vez mais, a Permissionária vem reforçando seu papel de empresa cidadã. Ciente de sua responsabilidade social, tem atuado por meio de políticas, programas e práticas voltadas para o meio ambiente, o desenvolvimento econômico, social e cultural junto à comunidade. Desenvolvendo atividades na área social junto aos consumidores e cooperados, com eventos programados como o de conscientização do uso da energia elétrica e o Dia C, programa que une, celebra e dá visibilidade às ações de impacto socioambiental das cooperativas brasileiras.



Outorgada em números: Alguns indicadores de atividades e desempenho.

Outorgada em números	2022	2023	%
Atendimento			
Número de UC: consumidores\cooperados (Ligados)			3,95%
Número de empregados	63	73	15,87%
Número de estagiários	2	3	50,00%
Número de consumidores por empregado			-10,29%
Número de localidades atendidas	3	3	0,00%
Número de agências	1	1	0,00%
Número de postos de atendimento	1	1	0,00%
Número de postos de arrecadação	1	1	0,00%
Mercado			
Área de Permissão (Km ²)			0,00%
Geração própria (GWh)	0	0	0,00%
Demanda máxima (MWh/h)	2,29	2,44	6,52%
Distribuição direta (GWh)	20,04	21,35	6,54%
Consumo residencial médio (kWh/ano)			7,80%
Tarifas médias de fornecimento (R\$ por MWh)	1.208,85	1.235,49	2,20%
Residencial	1.258,02	1.265,98	0,63%
Comercial	1.088,37	1.105,12	1,54%
Industrial	1.126,73	1.323,11	17,43%
Rural	1.220,72	1.198,34	-1,83%
Suprimento	504,82	583,73	15,63%
DEC (horas)	31,73	21,43	-32,46%
População atendida - Urbana Atendida (em milhares de	1,42	1,47	3,95%
População atendida - Rural (em milhares de habitantes)	8,02	8,34	3,95%
FEC (número de interrupções)	27,47	20,50	-25,37%
Número de reclamações por 1.000 consumidores	0,429	0,377	-12,12%
Operacionais			
Número de usinas em operação	0	0	0,00%
Número de subestações	0	0	0,00%
Linhas de transmissão (Km)	0	0	0,00%
Linhas de distribuição (Km)	627,11	600,81	-4,19%
Capacidade instalada (MW)	19,70	19,92	1,12%
Financeiros			
Receita operacional bruta (R\$ mil)			14,55%
Receita operacional líquida (R\$ mil)			19,34%
Margem operacional do serviço líquida (%)	87,27%	90,92%	4,18%
EBITDA OU LAJIDA (R\$ mil)			44,72%
Lucro líquido (R\$ mil)	1.512,14	2.031,78	34,36%
Lucro líquido por mil cotas	0,00250	0,00313	25,03%
Patrimônio líquido (R\$ mil)	24.347,61	45.778,28	88,02%
Valor patrimonial por cota R\$	43,23	81,20	87,84%
Rentabilidade do patrimônio líquido (%)	6,21%	4,44%	-28,54%
Endividamento do patrimônio líquido (%)	32,34%	17,58%	-45,64%
Em moeda nacional (%)	32,34%	17,58%	-45,64%
Em moeda estrangeira (%)	0,00	0,00	0,00%
Indicadores de Performance			
Salário Médio dos Funcionários			3,12%
Energia Gerada/Comprada por Funcionário (R\$ mil)	109,06	123,96	13,67%
Energia Gerada/Comprada por Consumidor (R\$ mil)	0,96	1,22	26,71%
Retorno de ativos por unidade	4,69%	3,77%	-19,57%

(22) 2674-4700



Agradecimentos

Registramos nossos agradecimentos aos membros do Conselho de Administração e do Conselho Fiscal pelo apoio prestado no debate e encaminhamento das questões de maior interesse da Permissionária. Nossos reconhecimentos à dedicação e empenho do quadro funcional, extensivamente a todos os demais que direta ou indiretamente contribuíram para o cumprimento da missão da Permissionária.

Araruama-RJ, 31 de Dezembro de 2023.

A Contabilidade



Demonstrativos

Contábeis

Regulatórios

2023



Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda.
CNPJ nº 28.610.236/0001-69
Balço Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

Regulatório	Consolidado	
	2023	2022
Ativos		
Ativo Circulante	12.029,28	10.900,99
Caixa e equivalentes de caixa	2.007,67	2.176,13
Consumidores	6.013,92	5.568,97
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	-	-
Tributos compensáveis	185,11	377,78
Depósitos judiciais e cauções	-	-
Almoxarifado operacional	257,53	107,57
Investimentos temporários	-	-
Empréstimos	-	-
Ativos financeiros setoriais	2.962,23	2.310,17
Despesas pagas antecipadamente	35,68	23,23
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos circulantes	567,14	337,15
Ativos de operações descontinuadas	-	-
Bens destinados à alienação	-	-
Ativo Não-Circulante	41.795,21	21.319,75
Consumidores	-	-
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	-	-
Tributos compensáveis	-	-
Depósitos judiciais e cauções	47,89	21,66
Investimentos temporários	23,14	130,87
Empréstimos	-	-
Tributos diferidos	-	-
Ativos financeiros setoriais	-	-
Despesas pagas antecipadamente	-	-
Bens e direitos para uso futuro	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos não circulantes	295,83	225,11
Bens e atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público	-	-
Imobilizado	41.428,34	20.942,11
Intangível	-	-
Total do ativo	53.824,48	32.220,74



Passivo

Passivo Circulante	(7.087,44)	(7.020,50)
Fornecedores	(2.042,87)	(1.960,67)
Empréstimos, financiamentos e debêntures	-	(41,47)
Obrigações sociais e trabalhistas	(448,20)	(405,41)
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	(302,12)	(373,57)
Provisão para litígios	(187,21)	(100,60)
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio	-	-
Encargos setoriais	(14,27)	(519,60)
Passivos financeiros setoriais	(2.217,49)	(1.935,06)
Obrigações com associados	-	-
Passivos de Operação Descontinuada	-	-
Outros passivos circulantes	(1.875,27)	(1.684,13)
Passivos de operações descontinuadas	-	-

Passivo Não-Circulante	(958,76)	(852,63)
Fornecedores	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	-	-
Tributos	(58,00)	(58,00)
Provisão para litígios	-	-
Encargos setoriais	-	-
Tributos diferidos	-	-
Passivos financeiros setoriais	-	-
Obrigações com associados	-	-
Outros passivos não circulantes	(6,96)	(6,96)
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de	(893,79)	(787,66)

Total do passivo	(8.046,20)	(7.873,13)
-------------------------	-------------------	-------------------

Patrimônio líquido	(45.778,28)	(24.347,61)
Capital social	(563,37)	(563,25)
Reservas de capital	3.443,99	2.453,43
Outros resultados abrangentes	(25.218,87)	(6.791,13)
Reservas de lucros	-	-
Recursos destinados a aumento de capital	-	-
Lucros ou prejuízos acumulados	-	-
Proposta para distribuição de dividendos	-	-
Reserva de sobras	(18.235,05)	(15.585,91)
Sobras acumuladas de exercícios anteriores	-	-
Sobras à disposição da Assembleia Exercício Atual	(1.760,99)	(1.407,32)
Realização do VNR	(3.443,99)	(2.453,43)

Total do patrimônio líquido	(45.778,28)	(24.347,61)
------------------------------------	--------------------	--------------------

Total do passivo e do patrimônio líquido	(53.824,48)	(32.220,74)
---	--------------------	--------------------

CERAL-COOP DE ELE.RURAL DE ARARUAMA LTDA
 SERGIO VARGAS BARRETO
 PRESIDENTE CPF: 313.304.527-04

César Nunes Ventura - Contador
 CRC: RJ 059101/O-4
 CPF: 884.639.667-72

(22) 2674-4700



Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda.

CNPJ no 28.610.236/0001-69

Demonstrações do resultado dos exercícios

findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

Demonstração do Resultado do Exercício

Regulatório	Consolidado	
	2023	2022
Operações em continuidade		
Receita / Ingresso	(28.641,66)	(25.004,09)
Fornecimento de energia elétrica	(7.418,20)	(6.714,80)
Fornecimento de energia elétrica não faturada	(139,55)	33,20
Suprimento de energia elétrica	-	-
Disponibilização do sistema de distribuição	(17.179,86)	(15.958,94)
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	319,77	79,57
Serviços cobráveis	(37,49)	(36,44)
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço	(3.802,12)	(2.050,34)
Outras receitas	(384,21)	(356,34)
Tributos	568,27	311,48
ICMS	-	-
PIS-PASEP	101,20	55,47
COFINS	467,07	256,01
ISS	-	-
Encargos - Parcela "A"	2.032,66	2.871,26
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-
Reserva Global de Reversão - RGR	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	1.984,48	1.870,53
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos	-	-
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica -	48,18	51,07
Outros encargos	-	949,66
Receita líquida / Ingresso líquido	(26.040,73)	(21.821,35)
Custos não gerenciáveis - Parcela "A"	13.783,19	11.910,97
Energia elétrica comprada para revenda	9.049,19	6.870,59
Encargo de transmissão, conexão e distribuição	4.733,99	5.040,38
Encargos e demais despesas setoriais	-	-
Perdas pelo valor de indenização / renovação	-	-
Provisão de baixa ou Baixa de RTP diferida	-	-
Provisão de baixa ou Baixa de CVA Ativa e Demais ativos	-	-
(-) Reversão de devolução tarifária	-	-
(-) Reversão de CVA Passiva e Demais passivos regulatórios	-	-
Outros	-	-
Matéria-prima e Insumos para produção de energia elétrica	-	-
Reembolso de CCC/CDE de combustível para produção de	-	-
Resultado antes dos custos gerenciáveis	(12.257,54)	(9.910,38)

(22) 2674-4700



Custos gerenciáveis - Parcela "B"	10.650,49	8.728,36
Pessoal e administradores	3.668,69	3.170,36
Tributos sobre Pessoal e Administradores	1.204,70	1.081,12
Material	635,20	545,79
Serviços de terceiros	3.026,57	2.471,69
Arrendamento e aluguéis	152,90	83,52
Seguros	2,57	1,41
Doações, contribuições e subvenções	28,26	33,94
Provisões	132,07	78,79
Perdas na alienação de bens e direitos	-	-
(-) Recuperação de despesas	(220,52)	(1,26)
Tributos	56,10	36,24
Depreciação e amortização	1.838,66	1.199,99
Gastos diversos	238,97	220,93
Outras Receitas Operacionais	(372,91)	(353,47)
Outras Despesas Operacionais	259,22	159,31
Resultado da Atividade	(1.607,05)	(1.182,01)
Equivalência patrimonial	-	-
Resultado Financeiro	(630,97)	(395,59)
Despesas financeiras	5,51	184,81
Receitas financeiras	(636,48)	(580,40)
Resultado antes dos impostos sobre os lucros	(2.238,02)	(1.577,60)
Despesa com impostos sobre os lucros	206,24	65,46
Resultado líquido das operações em continuidade	(2.031,78)	(1.512,14)
Operações descontinuadas	-	-
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de	-	-
SOBRAS líquidas do exercício a disposição da AGO	(1.760,99)	(1.407,32)
Reservas:	270,79	104,82
FATES - Atos Não Cooperativos	821,10	-
FATES - Atos Cooperativos	110,06	288,72
Reserva LEGAL	220,12	175,91
Reserva de DESENVOLVIMENTO	110,06	87,96
Perdas Efeito IFRS (Reavaliação do VNR)	(990,55)	(447,77)
Sobra por quotas (Sobra por R\$ de Capital)	0,00313	0,00250
Sobra do exercício atribuível a associados	0,00313	0,00250

CERAL-COOP DE ELE.RURAL DE ARARUAMA LTDA
 SERGIO VARGAS BARRETO
 PRESIDENTE CPF: 313.304.527-04

César Nunes Ventura - Contador
 CRC: RJ 059101/O-4
 CPF: 884.639.667-72

(22) 2674-4700



Demonstração do Resultado Abrangente do Exercício

	Consolidado	
	2023	2022
Resultado do exercício	(1.760,99)	(1.407,32)
Outros resultados abrangentes	-	-
Reserva de reavaliação	-	-
Efeito de imposto de renda	-	-
Ganho líquido sobre instrumentos financeiros	-	-
Efeito de imposto de renda	-	-
Equivalência sobre ganhos abrangentes de coligadas	-	-
Efeito de imposto de renda	-	-
Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	-	-
Efeito de imposto de renda	-	-
Previdência Privada – Superávit (Déficit) Atuarial	-	-
Diferenças atuariais	-	-
Efeito de imposto de renda	-	-
Outros resultados abrangentes	-	-
Efeito de imposto de renda	-	-
Outros resultados abrangentes do exercício, líquidos de impostos	-	-
Total de resultados abrangentes do exercício, líquidos de impostos	-	-
Atribuível a:		
Acionistas Controladores	-	-
Acionistas Não Controladores	-	-

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

CERAL-COOP DE ELE. RURAL DE ARARUAMA
SERGIO VARGAS BARRETO
PRESIDENTE CPF 313.304.527-04

César Nunes Ventura – Contador
CRC: RJ 059101/O-4
CPF: 884.639.667-72



**CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA**

DNAEE 170 - OCERJ 270 - INCRA 3.561/84 - DGCOR 0869049/78

CNPJ 28.610.236/0001-69 - INSC. EST. 80.939.531

Rua Bemoreira, nº 150 – Tel: (22) 2674 - 4700 – CEP: 28.970-000

Araruama - RJ. E-MAIL: contabilidade@ceralararuama.com.br

Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda.
CNPJ nº 28.610.236/0001-69
DMPL em 31 de dezembro de 2023 e 2022
DMPL - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

REGULATÓRIO	Capital Social	Reservas de capital	Reserva de reavaliação	Reservas de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Recursos destinados a aumento de capital	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	563,25	-2.453,43	6.791,13	15.585,91	3.860,75	0,00	24.347,61
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	0,24	-	-	-	-	-	0,24
Redução de capital social	-0,12	-	-	-	-	-	-0,12
Incentivos fiscais	-	-	-	-	-	-	-
Realização de reservas	-	-	-30.602,78	-	990,55	-	-29.612,22
Reavaliação Compulsória Regulatória	-	-	49.030,51	-	-	-	49.030,51
Perdas decorrentes dos efeitos do IFRS	-	-990,55	-	-	-	-	-990,55
Proventos excedentes da contabilidade societária	-	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	-	-	-	-	-	-
Destinação proposta à A.G.O. (sobras e perdas):	-	-	-	-	1.760,99	-	1.760,99
Reserva legal	-	-	-	1.627,44	-1.407,32	-	220,12
FATES	-	-	-	911,64	-	-	911,64
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para investimentos	-	-	-	110,06	-	-	110,06
Saldo em 31 de dezembro de 2023	563,37	-3.443,99	25.218,87	18.235,05	5.204,98	0,00	45.778,29

CERAL-COOP DE ELE. RURAL DE ARARUAMA
SERGIO VARGAS BARRETO
PRESIDENTE CPF 313.304.527-04

César Nunes Ventura – Contador
CRC: RJ 059101/O-4
CPF: 884.639.667-72

NOTAS EXPLICATIVAS

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

1. Setor Elétrico no Brasil

O Setor de Energia Elétrica no Brasil é regulado pelo Governo Federal, que exerce sua autoridade por meio do Ministério de Minas e Energia (MME). O MME é responsável por estabelecer políticas e diretrizes para o Setor Elétrico, garantindo o seu funcionamento adequado e à oferta de energia elétrica para todo o país. Além disso, o MME também é responsável por supervisionar e coordenar as atividades relacionadas à exploração, produção, transporte, distribuição e comercialização de energia elétrica. A regulação do Setor é implementada pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL), que tem como objetivo principal garantir um ambiente regulatório estável e favorável ao desenvolvimento sustentável do Setor de Energia Elétrica no Brasil. A ANEEL possui diversas atribuições, como a definição das tarifas de energia elétrica, o monitoramento da qualidade dos serviços prestados pelas concessionárias e a fiscalização do cumprimento da legislação e das normas regulatórias. Assim, a regulação do Setor de Energia Elétrica no Brasil é fundamental para assegurar a eficiência, a segurança e a sustentabilidade do fornecimento de energia elétrica para a população e para a economia do país.

O fornecimento de energia elétrica a varejo pela CERAL ARARUAMA é efetuado de acordo com o previsto nas cláusulas de seu contrato de permissão de longo prazo de distribuição de energia.

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

Adicionalmente aos ajustes referentes aos Custos da Parcela A e Parcela B mencionados acima, as permissões para fornecimento de energia elétrica têm um ajuste tarifário anual, baseado em uma série de fatores, incluindo a inflação. Adicionalmente, como resultado das mudanças regulatórias ocorridas em dezembro de 2001, a Outorgada pode agora requisitar reajustes tarifários resultantes de eventos significativos que abalem o equilíbrio econômico-financeiro dos seus

(22) 2674-4700



www.ceralararuama.com.br



Rua Bemoreira, 150 - Recanto do Trevo
CEP: 28970-000 - Araruama - RJ



negócios. Outros eventos normais ou recorrentes (como altas no custo da energia comprada, impostos sobre a receita ou ainda a inflação local) também têm permissão para serem absorvidos por meio de aumentos tarifários específicos, visando a manutenção do equilíbrio financeiro do contrato. Quando a Outorgada solicita um reajuste tarifário, se faz necessário comprovar o impacto financeiro resultante destes eventos nas operações.

A CERAL ARARUAMA está autorizada a atender Consumidores Livres que são aqueles que podem optar pela compra de energia elétrica junto a qualquer fornecedor, conforme legislação e regulamentos específicos. Audiência Pública ANEEL N° 4 de 1998 - item 10 (Diário Oficial, seção 3, 17 jul. 1998) - Retificação no Diário Oficial, seção 3, 21 jul. 1998; Resolução ANEEL N° 264, de 13 de agosto de 1998 - Republicada no Diário Oficial, n. 155-E, seção 1, p. 10, 14 ago. 1988. RESOLUÇÃO N.º 456, DE 29 DE NOVEMBRO DE 2000. Uma vez que um consumidor tenha optado pelo mercado livre, só poderá voltar ao sistema regulado se comunicar ao distribuidor de sua região com cinco anos de antecedência. Este período de aviso prévio procura assegurar que, se necessário, a distribuidora poderá comprar energia adicional para suprir a reentrada de Consumidores Livres no mercado regulado. As geradoras estatais podem vender energia a consumidores livres, mas em vez de geradores privados, são obrigados a fazê-lo através de um processo de leilão. Em nossa área de atuação não temos nenhum consumidor que se enquadre nessa categoria.

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

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

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

(22) 2674-4700



128

www.ceralararuama.com.br



Rua Bemoreira, 150 - Recanto do Trevo
CEP: 28970-000 - Araruama - RJ





2. Base de preparação e apresentação das Demonstrações Contábeis Regulatórias

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

Essas demonstrações foram preparadas em consonância com as orientações emitidas pelo Órgão Regulador para Demonstrações Contábeis. As Demonstrações Contábeis para fins regulatórios são separadas das Demonstrações contábeis estatutárias societárias da outorgada.

Há diferenças entre as práticas contábeis adotadas no Brasil e a base de preparação das informações previstas nas demonstrações para fins regulatórios, uma vez que as Instruções Contábeis para fins Regulatórios especificam um tratamento ou divulgação alternativos em certos aspectos. Quando as Instruções Contábeis Regulatórias não tratam de uma questão contábil de forma específica, faz-se necessário seguir as práticas contábeis adotadas no Brasil. As informações financeiras distintas das informações preparadas totalmente em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil podem não representar necessariamente uma visão verdadeira e adequada do desempenho financeiro ou posição financeira e patrimonial de uma societária e regulatória, estas diferenças estão explicadas em notas explicativas, para melhor entendimento do leitor, conforme apresentado nas Demonstrações contábeis preparadas de acordo com estas práticas.

3. Principais Práticas Contábeis Regulatórias

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

Ativos e passivos regulatórios: O mecanismo de determinação das tarifas no Brasil garante a recuperação de determinados custos relacionados à compra de energia e encargos regulatórios por meio de repasse anual. Seguindo orientação do Órgão Regulador, a empresa contabiliza as variações destes custos como ativos e passivos regulatórios, quando existe uma expectativa provável de que a receita futura, equivalente aos custos incorridos, será faturada e cobrada, como resultado direto do repasse dos custos em uma tarifa ajustada de acordo com a fórmula paramétrica definida no contrato de concessão. O ativo e passivo regulatório serão realizados quando o poder concedente autorizar o repasse na base tarifária da empresa, ajustada anualmente na data de aniversário do seu contrato de concessão.

Imobilizado em serviço: Registrado ao custo de aquisição ou construção, acrescidos do valor de reavaliação registrado em 31 de dezembro de 2023. A depreciação é calculada pelo método linear, tomando-se por base os saldos contábeis registrados conforme legislação vigente. As taxas anuais de depreciação estão determinadas nas tabelas anexas à Resolução vigente emitida pelo Órgão Regulador.

O valor residual é determinado considerando a premissa de existência de indenização de parcela não amortizada de bens pela taxa de depreciação regulatória e o prazo de vigência da outorga (concessão, permissão e/ou autorização). O valor residual de um ativo pode aumentar ou diminuir em eventuais processos de revisão das taxas de depreciação regulatória.

O resultado na alienação ou na retirada de um item do ativo imobilizado é determinado pela diferença entre o valor da venda e o saldo contábil do ativo e é reconhecido no resultado do exercício.

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

A Outorgada agrega mensalmente ao custo de aquisição do imobilizado em curso os juros, as variações monetárias e cambiais, e demais encargos financeiros incorridos sobre empréstimos e financiamentos diretamente atribuídos à aquisição ou constituição de ativo qualificável considerando os seguintes critérios para capitalização: (a) período de capitalização correspondente à fase de construção do ativo imobilizado, sendo encerrado quando o item do imobilizado encontra-se disponível para utilização; (b) utilização da taxa média ponderada dos empréstimos vigentes na data da capitalização; (c) o montante dos juros, as variações monetárias e cambiais, e demais encargos financeiros capitalizados mensalmente não excedem o valor das despesas de juros apuradas no período de capitalização; e (d) os juros, as variações monetárias e cambiais e demais encargos financeiros capitalizados são depreciados considerando os mesmos critérios e vida útil determinada para o item do imobilizado ao qual foram incorporados.

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

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

(22) 2674-4700



130

www.ceralararuama.com.br



Rua Bemoreira, 150 - Recanto do Trevo
CEP: 28970-000 - Araruama - RJ



Os encargos financeiros, juros e atualizações monetárias incorridos, relativos a financiamentos obtidos de terceiros vinculados ao intangível em andamento, são apropriados às imobilizações intangíveis em curso durante o período de construção do intangível.

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

Reserva de reavaliação: é realizada proporcionalmente à depreciação, baixa ou alienação dos respectivos bens reavaliados, mediante a transferência da parcela realizada para lucros acumulados líquida dos efeitos de imposto de renda e contribuição social - nota explicativa nº 18.

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

A reavaliação foi registrada em novembro de 2018, com base em Laudo de Reavaliação de 07 de abril de 2017 e está de acordo com os montantes homologados pela ANEEL no processo tarifário inicial para vigorar da data-base de 01 de novembro de 2018 a 28 de abril de 2019. Nos anos seguintes o processo de reavaliação seguiu as regras estabelecidas nas normas da ANEEL.

Reconhecimento de receita: A receita operacional do curso normal das atividades da Outorgada é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que os riscos e benefícios mais significativos foram transferidos para o comprador, de que for provável que os benefícios econômicos financeiros fluirão para à entidade, de que os custos associados possam ser estimados de maneira confiável, e 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.

(22) 2674-4700



131

www.ceralararuama.com.br



Rua Bemoreira, 150 - Recanto do Trevo
CEP: 28970-000 - Araruama - RJ





CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA

DNAEE 170 - OCERJ 270 - INCRA 3.561/84 - DGCOR 0869049/78

CNPJ 28.610.236/0001-69 - INSC. EST. 80.939.531

Rua Bemoreira, nº 150 – Tel: (22) 2674 - 4700 – CEP: 28.970-000

Araruama - RJ. E-MAIL: contabilidade@ceralararuama.com.br

4 . C O N S U M I D O R E S , C O N C E S S I O N Á R I A S E P E R M I S S I O N Á R I A S

DESCRIÇÃO	VALORES CORRENTES							VALORES RENEGOCIADOS					Total 2023	Total 2022
	CORRENTE A VENCER		CORRENTE VENCIDA				Provisão p/ Devedores Duvidosos	RENEGOCIADA A VENCER		RENEGOCIADA VENCIDA		Provisão p/ Devedores Duvidosos		
	Até 60 dias	Mais de 60 dias	Até 90 dias	De 91 a 180 dias	De 181 a 360 dias	Mais de 360 dias		Até 60 dias	Mais de 60 dias	Até 60 dias	Mais de 60 dias			
Fornecimento de Energia	2.982,96	-	448,81	95,48	142,31	3.013,79	(669,43)	-	-	-	-	-	6.013,92	5.568,97
Residencial	1.198,36	-	359,28	25,99	40,29	373,42	(439,70)	-	-	-	-	-	1.557,64	1.394,11
Industrial	121,91	-	1,02	-	-	0,18	(0,18)	-	-	-	-	-	122,94	172,65
Comercial	323,50	-	23,81	0,71	2,17	2.387,38	(17,74)	-	-	-	-	-	2.719,83	2.675,32
Rural	96,15	-	8,71	1,22	-	1,92	(1,92)	-	-	-	-	-	106,08	98,09
Poderes Públicos	52,17	-	4,17	2,11	5,06	65,66	(55,17)	-	-	-	-	-	74,01	53,09
Iluminação Pública	224,48	-	35,44	41,10	72,63	97,02	(97,02)	-	-	-	-	-	373,66	242,56
Serviço Público	47,27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,27	43,08
Serviço Taxado	2,62	-	1,43	-	3,90	9,11	(12,53)	-	-	-	-	-	4,53	4,78
Outros - Sistema Antigo	16,51	-	11,19	9,68	7,26	31,45	(15,40)	-	-	-	-	-	60,68	68,66
Parcelamentos	3,56	-	3,76	14,66	11,00	47,65	(29,77)	-	-	-	-	-	50,86	59,75
Fornecimento Não Faturado	896,43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	896,43	756,88
(-) Arrecadação Processo Classif.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suprimento Energia - Moeda Nacional	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suprimento Energia - Moeda Estrangeira	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Encargos de Uso da Rede Elétrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suprimento \ Encargo Rede Não Faturado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	2.982,96	-	448,81	95,48	142,31	3.013,79	(669,43)	-	-	-	-	-	6.013,92	5.568,97



CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA

DNAEE 170 - OCERJ 270 - INCRA 3.561/84 - DGCOR 0869049/78

CNPJ 28.610.236/0001-69 - INSC. EST. 80.939.531

Rua Bemoreira, nº 150 – Tel: (22) 2674 - 4700 – CEP: 28.970-000

Araruama - RJ. E-MAIL: contabilidade@ceralararuama.com.br

A PCLD – Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa foi constituída com base no item 6.3.3 do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE, versão 2022, considerando os principais critérios a seguir:

- 3) Para os casos com débitos relevantes: Análise individual e criteriosa das Contas a Receber de forma que se obtenha um julgamento adequado dos créditos considerados de difícil recebimento;
- 4) Para os demais casos: Provisão para PCLD dos valores totais dos créditos enquadrados nas seguintes situações:
 - a. Consumidores residenciais vencidos há mais de 90 dias;
 - b. Consumidores comerciais vencido há mais de 180 dias; e
 - c. Consumidores industriais, rurais, poderes Públicos, iluminação pública e outros, vencidos há mais de 360 dias.

Cabe destacar que os valores vencidos a mais de 360 dias da classe comercial, apresenta no período a importância de R\$ 2.387,38 Mil, sendo que R\$ 2.371,80 Mil é referente a dívida questionada em processo judicial por consumidor e não inclusa na PCLD.



CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA

DNAEE 170 - OCERJ 270 - INCRA 3.561/84 - DGCOR 0869049/78

CNPJ 28.610.236/0001-69 - INSC. EST. 80.939.531

Rua Bemoreira, nº 150 – Tel: (22) 2674 - 4700 – CEP: 28.970-000

Araruama - RJ. E-MAIL: contabilidade@ceralararuama.com.br

5. Imobilizado

Ativo Imobilizado em Serviço - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2022	Adições (A)	Baixas (B)	Transferência (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2023	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2023	Valor Líquido em 31/12/2022	Obrigações Especiais Brutas	Amortização Acumulada	Obrigações Especiais Líquidas
Geração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservatórios, barragens e adutoras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transmissão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuição	32.854,62	-	(628,07)	2.826,13	22.547,02	57.599,70	2.198,06	(17.612,19)	39.987,51	19.824,78	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	31.940,25	-	(599,57)	2.740,92	22.547,02	56.628,62	2.141,35	(17.151,26)	39.477,36	19.270,86	-	-	-
Veículos	825,41	-	(28,50)	76,37	-	873,28	47,87	(409,77)	463,51	510,73	-	-	-
Móveis e utensílios	88,96	-	-	8,84	-	97,80	8,84	(51,16)	46,64	43,19	-	-	-
Administração	942,90	-	-	68,76	-	1.011,66	68,76	(613,98)	397,68	357,25	-	-	-
Terrenos	25,00	-	-	-	-	25,00	-	-	25,00	25,00	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	692,83	-	-	-	-	692,83	-	(446,05)	246,78	264,52	-	-	-
Máquinas e equipamentos	65,64	-	-	-	-	65,64	-	(33,58)	32,06	35,06	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	159,43	-	-	68,76	-	228,19	68,76	(134,35)	93,84	32,67	-	-	-
Comercialização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	33.797,51	-	(628,07)	2.894,89	22.547,02	58.611,35	2.266,82	(18.226,17)	40.385,18	20.182,03	-	-	-



CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA

DNAEE 170 - OCERJ 270 - INCRA 3.561/84 - DGCOR 0869049/78

CNPJ 28.610.236/0001-69 - INSC. EST. 80.939.531

Rua Bemoreira, nº 150 – Tel: (22) 2674 - 4700 – CEP: 28.970-000

Araruama - RJ. E-MAIL: contabilidade@ceralararuama.com.br

Ativo Imobilizado em Curso - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2022	Adições (A)	Baixas (B)	Transferência (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2023	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2023	Valor Líquido em 31/12/2022	Obrigações Especiais Brutas	Amortização Acumulada	Obrigações Especiais Líquidas
Geração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuição	760,07	8.157,49	(4.996,83)	(2.892,21)	-	1.028,52	268,45	-	1.028,52	760,07	-	-	-
Máquinas e equipamentos	32,53	2.774,18	(33,39)	(2.771,72)	-	1,60	(30,93)	-	1,60	32,53	-	-	-
Outros	727,54	5.383,31	(4.963,44)	(120,49)	-	1.026,92	299,38	-	1.026,92	727,54	-	-	-
Administração	-	112,31	(32,68)	(65,01)	-	14,62	14,62	-	14,62	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	54,54	-	(54,54)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	57,77	(32,68)	(10,47)	-	14,62	14,62	-	14,62	-	-	-	-
Comercialização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	760,07	8.269,80	(5.029,51)	(2.957,22)	-	1.043,14	283,07	-	1.043,14	760,07	-	-	-
Total do Ativo Imobilizado	34.557,58	8.269,80	(5.657,58)	(62,33)	22.547,02	59.654,49	2.549,89	(18.226,17)	41.428,32	20.942,10	-	-	-



CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA

DNAEE 170 - OCERJ 270 - INCRA 3.561/84 - DGCOR 0869049/78

CNPJ 28.610.236/0001-69 - INSC. EST. 80.939.531

Rua Bemoreira, nº 150 – Tel: (22) 2674 - 4700 – CEP: 28.970-000

Araruama - RJ. E-MAIL: contabilidade@ceralararuama.com.br

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

Distribuição - Máquinas e Equipamentos - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2022	Adições (A)	Baixas (B)	Transferência (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2023	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)
AIS Bruto	17.227,53	-	(599,55)	2.740,88	37.259,67	56.628,53	2.141,33
Transformador de Distribuição	2.720,38	-	(158,34)	688,86	10.674,11	13.925,01	530,52
Medidor	1.471,99	-	(120,64)	222,48	1.630,41	3.204,24	101,84
Redes Baixa Tensão (< 2,3 kV)	6.824,35	-	(175,53)	1.703,36	12.905,87	21.258,05	1.527,83
Redes Média Tensão (2,3 kV a 44 kV)	915,56	-	(0,56)	58,51	2.291,79	3.265,30	57,95
Redes Alta Tensão (69 kV)	1,40	-	-	67,67	1,71	70,78	67,67
Redes Alta Tensão (88 kV a 138 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Redes Alta Tensão (>= 230 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Subestações Média Tensão (primário 30 kV a 44 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Subestações Alta Tensão (primário de 69 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Subestações Alta Tensão (primário 88 kV a 138 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Subestações Alta Tensão (primário >= a 230 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Demais Máquinas e Equipamentos	5.293,85	-	(144,48)	-	9.755,78	14.905,15	(144,48)
Obrigações Especiais do AIS Bruto	787,66	(106,13)	-	-	-	681,53	(106,13)
Participações, Doações, Subvenções, PEE, P&D,	787,66	(106,13)	-	-	-	681,53	-
Universalização	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-
Originadas da Receita	-	-	-	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-



CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA

DNAEE 170 - OCERJ 270 - INCRA 3.561/84 - DGCOR 0869049/78

CNPJ 28.610.236/0001-69 - INSC. EST. 80.939.531

Rua Bemoreira, nº 150 – Tel: (22) 2674 - 4700 – CEP: 28.970-000

Araruama - RJ. E-MAIL: contabilidade@ceralararuama.com.br

	2023				2022
	Taxas Anuais médias de depreciação %	Bruto	Depreciação e Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Em serviço					
Geração	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
Transmissão	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
Distribuição	8,00	57.599,71	(17.612,18)	39.987,52	19.824,78
Custo histórico	4,00	20.884,06	(5.635,57)	15.248,48	13.033,65
Correção monetária especial					
Reavaliação	4,00	36.715,65	(11.976,61)	24.739,04	6.791,13
Administração	4,00	1.011,67	(613,98)	397,69	357,25
Custo histórico	4,00	1.011,67	(613,98)	397,69	357,25
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
Comercialização	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
Atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
Em curso	-	1.043,12	-	1.043,12	760,06
Geração	-	-	-	-	-
Transmissão	-	-	-	-	-
Distribuição	-	1.028,51	-	1.028,51	760,06
Administração	-	14,61	-	14,61	-
Atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	-	-	-	-	-



CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA

DNAEE 170 - OCERJ 270 - INCRA 3.561/84 - DGCOR 0869049/78

CNPJ 28.610.236/0001-69 - INSC. EST. 80.939.531

Rua Bemoreira, nº 150 – Tel: (22) 2674 - 4700 – CEP: 28.970-000

Araruama - RJ. E-MAIL: contabilidade@ceralararuama.com.br

A composição das adições do exercício, por tipo de gastos capitalizado, é como segue:

Adições do Ativo Imobilizado em Curso - R\$ Mil	Material/ Equipamento	Serviços de Terceiro	Mão de obra própria	Juros Capitalizados	Depreciação/Amortização	Outros Gastos	Total
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-
Reservatórios, Barragens e Adutoras	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	-	14,59	0,02	-	-	-	14,61
Máquinas e Equipamentos	2.331,32	35,70	314,64	-	-	120,46	2.802,12
Móveis e Utensílios	10,08	-	0,04	-	-	-	10,12
A Ratear	-	-	-	-	-	-	-
Desenvolvimento de Projetos	-	-	-	-	-	-	-
Transformação, Fabricação e Reparo de	73,77	30,16	0,41	-	-	0,75	105,09
Materiais	-	-	-	-	-	-	-
Material em Depósito	-	-	-	-	-	-	-
Compras em Andamento	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamentos a Fornecedores	-	-	-	-	-	-	-
Depósitos Judiciais	-	-	-	-	-	-	-
Outros	75,92	-	0,44	-	-	-	76,36
Total das Adições	2.491,09	80,45	315,55	-	-	121,21	3.008,30

**CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA**

DNAEE 170 - OCERJ 270 - INCRA 3.561/84 - DGCOR 0869049/78

CNPJ 28.610.236/0001-69 - INSC. EST. 80.939.531

Rua Bemoreira, nº 150 – Tel: (22) 2674 - 4700 – CEP: 28.970-000

Araruama - RJ. E-MAIL: contabilidade@ceralararuama.com.br

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

Distribuição	Taxas Anuais
Barra de capacitores (tensão inferior a 69 kV)	6,67
Chave de distribuição (tensão inferior a 69 kV)	6,67
Condutor do sistema (classe de tensão inferior a 69 kV)	3,57
Estrutura do sistema (Poste)	3,57
Regulador de tensão (tensão inferior a 69 kV)	4,35
Transformador (tensão inferior a 69 kV)	4,35

Administração central	
Equipamento geral	6,25
Veículos	14,29

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

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

Descrição do Bem/Obra	Em R\$ Mil
1 - FIAT ARGO 1.0 FLEX 2023/2023 (ODI 16201-54)	76.373,51
2 - RELIGADOR 15-VBS 15KV 630A 10KA (ODI 7001-5459)	71.569,75
3 - MELHORIA LOT. VERÃO AZUL (ODI 7001-5412)	61.135,96
4 - MELHORIA LOT. VERÃO AZUL 2 (ODI 7001-5443)	58.664,91
5 - SERVIDOR DELL (ODI 14001-13)	52.405,57
6 - MEDIDORES E RAMAIS RURAL 03/23 (ODI 7001-5309)	49.747,36
7 - RENOVAÇÃO DE REDE PRIM/SEC. (ODI 7001-5390)	42.528,29
8 - MELHORIA DE REDE EM JACONE (ODI 7001-5398)	36.483,27
7 - CONSTRUÇÃO DE REDE PRIM/SEC. (ODI 7001-5479)	35.275,03
6 - MEDIDORES E RAMAIS RURAL 06/23 (ODI 7001-5382)	33.575,74

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

Descrição do Bem/Obra	Em R\$ Mil
1 - MEDIDORES E RAMAIS RURAL 06/23 (ODI 7001-2112)	7.588,73
2 - MEDIDORES E RAMAIS RURAL 12/23 (ODI 7001-2255)	6.894,69
3 - MEDIDORES E RAMAIS RURAL 05/23 (ODI 7001-2098)	5.936,15
4 - MEDIDORES E RAMAIS RURAL 11/23 (ODI 7001-2228)	5.603,88
5 - MEDIDORES E RAMAIS RURAL 02/23 (ODI 7001-2025)	5.536,66
6 - MEDIDORES E RAMAIS RURAL 10/23 (ODI 7001-2209)	5.117,37
7 - MEDIDORES E RAMAIS RURAL 08/23 (ODI 7001-2167)	5.095,95
8 - MEDIDORES E RAMAIS RURAL 09/23 (ODI 7001-2184)	4.842,19
9 - REDE PRIMARIA EM ITAPINOÃ (ODI 7001-2214)	4.347,87
10 - MEDIDORES E RAMAIS RURAL 07/23 (ODI 7001-2132)	4.250,32

6. Ativos e Passivos Financeiros Setoriais

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

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

A CERAL ARARUAMA não possui contabilização de compensação de variação de custos da Parcela A no exercício de 2023.

Os itens da Parcela “A” são definidos como sendo o somatório das diferenças, positivas ou negativas, no período de cada ciclo tarifário, entre os valores dos custos não gerenciáveis apresentados na base de cálculo para a determinação do último reajuste tarifário anual e os desembolsos efetivamente ocorridos no período.

A recuperação da Parcela “A” será iniciada, logo após o final da vigência da RTE, utilizando os mesmos mecanismos de recuperação, ou seja, o reajuste aplicado nas tarifas para compensação dos valores da RTE continuou em vigor para compensação dos itens da Parcela “A”.

(22) 2674-4700



Os créditos da Parcela “A” são atualizados pela variação da SELIC até o mês efetivo da sua compensação, não havendo limite de prazo para sua realização.

À medida que os valores da Parcela “A” são recebidos na tarifa, a Companhia transfere o valor correspondente registrado no ativo para o resultado.

b) Demais ativos e passivos regulatórios

I) Programas sociais e governamentais

A Empresa, consciente de sua atuação socialmente responsável, prioriza sua participação em programas e ações governamentais, adotando iniciativas voltadas ao aperfeiçoamento de políticas públicas na área social. Neste sentido, concedemos os descontos previstos no programa governamental para Residenciais Baixa Renda, bem como descontos aos consumidores Rurais.

II) Quota parte de energia nuclear

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

III) Neutralidade da Parcela A

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

IV) Sobrecontratação

O Decreto nº 5.163, de 30 de julho de 2004, em seu art. 38, determina que no repasse dos custos de aquisição de energia elétrica às tarifas dos consumidores finais, a ANEEL deverá considerar até 110% do montante total de energia elétrica contratada em relação à carga anual de fornecimento do agente de distribuição. Este repasse foi regulamentado pela Resolução ANEEL nº 255, de 6 de março de 2007.

V) Diferimento ou Ressarcimento de reposição tarifária

A CERAL ARARUAMA não teve diferimento de reajustes tarifários nos exercícios de 2022 e 2023.

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

(22) 2674-4700



122

www.ceralararuama.com.br



Rua Bemoreira, 150 - Recanto do Trevo
CEP: 28970-000 - Araruama - RJ



Ativos Financeiros Setoriais - R\$ Mil	Saldo em 31/12/2022	Adição	Amortização	Remuneração	Transferências	Saldo em 31/12/2023	Valores em Amortização	Valores em Constituição	Circulante	Não Circulante
CVA Ativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Energia - (CVAenerg)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo da Energia de Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proinfa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte Rede Básica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte de Energia - Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CDE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CFURH	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Demais Ativos Financeiros Setoriais	2.310,17	7.611,41	(6.959,35)	-	-	2.962,23	582,74	2.379,49	2.962,23	-
Majoração PIS/Cofins	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programas Sociais Governamentais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quota Parte de Energia Nuclear	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neutralidade da Parcela A	65,50	90,93	(147,05)	-	-	9,38	2,84	6,54	9,38	-
Sobrecontratação de Energia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferimento de Reposição na RTP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	2.244,67	7.520,48	(6.812,30)	-	-	2.952,85	579,90	2.372,95	2.952,85	-
(-) Provisão p/ Redução ao Valor Recup.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Ativos Financeiros Setoriais	2.310,17	7.611,41	(6.959,35)	-	-	2.962,23	582,74	2.379,49	2.962,23	-

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

(22) 2674-4700



Passivos Financeiros Setoriais - R\$ Mil	Saldo em 31/12/2022	Adição	Amorti- zação	Remune- ração	Transfe- rências	Saldo em 31/12/2023	Valores em Amortização	Valores em Constituição	Circulante	Não Circulante
CVA Passiva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Energia - (CVAenerg)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo da Energia de Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proinfa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte Rede Básica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte de Energia - Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CDE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CFURH	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Demais Passivos Financeiros Setoriais	1.935,06	2.752,62	(2.470,19)	-	-	2.217,49	457,21	1.760,28	2.217,49	-
Majoração PIS/Cofins	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programas Sociais Governamentais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quota Parte de Energia Nuclear	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neutralidade da Parcela A	44,85	325,07	(168,41)	-	-	201,51	0,47	201,04	201,51	-
Sobrecontratação de Energia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Devoluções Tarifárias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	1.890,22	2.427,55	(2.301,79)	-	-	2.015,98	456,74	1.559,24	2.015,98	-
Total Passivos Financeiros Setoriais	1.935,06	2.752,62	(2.470,19)	-	-	2.217,49	457,21	1.760,28	2.217,49	-

7. Empréstimos e financiamentos

Em 31 de dezembro de 2023 não possuíamos saldo em dívidas de empréstimos e financiamentos para com terceiros (Grupos 2102.1 e 2202.1), os valores referentes ao financiamento para aquisição e instalação de placas e equipamentos para geração de energia de matriz solar, foram totalmente quitados durante o exercício.

Regulatório - R\$/Mil	2023	2022
Empréstimos e Financiamentos	-	(41,47)
Empréstimos - Curto Prazo	-	(41,47)
Empréstimos - SICOOB	-	(41,47)
Empréstimos - Longo Prazo	-	-
MOEDA NACIONAL	-	-

(22) 2674-4700



8. Imposto de renda e contribuição social diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos sobre diferenças temporárias, assim como os demais tributos compensáveis, são demonstrados como segue:

Regulatório - R\$/Mil	2023	2022
Tributos Compensáveis	185,11	377,78
Tributos Compensáveis - Curto Prazo / Corrente	185,11	377,78
IRPJ ESTIMADO A COMPENSAR	135,30	52,98
CONTRIBUICAO SOCIAL ESTIMADA A COMPENSAR	0,00	42,36
IRF A COMPENSAR	45,15	282,14
COFINS A RECUPERAR	0,30	0,30
IOF A COMPENSAR	0,07	0,00
ICMS A COMPENSAR	4,29	0,00
Tributos Compensáveis - Longo Prazo / Não Corrente	0,00	0,00

Os créditos tributários constituídos com base em projeções orçamentárias elaboradas pela administração da Outorgada serão realizados nos próximos exercícios.

9. Provisões para Litígios

As provisões para litígios são realizadas com base nas análises dos processos em curso, considerando a probabilidade de gerar despesa futura, classificando tal probabilidade em Remota, Possível e Provável.

O Departamento Jurídico realiza a classificação e a provisão é realizada em 50% do valor em discussão para os processos classificados como possíveis e 100% para os prováveis.

Na tabela abaixo apresentamos a composição dos saldos existentes em 31/12/2023, conforme o tipo da causa:

Regulatório - R\$/Mil						
Provisões para Litígios						
R\$ Mil	Trabalhistas	Cíveis	Ambientais	Regulatórios	Outros	Total
Saldos em 31/12/2022	(7,50)	(93,10)	-	-	-	(100,60)
Constituição	-	(112,87)	-	-	-	(112,87)
Baixas/reversão	-	26,25	-	-	-	26,25
Atualização	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31/12/2023	(7,50)	(179,71)	-	-	-	(187,21)

(22) 2674-4700



10. Obrigações vinculadas à concessão do serviço público de energia elétrica

São obrigações vinculadas à concessão do serviço público de energia elétrica e representam os valores da União, dos Estados, dos Municípios e dos consumidores, bem como as doações não condicionadas a qualquer retorno a favor do doador e às subvenções destinadas a investimentos no serviço público de energia elétrica na atividade de distribuição. O prazo de vencimento dessas obrigações é aquele estabelecido pelo Órgão Regulador para concessões de geração, transmissão e distribuição, cuja quitação ocorrerá ao final da concessão.

A composição destas obrigações:

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Depreciação	Custo	Correção	Reavaliação	Total
Em serviço	20,00%	(472,81)	-	-	(472,81)
Participação da União, Estados e Municípios	4,0%	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	4,0%	(55,42)	-	-	(55,42)
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	4,0%	(361,46)	-	-	(361,46)
Programa de Eficiência Energética - PEE	0,0%	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	4,0%	-	-	-	-
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	4,0%	(55,94)	-	-	(55,94)
Outros	8,00%	(420,98)	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	4,0%	(40,87)	-	-	(40,87)
Excedente de reativos	4,0%	(380,11)	-	-	(380,11)
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-
(-) Amortização Acumulada - AIS	0,00%	-	-	-	-
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	-	-	-	-
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	-	-	-	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-
Total	0,00%	(893,79)	-	-	(893,79)

**CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA**

DNAEE 170 - OCERJ 270 - INCRA 3.561/84 - DGCOR 0869049/78

CNPJ 28.610.236/0001-69 - INSC. EST. 80.939.531

Rua Bemoreira, nº 150 – Tel: (22) 2674 - 4700 – CEP: 28.970-000

Araruama - RJ. E-MAIL: contabilidade@ceralararuama.com.br

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2022	Adições (a)	Baixas (b)	Transferências (c)	Reavaliação	Valor Bruto em 31/12/2023	Adições Líquidas (a)-(b)+(c)	Amortização Acum.	Valor Líquido em 31/12/2023	Valor Líquido em 31/12/2022
Em serviço	(426,73)	(46,09)	-	-	-	(472,81)	(46,09)	-	(472,81)	(426,73)
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	(9,33)	(46,09)	-	-	-	(55,42)	(46,09)	-	(55,42)	(9,33)
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	(361,46)	-	-	-	-	(361,46)	-	-	(361,46)	(361,46)
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	(55,94)	-	-	-	-	(55,94)	-	-	(55,94)	(55,94)
Outros	(360,94)	(60,04)	-	-	-	(420,98)	(60,04)	-	(420,98)	(360,94)
Ultrapassagem de demanda	(39,77)	(1,10)	-	-	-	(40,87)	(1,10)	-	(40,87)	(39,77)
Excedente de reativos	(321,17)	(58,94)	-	-	-	(380,11)	(58,94)	-	(380,11)	(321,17)
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Amortização Acumulada - AIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	(787,66)	(106,13)	-	-	-	(893,79)	(106,13)	-	(893,79)	(787,66)



CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA

DNAEE 170 - OCERJ 270 - INCRA 3.561/84 - DGCOR 0869049/78

CNPJ 28.610.236/0001-69 - INSC. EST. 80.939.531

Rua Bemoreira, nº 150 – Tel: (22) 2674 - 4700 – CEP: 28.970-000

Araruama - RJ. E-MAIL: contabilidade@ceralararuama.com.br

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2022	Adições (a)	Baixas (b)	Transferências (c)	Reavaliação	Valor Bruto em 31/12/2022	Adições Líquidas (a)-(b)+(c)	Amortização Acum.	Valor Líquido em 31/12/2023	Valor Líquido em 31/12/2022
Em Curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valores Pendentes de Recebimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valores Não Aplicados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



11. Patrimônio Líquido

Capital Social

O total do capital social integralizado (Grupo 2401), totalizava em 31 de dezembro de 2023 a importância de R\$ 563,90 mil, composto por 563.899 quotas de responsabilidade limitada, no valor nominal R\$ 1,00, com a seguinte composição:

CONSELHO ADM 2021/2024	Matr	Capital	Partic. %
ALEXANDRE DOS SANTOS FLORES	2730	85,08	0,015088%
MARIA CRISTINA GUGLIELMO GARGAGLIONE	4886	0,54	0,000096%
NARCIZO JOSE MENDES DA SILVA JUNIOR	5102	42,54	0,007544%
PORFIRIO DE OLIVEIRA FILHO	5396	85,08	0,015088%
SERGIO VARGAS BARRETO	2313	0,02	0,000004%
SILVIO MANOEL DA SILVA	959	44,74	0,007934%
WILSON DE MATOS FILHO	4627	85,08	0,015088%
CONSELHO FISCAL 2023/2024			
JOSE ANTONIO ALVES	7354	25,00	0,004433%
JUCEA CARVALHO DE LIMA	7352	25,00	0,004433%
LUIZ CARLOS JOSE DA SILVA	1813	31,25	0,005542%
MAURO DE SOUSA SOARES	6581	85,08	0,015088%
ROGERIO PEREIRA DE ANDRADE	5480	80,64	0,014300%
ROGERIO SOARES DE OLIVEIRA	2428	85,00	0,015074%
DEMAIS COTISTAS			
Demais Cotistas		563.224,05	
TOTAL CAPITAL INTEGRALIZADO		563.899,10	

Reservas de Capital

Regulatório - R\$/Mil	2023	2022
Reservas de Capital	(3.443,99)	(2.453,43)
Remuneração do imobilizado em curso até 31/12/2023	-	-
Doações e subvenções para investimentos	-	-
Conta de resultados a compensar (CRC)	-	-
Outras - Efeitos IFRS	(3.443,99)	(2.453,43)

Reservas – Outros Resultados Abrangentes

Regulatório - R\$/Mil	2023	2022
Outros Resultados Abrangentes	25.218,87	6.791,13
Ajustes de Elementos do Ativo - Reservas de Reavaliação	25.218,87	6.791,13

Reservas de Lucros

Regulatório - R\$/Mil	2023	2022
Lucros ou Prejuízos Acumulados	0,00	0,00
Lucros Acumulados	-	-
(-) Prejuízos Acumulados	-	-

Reservas de Sobras

Regulatório - R\$/Mil	2023	2022
Reservas de Sobras	(18.235,05)	(15.585,91)
Reserva legal	(12.773,92)	(11.146,48)
Lucros a realizar	-	-
FATES	(3.885,26)	(2.973,62)
Reservas Estatutárias	(1.575,87)	(1.465,81)

Regulatório - R\$/Mil	2023	2022
Sobras / Perdas à Disposição da Assembleia	(5.204,98)	(3.860,75)
Sobras	(1.760,99)	(1.407,32)
Realização do VNR	(3.443,99)	(2.453,43)

A reserva legal é constituída com base em 10% do lucro líquido do exercício pela legislação societária.

Além da reserva legal, constitui-se sobre as sobras líquidas os montantes de: 5% de Reserva de Desenvolvimento e 5% para a RATES. Quanto aos resultados com Atos Cooperados e não cooperados, que apresentaram Perdas, foram absorvidas pelas Reserva Legal conforme previsto na Nota Técnica NBC T 10.8.

12. Receita Operacional Bruta

Regulatório - R\$/Mil						
Receita Operacional Bruta						
Receita Bruta	N° de		MWh Mil		R\$ Mil	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Fornecimento - Faturado	7.688	7.452	21.344,70	39.692,29	(24.528,27)	(22.729,86)
Residencial	7.205	6.968			(14.002,87)	(12.907,82)
Industrial	12	13			(1.639,08)	(2.100,56)
Comercial	274	268			(3.577,44)	(3.268,19)
Rural	160	166			(1.228,21)	(1.074,04)
Poder público	31	31			(511,54)	(398,42)
Iluminação pública	3	3			(2.970,79)	(2.519,73)
Serviço público	3	3			(598,35)	(461,10)
Suprimento Faturado	-	-	-	-	-	-
Uso da Rede Elétrica de Distribuição	7.688	7.452	21.574,63	39.692,29		
Consumidores Cativos	7.687	7.452				
Consumidores Livres		-		-	(129,83)	-
Encargos de conexão de agentes de	-	-	-	-	-	-
Permissionárias	-	-	-	-	-	-
Uso da Rede Elétrica de Transmissão	-	-	-	-	-	-
(-) Transferências	-	-	-	-	17.110,07	16.015,06
(-) Trsf p/ Obrig. Espec. do AIC -	-	-	-	-	1,10	-
(-) Trsf p/ Obrig. Espec. do AIC -	-	-	-	-	58,94	56,12
(-) Trsf p/ Obrig. Espec. do AIC - Difer.	-	-	-	-	-	-
(-) Trsf p/ TUSD - Consumidores Cativos	-	-	-	-	17.050,03	15.958,94
Fornecimento/Suprimento/Rede	-	-	-	-	(139,55)	(81,47)
Constituição e Amortiz. - CVA Ativa e	-	-	-	-	-	-
Constituição e Amortiz. - RTP	-	-	-	-	(384,21)	(356,34)
Constituição e Amortiz. - Demais Ativos e	-	-	-	-	2.032,66	2.871,26
Serviços Cobráveis	-	-	-	-	(37,49)	(36,44)
Subvenções vinculadas ao serviço	-	-	-	-	(3.802,12)	(2.050,34)
Total	7.688	7.452	21.344,70	39.692,29	(26.609,00)	(22.247,49)

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

No exercício de 2023 e 2022 não efetuamos operações na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE.

Um fato que merece destaque sobre a Compra de Energia Elétrica no Mercado Livre é que, no ano de 2024, passaremos a adquirir energia no âmbito da CCEE. Contratamos a energia em leilão realizado em 18/10/2023 da comercializadora: Santa Maria Comercialização e Serviços de Energia Ltda, que iniciará o fornecimento a partir de novembro/24.

(22) 2674-4700

14. Pessoal e Administradores

No exercício de 2023 e 2022 os gastos com Pessoal e Administradores tiveram a seguinte composição:

Regulatório - R\$/Mil	2023	2022
Pessoal e Administradores	4.873,39	4.251,49
Pessoal	4.088,21	3.518,20
Remuneração	2.157,20	1.936,01
Encargos	1.204,70	1.081,12
Previdência privada - Corrente	-	-
Benefício Pós-emprego - Previdência Privada - Déficit ou superávit atuarial	-	-
Programa de demissão voluntária	-	-
Despesas rescisórias	13,51	32,08
Participação nos Lucros e Resultados - PLR	-	-
Outros benefícios - Corrente	712,80	468,98
Outros benefícios pós-emprego - Déficit ou superávit atuarial	-	-
(-) Créditos de tributos recuperáveis	-	-
Outros	-	-
Administradores	785,18	733,29
Honorários e encargos (Diretoria e Conselho)	785,18	733,29
Benefícios dos administradores	-	-
(-) Créditos de tributos recuperáveis	-	-

15 . Reconciliação das taxas efetivas e nominais da provisão para o imposto de renda e contribuição social

A reconciliação das taxas efetivas e nominais, utilizadas para cálculo das provisões para o imposto de renda e a contribuição social é demonstrada a seguir:

Regulatório - R\$/Mil	2023	2022
Reconciliação das taxas efetivas e nominais da provisão para o imposto de renda e contribuição social	2.950,16	1.784,96
Sobras (Perdas) antes do imposto de renda e contribuição social	2.238,02	1.577,60
Ajustes Efeitos IFRS	505,90	141,91
Lucro Ajustado	-	-
Ajustes Lalur	-	-
Base de Cálculo Fiscal	-	-
Imposto de renda e contribuição social calculados (15% e 9%)	206,24	65,46
Efeitos fiscais sobre:	-	-
Participação nos resultados	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-
Incentivos fiscais	-	-
Encargos capitalizados	-	-
Compensação da CSLL e com a Cofins	-	-
Outros	-	-
Imposto de renda e contribuição social no resultado	206,24	65,46

(22) 2674-4700

OBS: No total dos tributos informado em 2023, R\$ 123,74 Mil refere-se ao IRPJ e R\$ 82,49 Mil a CSLL. No exercício de 2022 o valor de IRPJ ficou em R\$ 41,78 Mil e a CSLL em R\$ 23,68 Mil.

16. Demonstrações do Resultado do Exercício segregado por atividade

Em virtude da CERAL ARARUAMA ser uma Permissionária, onde apenas apresentamos as atividades de Distribuição e Administração inerente a distribuição, somos dispensados da necessidade de preenchimento desse quadro referente as Demonstrações do Resultado do Exercício segregados por atividade.

17. Revisão e Reajuste Tarifário

17.1. Revisão Tarifária Periódica – Segundo Ciclo

A CERAL ARARUAMA terá seu processo de Revisão Tarifária Periódica – Segundo Ciclo no ano de 2026.

17.2. Reajuste Tarifário Anual

No reajuste anual, que ocorre entre as revisões tarifárias, as empresas distribuidoras de energia elaboram os pleitos para reajuste das tarifas de energia elétrica, com base em fórmula definida no contrato de concessão, que considera para os custos não gerenciáveis (Parcela A), as variações incorridas no período entre reajustes e, para os custos gerenciáveis (Parcela B), a variação do IPCA, ajustado pela aplicação do Fator X.

A Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL estabeleceu por meio da Resolução Homologatória nº 3.189, de 25 de Abril de 2023, as tarifas de fornecimento de energia elétrica e de uso dos sistemas de distribuição da Outorgada resultantes do processo de reajuste tarifário de 2022/2023, receberam um desconto que correspondeu a um efeito médio de -0,05% percebido pelos consumidores/usuários.

17.3. Composição da Base de Remuneração Regulatória

Para a avaliação dos ativos das permissionárias vinculados à concessão do serviço público de distribuição de energia elétrica, visando à definição da base de remuneração no Ciclo de Revisão Tarifária Periódica - CRTP vigente, devem ser observadas as seguintes diretrizes:

(22) 2674-4700



- a) A base de remuneração aprovada no CRTP anterior deve ser “blindada”. Entende-se como base blindada os valores aprovados por laudo de avaliação ajustados, incluindo as movimentações ocorridas (adições, baixas, depreciação) e as respectivas atualizações;
- b) As inclusões entre as datas-base do CRTP vigente e anterior, desde que ainda em operação, compõem a Base Incremental e são avaliadas no processo de revisão tarifária do CRTP vigente;
- c) Os valores finais da avaliação são obtidos somando-se os valores atualizados da base de remuneração blindada (item a) com os valores das inclusões ocorridas entre as datas-base do segundo e terceiro ciclos de revisão tarifária – base incremental (item b);
- d) Considera-se como data-base do laudo de avaliação o último dia do sexto mês anterior ao mês da revisão tarifária do CRTP vigente; e
- e) A base de remuneração deverá ser atualizada pela variação do IPCA, entre a data-base do laudo de avaliação e a data da revisão tarifária.

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

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

Regulatório - R\$/Mil	2019	2020	2021	2022	2023
Composição da Base de Remuneração Regulatória					
Descrição	Valores	Valores	Valores	Valores	Valores
(1) Ativo Imobilizado em Serviço (Valor Novo de Reposição)	29.953,27	30.737,73	32.286,51	33.797,52	58.611,38
(2) Índice de Aproveitamento Integral	-	-	-	-	-
(3) Obrigações Especiais Bruta	-	-	-	-	-
(4) Bens Totalmente Depreciados	-	-	-	-	-
(5) Base de Remuneração Bruta = (1)-(2)-(3)-(4)	29.953,27	30.737,73	32.286,51	33.797,52	58.611,38
(6) Depreciação Acumulada	12.738,03	12.982,46	(13.132,43)	(13.615,48)	(18.226,17)
(7) AIS Líquido (Valor de Mercado em Uso)	-	-	-	-	-
(8) Índice de Aproveitamento Depreciado	-	-	-	-	-
(8) Índice de Aproveitamento Depreciado	-	-	-	-	-
(9) Valor da Base de Remuneração (VBR)	-	-	-	-	-
(10) Almoxarifado em Operação	326,81	630,37	749,25	721,97	1.005,74
(11) Ativo Diferido	-	-	-	-	-
(12) Obrigações Especiais Líquidas	573,22	676,82	(731,55)	(787,66)	(893,79)
(13) Terrenos e Servidões	-	-	-	-	-
(14) Base de Remuneração Líquida Total = (1)-(6)-(7)-(8)-(9)-(10)-(11)-(12)-(13)	16.968,83	17.708,83	46.899,74	48.922,63	78.737,08
(15) Saldo RGR PLPT	-	-	-	-	-
(16) Saldo RGR Demais Investimentos	-	-	-	-	-
(17) Taxa de Depreciação	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
(18) Quota de Reintegração Regulatória	-	-	-	-	-
(19) WACC real antes de impostos	3,77%	3,77%	3,77%	3,77%	3,77%
(20) Taxa RGR PLPT	-	-	-	-	-
(21) Taxa RGR Demais Investimentos	-	-	-	-	-
22) Remuneração do Capital (15)*(20)+(16)*(21)+[(14)-(15)]	639,72	667,62	1.768,12	1.844,38	2.968,39

(22) 2674-4700

17.4. Custo Anual das Instalações Móveis e Imóveis - CAIMI.

O Custo Anual das Instalações Móveis e Imóveis, também denominado Anuidades, refere-se aos investimentos de curto período de recuperação, tais como os realizados em hardware, software, veículos, e em toda a infraestrutura de edifícios de uso administrativo.

Os ativos que compõem a Base de Anuidade Regulatória (BAR) não são considerados no Ativo Imobilizado em Serviço (AIS) que comporá a base de remuneração. Esses ativos são determinados como uma relação do AIS.

A tabela a seguir resume os valores relativos ao CAIMI.

Descrição	Valores
(1) Base de Anuidade Regulatória (BAR)	1.425,29
(2) Base de Anuidade - Infraestrutura de imóveis e móveis administrativos (BARA)	356,32
(3) Base de Anuidade - Veículos (BARV)	356,32
(4) Base de Anuidade - Sistemas de Informática (BARI)	712,65
(5) Anuidade - Infraestrutura de imóveis e móveis administrativos (CAL)	19,49
(6) Anuidade - Veículos (CAV)	57,62
(7) Anuidade - Sistemas de Informática (CAI)	147,89
(8) CAIMI = (5)+(6)+(7)	225,00

Esse valor (R\$ 225,00 Mil) atualizado até o IRT de 2023, totaliza R\$ 285,85 Mil

17.5. Ajuste da Parcela B em Função de Investimentos Realizados

Conforme previsto nas normatizações setoriais, é definido no Ciclo de Revisão Tarifária Periódica - CRTP, o mecanismo destinado a comparar os investimentos previstos no cálculo do Fator X com os efetivamente realizados pelas distribuidoras. No CRTP vigente, quando da revisão tarifária de cada permissionária, são levantados os investimentos efetivamente realizados pela distribuidora entre o CRTP anterior e o CRTP vigente, calculados com base nos registros contábeis da distribuidora, deflacionados pelo IPCA, mês a mês, para a data-base da revisão tarifária anterior.

Caso os investimentos efetivamente realizados sejam inferiores àqueles considerados no cálculo do Fator X do CRTP anterior, esse item é recalculado, com a substituição dos valores de investimento previstos pelos investimentos realizados, mantendo-se inalterados os demais parâmetros.

Com muita satisfação declaramos que nossos índices de DEC/FEC realizados ficaram abaixo do teto estabelecidos pela ANEEL, e que ultrapassamos a meta do nosso PDD 2023 – Plano de Desenvolvimento da Distribuição, assim nossa Distribuição de Energia Elétrica está com qualidade e continuidade dentro da meta regulatória, beneficiando todos nossos consumidores e associados.

Ano	DEC (horas)	FEC (interrupções)
2017	125,80	34,14
2018	141,96	55,89
2019	76,89	52,42
2020	57,31	30,41
2021	54,57	39,66
2022	31,73	27,47
2023	21,43	20,50

Em 2022 o DEC registrou o índice de 21,43 mantendo abaixo do índice determinado pela Aneel que é de 30,00 e o FEC 20,50 ficando também abaixo do índice determinado pela Aneel que é de 26,40.

17.6. Resumo da Revisão Tarifária (ou Reajuste Tarifário)

Aplicando-se as metodologias definidas no Módulo 8.4 do PRORET, que trata da revisão tarifária das permissionárias de distribuição de energia elétrica, a nossa revisão tarifária (IRT ciclo 2022-2023) é sintetizada na tabela a seguir, onde são apresentados todos os itens da receita requerida da permissionária, as outras receitas, os componentes financeiros e a receita verificada. A tabela abaixo apresenta também o quanto cada item de receita contribui para o reposicionamento tarifário apresentado.



Descrição	Receita Ultimo IRT R\$	Receita Verificada	Reajuste	Varição Projetada %	Impacto na Revisão Tarifária %	Part. na Receita %
1. PARCELA A (1.1 + 1.2 + 1.3)	10.135,71	11.207,29	12.082,01	7,80%	12,22%	1,10%
1.1. Encargos Setoriais	1.553,00	2.086,07	2.183,31	4,66%	1,94%	0,43%
RGR	-	-	-	-	-	-
CCC	-	-	-	-	-	-
TFSEE	45,60	55,91	45,23	-19,10%	0,01%	-0,05%
CDE	1.333,58	1.766,61	1.913,36	8,31%	1,72%	0,65%
PROINFA	173,82	263,55	224,72	-14,73%	0,21%	-0,17%
P&D (Eficiência Energética)	-	-	-	-	-	-
NOS	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-
1.2. Transmissão	3.557,41	3.862,38	3.112,33	-19,42%	2,22%	-3,34%
Rede Básica	-	-	-	-	-	-
Rede Básica Fronteira	-	-	-	-	-	-
Itaipu	-	-	-	-	-	-
Conexão	-	-	-	-	-	-
CUSD	3.557,41	3.862,38	3.112,33	-19,42%	2,22%	-3,34%
Outros	-	-	-	-	-	-
1.3. Compra de Energia	5.025,30	5.258,84	6.786,37	29,05%	8,06%	4,01%
CCEAR Existente	-	-	-	-	-	-
CCCEAR Nova	-	-	-	-	-	-
Contratos Bilaterais	5.025,30	5.258,84	6.786,37	29,05%	8,06%	4,01%
Itaipu	-	-	-	-	-	-
2. PARCELA B (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	9.394,82	11.285,32	11.676,29	3,46%	7,52%	53,70%
2.1. Custos Operacionais + Anuidades	-	-	-	-	-	-
2.2. Remuneração	-	-	-	-	-	-
2.3. Depreciação	-	-	-	-	-	-
2.4. Receitas Irrecuperáveis	-	-	-	-	-	-
2.5. Outras Receitas	9.394,82	11.285,32	11.676,29	3,46%	7,52%	53,70%
3. Reposicionamento Econômico	8,31%		17,81%			
4. Componentes Financeiros	0,92%		1,89%			
5. Reposicionamento com Financeiros	9,23%		19,70%			
6. Financeiros Retirados do IRT anterior	-3,72%		-3,44%			
7. Efeito para Consumidor	5,51%		19,07%			

**CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA**

DNAEE 170 - OCERJ 270 - INCRA 3.561/84 - DGCOR 0869049/78

CNPJ 28.610.236/0001-69 - INSC. EST. 80.939.531

Rua Bemoreira, nº 150 – Tel: (22) 2674 - 4700 – CEP: 28.970-000

Araruama - RJ. E-MAIL: contabilidade@ceralararuama.com.br

2.7 – Notas Conciliatórias Societária x Regulatória**18. Conciliação do Balanço Patrimonial Regulatório e Societário**

Para fins estatutários, a Outorgada seguiu a regulamentação societária para a contabilização e elaboração das Demonstrações Contábeis Societárias, sendo que para fins regulatórios, a Outorgada seguiu a regulamentação regulatória, determinada pelo Órgão Regulador apresentada no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE, versão 2015. Dessa forma, uma vez que há diferenças entre as práticas societárias e regulatórias, faz-se necessária a apresentação da reconciliação das informações apresentadas seguindo as práticas regulatórias com as informações apresentadas seguindo as práticas societárias.

Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda.
CNPJ nº 28.610.236/0001-69
Conciliação do Balanço Patrimonial Societário x Regulatório x Fiscal em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)
Balanço Patrimonial

	Nota	2023			2022		
		Regulatório	Ajuste	Societário	Regulatório	Ajuste	Societário
Ativos							
Ativo Circulante		12.029,28	-	12.029,28	10.900,99	-	10.900,99
Caixa e equivalentes de caixa		2.007,67	-	2.007,67	2.176,13	-	2.176,13
Consumidores		6.013,92	-	6.013,92	5.568,97	-	5.568,97
Concessionárias e permissionárias		-	-	-	-	-	-
Serviços em curso		-	-	-	-	-	-
Tributos compensáveis		185,11	-	185,11	377,78	-	377,78
Depósitos judiciais e cauções		-	-	-	-	-	-
Almoxarifado operacional		257,53	-	257,53	107,57	-	107,57
Investimentos temporários		-	-	-	-	-	-
Empréstimos		-	-	-	-	-	-
Ativos financeiros setoriais		2.962,23	-	2.962,23	2.310,17	-	2.310,17
Despesas pagas antecipadamente		35,68	-	35,68	23,23	-	23,23

Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-
Outros ativos circulantes		567,14	-	567,14	337,15	-	337,15
Ativos de operações descontinuadas		-	-	-	-	-	-
Bens destinados à alienação		-	-	-	-	-	-
Ativo Não-Circulante		41.795,21	25.218,87	16.576,34	21.319,75	6.791,13	14.528,61
Consumidores		-	-	-	-	-	-
Concessionárias e permissionárias		-	-	-	-	-	-
Serviços em curso		-	-	-	-	-	-
Tributos compensáveis		-	-	-	-	-	-
Depósitos judiciais e cauções		47,89	-	47,89	21,66	-	21,66
Investimentos temporários		23,14	-	23,14	130,87	-	130,87
Empréstimos		-	-	-	-	-	-
Tributos diferidos		-	-	-	-	-	-
Ativos financeiros setoriais		-	-	-	-	-	-
Despesas pagas antecipadamente		-	-	-	-	-	-
Bens e direitos para uso futuro		-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-
Outros ativos não circulantes	14	295,83	(799,82)	1.095,65	225,11	(620,63)	845,75
Bens e atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica		-	-	-	-	-	-
Imobilizado	15	41.428,34	40.520,49	907,84	20.942,11	20.030,93	911,18
Intangível	14	-	(14.501,81)	14.501,81	-	(12.619,16)	12.619,16
Total do ativo		53.824,48	25.218,87	28.605,62	32.220,74	6.791,13	25.429,60
Passivo							
Passivo Circulante		(7.087,44)	-	(7.087,44)	(7.020,50)	-	(7.020,50)
Fornecedores		(2.042,87)	-	(2.042,87)	(1.960,67)	-	(1.960,67)
Empréstimos, financiamentos e		-	-	-	(41,47)	-	(41,47)
Obrigações sociais e trabalhistas		(448,20)	-	(448,20)	(405,41)	-	(405,41)
Benefício pós-emprego		-	-	-	-	-	-

Tributos	(302,12)	-	(302,12)	(373,57)	-	(373,57)
Provisão para litígios	(187,21)	-	(187,21)	(100,60)	-	(100,60)
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-
Encargos setoriais	(14,27)	-	(14,27)	(519,60)	-	(519,60)
Provisão para descomissionamento	-	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	(2.217,49)	-	(2.217,49)	(1.935,06)	-	(1.935,06)
Provisão para uso do bem público	-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-	-
Obrigações com associados	-	-	-	-	-	-
Passivos de Operação Descontinuada	-	-	-	-	-	-
Outros passivos circulantes	(1.875,27)	-	(1.875,27)	(1.684,13)	-	(1.684,13)
Passivos de operações	-	-	-	-	-	-

Passivo Não-Circulante	(958,76)	-	(958,76)	(852,63)	-	(852,63)
Fornecedores	-	-	-	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e	-	-	-	-	-	-
Benefício pós-emprego	-	-	-	-	-	-
Tributos	(58,00)	-	(58,00)	(58,00)	-	(58,00)
Provisão para litígios	-	-	-	-	-	-
Encargos setoriais	-	-	-	-	-	-
Provisão para descomissionamento	-	-	-	-	-	-
Tributos diferidos	-	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	-	-	-	-	-	-
Provisão para uso do bem público	-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-	-
Obrigações com associados	-	-	-	-	-	-
Outros passivos não circulantes	(6,96)	-	(6,96)	(6,96)	-	(6,96)
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	(893,79)	-	(893,79)	(787,66)	-	(787,66)
Total do passivo	(8.046,20)	-	(8.046,20)	(7.873,13)	-	(7.873,13)
Patrimônio líquido	(45.778,28)	(25.218,87)	(20.559,42)	(24.347,61)	(6.791,13)	(17.556,47)

Capital social		(563,37)	-	(563,37)	(563,25)	-	(563,25)
Reservas de capital	25.2	3.443,99	3.443,99	-	2.453,43	2.453,43	-
Outros resultados abrangentes	3	(25.218,87)	(25.218,87)	-	(6.791,13)	(6.791,13)	-
Reservas de lucros		-	-	-	-	-	-
Recursos destinados a aumento de		-	-	-	-	-	-
Lucros ou prejuízos acumulados		-	-	-	-	-	-
Ações em tesouraria		-	-	-	-	-	-
Proposta para distribuição de		-	-	-	-	-	-
Participação de não controladores		-	-	-	-	-	-
Reserva de sobras		(18.235,05)	-	(18.235,05)	(15.585,91)	-	(15.585,91)
Sobras acumuladas de exercícios		-	-	-	-	-	-
Sobras à disposição da Assembleia		(1.760,99)	-	(1.760,99)	(1.407,32)	-	(1.407,32)
Realização do VNR	25.4	(3.443,99)	(3.443,99)	-	(2.453,43)	(2.453,43)	-
Total do patrimônio líquido		(45.778,28)	(25.218,87)	(20.559,42)	(24.347,61)	(6.791,13)	(17.556,47)
Total do passivo e do patrimônio		(53.824,48)	(25.218,87)	(28.605,62)	(32.220,74)	(6.791,13)	(25.429,60)

CERAL-COOP DE ELE. RURAL DE ARARUAMA
SERGIO VARGAS BARRETO
PRESIDENTE CPF 313.304.527-04

César Nunes Ventura – Contador
CRC: RJ 059101/O-4
CPF: 884.639.667-72



18.1. Consumidores

Não houve ajustes na rubrica Consumidores.

18.2. Ativos e passivos financeiros setoriais

Não houve ajustes na rubrica Ativo e Passivos financeiros setoriais.

18.3. Ativos financeiros da permissão

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

18.4. Imobilizado

18.4.1. Reavaliação compulsória

Os ajustes são decorrentes do laudo de avaliação do ciclo tarifário inicial, atualizado e depreciado, não aceito na contabilidade societária.

18.4.2. Depreciação

Os ajustes são decorrentes do laudo de avaliação do ciclo tarifário inicial, atualizado e depreciado, não aceito na contabilidade societária.

18.5. Intangível

18.5.1. Reavaliação compulsória

Não houve ajustes no grupo intangível com relação a reavaliação regulatória.

18.5.2. Depreciação/Amortização

Não houve ajustes no grupo intangível com relação a amortização.

18.6. Obrigações vinculadas à permissão do Serviço Público de Energia Elétrica

18.6.1. Reavaliação compulsória

Não houve ajustes nas Obrigações vinculadas à Permissão do Serviço Público de Energia Elétrica.

18.6.2. Amortização

Não houve ajustes nas Obrigações vinculadas à Permissão do Serviço Público de Energia Elétrica.

18.7. Efeitos de contabilização de contratos de concessão (ICPC 01)

18.7.1. Ativo financeiro

Não houve efeitos de contabilização de contratos de concessão (ICPC 01).



18.7.2. Ativo intangível

Não houve efeitos de contabilização de contratos de concessão (ICPC 01).

18.7.3. Receita e Custo de construção (resultado)

Os ajustes são decorrentes da aplicação do conceito do ICPC 01 E OCPC 05, que, por se tratar de ativo imobilizado em curso que já é vinculado à Permissão, deve ser reconhecido pelo IFRS como RECEITA DE CONSTRUÇÃO, e, no mesmo instante, reconhecido o CUSTO DE CONSTRUÇÃO do Ativo Intangível da Concessão.

18.7.4. Remuneração do ativo financeiro (resultado)

Não houve efeitos de contabilização de Remuneração de ativo financeiro (ICPC 01).

18.7.5. Imposto de renda e contribuição social diferidos (resultado)

Não houve efeitos de contabilização de Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos (ICPC 01).



18.8. Conciliação do patrimônio líquido societário e regulatório

		2023	2022
Saldos no final do exercício (societário)	Nota	(20.559,42)	(17.556,47)
Efeito dos ajustes entre contabilidade societária versus regulatória		(3.443,99)	(2.453,43)
Atualização do ativo financeiro da concessão (ICPC 01)		-	-
Ativos e passivos financeiros setoriais		-	-
Reavaliação regulatória compulsória		(37.696,76)	(16.627,51)
Depreciação - reavaliação regulatória compulsória		12.477,89	9.836,38
Reserva de Capital - Efeitos IFRS		3.443,99	2.453,43
Lucros ou Prejuízos Acumulados		-	-
Sobras / Perdas à Disposição da Assembleia (VNR)		-	-
Tributos sobre as diferenças de práticas contábeis		-	-
Saldos no fim do exercício (regulatório)		(45.778,28)	(24.347,61)

Os efeitos constatados a título de Reavaliação Regulatória Compulsória, referem-se a reversão da Reserva da Reavaliação Regulatória Compulsória, já que a mesma não é aceita pelas normas da Contabilidade Internacional, sendo revertida contra as contas correspondentes do Ativo Imobilizado em Serviço.

Com relação ao destaque da Depreciação da Reavaliação Regulatória Compulsória, bem como os efeitos IFRS em outras reservas de capitais e Sobras/Perdas a Disposição da Assembleia, referem-se a reversão da realização da reserva regulatória compulsória ocorrida na Contabilidade Regulatória, revertida conforme regras da Contabilidade Internacional, e, conforme orientação dos auditores, represada como diferenças IFRS em outras Reservas de capital.

18.9. Conciliação do lucro líquido societário e regulatório

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

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

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

a) Fim do Subsídio Classe Rural no prazo de 5 anos, sendo diminuído na base de 20% ao ano em cada Reajuste ou Revisão;

(22) 2674-4700

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

20. Perdas Regulatorias e Realizadas

No exercício de 2023 a CERAL ARARUAMA contabilizou 13,29% de Perdas (Técnicas mais não técnicas), mesmo patamar do ano anterior. Durante o ano de 2023, a CERAL ARARUAMA continuou trabalhando para manter-se abaixo do teto regulatório, renovando seus ativos com inovação tecnológica, e, combatendo os desvios de energia (gatos).

21 - Efeitos COVID 19 (CONTA COVID)

21.1 Empréstimo

Para aliviar parcialmente os impactos financeiros sofridos pelas distribuidoras por conta da pandemia, a ANEEL, publicou a Resolução Normativa nº 885/2020 que regulamentou o Decreto nº 10.350 de 2020 para a criação da Conta-Covid. A Conta-Covid teve como objetivo antecipar recursos financeiros para as distribuidoras via mecanismo tarifário, suprimindo para essa fase de emergência sanitária, fluxo de caixa durante a paralização da economia.

Em 01 de julho de 2020, a CERAL ARARUAMA aderiu à Conta-Covid e, conforme o Despacho nº 2.640/2020, publicado pela ANEEL, a Empresa recebeu o montante de R\$/MIL 602,00, relacionado à antecipação da Parcela B. Este valor foi importante para que a Empresa continuasse totalmente operacional, mesmo neste momento de crise, e, sua devolução, será diluída em vários exercícios.

No exercício de 2023 foram realizados pagamentos no montante de R\$/Mil 293,69 através de faturas a CCEE, além de R\$/Mil 60,11 que foram amortizados por compensação incluída no IRT2023, restando para quitação no exercício de 2024 a importância de R\$/Mil 17,36 referente a encargos sobre o financiamento, todo o principal foi quitado no exercício de 2023.



21.2 Comportamento do mercado:

No ano de 2022, ainda sob os efeitos da crise mundial causada pela Pandemia do CORONA VIRUS, o faturamento de energia mostrou uma redução na velocidade da sua linha de crescimento. Muito por conta de suspensão de muitos eventos ao longo do ano e, também, pela retração já demonstrada em diversas atividades do setor econômico.

Embora nossa área de atuação possua uma sazonalidade marcante, onde os meses do verão e férias normalmente gere um aumento na demanda por energia, as restrições ainda impostas pelas autoridades para combater a pandemia, trouxe uma inconstância na curva de distribuição de energia, tornando difícil determinar o comportamento do mercado. Ainda para aumentar o nível de indeterminação existia uma expectativa inflacionária crescente, principalmente pelo aumento dos preços internacionais das commodities, em especial o petróleo, que traz uma grande pressão sobre os preços da economia.

Sem esquecer de considerar o fantasma da crise hídrica que bateu as nossas portas durante todo o ano de 2021, fazendo com que o governo adotasse sobre-preço para as tarifas de energia, buscando desestimular o consumo, o que causou grande impacto em nossas expectativas de crescimento, fazendo com que dos esperados 7% atingíssemos somente 4,34%.

Esperasse que ainda no início de 2022 o governo tome medidas para reduzir o impacto financeiro causado pelo aumento dos preços da energia, ao menos, para as famílias da Classe de Baixa Renda.

Período	Variação %
jan/21	
fev/21	2,12
mar/21	7,13
abr/21	(1,87)
mai/21	10,43
jun/21	(9,18)
jul/21	6,00
ago/21	(1,03)
set/21	(5,82)
out/21	(6,49)
nov/21	4,87
dez/21	(7,65)



21.3 Número de consumidores da Tarifa Social de Energia Elétrica que tiveram contas totalmente pagas pelo Governo Federal

Durante alguns meses do ano de 2020 o governo federal custeou as contas de energia elétrica de unidades consumidoras de baixa renda que atenderam aos critérios da medida social publicada, conforme tabela abaixo.

Quantidades de faturas foram totalmente custeadas pelo Governo Federal.

Mês	Faturas Totalmente Custeadas pelo Governo Federal
mar/20	40
abr/20	28
mai/20	34
jun/20	38

Além das faturas informadas acima, houve faturas contempladas com desconto inferior a 100%, sendo parcialmente custeadas pelo Governo Federal, conforme quadro abaixo:

Mês	Faturas Parcialmente Custeadas pelo Governo Federal
abr/20	4
mai/20	3
jun/20	2

Medidas como estas não se repetiram no ano de 2021, mas esperasse que novas atitudes sejam tomadas pelo Governo Federal no sentido de aliviar a carga financeira sobre as classes menos favorecidas da população.



21.4 Inadimplência durante a crise

Os consumidores da CERAL ARARUAMA caracterizam-se pela constância na curva de adimplência x inadimplência. Contudo nesta crise, pudemos verificar um aumento de aproximadamente 21% ao compararmos os níveis de inadimplência entre os meses de Janeiro a Dezembro de 2020 e de 12%, aproximadamente, no ano de 2021, demonstrando uma queda significativa das inadimplências verificadas no início da Pandemia

21.5 Negociações de Unidades Consumidoras cuja área de atuação foi totalmente afetada pela crise:

Não tivemos em nossa área de permissão nenhuma localidade que fosse totalmente afetada pela crise. Mantivemos, respeitando as determinações legais, negociações de praxe com os consumidores.

22. Eventos Subsequentes

22.1 Exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e COFINS

Durante o exercício de 2020, o STF encerrou o julgamento do tema EXCLUSÃO DO ICMS NA BASE DE CÁLCULO DO PIS E COFINS, consagrando, de forma definitiva, que o ICMS não deve fazer parte da base de cálculo destes impostos federais. Durante o exercício de 2021 foram publicadas, pelos órgãos tributários, normatização para exclusão do ICMS da base de cálculo desses tributos federais, sendo implementado pelo nosso supridor e substituto tributário e exclusão da base de cálculo para a correta tributação dos impostos federais.

O Departamento Jurídico da permissionária está analisando a questão para tomar as medidas cabíveis no que tange os impostos recolhidos a maior nos últimos 5 anos.

22.2 Bônus Redução Voluntária de Energia

Implantado pelo Governo Federal através do Ministério de Minas e Energia, o Bônus de Redução Voluntária, objetiva contemplar os consumidores do grupo B (baixa tensão) que reduzirem o consumo de energia no período de setembro a dezembro de 2021 em comparação com o mesmo período do ano anterior (2020) com uma bonificação de R\$ 0,50 por kWh economizado, a ser paga no início do ano de 2022.

(22) 2674-4700

Considerando nosso mercado o Bônus de Redução Voluntária atingiu o montante de R\$/Mil 211,40 que será deduzido das contas de energia dos consumidores elegíveis para o benefício na conta de referência Jan/2022.

23. Formatação Básica das Notas Explicativas

As Notas Explicativas da Administração, parte integrantes destas Demonstrações Contábeis, foram redigidas obedecendo rigorosamente à Legislação pertinente e teve autorização para a sua divulgação pelo Conselho de Administração, não podendo os senhores administradores 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.

Araruama, 31 de dezembro de 2023.

Sergio Vargas Barreto
Presidente



Alberto da Silva Almeida
Gerente Geral

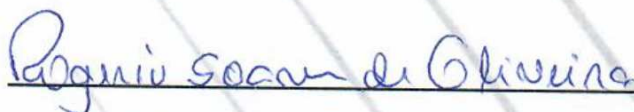
César Nunes Ventura
Contador
CRC/RJ 059.101/O-4

PARECER DO CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal da **CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA.**, no uso de suas atribuições legais e estatutárias e, de acordo com o que preceitua especificamente o art.42 Inciso IX do Estatuto Social, declara à Assembleia Geral de Cooperados haver procedido ao exame do Balanço Patrimonial (Regulatório e Societário) e Relatório do Conselho de Administração e demais demonstrações contábeis da “**CERAL**”, relativos ao exercício findo de 31.12.2023, tendo concluído, à luz da escrituração contábil devidamente assinada por Contador regularmente habilitado no C.R.C., que as referidas demonstrações refletem adequadamente a situação financeira e patrimonial da “**CERAL**” na data de 31 de dezembro de 2023.

Assinam a presente os 3 (três) membros abaixo, eleitos que foram em Assembleia Geral.

Araruama, 23 de fevereiro de 2024.



ROGERIO SOARES DE OLIVEIRA – Mat. 2428



LUIZ CARLOS JOSE DA SILVA – Mat. 1813



ROGERIO PEREIRA DE ANDRADE – Mat.5480

(22) 2674-4700

www.ceralararuama.com.br

Rua Bemoreira, 150 - Recanto do Trevo
CEP: 28970-000 - Araruama - RJ

À
DD. DIRETORIA DA
CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA
ARARUAMA - RJ

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis regulatórias

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis regulatórias da **CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis regulatórias acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pela ITG 2004 – Entidade Cooperativa, ITG 14 – Cotas de Cooperados em Entidades Cooperativas e Instrumentos Similares, a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas ou as normas completas (IFRS completas) naqueles aspectos não abordados por esta interpretação, e nas disposições do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE instituído pela Resolução Normativa 605/2014 da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL.

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 regulatórias”. Somos independentes em relação a Cooperativa, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião sobre as demonstrações contábeis regulatórias.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis regulatórias 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 regulatórias não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis regulatórias, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis regulatórias ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a esse respeito.

Responsabilidade da administração e da governança sobre as demonstrações contábeis regulatórias

A administração da Cooperativa responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis regulatórias de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e nas disposições do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE instituído pela Resolução Normativa 605/2014 da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis regulatórias, livre de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis regulatórias, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a 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 regulatórias, 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 regulatórias.

Responsabilidade dos auditores independentes pela auditoria das demonstrações contábeis regulatórias

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

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais 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.

ANEND

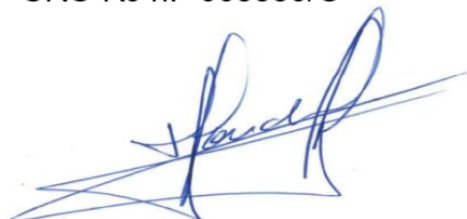
AUDITORES INDEPENDENTES S/C

- 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.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Cooperativa. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis regulatórias ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis regulatórias, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 19 de fevereiro de 2024.

ANEND – AUDITORES INDEPENDENTES
ATO DECLARATÓRIO CVM N.º 9210
CRC-RJ n.º 003550/O



HILDO JARDIM ALEGRIA
Diretor
Contador - CRC/RJ-041841/S-RJ