



# CERCOS

cooperativa de eletrificação  
e desenvolvimento rural  
centro sul de Sergipe



# 2022

## PRESTAÇÃO ANUAL DE CONTAS PAC

# PAC 2022

## PRESTAÇÃO ANUAL DE CONTAS

Responsável pela elaboração e apresentação  
Setor de contabilidade

Contadora  
Terezinha Costa De Lisboa E Silva  
CRC: 4010/SE

Lagarto -SE

2023

## Sumário

Sumário .....	3
1 Relatório Administrativo Societário .....	2
2 Balanço Patrimonial Societário .....	18
3 Demonstração do Resultado do Exercício Societário.....	19
4 Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Societário .....	21
5 Demonstração do Fluxo de Caixa Societário .....	22
6 Notas Explicativas Societárias .....	23
7 Parecer do Conselho Fiscal.....	58
8 Parecer dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Societárias .....	59
9 Relatório da Administração Regulatório .....	62
10 Balanço Patrimonial Regulatório.....	79
11 Demonstração do Resultado do Exercício Regulatório .....	80
12 Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Regulatório .....	82
13 Demonstração do Fluxo de Caixa Regulatório .....	83
14 Notas Explicativas Regulatórias.....	84
15. Parecer do Conselho Fiscal.....	123
16 Parecer dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Regulatórias.....	125

**COOP. DE ELETRIFICAÇÃO E DESENV.  
RURAL CENTRO SUL DE SERGIPE LTDA**

**RELATÓRIO ANUAL SOCIETÁRIO  
2022**

**Lagarto – SE, 30 abril 2023**



**COOPERATIVA DE ELETRIF. E DESENVOLVIMENTO RURAL CENTRO SUL DE  
SERGIPE LTDA  
CNPJ 13.107.842/0001 - 99  
Relatório Administrativo Societário Dos Exercícios Findos em 31/12/2022 e 31/12/2021**

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

**1 Relatório Administrativo Societário**

**Apresentação**

Senhoras e Senhores Acionistas/Associados,

Apresentamos a seguir, relatório das principais atividades no exercício de 2022, em conjunto com as Demonstrações Contábeis elaboradas de acordo com a legislação societária brasileira e com o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE, os quais consideramos importantes para divulgar o desempenho da CERCOS - Cooperativa de Eletrificação e Desenvolvimento Rural Centro Sul de Sergipe Ltda. para a sociedade, parceiros, investidores, associados e consumidores.

## **Carta do Presidente**

É com muita satisfação que mais um ano trazemos à presença dos senhores nossa prestação de contas deste Exercício Social sob a graça e a proteção de Deus.

A nossa Cooperativa vem conseguindo planejar e implementar projetos de grande relevância para a sua manutenção e desenvolvimento, tais como, melhorias nas redes de distribuição, aperfeiçoamento dos processos de trabalho, construção da nova sede e o contínuo trabalho social.

Nesse sentido, melhorar a nossa infraestrutura de redes elétricas, sem dúvida, sempre foi e continua sendo o investimento mais importante que se pode fazer na CERCOS, já que o nosso trabalho enquanto distribuidora é levar a energia elétrica até as unidades de consumo com a qualidade esperada. E esse é nosso compromisso.

Em 2022 foram mais R\$ 824.000,00 (Oitocentos e vinte e quatro mil reais) em investimentos nas redes de distribuição com a execução de várias obras objetivando garantir ao nosso consumidor/cooperado uma energia contínua, segura e de qualidade.

Além disso, nossa equipe de trabalho vem recebendo de forma constante treinamentos para o aperfeiçoamento dos serviços realizados. É importante frisar que boa parte desses treinamentos são voltados aos procedimentos de segurança, que, na área de distribuição de energia, são indispensáveis.

Ademais é importante reafirmar o nosso compromisso social como cooperativa: Mantemos o convênio e parceria com o “Projeto Dom Bosco” que em nossa comunidade se preocupa com a educação por meio de reforço escolar, aulas de violão e esporte; temos ainda diversas iniciativas esportivas realizadas em toda nossa região pelos cooperados e filhos destes; as ações do “Outubro Rosa” e “Novembro Azul”; os projetos Movimento-se com “Dança e Aeróbica” nas comunidades; as escavações de poços artesianos; o incentivo as práticas esportivas como a corrida e os campeonatos de futebol e futsal. Todas essas ações são viabilizadas também pelo Fundo de Assistência Técnica, Educacional e Social-FATES.

A CERCOS tem um enorme compromisso com a qualidade dos serviços. E essa qualidade deve ser transformada em dados. Por isso, a confiabilidade e a transparência no tratamento desses dados, tornam-se importantíssimas, para tanto a Cooperativa continua investindo na manutenção do seu Sistema de Gestão da Qualidade baseado na norma NBR ISO 9001:2015, o qual passou por um processo de recertificação agora no ano de 2022. O trabalho na busca de manutenção e melhoria dos serviços de qualidade é contínuo.

Não podíamos deixar de frisar, também, que em nossa nota explicativa referente a efeitos subsequentes, registramos a Pandemia do Novo Coronavírus (COVID 19) que, além de novamente desacelerar a retomada do crescimento, exigindo a manutenção de medidas importantes par evitar que ela ceife vidas em nosso Brasil. Deixamos aqui registrado nosso desejo de que em breve haja imunidade em nosso povo para que a doença seja vencida.

Assim sendo, destacamos que o presente relatório de administração regulatório objetiva, além de cumprir tempestivamente as obrigações setoriais, busca informar com qualidade, clareza e transparência acerca dos acontecimentos e resultados do ano de 2022.

Em síntese, é com a ideia de crescimento e desenvolvimento que pretendemos continuar em 2022, nos esforçando para prestar um serviço de qualidade e com agilidade, certos de que poderemos contar com a parceria de todos com o objetivo de cumprir nossas metas e atender às determinações da Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL fixadas para o setor.

Colônia Treze/Lagarto/Se, 08 de março de 2023

Aroldo Costa Monteiro  
Diretor Presidente



## **Carta do Contador:**

Na qualidade de Contador responsável pela escrituração Regulatória, Societária e Fiscal da CERCOS – Cooperativa de Eletrificação e Desenvolvimento Rural Centro Sul de Sergipe LTDA, juntamente com toda nossa equipe, comunicamos aos Senhores Sócios Cotistas a conclusão do exercício de 2022, com o grau de qualidade, transparência e observação total do conceito de legalidade esperado por todos. Primando pelo cumprimento de toda a Regulação Setorial, buscamos ser rigorosos na observação do regime de competência, contabilizando com toda a prudência que uma Cooperativa da importância da CERCOS se esforça por merecer, detalhamos, assim, movimentação de cada grupo contábil em que houve movimento durante o ano.

Entendemos relevante evidenciar que em 2022 a crise pandêmica não foi considerada extinta devendo ser enfrentada por nossa comunidade juntamente com todo o planeta, embora menos rigorosa que em anos anteriores ainda exige de todos nós continuarmos cuidando de nossa própria saúde e de nossos familiares e colegas do dia a dia, um pouco mais adaptados ao vídeo trabalho, e mantendo atenção na Legislação, embora menos rigorosa, vinha impondo mudanças de procedimento em função da decretação de calamidade Pública.

Consideramos importante lembrar que o Reajuste Tarifário Periódico da CERCOS, ocorreu também neste ano de 2022 com contratação de empresa especializada e credenciada pela ANEEL para envio dos dados ao Órgão Regulador

Diante do acima descrito, e, com muita satisfação, comunicamos aos Srs. Sócios Cotistas que a seguir constam todos os demonstrativos do exercício Regulatório, Societário e Fiscal, de modo a facilitar e dar todas as condições de V.Sas. traçarem as metas 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, consultorias e auditorias externas que colaboraram para a correta escrituração deste exercício.

Colônia Treze/Lagarto/Se, 08/03/2023

Terezinha Costa de Lisboa e Silva

CRC. 4010/SE

## **Cenário**

CERCOS - Cooperativa e Desenvolvimento Rural Centro Sul de Sergipe Ltda. atua no segmento de distribuição de energia elétrica, aproveitando seu acervo de conhecimentos técnicos e gerenciais acumulados ao longo de mais de 46 anos de existência.

Em 2022, com uma recuperação ainda muito lento da economia na área da concessão houve um reflexo positivo, porém pequeno (3,52%), sobre a demanda por energia elétrica, com destaque para o setor Poderes Públicos com aumento de 25,72% seguido do Residencial com 15,11% e Iluminação pública com crescimento de 2,10%. O consumo do setor Serviço Público foi aquele que apresentou maior decréscimo de 17,28%, seguido pelo rural 10,48%. O aumento líquido atingiu o patamar de 15,39% GWh. Os setores Residencial, Rural e Iluminação Pública representam a maior demanda da CERCOS, somada, a demanda dos três setores representa 82,42% de toda a energia comercializada pela Outorgada em 2022.

## **Distribuição de energia elétrica**

### **Distribuição**

A Outorgada distribui energia elétrica em 01 dos 75 municípios do Estado, o que representa 1% dos consumidores do Estado do Sergipe. A empresa não atende consumidores livres no Estado.

## **Ligação de consumidores**

Em 2022 foram realizadas, no ano, 203 novas ligações com destaque para um aumento de 581 no Residencial, 5 no Industrial e 5 nos Poderes Públicos e 1 no Serviço Público. Contamos uma diminuição de 12 no Comercial, e no Rural de 377, considerando relevante informar que ocorreu uma considerável migração de 389 consumidores do comercial e rural para o residencial, totalizando 6.393 consumidores atendidos pela Outorgada, número 3,46% superior ao de 2021.

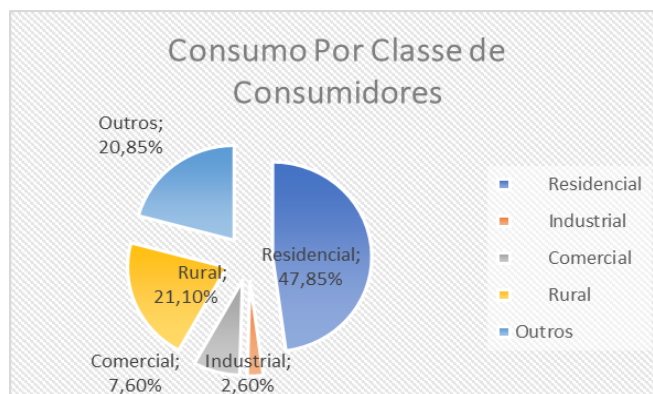
Consumidores	2018	2019	2020	2021	2022
Residencial	3.206	3.437	3.826	4.165	4.746
Comercial	188	204	217	219	207
Industrial	6	5	5	4	9
Rural	2.108	1.990	1.890	1.758	1.381
Poderes Públicos	27	32	31	30	35
Iluminação Pública	63	64	5	5	5
Serviço Público	14	8	9	9	10
<b>Total</b>	<b>5.612</b>	<b>5.740</b>	<b>5.983</b>	<b>6.190</b>	<b>6.393</b>
<b>Varição</b>	<b>1,87%</b>	<b>2,28%</b>	<b>4,23%</b>	<b>3,46%</b>	<b>3,28%</b>

### Comportamento do mercado

A distribuição de energia da Outorgada no período de janeiro a dezembro de 2022 foi de 11,57 GWh (11,18 GWh em 2021). Os segmentos do mercado que mais contribuíram para esse resultado foram o Poder Público com aumento de 25,72% e o Residencial 15,11% considerando o volume de negócios.

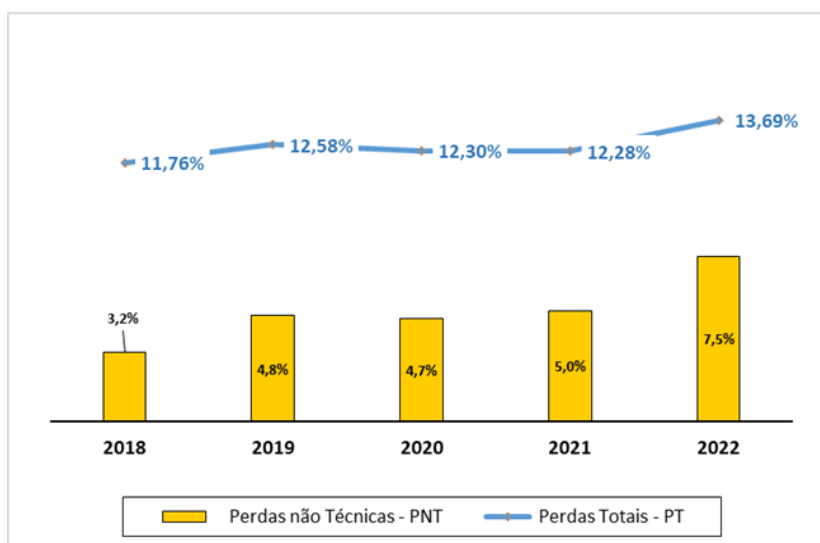
A seguir são apresentados resultados sobre o consumo e sua variação no período:

Mercado Atendido - GWh	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Energia Faturada</b>	<b>9,90</b>	<b>10,17</b>	<b>10,62</b>	<b>11,18</b>	<b>11,57</b>
Fornecimento	9,90	10,17	10,62	11,18	11,57
Residencial	3,47	3,70	4,26	4,81	5,54
Comercial	0,73	0,71	0,79	0,88	0,88
Industrial	0,31	0,39	0,29	0,30	0,30
Rural	2,86	2,84	2,82	2,73	2,44
Poderes Públicos	0,17	0,19	0,18	0,19	0,24
Iluminação Públi	1,66	1,69	1,61	1,53	1,56
Serviço Público	0,58	0,65	0,67	0,74	0,62
Suprimento p/ a	-	-			
<b>Uso da Rede de Distribuição</b>	-	-			
Consumidores L	-	-			
Consumidores F	-	-			
<b>Total</b>	<b>9,90</b>	<b>10,17</b>	<b>10,62</b>	<b>11,18</b>	<b>11,57</b>
<b>Varição</b>	<b>3,45%</b>	<b>2,73%</b>	<b>4,42%</b>	<b>5,27%</b>	<b>3,52%</b>



As perdas totais de energia sobre a energia requerida (comprada) em relação à energia faturada apresentou um aumento de 1,41% de 2021 para 2022.

Energia Requerida - GWh	2018	2019	2020	2021	2022
Venda de Energia	9,90	10,17	10,62	11,18	11,57
- Fornecimento	9,90	10,17	10,62	11,18	11,57
- Suprimento p/ agentes de distribuiçã	-	-	-	-	-
Consumidores Livres/Dist./Ger.	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
<b>Mercado Atendido</b>	<b>9,90</b>	<b>10,17</b>	<b>10,62</b>	<b>11,18</b>	<b>11,57</b>
	0,00	0,00	0,00	0,00	
Perdas na Rede Básica	-	-	-	-	-
Perdas na Distribuição	<b>1,32</b>	<b>1,46</b>	<b>1,49</b>	<b>1,57</b>	<b>1,84</b>
Perdas Técnicas	0,97	0,90	0,92	0,93	0,83
Perdas não Técnicas - PNT	0,35	0,56	0,57	0,64	1,01
PNT / Energia Requerida %	3,2%	4,8%	4,7%	5,0%	7,5%
<b>Perdas Totais - PT</b>	<b>1,32</b>	<b>1,46</b>	<b>1,49</b>	<b>1,57</b>	<b>1,84</b>
<b>PT / Energia Requerida %</b>	<b>11,76%</b>	<b>12,58%</b>	<b>12,30%</b>	<b>12,28%</b>	<b>13,69%</b>
<b>Total</b>	<b>11,22</b>	<b>11,63</b>	<b>12,11</b>	<b>12,74</b>	<b>13,41</b>

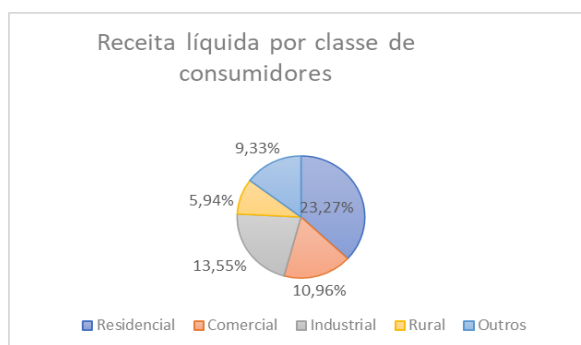


## Receita

A receita decorrente do fornecimento de energia elétrica no exercício, líquida do ICMS, PIS, COFINS e BANDEIRAS importou em R\$ 7.634,58 mil, conforme quadro a seguir:

### Receita Líquida em R\$ Mil

Classe	2022	2021	%
Residencial	3549,15	2879,10	23,27%
Comercial	709,90	639,80	10,96%
Industrial	109,88	96,77	13,55%
Rural	1840,41	1737,23	5,94%
<b>Outros</b>	<b>1425,24</b>	<b>1303,61</b>	<b>9,33%</b>
Poderes Públicos	201,68	143,60	40,45%
Iluminação Pública	733,99	636,57	15,30%
Serviço Público	489,57	523,44	-6,47%
<b>Total</b>	<b>7.634,58</b>	<b>6.656,51</b>	<b>14,69%</b>



### Número de consumidores

O número de consumidores faturados em dezembro de 2022 apresentou um crescimento de 3,28% sobre o mesmo mês do ano anterior, como se pode observar no quadro a seguir:

Número de Consumidores			
Classe	2022	2021	Var %
Residencial	4.746	4.165	13,95%
Comercial	210	219	-4,11%
Industrial	6	4	50,00%
Rural	1.381	1.758	-21,44%
<b>Outros</b>	<b>50</b>	<b>44</b>	<b>27,78%</b>
Poderes Públicos	35	30	16,67%
Iluminação Pública	5	5	0,00%
Serviço Público	10	9	11,11%
<b>Total</b>	<b>6.393</b>	<b>6.190</b>	<b>3,28%</b>

## Tarifas

A tarifa média de fornecimento de energia elétrica em dezembro de 2022 foi igual a 900,92 /MWh conforme Resolução Homologatória N° 3.037, DE 24 DE MAIO DE 2022 sendo que a de 2021 foi de 738,44/MWh (Resolução ANEEL n° 2.872, DE 25 DE MAIO DE 2021).

Tarifa Res. Baixa Renda por faixa de Consumo	0 - 30 KWh	31 - 100 KWh	101 - 220 KWh	221 acima KWh
Tarifas Brutas	0,300620	0,515350	0,773040	0,858930

Classe	Tarifa média de Fornecimento em R\$/MW/h
<b>Residencial</b>	914,64
<b>Comercial</b>	914,64
<b>Industrial</b>	914,64
<b>Rural</b>	859,76

## 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 no quadro a seguir:

Ano	DEC (Horas)	FEC (INTERRUPÇÕES)	DEC LIMITE (HORAS)	FEC LIMITE (INTERRUPÇÕES)	DECI (HORAS)	FECI (INTERRUPÇÕES)	TEMPO DE ESPERA (HORAS)
2017	14,78	6,57	20	16	-	-	0
2018	18,73	10,53	19	15	17,37	8,54	01:33
2019	15,98	8,89	18	14	15,91	7,89	01:45
2020	24,14	11,78	17	13	21,04	8,78	01:44
2021	24,84	12,43	16	12	23,36	9,38	01:22
2022	19,28	8,07	15	11	19,28	8,07	01:38

OBS: Até o exercício de 2017 não houve medições de tempo de espera de DEC e FEC. Em 2022 esse tempo foi de **1:38hs**

### **Atendimento ao consumidor**

Dando sequência ao intenso processo de melhoria e modernização dos processos relacionados ao atendimento ao consumidor, a CERCOS possui o SAC – Serviço de Atendimento ao Consumidor, que poderá realizar reclamações, críticas, elogios etc., através de nosso sistema telefônico de tarifação reversa (0800), o que logicamente diminui os custos do cooperado/consumidor e aproxima a comunidade de nossa organização.

### **Tecnologia da informação**

O desenvolvimento das diversas áreas de negócios de uma Outorgada de energia depende substancialmente de soluções adequadas de Tecnologia da Informação, a qual permeia e dá suporte a praticamente tudo o que a Outorgada faz, mediante sistemas de informação (*software*), redes de computadores (comunicação lógica) e atendimento ao consumidor (processamento, suporte e infraestrutura).

### **Desempenho econômico-financeiro**

Em 2022, as sobras líquidas foram de R\$ 430,81 mil, contra R\$ 396,51 mil em 2021, um aumento de 8,65%. Por questões Setoriais, a Empresa realiza concomitantemente à sua Contabilidade Societária, a Contabilidade Regulatória e Fiscal. A Contabilidade Regulatória é realizada a partir de determinações da ANEEL que não reconhece efeitos de vários procedimentos da Contabilidade Internacional, bem como incluí, para fins de gerência Setorial, a Reavaliação Regulatória Compulsória. Já com relação à Contabilidade Fiscal, a mesma contempla os efeitos de adição ou subtração de despesas e receitas não permitidas no cálculo da base dos impostos. Adicionalmente, é realizado o estorno dos efeitos da Contabilidade

Internacional, pois, a Receita Federal determinou que sua base de cálculo deve seguir os conceitos contábeis vigentes até dezembro de 2007 (BRGAAP e USGAAP). Para melhor visualização, segue abaixo demonstração e comparação do resultado da Contabilidade Societária, Regulatória e Fiscal:

RESULTADO SOCIETÁRIO: R\$ 442,01 mil

RESULTADO REGULATÓRIO: R\$ 72,58 mil

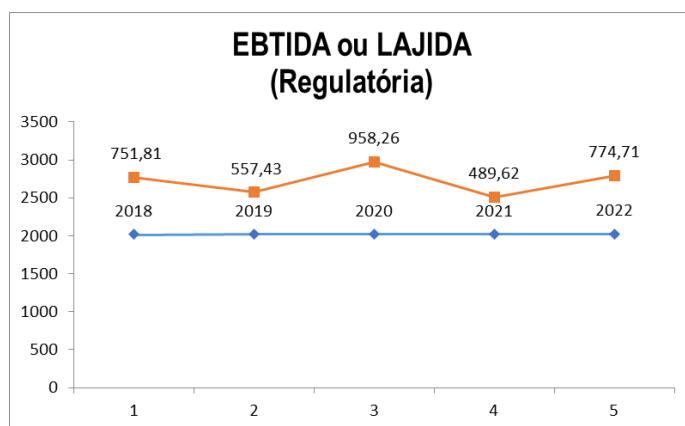
RESULTADO FISCAL (BASE PARA IMPOSTOS): R\$ 690,57 mil

A receita operacional líquida atingiu R\$ 10.029,01 mil, enquanto em 2021 situou-se em R\$ 8.549,05 mil.

As despesas operacionais totalizaram em 2022 R\$ 9.911,83 mil, 18,95% superiores em relação à 2021 R\$ 8.332,72 mil.

A rentabilidade do Patrimônio Líquido do exercício foi de 11,84% contra 11,39% em 2021.

O EBITDA ou LAJIDA, lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização foi de R\$ 774,71 mil, superior em 58,23% a 2021, que foi de R\$ 489,61 mil, conforme evolução abaixo:



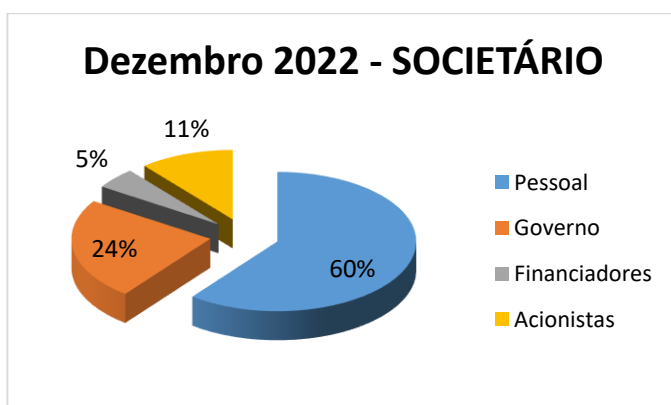
## Investimentos



Em 2022, os investimentos totais da Companhia, importaram em R\$ 884,18 mil, 19,85% superiores em relação à 2021 que foram R\$ 737,75 mil, dos quais R\$ 823,13 mil foram realizados em Máquinas e Equipamentos da Atividade de Distribuição em 2022 e R\$ 727,15 mil em 2021.

### **Valor adicionado societário**

Em 2022, o valor adicionado líquido gerado como riqueza pela Outorgada foi de R\$ 3.917,35 mil, representando 37,48% da Receita operacional bruta, com a seguinte distribuição:



### **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.

Além disso, a Outorgada com base na Lei 5764/71 e no seu Estatuto Social constituiu Reservas sobre as suas sobras líquidas no montante de: 20% para Reserva Legal, 10% Reserva estatutária, e 20% de FATES.

### **Composição acionária**

Em 31 de dezembro de 2022 o capital social da permissionária era de R\$ 595,14 mil, composto por 595.140 mil de quotas, com valor nominal R\$ 1,00.

### **Atendimento a associados:**

Coerente com a filosofia de portar-se diante do mercado como uma empresa transparente, moderna e aberta, a Outorgada coloca à disposição dos seus cooperados, colaboradores capacitados a esclarecer suas dúvidas e solicitações de forma presencial ou telefone da empresa.

### **Gestão**

#### **Administração**

Durante o ano de 2022 a permissionária manteve o franco processo de adaptação e reestruturação organizacional em conformidade com os parâmetros do novo modelo institucional do setor elétrico e os novos cenários da economia brasileira, sem esquecer-se de manter a essência Cooperativista, à medida que atende às exigências da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, que por sua vez, visa assegurar total clareza e transparência nas relações comerciais entre os agentes que atuam nas diferentes etapas do processo de produção e venda de energia elétrica para garantir ao consumidor que as tarifas cobradas espelhem com fidelidade toda a cadeia de custos.

#### **Planejamento empresarial**

O êxito que a Outorgada vem obtendo em seu processo de adaptação às mudanças aceleradas no setor elétrico se deve em grande parte à qualidade de seu planejamento empresarial.

Essa nova concepção de planejamento proporcionou o desenvolvimento do pensamento estratégico no âmbito gerencial das unidades e, ao mesmo tempo, criou um conjunto de estratégias adequadas aos diferentes cenários, possibilitando antecipar ações de reação às mudanças ambientais.

As tendências identificadas, juntamente com os resultados dos cenários empresariais, serviram de base para a definição das recomendações, metas e ações estratégicas das Unidades de Negócios para os horizontes de curto e médio prazos.

### **Gestão pela qualidade total**

No ano de 2022, as atividades relacionadas com a Gestão da Qualidade compreenderam a manutenção da nova NBR ISO 9001:2015, recertificação da Cercos na ISO 9001:2015 com validade até 09/10/2025 e realização de 02 auditorias internas anuais buscando identificar a conformidade dos processos do SGQ, mais reuniões mensais, tudo isso focado em resultados para satisfação de seus associados e consumidores.

### **Recursos humanos**

Em 2022 implantou-se e executaram-se diversos programas de capacitação, treinamento e desenvolvimento do corpo funcional da permissionária, que já inicialmente apresentou melhora das práticas laborativas e técnicas.

### **Responsabilidade social**

Cada vez mais, a Outorgada 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.

<b>Outorgada em números</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>%</b>
<b>Atendimento</b>			
Número de consumidores	6.393	6.190	3,28%
Número de empregados	50	45	11,11%
Número de consumidores por empregado	127,86	137,56	-7,05%
Número de localidades atendidas	16	16	0,00%
Número de agências	1	1	0,00%
Número de postos de atendimento	1	1	0,00%
Número de postos de arrecadação	4	4	0,00%
<b>Mercado</b>			
Área de Permissão (Km <sup>2</sup> )	61,01	61,01	0,00%
Geração própria (GWh)	0	0	0,00%
Distribuição direta (GWh)	0	0	0,00%
Consumo residencial médio (kWh/ano)	1127,33	1116,248499	0,99%
Tarifas médias de fornecimento (R\$ por MWh)	900,92	738,44	22,00%
Total (exceto curto prazo)	0	0	0,00%
Residencial	914,64	761,28	20,15%
Comercial	914,64	761,28	20,15%
Industrial	914,64	761,28	20,15%
Rural	859,76	669,92	28,34%
Suprimento	0	0	0,00%
DEC (horas)	19,28	24,84	-22,38%
População atendida - Urbana Atendida (em milhares de habitantes)	0	0	0,00%
População atendida - Rural (em milhares de habitantes)	25,4	25,4	0,00%
FEC (número de interrupções)	8,07	12,43	-35,08%
Número de reclamações por 1.000 consumidores	1,21	1,198	1,09%
<b>Operacionais</b>			
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)	164,75	164,7545	0,00%
Capacidade instalada (MW)	6,75	6,75	0,00%
<b>Financeiros</b>			
Receita operacional bruta (R\$ mil)	10.773,92	9.596,74	12,27%
Receita operacional líquida (R\$ mil)	10.029,01	8.549,05	17,31%
Margem operacional do serviço líquida (%)	0,61%	0,03%	2282,81%
EBITDA OU LAJIDA	774,71	489,61564	58,23%
Lucro líquido (R\$ mil)	61,38	2,20	2695,31%
Lucro líquido por mil cotas	61,38	2,20	2695,31%
Patrimônio líquido (R\$ mil)	8.510,30	8.959,56	-5,01%
Valor patrimonial por cota R\$	8.510,30	8.959,56	-5,01%
Rentabilidade do patrimônio líquido (%)	0,72%	0,02%	2842,88%
Endividamento do patrimônio líquido (%)	60,42%	43,12%	40,10%
Em moeda nacional (%)	100,00%	100,00%	0,00%
Em moeda estrangeira (%)	0	0	0,00%
<b>Indicadores de Performance</b>			
Sálario Médio dos Funcionários	2,74	2,563813889	6,92%
Energia Gerada/Comprada por Funcionário Mwh	262,66	278,44	-5,67%
Energia Gerada/Comprada por Consumidor Mwh	2,05	2,02	1,49%
Retorno de ativos por unidade	0,01	0,00	2606,55%

## **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 Outorgada. 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 Outorgada.

Colônia Treze, Lagarto (SE), 08/03/2023.

A Administração

**Aroldo Costa Monteiro**  
**Diretor Presidente**

**Marcelo Costa dos Santos**  
**Secretário**

**Manoel Messias Fernandes Santos**  
**Diretor vice-presidente**

## 2 Balanço Patrimonial Societário

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO RURAL CENTRO SUL DE SERGIPE LTDA			
CNPJ 13.107.842/0001 - 99			
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021			
(VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)			
	Notas	Consolidado	
		2022	2021
<b>ATIVOS</b>			
ATIVO CIRCULANTE		<b>3.047,10</b>	<b>2.855,31</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	N. 5	163,05	264,03
CONSUMIDORES	N. 8	1.538,65	1.684,39
CONCESSIONÁRIAS E PERMISSIONÁRIAS		-	-
SERVIÇOS EM CURSO	N. 9	0,00	0,00
TRIBUTOS COMPENSÁVEIS	N. 10	46,91	43,95
DEPÓSITOS JUDICIAIS E CAUCÕES	N. 11	0,02	0,02
ALMOXARIFADO OPERACIONAL	N. 12	159,15	115,52
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS		0,00	0,00
EMPRÉSTIMOS		-	-
ATIVOS FINANCEIROS SETORIAIS	N. 13	439,62	70,09
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	N. 14	18,62	13,34
ATIVOS DE OPERAÇÃO DESCONTINUADA E BENS DESTINADOS À ALIENAÇÃO		-	-
INSTRUMENTOS FINANCEIROS DERIVATIVOS		-	-
OUTROS ATIVOS CIRCULANTES	N. 15	681,08	663,97
ATIVOS DE OPERAÇÕES DESCONTINUADAS		-	-
BENS DESTINADOS À ALIENAÇÃO		-	-
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		<b>5.735,86</b>	<b>4.489,32</b>
CONSUMIDORES		0,00	0,00
CONCESSIONÁRIAS E PERMISSIONÁRIAS		0,00	0,00
SERVIÇOS EM CURSO		0,00	0,00
TRIBUTOS COMPENSÁVEIS		0,00	0,00
DEPÓSITOS JUDICIAIS E CAUCÕES		0,00	0,00
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS	N. 16	26,00	9,54
EMPRÉSTIMOS		0,00	0,00
TRIBUTOS DIFERIDOS		0,00	0,00
ATIVOS FINANCEIROS SETORIAIS		0,00	0,00
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00
BENS E DIREITOS PARA USO FUTURO		0,00	0,00
INSTRUMENTOS FINANCEIROS DERIVATIVOS		0,00	0,00
OUTROS ATIVOS NÃO CIRCULANTES	N. 16	950,94	693,38
BENS E ATIVIDADES NÃO VINCULADAS À CONCESSÃO DO SERVIÇO PÚBLICO DE ENERGIA ELÉTRICA		0,00	-
IMOBILIZADO	N. 16	990,92	941,18
INTANGÍVEL	N. 16	3.768,00	2.845,22
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>8.782,96</b>	<b>7.344,63</b>
<b>PASSIVO</b>			
PASSIVO CIRCULANTE		<b>3.438,68</b>	<b>2.859,53</b>
FORNECEDORES	N. 18	1019,28	954,70
EMPRÉSTIMOS, FINANCIAMENTOS E DEBÊNTURES	N. 19	268,75	201,46
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	N. 20	311,38	265,90
BENEFÍCIO PÓS-EMPREGO		-	-
TRIBUTOS	N. 21	616,20	359,35
PROVISÃO PARA LITÍGIOS	N. 22	0,00	0,00
DIVIDENDOS DECLARADOS E JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO		0,00	0,00
ENCARGOS SETORIAIS	N. 23	29,09	290,44
PROVISÃO PARA DESCOMISSIONAMENTO		0,00	0,00
PASSIVOS FINANCEIROS SETORIAIS	N. 24	92,63	15,15
PROVISÃO PARA USO DO BEM PÚBLICO		-	-
PASSIVOS DE OPERAÇÕES DESCONTINUADAS		-	-
INSTRUMENTOS FINANCEIROS DERIVATIVOS		-	-
OBRIGAÇÕES COM ASSOCIADOS	N. 25	640,86	427,50
OUTROS PASSIVOS CIRCULANTES	N. 26	460,49	345,03
PASSIVOS DE OPERAÇÕES DESCONTINUADAS		-	-
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		<b>1.706,63</b>	<b>1.004,24</b>
FORNECEDORES		-	-
EMPRÉSTIMOS, FINANCIAMENTOS E DEBÊNTURES	N. 27	65,13	224,42
BENEFÍCIO PÓS-EMPREGO		-	-
TRIBUTOS	N. 27	713,66	481,09
PROVISÃO PARA LITÍGIOS		0,00	0,00
ENCARGOS SETORIAIS		41,02	-
PROVISÃO PARA DESCOMISSIONAMENTO		-	-
TRIBUTOS DIFERIDOS		-	-
PASSIVOS FINANCEIROS SETORIAIS		-	-
PROVISÃO PARA USO DO BEM PÚBLICO		-	-
INSTRUMENTOS FINANCEIROS DERIVATIVOS		-	-
OBRIGAÇÕES COM ASSOCIADOS		-	-
OUTROS PASSIVOS NÃO CIRCULANTES		-	-
OBRIGAÇÕES VINCULADAS À CONCESSÃO DO SERVIÇO PÚBLICO DE ENERGIA ELÉTRICA	N. 28	886,82	298,73
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>5.145,31</b>	<b>3.863,77</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>3.637,65</b>	<b>3.480,87</b>
CAPITAL SOCIAL	N. 29	595,14	593,88
RESERVAS DE CAPITAL	N. 29	-47,37	-47,37
OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES		0,00	0,00
RESERVAS DE LUCROS		0,00	0,00
RECURSOS DESTINADOS A AUMENTO DE CAPITAL		0,00	0,00
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		0,00	0,00
ACÇÕES EM TESOURARIA		0,00	0,00
PROPOSTA PARA DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS		0,00	0,00
ADICIONAIS		0,00	0,00
PARTICIPAÇÃO DE NÃO CONTROLADORES		-	0,00
RESERVA DE SOBRES	N. 29	2705,16	2617,00
SOBRAS À DISPOSIÇÃO DA ASSEMBLEIA	N. 29	384,72	317,36
PERDAS NÃO COBERTAS PELOS COOPERADOS		-	0,00
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>3.637,65</b>	<b>3.480,87</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>8.782,96</b>	<b>7.344,63</b>

### 3 Demonstração do Resultado do Exercício Societário

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO RURAL CENTRO SUL DE SERGIPE LTDA			
CNPJ 13.107.842/0001 - 99			
DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021			
(VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)			
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO			
		Consolidado	
		2022	2021
<b>OPERAÇÕES EM CONTINUIDADE</b>	<b>Notas</b>		
RECEITA / INGRESSO		<b>10.450,84</b>	<b>9.596,75</b>
FORNECIMENTO DE ENERGIA ELÉTRICA	N. 31	8.276,47	7.572,22
(-) TRANSFERÊNCIAS	N. 31	-5.206,03	-4.415,54
SUPRIMENTO DE ENERGIA ELÉTRICA		0,00	0,00
ENERGIA ELÉTRICA DE CURTO PRAZO		0,00	0,00
DISPONIBILIZAÇÃO DO SISTEMA DE TRANSMISSÃO E DISTRIBUIÇÃO	N. 31	5.201,72	4.412,78
ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS SETORIAIS	N. 31	-104,94	49,71
SERVIÇOS COBRÁVEIS	N. 31	8,15	4,85
DOAÇÕES, CONTRIBUIÇÕES E SUBVENÇÕES VINCULADAS AO SERVIÇO CONCEDIDO	N. 31	2.275,47	1.972,73
OUTRAS RECEITAS		0	0
		-	-
TRIBUTOS		<b>-129,03</b>	<b>-128,80</b>
ICMS		-104,69	-105,00
PIS-PASEP		-4,33	-4,37
COFINS		-19,99	-19,42
ISS		-0,02	-0,01
ENCARGOS - PARCELA "A"		<b>-292,80</b>	<b>-918,90</b>
PESQUISA E DESENVOLVIMENTO - P&D			
PROGRAMA DE EFICIÊNCIA ENERGÉTICA - PEE			
RESERVA GLOBAL DE REVERSÃO - RGR			
CONTA DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - CDE		-272,30	-183,87
COMPENSAÇÃO FINANCEIRA PELA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS HÍDRICOS - CFURH		-	-
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA – TFSEE		-20,50	-16,95
OUTROS ENCARGOS			-718,08
<b>RECEITA LÍQUIDA / INGRESSO LÍQUIDO</b>		<b>10029,01</b>	<b>8549,05</b>
CUSTOS NÃO GERENCIÁVEIS - PARCELA "A"		<b>-5035,22</b>	<b>-4378,97</b>
ENERGIA ELÉTRICA COMPRADA PARA REVENDA	N. 33	-3714,71	-4341,78
ENCARGO DE TRANSMISSÃO, CONEXÃO E DISTRIBUIÇÃO		-1320,51	-37,19
ENCARGOS E DEMAIS DESPESAS SETORIAIS			0,00
PERDAS PELO VALOR DE INDENIZAÇÃO / RENOVAÇÃO			0,00
PROVISÃO DE BAIXA OU BAIXA DE RTP DIFERIDA			0,00
PROVISÃO DE BAIXA OU BAIXA DE CVA ATIVA E DEMAIS ATIVOS REGULATÓRIOS			-
(-) REVERSÃO DE DEVOLUÇÃO TARIFÁRIA			0,00
(-) REVERSÃO DE CVA PASSIVA E DEMAIS PASSIVOS REGULATÓRIOS			0,00
OUTROS			0,00
MATÉRIA-PRIMA E INSUMOS PARA PRODUÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA			0,00
REEMBOLSO DE CCC/CDE DE COMBUSTÍVEL PARA PRODUÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA			0,00
RESULTADO ANTES DOS CUSTOS GERENCIÁVEIS		<b>4993,79</b>	<b>4170,08</b>
CUSTOS GERENCIÁVEIS - PARCELA "B"		<b>-4425,27</b>	<b>-3878,48</b>
PESSOAL E ADMINISTRADORES	N. 34	-3111,55	-2610,03
MATERIAL	N. 34	-297,00	-280,42
SERVIÇOS DE TERCEIROS	N. 34	-295,28	-288,27
ARRENDAMENTO E ALUGUÉIS	N. 34	-33,05	-26,01
SEGUROS	N. 34	-24,42	-18,42
DOAÇÕES, CONTRIBUIÇÕES E SUBVENÇÕES	N. 34	-12,89	-7,42
PROVISÕES	N. 34	-7,96	-26,26
PERDAS NA ALIENAÇÃO DE BENS E DIREITOS	N. 34		
(-) RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	N. 34	53,06	50,54
TRIBUTOS	N. 34	-83,49	-91,04
DEPRECIACÃO E AMORTIZAÇÃO	N. 34	-225,59	-198,02
GASTOS DIVERSOS	N. 34	-838,44	-458,40
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		962,92	584,51
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS		-511,58	-509,24
RESULTADO DA ATIVIDADE		<b>568,52</b>	<b>291,60</b>
EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL			0,00
RESULTADO FINANCEIRO		<b>-126,51</b>	<b>115,63</b>
DESPESAS FINANCEIRAS		-263,68	-43,90
RECEITAS FINANCEIRAS		137,17	159,53
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS SOBRE OS LUCROS		<b>442,01</b>	<b>407,23</b>
DESPESA COM IMPOSTOS SOBRE OS LUCROS		<b>-11,20</b>	<b>-10,71</b>
RESULTADO LÍQUIDO DAS OPERAÇÕES EM CONTINUIDADE		<b>430,81</b>	<b>396,52</b>
OPERAÇÕES DESCONTINUADAS		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
LUCRO (PREJUÍZO) APÓS O IMPOSTO DO EXERCÍCIO RESULTANTE DE OPERAÇÕES DESCONTINUADAS		-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		-	-
ATRIBUÍVEL AOS:			
ACIONISTAS CONTROLADORES		-	-
ACIONISTAS NÃO CONTROLADORES		-	-

LUCRO POR AÇÃO	0,72	0,67
BÁSICO - LUCRO DO EXERCÍCIO ATRIBUÍVEL A ACIONISTAS CONTROLADORES DETENTORES DE AÇÕES ORDINÁRIAS	0,72	0,67
DILUÍDO - LUCRO DO EXERCÍCIO ATRIBUÍVEL A ACIONISTAS CONTROLADORES DETENTORES DE AÇÕES ORDINÁRIAS	-	-
LUCRO POR AÇÃO ORIGINADO DAS OPERAÇÕES EM CONTINUIDADE	-	-
BÁSICO - LUCRO DE OPERAÇÕES CONTINUADAS ATRIBUÍVEIS A ACIONISTAS CONTROLADORES DETENTORES DE AÇÕES ORDINÁRIAS	-	-
DILUÍDO - LUCRO DE OPERAÇÕES CONTINUADAS ATRIBUÍVEIS A ACIONISTAS CONTROLADORES DETENTORES DE AÇÕES ORDINÁRIAS	-	-
<b>DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)</b>		
<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO</b>		
	<b>Consolidado</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>		
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	-	-
OBSERVAÇÃO: O MODELO APRESENTADO ACIMA DEMONSTRA OS EFEITOS TRIBUTÁRIOS DE FORMA INDIVIDUAL, DE FORMA QUE NENHUMA DIVULGAÇÃO ADICIONAL EM NOTA EXPLICATIVA É REQUERIDA.		



#### 4 Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Societário

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO RURAL CENTRO SUL DE SERGIPE LTDA									
CNPJ 13.107.842/0001 - 99									
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021									
(VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)									
DMPL - DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO									
	Capital Social	Reservas de capital	Reserva de reaval.	Reservas de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Reservas de Sobras	Sobras/Perdas a disposição da Assembleia	Recursos destinados a aumento de capital	Total
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020</b>	591,40	(47,37)	(0,00)	-	0,00	2.438,35	497,46	-	3.479,84
REMUNERAÇÃO DAS IMOBILIZAÇÕES EM CURSO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL	2,48	-	-	-	-	-	-	-	2,48
REALIZAÇÃO DE RESERVAS DESTINAÇÕES	-	-	-	-	-	-	(397,97)	-	(397,97)
PROVENTOS EXCEDENTES DA CONTABILIDADE SOCIETÁRIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	-	-	-	-	28,72	-	(28,72)	-	-
DESTINAÇÃO PROPOSTA À A.G.O.:	-	-	394,32	-	(10,71)	-	12,91	-	396,52
RESERVA LEGAL	-	-	-	-	-	75,70	(75,70)	-	-
RATES	-	-	-	-	(18,01)	(34,39)	52,40	-	-
RESERVAS DE LUCROS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE REAVALIAÇÃO	-	-	(394,32)	-	-	-	394,32	-	-
JUROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DIVIDENDO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESERVA PARA EQUALIZAÇÃO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESERVA PARA FUNDOS DE INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-	137,34	(137,34)	-	-
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>	593,88	(47,37)	-	-	0,00	2.617,00	317,36	-	3.480,87
REMUNERAÇÃO DAS IMOBILIZAÇÕES EM CURSO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL	1,26	-	-	-	-	-	-	-	1,26
REALIZAÇÃO DE RESERVAS DESTINAÇÕES	-	-	-	-	-	-	(317,36)	-	(275,29)
PROVENTOS EXCEDENTES DA CONTABILIDADE SOCIETÁRIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO (2406)	-	-	-	-	18,67	-	(18,67)	-	-
DESTINAÇÃO PROPOSTA À A.G.O.:	-	-	369,43	-	-	-	61,38	-	430,81
RESERVA LEGAL	-	-	-	-	-	82,43	(82,43)	-	-
RATES	-	-	-	-	(18,67)	(77,55)	96,22	-	-
RESERVAS DE LUCROS (2404)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESERVA DE REAVALIAÇÃO	-	-	(369,43)	-	-	-	369,43	-	-
JUROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DIVIDENDO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESERVA PARA EQUALIZAÇÃO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESERVA PARA FUNDOS DE INVESTIMENTOS	-	-	-	-	-	41,21	(41,21)	-	-
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>	595,14	(47,37)	-	-	0,00	2.705,16	384,72	-	3.637,65

## 5 Demonstração do Fluxo de Caixa Societário

COOPERATIVA DE ELETRIF. E DESENVOLVIMENTO RURAL CENTRO SUL DE SERGIPE LTDA			
CNPJ 13.107.842/0001 - 99			
DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021			
(VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)			
(MÉTODO DIRETO)			
NOTAS	Notas	2022	2021
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		594,68	782,55
FORNECIMENTO DE ENERGIA		7.518,85	6.223,68
SUPRIMENTO DE ENERGIA		-	-
TUSD DE CONSUMIDORES LIVRES E GERADORES		-	-
SUPRIMENTO A CONCESSIONÁRIAS		-	-
RECEBIMENTO DA CCEE - ENERGIA DE CURTO PRAZO		-	-
RECEBIMENTO DE RAP DE TRANSMISSÃO		-	-
REPASSE DO FUNDO DA CONTA DE DESENVOLVIMENTO ENERGÉTICO		1.925,62	2.159,91
OUTROS RECEBIMENTOS OPERACIONAIS		178,36	221,70
FORNECEDORES - MATERIAIS E SERVIÇOS		(1.511,87)	(1.047,74)
FORNECEDORES - ENERGIA ELÉTRICA		(3.932,82)	(3.852,63)
SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS		(2.425,01)	(2.405,70)
TRIBUTOS SOBRE A RECEITA - FEDERAIS		(26,90)	(28,01)
TRIBUTOS SOBRE A RECEITA - ESTADUAIS E MUNICIPAIS		(119,95)	(128,07)
TRIBUTOS SOBRE O LUCRO (IRPJ / CSLL )		(20,41)	(20,54)
ENCARGOS DE TRANSMISSÃO		-	-
DEMAIS ENCARGOS REGULATÓRIOS		(789,52)	(178,01)
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS		(201,67)	(162,05)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		(779,11)	(605,86)
AQUISIÇÃO DE PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS		-	-
APORTES / AUMENTO DE CAPITAL EM CONTROLADAS		-	-
INVESTIMENTOS		(0,30)	(19,85)
IMOBILIZADO		(698,81)	(536,01)
INTANGÍVEL		(80,00)	(50,00)
PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR		-	-
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS ADQUIRIDOS		-	-
EMPRÉSTIMOS / MÚTUOS CONCEDIDOS		-	-
PROVENTOS RECEBIDOS		-	-
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		(184,43)	176,69
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		240,28	(170,39)
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS		440,15	-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS PAGOS		(202,36)	(172,25)
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		2,48	1,85
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		55,85	6,30
VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		55,85	6,30
DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		55,85	6,30
NO INÍCIO DO EXERCÍCIO		208,18	201,89
NO FIM DO EXERCÍCIO		264,03	208,18

## **6 Notas Explicativas Societárias**

### **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2022**

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

#### **1. Contexto Operacional**

A Cooperativa de Eletrificação e Desenvolvimento Rural Centro Sul de Sergipe Ltda. – CERCOS é uma sociedade cooperativa regida pela Lei 5764/71 e tem como finalidade a prestação de serviços a seus associados possibilitando o acesso ao fornecimento de energia para consumo próprio, e, fornece também, a não associados, sendo tais atividades regulamentadas pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, e pelo Ministério de Minas e Energia.

#### **2. Das Permissões**

A CERCOS (base dezembro/2022), detém permissão válida até o ano 2038, para a Distribuição de Energia Elétrica em parte do Município de Lagarto no Estado de Sergipe, conforme contrato de Permissão, Nº 009/2008, assinado em 30/07/2008 e aditivo assinado em 15/04/2020.

Atualmente (base dezembro/2022), possui 5.763 consumidores associados, divididos em 21,07% de consumo rural; 75,22% de consumo residencial; 2,83% de consumo comercial; 0,09% de consumo industrial e 0,80% de outros associados. Possui também 630 consumidores (não associados), divididos em 26,51% de consumo rural, 65,24% de consumo residencial, 0,16% de consumo industrial, 7,46% de consumo comercial, e outros 0,63%.

Atualmente não atendemos a nenhum Consumidor que detém o Status de “Consumidor Livre”.

### 3. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as disposições da Lei das Sociedades por Ações, conjugadas com a Legislação específica emanada pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL e instruções da Comissão de Valores Mobiliários - CVM, observando rigorosamente as exigências contidas no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE, instituído pela Resolução ANEEL nº 444, de 26 de outubro de 2001, substituída pela Resolução nº 933/2021, respeitando também, nossa particularidade como Empresa de Responsabilidade Ltda.

Conforme determinação da SFF/ANEEL, com o intuito de buscar a harmonização com as normas internacionais de contabilidade, destacamos as transferências do Ativo Imobilizado Vinculado para o Grupo Intangível e Ativo Financeiro conforme ICPC 01 e OCPC 05, determinados pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

**Como o ICPC 01 não foi aprovado pela SFF/ANEEL, seus efeitos figuram somente nas Demonstrações Societárias. Em 2011 entrou em vigor a Contabilidade Regulatória, instituída pela Resolução ANEEL 396/2010, alterada pela Resolução nº 933/2021. Orientações complementares foram expedidas pela SFF/ANEEL através dos Despachos: 4.722/2009, 4.097/2010, 4.991/2011, 155/2013, 4.413/2013, 4786/2014, 245/2016 e 3.371/2016.**

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

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

Cumprido todas as condições acima, a CERCOS, procedeu ao reconhecimento contábil de tais valores no seu Balanço Societário, de forma retrospectiva, diminuindo de forma muito benéfica a diferença de resultados entre a Contabilidade Societária, Regulatória e Fiscal.

Os procedimentos acima citados foram orientados oficialmente através do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, com a emissão da Orientação Técnica OCPC-08. Desta forma, para o exercício de 2022, reconhecemos os seguintes valores:

Ativos Financeiros Setoriais: **493,62 R\$/MIL** .

Passivos Financeiros Setoriais: **-92,63 R\$/MIL**

#### **4. Principais Práticas Contábeis**

##### **. Equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários.**

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

##### **. Consumidores, Concessionárias e Permissionárias**

Engloba o fornecimento de energia faturada e não faturada até 31 de dezembro de 2022, contabilizado com base no regime de competência.

##### **. Provisão para créditos de liquidação duvidosa**

Está reconhecida em valor considerado suficiente pela Administração para cobrir as perdas na realização das contas a receber, de acordo com as Instruções contidas no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE (Nota 8).

##### **. Estoque (inclusive do ativo imobilizado)**

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

##### **. Imposto de renda diferido**

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

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

A CERCOS não possui Planos Complementares de Aposentadoria e Pensão.

. **Apuração do resultado**

Os Resultados das Sobras e Perdas foram obtidos obedecendo as receitas, regime de proporcionalidade para cálculo de custos, dispêndios e despesas, uma vez que os Ingressos e Receitas foram contabilizados separadamente, bem como os respectivos impostos. Estão todas reconhecidas pelo regime de competência.

. **Outros direitos e obrigações**

Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes 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 a harmonização internacional e, em virtude do atendimento do Ofício de Encerramento nº 2.775/2008 – SFF/ANEEL, nº 4.097/2010 – SFF/ANEEL e Despacho ANEEL 4.722/2009 e 4.991/2011, aplicou-se a mudança nos quadros do Ativo e Passivo, incluindo os sub-grupos Ativo não Circulante e Passivo não Circulante, excluindo-se o grupo de Ativo Permanente, conforme determinação do Órgão Regulador. Conforme Ofício Circular 364/2012, a ANEEL desobriga as Permissionárias/Concessionárias a publicar as Demonstrações Contábeis Regulatórias e Despacho ANEEL 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 .

Adicionalmente, conforme Despacho SFF/ANEEL No. 4.097/2010, 4.991/2011, 155/2013, 4.413/2013, 4.786/2014, 245/2016 e 3.371/2016 estão sendo publicadas em separado as Demonstrações Contábeis Regulatórias, compostas de: RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO REGULATÓRIO, BALANÇO PATRIMONIAL REGULATÓRIO, DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO REGULATÓRIO, DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LIQUIDO REGULATÓRIO, NOTAS EXPLICATIVAS REGULATÓRIAS E PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS.

Vale destacar, também, a apuração e publicação, em Nota Explicativa do presente Balanço, o "Balanço Fiscal", composto das peças: BPF - Balanço Patrimonial Fiscal, composto dos quadros do Ativo Fiscal, Passivo Fiscal, DREF - Demonstração do Resultado do Exercício Fiscal, e, DMPLF - Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido Fiscal, expresso na Nota No. 57, abaixo.

## 5. Caixa e equivalente de caixa

Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplica es e resgates). As aplica es de curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 dias são consideradas como caixa e equivalentes:

<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Caixa	0,02	0,67
Banco Conta Movimento	134,89	137,79
Fundos de caixa	1,50	1,50
Aplica�es Financeiras	26,64	124,07
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>163,05</b>	<b>264,03</b>

## 6. Bancos conta movimento

Os saldos referentes às contas de movimentac o financeiras nos exercícios de 2022 e 2021 estão a seguir demonstrados:

<b>Institui�o Financeira</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Banco do Estado de Sergipe	1,48	180,05
Banco do Brasil S/A	0,00	3,12
BANCO DO ESTADO SA-VENDA DE ATIVO	3,63	17,20
Banco Sicred	129,78	0,00
<b>TOTAIS</b>	<b>134,89</b>	<b>200,37</b>

## 7. Aplica es no mercado aberto

Os saldos em Aplicações Financeiras e Equivalentes de Caixa e Títulos e Fundos Vinculados a curto prazo estão elencados a seguir:

Instituição Financeira	31/12/2022	31/12/2021
BANCO DO BRASIL SA - FUNDO BB SIMPLES	26,64	24,07
SICREDI_ SISTEMA DE CREDITO COOPERATIVO	0	100,00
<b>TOTAIS</b>	<b>26,64</b>	<b>124,07</b>

## 8. Consumidores, Concessionárias e Permissionárias

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

<b>Legislação societária</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Consumidores</b>		
Faturados	1003,83	1230,77
Não faturados	350,27	250,99
<b>Sub Total</b>	<b>1.354,10</b>	<b>1.481,76</b>
<b>Concessionárias</b>	0	0
<b>Permissionárias</b>	0	0
<b>Comercialização no âmbito do CCEE</b>	0	0
<b>Sub Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Serviço Taxado</b>	2,17	1,48
<b>Outros</b>	182,38	201,15
<b>Sub Total</b>	<b>184,55</b>	<b>202,63</b>
<b>Total</b>	<b>1.538,65</b>	<b>1.684,39</b>



### Composição das Contas a Receber

2022					Provisão para devedores duvidosos		Legislação societária	
	Vincendos	Vencidos até 90 dias	vencidos na mais de 90 dias	Total	2022	2021	2022	2021
Consumidor / Concessionárias / Permissionárias								
Residencial	336,99	148,31	58,55	543,84	-52,63	-64,50	491,22	531,68
Industrial	15,59	1,19	12,61	29,39	-9,59	-9,59	19,81	25,18
Comércio	58,32	25,89	31,88	116,10	-27,82	-15,65	88,28	121,14
Rural	160,71	52,49	41,14	254,33	-29,89	-30,01	224,44	300,63
				0,00			0,00	0,00
<b>Poder Público</b>	<b>23,45</b>	<b>21,33</b>	<b>4,17</b>	<b>48,95</b>	<b>-3,91</b>	<b>-0,54</b>	<b>45,05</b>	<b>73,97</b>
Federal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estadual	4,99	1,03	4,17	10,19	-3,91	0,00	6,29	9,21
Municipal	18,46	20,29	0,00	38,76	0,00	-0,54	38,76	64,75
				0,00			0,00	0,00
Iluminação Pública	75,51	0,00	0,00	75,51	0,00	0,00	75,51	72,29
Serviço Público	39,41	0,00	0,00	39,41	-0,20	-0,21	39,21	55,63
Renda não Faturada	350,27	-	0,00	350,27	0,00	0,00	350,27	250,99
Serviços e Outras Atividades	119,00	49,55	60,70	229,25	-24,37	-19,95	204,88	252,90
Estorno IFRS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Atualização Regime Competência	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Encargo a Recuperar na Tarifa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Subtotal - Consumidores</b>	<b>1179,24</b>	<b>298,76</b>	<b>209,05</b>	<b>1687,05</b>	<b>-148,40</b>	<b>-140,45</b>	<b>1538,65</b>	<b>1684,39</b>
Concessionárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Permissionárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Comercialização no MAE:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessionárias/permissionárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1179,24</b>	<b>298,76</b>	<b>209,05</b>	<b>1687,05</b>	<b>-148,40</b>	<b>-140,45</b>	<b>1538,65</b>	<b>1684,39</b>

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

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

A Provisão para Devedores Duvidosos em 2022 (R\$ 148,40) Reais/mil aumentou em 5,66% em relação ao ano de 2021 (R\$ 140,45) Reais/mil. Não houve, neste exercício, baixa de valores incobráveis.

## 9. Serviços em curso

Contempla registros relativos a Serviços em Curso referentes Ordem de Serviço – ODS. Não possuímos saldo na referida conta em 2022 e em 2021.

#### 10. Tributos compensáveis

Os saldos referentes aos tributos compensáveis nos exercícios de 2022 e 2021 estão a seguir demonstradas:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
<b>TRIBUTOS FEDERAIS</b>	<b>46,91</b>	<b>43,95</b>
Imposto de renda pj por estimativa	13,50	12,85
Contribuição social	21,70	19,76
Irrf Retido Na Fonte	11,48	11,11
PIS	0,23	0,23
<b>TRIBUTOS MUNICIPAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ISS	0,00	0,00
<b>TOTAIS</b>	<b>46,91</b>	<b>43,95</b>

#### 11. Depósitos judiciais e cauções

Os saldos em depósitos judiciais e cauções importaram em R\$ 0,02 em 2022 e R\$ 0,02 em 2021.

#### 12. Estoques

Os materiais em estoque, classificados no ativo circulante, estão registrados ao custo médio de aquisição, no valor de R\$/mil 159,15 em 2022 e de R\$/mil 115,52 em 2021. Aqueles destinados a investimentos estão classificados no ativo imobilizado igualmente registrados pelo custo médio

#### 13. Ativos regulatórios

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

Ativos Financeiros Setoriais - R\$ Mil	Saldo em 31/12/2021	Adição	Amortização	Remuneração	Transferências	Saldo em 31/12/2022	Valores em Amortização	Valores em Constituição	Circulante	Não Circulante
<b>CVA Ativa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Aquisição de Energia - (CVAenerg)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo da Energia de Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proinfa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte Rede Básica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte de Energia - Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CDE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CFURH	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Demais Ativos Financeiros Setoriais</b>	<b>70,09</b>	<b>661,02</b>	<b>-291,56</b>	<b>0,06</b>	<b>0,00</b>	<b>439,62</b>	<b>439,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Majoração PIS/Cofins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-
Programas Sociais Governamentais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-
Quota Parte de Energia Nuclear	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-
Neutralidade da Parcela A	9,17	22,61	-10,41	0,06	0,00	21,43	21,43	0,00	0,00	-
Sobrecontratação de Energia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Diferimento de Reposição na RTP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Outros	60,92	638,41	-281,14	0,00	0,00	418,19	418,19	0,00	0,00	-
<b>(-) Provisão p/ Redução ao Valor Recup.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total Ativos Financeiros Setoriais</b>	<b>70,09</b>	<b>661,02</b>	<b>-291,56</b>	<b>0,06</b>	<b>0,00</b>	<b>439,62</b>	<b>439,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 14. Despesas pagas antecipadamente

As despesas antecipadas são aquelas pagas ou devidas com antecedência, mas referindo-se a períodos de competência subsequentes. A apropriação das despesas relacionadas neste grupo deve ser feita ao resultado do período a que corresponderem e não ao período em que foram pagas, mediante controles auxiliares, com as informações relativas aos valores pagos e às parcelas a serem apropriadas. Em 2022 o saldo dessa conta importou em R\$/mil 18,62.

#### 15. Outros ativos circulantes

Os saldos referentes aos demais créditos pendentes de recebimento, nos exercícios de 2022 e 2021, estão a seguir demonstradas:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Empregados	18,19	16,40
Fornecedores	31,02	39,36
Títulos de crédito a receber	61,88	81,82
Reembolso do fundo da CDE	495,66	396,07
Outros	69,53	121,74
Desativações, Alienações E Dispêndios A Reembolsar Em Curso	4,80	8,58
<b>TOTAIS</b>	<b>681,08</b>	<b>663,97</b>

Conforme determinação Regulatória, apropriamos na Conta 1119.1.09, o valor concedido a título de descontos regulatórios, a ser reembolsado pela ELETROBRÁS, via Subsídio CDE, bem como o valor de Subsídio Redução Equilibrada de Tarifas publicada

pela ANEEL em função da determinação da concessão de descontos gerais aos nossos consumidores implementados pela política governamental. Tais subsídios à receber, em dezembro/2022, importavam em: 495,66 R\$/MIL.

## 16. Ativo não circulante

As principais rubricas que compõem o Ativo não circulante estão demonstradas abaixo:

### a) Títulos e valores mobiliários

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
TITULO DE CAPITAL JUNTO AO SICREDI	26,00	9,54
TOTAIS	26,00	9,54

### b) Outros Ativos Não Circulantes - Títulos De Crédito A Receber

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
COBRANÇA JUDICIAL PRECATORIO-ASTENTES-SEFAZ-SE	115,01	115,01
TOTAIS	115,01	115,01

### c) Outros Ativos Não Circulantes - Ativo financeiro indenizável

O Contrato de Permissão de Serviços Públicos de Energia Elétrica n. 009/2008, de 30 de julho de 2008 e aditivos posteriores, celebrados entre a União (Poder Concedente – Outorgante) e a cooperativa (Permissionário – Operador) regulamentam a exploração dos serviços públicos de distribuição de energia elétrica pela cooperativa.

Com base nas características estabelecidas no contrato de permissão de distribuição de energia elétrica da cooperativa, a administração entende que estão atendidas as condições para aplicação da Interpretação Técnica ITG 01 (R1) – Contratos de Concessão, a qual fornece orientações sobre a contabilização de concessões de serviços públicos a operadores privados, de forma a refletir o negócio de distribuição de energia elétrica, abrangendo:

- I. Parcela estimada dos investimentos realizados e não amortizados ou depreciados até o final

da permissão classificado como ativo financeiro por ser um direito incondicional de receber caixa ou outro ativo financeiro diretamente do poder concedente e;

- II. Parcela remanescente à determinação do ativo financeiro (valor residual) classificado como um ativo intangível em virtude de a sua recuperação estar condicionada à utilização do serviço público, neste caso, do consumo de energia pelos consumidores.

**A infraestrutura recebida ou construída da atividade de distribuição é recuperada através de dois fluxos de caixa, a saber: (a) parte através do consumo de energia efetuada pelos consumidores (emissão do faturamento mensal da medição de energia consumida/vendida) durante o prazo da permissão e; (b) parte como indenização dos bens reversíveis no final do prazo da permissão, essa a ser recebida diretamente do Poder Concedente ou para quem ele delegar essa tarefa.**

**Essa indenização será efetuada com base nas parcelas dos investimentos vinculados a bens reversíveis, ainda não amortizados ou depreciados, que tenham sido realizados com objetivo de garantir a continuidade e atualidade do serviço concedido.**

**A partir da Medida Provisória N° 579/2012 (convertida na Lei n° 12.783 de 11 de janeiro de 2013) a Permissionária confirmou o entendimento de que o Valor Novo de Reposição – VNR deverá ser utilizado pelo Poder Concedente para o pagamento de indenização dos ativos não amortizados de distribuição no vencimento da permissão. No exercício de 2019 o saldo do ativo financeiro foi ajustado com base no valor novo de reposição depreciado, utilizando-se a Base de Remuneração Regulatória – BRR, aprovada na Revisão Tarifária de 2016 através da Nota Técnica ANEEL n° 91 de 12 de abril de 2017 e atualizado pelo IPCA a partir de então.**

**A mutação dos bens da permissão, representados pelo ativo intangível da permissão e ativo financeiro indenizável está demonstrada a seguir:**

<b>Movimentação</b>	<b>Ativo Financeiro Indenizável</b>
<b>31/12/2021</b>	<b>560,91</b>
transferência para o Ativo Financeiro	254,54
<b>31/12/2022</b>	<b>815,45</b>

De s c r i ç ã o	3 1 / 1 2 / 2 0 2 2	3 1 / 1 2 / 2 0 2 1
Ativo Intangível da Permissão	2573,37	2239,32
<b>Soma do Intangível</b>	<b>2573,37</b>	<b>2239,32</b>
Ativo Financeiro Indenizável	815,45	560,91
<b>Soma do Financeiro</b>	<b>815,45</b>	<b>560,91</b>

### III Outros

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Valor Histórico	135,01	5,01
(-) Depr Acumulada Valor Histórico	-24,51	-5,01
Transferência VNR		0
<b>TOTAIS</b>	<b>110,50</b>	<b>0,00</b>

#### d) Outros Ativos Não Circulantes – Adiantamentos

Movimentação	Diretores, conselheiros e acionistas
<b>31/12/2021</b>	17,45
<b>31/12/2022</b>	20,48

#### e) Imobilizado

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

	Legislação Societária	
	2022	2021
Em Serviço Societário	326,63	324,03
Em Curso Societário	664,29	617,15
Ativo Financeiro da Concessão	815,45	560,91
Ativo Intangível da Concessão	2.573,37	2239,33
Ativo Intangível em Curso	1084,13	605,90
Reavaliação Regulatória Compulsória	4.872,65	5478,70
<b>Sob Total</b>	<b>10.336,52</b>	<b>9826,02</b>
Obrigações especiais vinculadas à concessão do serviço público de energia elétrica	-886,82	-298,73
<b>Sub Total</b>	<b>-886,82</b>	<b>-298,73</b>
<b>Total</b>	<b>9.449,70</b>	<b>9527,29</b>
<b>Ativo Imobilizado Societário</b>	<b>990,92</b>	<b>941,18</b>
<b>Ativo Imobilizado Regulatório</b>	<b>10.447,02</b>	<b>9826,02</b>

A partir de 2011, foram reclassificados valores do ativo imobilizado que estão em função do Serviço Público de Distribuição de Energia Elétrica para os grupos de Ativo Financeiro e Ativo Intangível, atendendo o OCPC 05. onde:

“De acordo com os contratos de concessão, consideram-se bens vinculados aqueles construídos ou adquiridos pelo concessionário e efetivamente utilizados na prestação dos serviços públicos.”

• Ativo intangível

Foi reclassificado para o ativo intangível os valores referentes ao imobilizado residual, onde estes têm sua reintegração total realizada dentro da concessão do serviços público conforme abaixo:

Intangíveis	Custo	Depreciação e/ou Amortização Acumulada	2022	2021
Em Serviço	2.708,38	-24,51	2.683,87	2.234,32
Em Curso	1.084,13	0	1.084,13	605,90
<b>Total</b>	<b>3.792,50</b>	<b>-24,51</b>	<b>3.768,00</b>	<b>2.840,22</b>

## 17. Ativo Financeiro Setorial

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

Ativo Financeiro Setorial:	2022	2021
<b>NEUTRALIDADE DA PARCELA A</b>	<b>21,43</b>	<b>9,17</b>
Neutralidade Parcela A - CDE ATIVO - 2022/2023	15,28	6,28
Neutralidade Parcela A - PROINFA ATIVO - 2022/2023	5,78	2,54
Neutralidade Parcela A - TFSEE ATIVO - 2022/2023	0,37	0,36
<b>OUTROS</b>	<b>418,19</b>	<b>60,92</b>
IF CUSD PIS/COFINS S/SUPRIMENTO IRT 2022	17,69	16,01
IF TE PIS/COFINS S/SUPRIMENTO IRT 2022	41,68	42,16
IF POSTERGAÇÃO TE COVID S/SUPRIMENTO IRT 2022	10,04	2,75
PIS/COFINS S/TUSD NO SUPRIMENTO CICLO 2022/2023	47,47	
PIS/COFINS S/TE NO SUPRIMENTO CICLO 2022/2023	114,65	
DIFERIMENTO TARIFARIO NO PLEITO IRT 2022/2023	186,66	
<b>ATIVOS REGULATÓRIOS</b>	<b>439,62</b>	<b>70,09</b>

## 18. Fornecedores

A conta de Fornecedores é composta substancialmente pelas obrigações da cooperativa junto a fornecedores diversos de materiais e serviços sendo o seu maior fornecedor a Energisa Sergipe S/A R\$ 788,55 reais mil em 2022.

**Legislação societária**

	2022	2021
ENERGISA S/A	788,55	764,82
Proinfa	-	-
<b>Sub Total - Fornecedores de E Elétrica</b>	<b>788,55</b>	<b>764,83</b>
Materiais e Serviços	230,73	189,88
<b>Sub Total - Materiais e Serviços</b>	<b>230,73</b>	<b>189,88</b>
<b>Total</b>	<b>1.019,28</b>	<b>954,70</b>

## 19. Empréstimos e Financiamentos

O saldo de empréstimos e financiamentos no exercício de 2021 e 2022 está demonstrado no quadro abaixo:

Legislação societária	Circulante		Longo prazo	Total	
	Principal	Juros		2022	2021
			Principal + juros		
Moeda estrangeira	0	0	0	0	0
Sub Total	0	0	0	0	0
Moeda Nacional	310,52	-41,76	268,75	65,13	333,88
LPT Eletrobrás	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>310,52</b>	<b>-41,76</b>	<b>268,75</b>	<b>65,13</b>	<b>333,88</b>

## 20. Folha de pagamento

Os saldos referentes ao grupo de obrigações com funcionários e os encargos sociais, nos exercícios de 2022 e 2021, estão a seguir demonstradas:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Folha de Pagamento Líquida	94,54	91,92
Férias	174,89	148,47
Tributos e Contribuições Sociais Retidos na Folha	41,39	25,03
Consignação em Favor da Concessionária e ou Terceiros	0,56	0,48
<b>TOTAIS</b>	<b>311,38</b>	<b>265,90</b>

## 21. Tributos e Contribuições Sociais

Os saldos referentes aos tributos federais estaduais e municipais, nos exercícios de 2022 e 2021, estão a seguir demonstradas:



Descrição	31/12/2022	31/12/2021
<b>Tributos federais, estaduais e municipais</b>		
IRPJ	7,00	7,66
CSLL	4,20	4,80
PIS	0,89	0,58
COFINS	4,09	2,68
ICMS	12,68	11,00
ISS	0,85	1,87
Taxas	-	0,00
<b>Contribuições sociais</b>		<b>0,00</b>
INSS A Recolher	208,82	79,86
FGTS a Recolher	33,09	29,03
PIS a Recolher	6,67	4,16
<b>Tributos Retidos Na Fonte</b>		<b>0,00</b>
Imposto De Renda Retido Na Fonte	0,09	0,06
PIS/COFINS/CSLL RETIDOS	0,18	0,17
Parcelamentos De Tributos	337,64	217,48
<b>TOTAIS</b>	<b>616,20</b>	<b>359,35</b>

## 21.1 Programa de Recuperação Fiscal – REFIS

Em sete de julho de 2011 nossa Permissionária protocolou seu pedido de consolidação de parcelamento de saldo remanescente dos programas Refis, Paes, Paex e Parcelamentos Ordinários- Art. 3º - Débitos Previdenciários, da Lei 11.941, de 2009, conforme protocolo nº 28980989719609780855 confirmado pela Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional, e em 21/12/2015 foi repactuado o parcelamento Refis do ICMS processo nº 201501013532 com a Fazenda Estadual. Em 2020 consolidamos mais três parcelamentos Refis junto à Fazenda Estadual. Em 2022 protocolamos sete parcelamentos na modalidade normal junto à Receita Federal. Todos encontram-se adimplentes.

Através de correção pela Selic como determina a lei 11941/2009 o débito da Cooperativa encerrou em 31/12/2022 com o valor de R\$ 1.051,30 Reais mil (R\$ 337,64 no curto Prazo e R\$ 713,66 no Longo Prazo). A condição essencial para manutenção e ativação do Parcelamento é não atrasar ou deixar de pagar mais de três parcelas consecutivas ou intercaladas.

## 22. Provisões para litígios curto prazo

No exercício de 2022 e 2021 não houve provisionamento de contingências de curto prazo.

### 23. Encargos Setoriais

Demonstramos abaixo os encargos setoriais sob responsabilidade de nossa Empresa, referente aos exercícios 2022 e 2021. É composta por valores referentes a Encargos do Consumidor a Recolher, recursos da Eficiência Energética e Pesquisa e Desenvolvimento - P&D e Programa de Eficiência Energética – PEE entre outros no valor de R\$/mil 29,09 em 2022 e de R\$/mil 290,44 em 2021.

	2022	2021
		0
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos	0	0
Programa de Incentivo às Fontes Alternativas de Energia Elétrica	0	0
Quota de Reserva Global de Reversão – RGR	0	0
Bandeiras Tarifárias	0,00	231,67
Outros Encargos (CCC- Sist Isolado 0,3%)	0,00	0,00
Taxa de fiscalização – ANEEL	1,86	1,41
Conta de Desenvolvimento Energético - CDE	27,23	16,34
Pesquisa e Desenvolvimento Energético - PEE	0,00	31,33
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	0,00	9,69
<b>Total</b>	<b>29,09</b>	<b>290,44</b>

### 24. Passivo Financeiro Setorial

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

Passivo Financeiro Setorial		
<b>NEUTRALIDADE DA PARCELA A</b>	<b>- 2,06</b>	<b>- 4,90</b>
Neutralidade Parcela A - CDEPASSIVA - 2021/2022	-0,90	-0,48
Neutralidade Parcela A - PROINFAPASSIVO - 2021/2022	-0,39	-0,15
Neutralidade Parcela A - TFSEEPASSIVO - 2021/2022	-0,29	-0,33
Neutralidade Parcela A - TFSEEPASSIVO - IRT 2022/2023	-0,48	-2,55
Neutralidade Parcela A - PROINFAPASSIVO - 2021/2022	0,00	-1,07
Neutralidade Parcela A - TFSEEPASSIVO - 2021/2022	0,00	-0,32
<b>BANDEIRAS TARIFARIAS</b>	<b>- 87,49</b>	<b>- 10,25</b>
BANDEIRAS TARIFARIAS CREDORAS 2021/2022	-87,49	-10,25
<b>OUTROS</b>	<b>- 3,08</b>	<b>0,00</b>
FREEMBOLSO EX-ISOLADOS DIF ICMS	0,00	0,00
FPOSTERGAÇÃO CUSD COVID SUPRIMENTO IRT 2022	-3,08	
<b>PASSIVOS REGULATÓRIOS</b>	<b>- 92,63</b>	<b>- 15,15</b>

### 25. Obrigações com Associados

Os saldos referentes a obrigações com associados, nos exercícios de 2022 e 2021, estão a seguir demonstrados:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Sobras a distribuir	640,84	427,48
Capital social a restituir	0,02	0,02
<b>TOTAIS</b>	<b>640,86</b>	<b>427,50</b>

## 26. Outros Passivos Circulantes

As rubricas são compostas substancialmente de créditos de associados e não associados com a cooperativa e pelas obrigações da cooperativa junto a entidades de utilidade pública ou beneficente para repasse de mensalidades cobradas através da conta de energia elétrica.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
CONSUMIDORES	19,71	47,92
EMPREGADOS	4,24	4,51
Diretores, Conselheiros e Acionistas	0,70	1,46
OUTROS	435,84	291,14
TOTAIS	460,49	345,03

## 27. Empréstimos e financiamentos a longo prazo

Os saldos referentes às obrigações com instituições financeiras, nos exercícios de 2022 e 2021 estão a seguir demonstradas:

27 Empréstimos e financiamentos a longo prazo		
	Em Reais/10.000	
Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Empréstimos e financiamentos em moeda nacional	65,13	224,42
TOTAIS	65,13	224,42

### 27.1. Parcelamentos de tributos

Através de correção pela Selic o débito da Cooperativa encerrou em 31/12/2022 com o valor de R\$ 713,66 no Longo Prazo.

## 28. Datas de Formação das Obrigações Especiais

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

Obrigações Especiais Controladas por data de aquisição:

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2022	Amortização Acum.	Valor Líquido em 31/12/2022
<b>Em Serviço</b>	<b>-545,93</b>	<b>139,92</b>	<b>-406,01</b>
<b>Participação da União, Estados e Municípios</b>	<b>-30,72</b>	<b>4,38</b>	<b>-26,34</b>
Data de aquisição: Anterior a 31/12/2015	-30,72	4,38	-26,34
<b>Participação Financeira do Consumidor</b>	<b>-128,10</b>	<b>50,92</b>	<b>-77,18</b>
Data de aquisição: Anterior a 31/12/2015	-120,39	50,04	-70,35
PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA 2017	-3,32	0,85	-2,47
PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA EM 10 2022	-1,06	0,01	-1,04
PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA EM 12 2022	-3,34	0,01	-3,32
<b>Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido</b>	<b>-216,06</b>	<b>4,99</b>	<b>-211,08</b>
Transferencia de Rede 01/2019	-1,74	0,32	-1,43
Transferencia de Rede 01/2020	-0,43	0,06	-0,37
Transferencia de Rede 12/2020	-5,94	0,60	-5,34
Transferencia de Rede 01/2021	-28,59	2,78	-25,81
Transferencia de Rede 08/2022	-32,68	0,65	-32,04
Transferencia de Rede 12/2022	-146,67	0,58	-146,10
<b>Programa de Eficiência Energética - PEE</b>	<b>-10,16</b>	<b>3,65</b>	<b>-6,51</b>
Data de aquisição: Anterior a 31/12/2015	-10,16	3,65	-6,51
<b>Pesquisa e Desenvolvimento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Data de aquisição: Anterior a 31/12/2015	-	-	-
<b>Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica</b>	<b>-160,88</b>	<b>75,98</b>	<b>-84,90</b>
Data de aquisição: Anterior a 31/12/2015	-160,88	75,98	-84,90
<b>Valores Pendentes de Recebimento</b>			
<b>Valores Não Aplicados</b>			
<b>Outros</b>	<b>-63,07</b>	<b>12,27</b>	<b>-50,80</b>
<b>Ultrapassagem de demanda</b>	<b>-14,83</b>	<b>2,39</b>	<b>-12,43</b>
Data de aquisição: 2012/2016	-3,99	1,03	-2,96
Data de aquisição: 2016/2020	-10,84	1,37	-9,47
<b>Excedente de reativos</b>	<b>-48,24</b>	<b>9,88</b>	<b>-38,36</b>
Data de aquisição: 2012/2016	-29,00	7,45	-21,55
Data de aquisição: 2016/2020	-19,24	2,43	-16,81
<b>Diferença das perdas regulatórias</b>			
<b>Outros em curso</b>	<b>-430,01</b>		<b>-430,01</b>
<b>Total</b>	<b>-1039,01</b>	<b>152,19</b>	<b>-886,82</b>

## 29. Patrimônio Líquido

### a) Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2022 representa R\$ 595,14 (Reais/mil), sendo composto por 595.140 cotas de responsabilidade limitada de R\$ 1,00 cada, com a seguinte composição:

Cotistas	Cotas	%
Jose Bispo da Hora	5,61	0,94%
Sinval Costa Santos	4,75	0,80%
Cooperativa Mista de Agricultura do TR	2,66	0,45%
Luis Fernandes Neto	2,47	0,42%
Joseval Santos Rodrigues	2,16	0,36%
Joao Batista dos Santos	1,67	0,28%
Gilberto Alves do Nascimento	1,55	0,26%
Jose Eridio de Santana	1,39	0,23%
Jose Oliveira Fontes Irmaos	1,37	0,23%
Manoel Monteiro dos Santos	1,19	0,20%
Erasmo Rosa Trindade	1,18	0,20%
Posto Santa Luzia	1,48	0,25%
Maria da Conceicao Goncalves Santana	1,03	0,17%
Juncudino Rodrigues Filho	0,91	0,15%
Lenice Maria de Jesus	0,88	0,15%
Jose Raimundo dos Santos	0,88	0,15%
Benicio Monteiro da Cruz	0,85	0,14%
Demais Cooperados N°	7201	563,11
<b>TOTAL</b>	<b>7218</b>	<b>595,14</b>
		<b>100%</b>

### b) Reserva de Capital e Reserva de Lucros e Sobras

A composição das Reservas de Capital e Reserva de Lucros, estão desdobrados de acordo com a tabela a baixo:

Reservas de Capital	Legislação societária	
	2022	2021
Outras	-47,37	-47,37
<b>Sub Total</b>	<b>-47,37</b>	<b>-47,37</b>
<b>Total da Reserva de Capital</b>	<b>-47,37</b>	<b>-47,37</b>

Reservas de Lucros e Sobras	Legislação Societária	
	2022	2021
Reserva legal	936,26	853,84
FATES	378,54	456,09
Reserva para investimentos	1390,36	1307,07
<b>Sub Total</b>	<b>2705,16</b>	<b>2617,00</b>
<b>Total das Reservas de Lucros e Sobras</b>	<b>2705,16</b>	<b>2617,00</b>
<b>Total das Reservas</b>	<b>2657,79</b>	<b>2569,63</b>

Sobras	Legislação Societária	
	2022	2021
Sobras	384,72	317,35
<b>Sub Total</b>	<b>384,72</b>	<b>317,35</b>

Conforme determinações do Despacho 4.991/2011-SFF/ANEEL (Despacho de Encerramento), item 2.6, procedemos em 2013, ao reconhecimento contábil da Avaliação (VNR) com a contabilização da Reavaliação Regulatória Compulsória. Tal contabilização debitou nosso Ativo Imobilizado em Serviço em contrapartida ao Subgrupo Contábil Resultados Abrangentes - Reservas de Reavaliação no Grupo Contábil Patrimônio Líquido. A CERCOS não teve os valores reavaliados nesse exercício por conta da mudança para o módulo PRORET 8.4. Vale salientar que tais números não influenciarão o Resultado Societário, uma vez que são revertidos pelos efeitos IFRS.

### c) Ajustes de Exercícios Anteriores

Durante o exercício de 2022 não houve nenhum ajuste de exercícios anteriores.

## 30. Dividendos e Juros sobre o Capital Próprio

No exercício de 2022 não houve cálculo e distribuição de juros sobre Capital Próprio.

## 31 Fornecimento e Suprimento de Energia Elétrica

	Nº de Consumidores		MWh Mil		R\$ Mil	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
<b>Receita Bruta</b>						
<b>Fornecimento - Faturado</b>	<b>6.393</b>	<b>6.190</b>	<b>11.573,49</b>	<b>11.179,86</b>	<b>8.178,03</b>	<b>7.550,57</b>
Residencial	4746	4165	5538,02	4811,27	3883,53	3167,42
Industrial	6	4	880,02	299,98	200,13	188,88
Comercial	210	219	300,71	880,09	792,08	750,01
Rural	1381	1758	2441,98	2727,83	1947,29	1935,31
Poder público	35	30	238,15	189,43	233,09	173,44
Iluminação pública	5	5	1588,98	1526,99	795,38	795,58
Serviço público	10	9	615,63	744,27	526,06	578,92
<b>Suprimento Faturado</b>					<b>5.201,72</b>	<b>4.412,78</b>
Uso da Rede Elétrica de Distribuição Faturado					-5.201,72	-4.412,78
Obrigações especiais					-4,31	-2,76
Fornecimento - não Faturado					96,45	21,65
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais					-104,94	49,71
Serviços cobráveis					8,15	4,85
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido					2.275,47	1.972,73
<b>Total da Receita Bruta</b>			<b>11.573,49</b>	<b>11179,86</b>	<b>10.450,85</b>	<b>9.596,75</b>

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

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

Nos exercícios de 2022 e 2021 a CERCOS não efetuou operações na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE.

### 33. Energia Elétrica Comprada para Revenda:

	Quantidade MWh		Legislação societária	
	2022	2021	2022	2021
ENERGISA Distribuição	13.132,86	12.529,74	3.384,54	4.118,84
ENERGISA Encargo de Transmissão			1.320,51	37,19
PROINFA	12,00	12,00	101,78	72,13
ENERGIA MICROGERAÇÃO	275,75	215,14	228,39	150,81
		0,00		
<b>Total</b>	<b>13.420,61</b>	<b>12.756,88</b>	<b>5.035,22</b>	<b>4.378,97</b>

### 34. Despesas Operacionais

DESPESAS OPERACIONAIS	Legislação societária		Legislação societária		Legislação societária	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	Despesas com Vendas		Despesas Operacionais		Despesas Gerais	
<b>Pessoal</b>						
Remunerações	0	0	2.240,63	1.900,61	0	0
Encargos Sociais	0	0	781,45	665,30	0	0
Auxílio alimentação	0	0	120,78	89,95	0	0
Indenizações (Rescisões)	0	0	1,55	11,94	0	0
Participação nos resultados	0	0		0,00	0	0
(-) Transferências para imobilização em curso	0	0	-154,73	-145,85	0	0
Auxílio estudante	0	0		0,00	0	0
Outros benefícios	0	0	121,87	88,08	0	0
<b>Total Pessoal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.111,55</b>	<b>2.610,03</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Material</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>297,00</b>	<b>280,42</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Serviços de Terceiros	0	0	295,28	288,27	0	0
Arrendam e Aluguéis	0	0	33,05	26,01	0	0
Deprec e Amortização	0	0	225,59	198,02	0	0
Provisões	0	0	7,96	26,26	0	0
Provisões PCLD	0	0	7,96	26,26	0	0
Outras provisões	0	0	-	-	0	0
<b>Outras</b>				<b>0</b>		
Energia comprada para revenda	0	0	5.035,22	4.378,97	0	0
Taxa de fiscalização	0	0		0,00	0	0
Tributos	0	0	83,49	91,04	0	0
Outras	0	0	371,35	358,43	0	0
<b>Total Outras</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.490,06</b>	<b>4.828,44</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total Geral</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.460,49</b>	<b>8.257,45</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 35. Despesas Financeiras

Os encargos financeiros e as variações monetárias, distribuídos por macro atividades, estão apropriados no resultado e no imobilizado em curso, quando for o caso, de acordo com a

Instrução Contábil nº 6.3.6 do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE e a Instrução CVM nº 193, de 11 de julho de 1996.

						Legislação Societária	
	Geração	Transmissão	Distribuição	Comercialização	Atribuições n/v vinculadas à concessão Serviço Público de Energia Elétrica	2022	2021
Encargos financeiros totais	0,00	0,00	263,68	0,00	0,00	263,68	43,90
(-) Transferências para imobilizado em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Líquido apropriado no exercício</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>263,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>263,68</b>	<b>43,90</b>
Efeitos inflacionários e cambiais totais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Transferências para imobilizado em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Líquido apropriado no exercício</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 36. Reconciliação das Taxas Efetivas e Nominais da Provisão para o Imposto de Renda e Contribuição Social

Segue abaixo Reconciliação do IRPJ e CSLL sobre operações com não associados:

	2022	2021
<b>Sobras (Perdas) regulatórias antes do imposto de renda e contribuição social</b>	<b>72,58</b>	<b>12,91</b>
Ajustes Efeitos IFRS	369,43	394,32
<b>Lucro Ajustado (Sobras (Perdas) societárias antes do imposto de renda e contribuição social)</b>	<b>442,01</b>	<b>407,23</b>
Ajustes Lalur	-395,34	-362,60
<b>Base de Calculo Fiscal</b>	<b>46,67</b>	<b>44,62</b>
Imposto de renda (15%)	7,00	6,69
Imposto de renda adicional (10%)		
contribuição social (9%)	4,20	4,02
<b>Efeitos fiscais sobre:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Participação nos resultados	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-
Incentivos fiscais	-	-
Encargos capitalizados	-	-
Compensação da CSLL e com a Cofins	-	-
Outros	-	-
<b>Imposto de renda e contribuição social no resultado</b>	<b>11,20</b>	<b>10,71</b>

### 37. Participação nos Resultados

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

### 38. Plano Previdenciário e Outros Benefícios aos Empregados

Como benefício a CERCOS oferece a seus funcionários auxílio alimentação, importando em 120,77 R\$/mil no ano de 2022, plano de saúde 50% importando no ano em 38,38 R\$/mil e vale transporte 24,76 R\$/mil .

### 39. Transações com Partes Relacionadas

Não houve transação com partes relacionadas no exercício 2022 e 2021.

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

	Legislação Societária	
	2022	2021
Remuneração	225,14	223,00
Encargos	55,89	57,55
Benefícios	9,46	1,70
<b>Total</b>	<b>290,49</b>	<b>282,25</b>

#### 40. Instrumentos Financeiros

Não houve a utilização de Instrumentos Financeiros no exercício contábil de 2022 e 2021, exceção feita a aplicações de curto e longo, devidamente demonstradas e conciliadas com o extrato bancário que expressa o mesmo valor contábil.

#### 41. Seguros

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

Riscos	Data da vigência	Importância Vlr segurado	Importância Prêmio
Veículos	2022/2023	403,86	23,55

**Equipamentos nomeados** – Na apólice contratada da Azul Seguro Auto foram segurados os veículos abaixo relacionados:

- 01 veículo gol placa QMM0J23

**Equipamentos nomeados** – Na apólice contratada da Seguros Tóquio Marine, foi segurado o veículo abaixo relacionado:

- 01 veículo Gol placa QKQ-2518
- 01 veículo Saveiro placa QKW-8416
- 01 veículo Gol placa QMM8C63

**Equipamentos nomeados** – Na apólice contratada da Sul América Cia Nacional De Seguros, foram segurados os veículos abaixo relacionados.

**05 motos:**



- Moto 160 BROSS placa QKV6778
- Moto 160 BROSS placa QKW5245
- Moto 160 BROSS placa QKY3438
- Moto 150 BROSS placa QKO 3925
- Moto 150 BROSS placa QKO 3951

**Equipamentos nomeados** – Na apólice contratada da Bradesco Seguros, foram segurados os veículos abaixo relacionados.

- 01 veículo saveiro placa QKU 8579

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

## **42. Eventos Subsequentes**

### **42.1 Índices de Continuidade e Frequência (DECI/FECI) – Parâmetros do Contrato de Concessão**

O Contrato de Permissão do Serviço Público de Energia Elétrica, determina o cumprimento dos índices de continuidade e qualidade de Energia Distribuída (DECI/FECi). Para nossa Distribuidora tais índices ainda não foram definidos, dessa forma utilizamos os índices de DEC/FEC para acompanhamento dos parâmetros de continuidade e frequência, para o exercício de 2022, os índices máximos eram em 15,00 para o DEC e 11,00 de FEC. Nossos índices ficaram em 19,28 para o DEC e 8,07 para o FEC. Para 2023 os índices determinados serão 14,00 para o DEC e 10,00 para o FEC. Trabalhamos continuamente na renovação tecnológica de nossas redes para essas metas possam ser cumpridas no ano que se inicia.

### **42.2 Perdas Regulatórias e Realizadas**

No exercício de 2022 a CERCOS contabilizou 13,41% de Perdas (Técnicas mais não Técnicas). A ANEEL publicou a meta regulatória de 11,80%. Durante o ano de 2023 a CERCOS continuará perseguindo a meta regulatória, renovando seus ativos com inovação tecnológica, e, combatendo os desvios de energia (gatos).

#### **42.3 Revisão do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico**

A ANEEL, através da Superintendência de Fiscalização Econômica e Financeira – SFF, anunciou durante o ano de 2022, que nomeou grupo de trabalho para nova revisão do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, o qual substituirá a atual REN 674/2015 da ANEEL. A CERCOS realizará durante o exercício vindouro, treinamento e adaptações no modo de trabalho e nos sistemas, para que este evento subsequente possa ocorrer sem nenhum problema de descontinuidade.

#### **42.4 Fato Relevante – Novo Marco Regulatório do GD**

Ao final do exercício de 2022, a ANEEL regulamentou o novo marco regulatório da Geração Distribuída pelo Sistema de Compensação. Com esta regulamentação, o desequilíbrio econômico financeiro que acontecia da entrada em operação até o próximo processo tarifário da Empresa foi sanado, e a transferência destes custos que o gerador deixou de participar, passou a ser coberto, agora, pela conta centralizadora da CDE, através de subsídios tarifários. Trouxe, também, o início do faturamento da TUSD, de forma progressiva, de maneira diferente para os consumidores que pediram ligação até dia 08/01/2023 e aqueles que pediram após essa data.

#### **42.5 Lei de Proteção dos Dados – LGPD**

A Lei Geral de Proteção de Dados - nº 13.709, de 14 de agosto de 2018, dispõe sobre o tratamento de dados pessoais, inclusive nos meios digitais, por pessoa natural ou por pessoa jurídica de direito público ou privado, com o objetivo de proteger os direitos fundamentais de liberdade e de privacidade e o livre desenvolvimento da personalidade da pessoa natural.

Dados pessoais são informações relacionadas a pessoa natural identificada ou identificável (endereço, dados cadastrais, informações sobre benefícios, etc.).

Dados pessoais sensíveis são dados sobre origem racial ou étnica, convicção religiosa, opinião política, filiação a sindicato ou a organização de caráter religioso, filosófico ou político, dado referente à saúde ou à vida sexual, dado genético ou biométrico, quando vinculado a uma pessoa natural.

A CERCOS, em total obediência a referida Lei, implementou junto aos seus funcionários e empresa parceira de sistemas, níveis de sigilo para que os dados sejam tratados e sua divulgação seja vetada em qualquer formato referente os DADOS PESSOAIS e DADOS PESSOAIS SENSIVEIS.

#### **43. Balanço Social**

##### **Recursos Humanos**

Em 2022, a Cooperativa de Eletrificação e Desenvolvimento Rural Centro Sul de Sergipe LTDA – CERCOS desenvolveu seu papel social, proporcionando aos seus colaboradores: palestras, cursos e seminários, sempre considerando a especificidade de cada função exercida. Colaborou financeiramente nos cursos de reciclagem conforme Norma Regulamentadora nº. 10 (Portaria nº. 598/2004).

##### **Responsabilidade Social**

A CERCOS participa de ações na comunidade, através de patrocínios, em eventos de pequeno porte educativos, religiosos e comunitários, e incentivo ao esporte.

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO RURAL CENTRO SUL DE SERGIPE LTDA - CERCOS

CNPJ no 13.107.842/0001-99

Demonstração do Balanço Social - 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	2022			2021		
	R\$ mil			R\$ mil		
<b>1 - Base de cálculo</b>						
Receita Líquida (RL)			10.029,01			8.549,05
Lucro Operacional (LO)			568,52			291,60
Folha de Pagamento Bruta (FPB)			2.821,06			2.327,78
			%			%
<b>2 - Indicadores sociais internos</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>FPB</b>	<b>RL</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>FPB</b>	<b>RL</b>
Alimentação- Auxílio alimentação e outros	120,77	4,28%	1,20%	89,95	3,86%	1,05%
Encargos sociais compulsórios	721,11	25,56%	7,19%	601,81	25,85%	7,04%
Entidade de previdência privada	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Saúde - Convênio assistencial e outros benefícios	38,38	1,36%	0,38%	38,58	1,66%	0,45%
Segurança no trabalho - CIPA e exames periódicos	2,30	0,08%	0,02%	-	0,00%	0,00%
Educação - Auxílio educação	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Capacitação e desenvolvimento profissional	23,66	0,84%	0,24%	3,46	0,15%	0,04%
Auxílio creche	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Participação nos resultados	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Vale- transporte - excedente	24,76	0,88%	0,25%	23,43	1,01%	0,27%
Outros Benefícios	20,86	0,74%	0,21%	20,92	0,90%	0,24%
<b>Total</b>	<b>951,84</b>	<b>33,74%</b>	<b>9,49%</b>	<b>778,14</b>	<b>33,43%</b>	<b>9%</b>
			%			%
<b>3 - Indicadores sociais externos</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>LO</b>	<b>RI</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>LO</b>	<b>RI</b>
Educação - Proieto Dom Bosco. Patrocínio eventos	31,00	5,45%	0,31%	45,32	15,54%	0,53%
Cultura - Eventos Comunitários	13,28	2,34%	0,13%	3,05	1,05%	0,04%
Saúde	69,10	12,15%	0,69%	67,89	23,28%	0,79%
Bolsa para estágio	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Programa Adolescente Aprendiz	23,47	4,13%	0,23%	25,86	8,87%	0,30%
Habitacão - Reassentamento de famílias	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Esporte e lazer	65,27	11,48%	0,65%	11,84	4,06%	0,14%
Doações e contribuições	23,76	4,18%	0,24%	66,46	22,79%	0,78%
<b>Total de contribuições para a sociedade</b>	<b>225,88</b>	<b>39,73%</b>	<b>2,25%</b>	<b>220,41</b>	<b>75,59%</b>	<b>2,58%</b>
Tributos - excluídos encargos sociais	<b>212,52</b>	<b>37,38%</b>	<b>0,07%</b>	<b>219,83</b>	<b>75,39%</b>	<b>0,26%</b>
<b>Total</b>	<b>212,52</b>	<b>37,38%</b>	<b>0,07%</b>	<b>219,83</b>	<b>75,39%</b>	<b>0,26%</b>
			%			%
<b>4 - Indicadores ambientais</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>LO</b>	<b>RI</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>LO</b>	<b>RI</b>
Desapropriações de terras	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Estação ecológica - Fauna / Flora	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Relacionamento com a operação da empresa						
Programa Social de Eletricidade Rural	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Rede Compacta ou Linha Verde	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Programa de Eletrificação para População Carente	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Programa de Desenvolvimento Tecnológico e Industrial	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Museu Ecológico	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Universidade Livre do Meio Ambiente	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Programas especiais / Projetos externos	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 44. Informações Gerais

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

**Receita Anual** – A Receita Operacional de Distribuição Anual no exercício atingiu um montante de R\$ - 10.029,01. (Reais/mil), superior ao ano anterior em 17,31% que foi de R\$ - 8549,05. (Reais/mil).

**Número de Consumidores**– O Número de Consumidores faturados em dezembro de 2022 foi de 6.393, já em 2021 foi de 6.190 ocasionando um aumento de 3,28% em relação ao ano anterior.

**Despesas com Pessoal** – As Despesas com Pessoal anual decorrente do exercício de 2022, montaram em R\$ 2.821,06 (Reais/mil) e no exercício anterior montaram R\$ 2.327,78 (Reais/mil), ocasionado um aumento de R\$ 21,19 % em relação ao ano anterior.

**Custos Gerenciáveis da Parcela B** – Os Custos Gerenciáveis da Parcela B, excluindo as despesas com pessoal, no exercício de 2022, foram de R\$ 1.604,20 (Reais/mil), superior em - 3,45% ao ano anterior que foi de R\$ 1.550,70 (Reais/mil),

**Receita (Despesa) Financeira** – O Resultado Financeiro no exercício de 2022 importou em R\$ 126,51 (Reais/mil), superior em 209,41% ao exercício de 2021 que foi de R\$ -115,63 (Reais/mil).

## 45. Análise Econômico-Financeira

Coefficientes	Fórmula	Unidade	2022	2021
<b>1. Liquidez</b>				
Corrente ou Comum	AC / PC	R\$	0,89	1,00
Seca	(AC - E) / PC	R\$	0,84	0,96
Absoluta	AD / PC	R\$	0,05	0,09
Geral	(AC + RLP) / (PC + ELP)	R\$	1,71	1,90
<b>2. Lucratividade</b>				
Bruta s/ Vendas	(LB / VB) x 100	%	4,23	4,24
Operacional s/ Vendas	(LO / VB) x 100	%	5,44	3,04
Líquida s/ Vendas	(LL / VB) x 100	%	4,12	4,13
Líquida s/ Capital	(LL / CS) x 100	%	72,39	66,77
Líquida s/ Patrimônio Líquido	(LL / PL) x 100	%	11,84	11,39
<b>3. Rentabilidade</b>				
Retorno Líquido s/ Investimentos	(LL / AT) x 100	%	4,91	5,40
<b>4. Endividamento</b>				
Recursos de Terceiros no Investimento	$[(PC + ELP - ADC) / AT] x$	%	58,58	52,61
Recursos Próprios no Investimento	$[(PL + REF - ADC) / AT] x$	%	41,42	47,39
Rentabilidade do patrimônio líquido	$[(LL/PL)X100]$	%	11,84	11,39
<b>5. Investimentos</b>				
Capital Fixo Aplicado	(AP / AT) x 100	%	54,18	51,55
Capital de Risco Aplicado	$[(AC + RLP) / AT] x 100$	%	100,00	100,00
<b>6. Garantias</b>				
Reais s/ Capital	(IM / CS) x 100	%	166,50	158,48
Totais s/ Capital	(AP / CS) x 100	%	799,63	637,57
<b>7. Capital de Giro Próprio</b>				
Capital de Giro	(AC - PC) / 1.000	R\$	-391,58	-4,22

### \* Dados Básicos e Siglas para Análise Acima

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

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

## 46. Informações de Natureza Social e Ambiental

A CERCOS, periodicamente efetua o serviço de “Poda de Árvores” nas redes aéreas de distribuição. O serviço é executado dentro das características técnicas exigidas, sempre buscando reduzir ao máximo os impactos ambientais. A empresa também possui projeto de distribuição de mudas de arvores.

Informamos também, não possuir nenhum Passivo Ambiental em curso.

#### **47. Energia Livre**

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

#### **48. ICMS sob Subvenção Baixa Renda**

A CERCOS não possui tributação e nem recolhimento do ICMS sobre a citada subvenção.

#### **49. Deferimento de Tarifa (Reajustes Tarifários)**

##### **Informações do reajuste**

A Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL estabeleceu por meio da RESOLUÇÃO HOMOLOGATÓRIA Nº 3.037, DE 24 DE MAIO DE 2022 que as tarifas de aplicação da Cercos, constantes da Resolução Homologatória nº 2.872, de 25 de maio de 2021, ficam, em média, reajustadas em 22,06% (vinte e dois vírgula zero seis por cento), correspondendo ao efeito tarifário médio a ser percebido pelos consumidores/usuários/agentes supridos da distribuidora.

##### **Subsídios Tarifários DECRETO 9.642/2018, de 27 de dezembro de 2018**

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

- a) Fim do Subsídio Classe Rural no prazo de 5 anos, sendo diminuído na base de 20% ao ano em cada Reajuste ou Revisão da CERCOS;
- b) Fim do Subsídio Classe Água e Esgoto no prazo de 5 anos, sendo diminuído na base de 20% ao ano em cada Reajuste ou Revisão da CERCOS;
- 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;
- d) etc.

Os efeitos desse decreto tiveram efeito a partir do ano de 2019.

## 50. Revisão Tarifária Periódica – Fato relevante.

Em 2020 a CERCOS passou por seu 3º ciclo de Revisão Tarifária, desta vez, por força da assinatura do 3º Termo aditivo ao contrato de permissão 009/2008, no qual ficou estabelecido novas regras de Revisão Tarifária Periódica, a empresa aderiu ao submódulo PRORET 8.4. Sendo assim, cumprindo as novas determinações, a CERCOS teve suas novas tarifas aprovadas por meio da RESOLUÇÃO HOMOLOGATÓRIA Nº 2.694, DE 26 DE MAIO DE 2020, em vigor no período de 29 de maio de 2020 a 28 de maio de 2021.

Uma vez tendo aderido ao submódulo PRORET 8.4 a empresa não passará mais por revisão tarifária periódica. Passará apenas por reajuste anual.

## 51. Ganhos Contingentes

A CERCOS não possui neste exercício Ganhos Contingentes e nem em exercício anterior.

## 52 Investimento Remunerável

O Investimento Remunerável, também denominado de Base de Remuneração, constituído pelo Ativo Imobilizado em Serviço – AIS e Almoxarifado de Operação, deduzido do saldo das Obrigações Vinculadas ao Serviço Público de Energia Elétrica (Obrigações Especiais), sobre o qual foi calculada a remuneração, bem como o AIS que gerou a cota de depreciação, que fazem parte da Parcela “B” da Receita Requerida – RR da Concessionária, homologada pela Resolução Homologatória nº 2.225 de 18 de abril de 2017, se atualizados pelo IPCA, Líquido do Fator “X”, nos Reajustes Tarifários Anuais, já ocorridos, estariam assim formados:

Componentes do Investimento Remunerável	INDICES	5,80%	3,25%	7,61%	12,98%
	REAJUST E 04/18	REAJUST E 04/19	REAJUST E 05/20	REAJUST E 05/21	REAJUST E 05/22
(1) Ativo Imobilizado em Serviço (Valor Novo de Reposição)	12.570,39	13.299,47	14.528,15	15.633,74	17.663,00
(2) Obrigações Especiais Brutas	0	0	-	-	-
3) Bens Totalmente Depreciados	742,9001	785,9883	858,60	923,94	1.043,87
<b>4) Base de Remuneração Bruta = (1)-(2)-(3)</b>	<b>11.827,49</b>	<b>12.513,49</b>	<b>13.669,54</b>	<b>14.709,80</b>	<b>16.619,13</b>
(5) Depreciação Acumulada	4.491,14	4.751,63	5.190,61	5.585,61	6.310,63
<b>(6) Valor da Base de Remuneração (VBR) = (1) - (5)</b>	<b>8.079,25</b>	<b>8.547,85</b>	<b>9.337,54</b>	<b>10.048,13</b>	<b>11.352,37</b>
(7) Obrigações Especiais Líquidas	0	0	-	-	-
(8) Terrenos e Servidões	0	0	-	-	-
(9) Almoxarifado em Operação	37,71151	39,89878	44,66	47,25	50,85
<b>(10) Base de Remuneração Líquida Total = (1)-(5)-(7)+(8)+(9)</b>	<b>8.116,96</b>	<b>8.587,75</b>	<b>9.382,20</b>	<b>10.095,38</b>	<b>11.403,22</b>
(11) Taxa de Depreciação	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
(12) Quota de Reintegração Regulatória					
<b>(13) Remuneração de Capital (RC) = BRRIq x WACC</b>	<b>324,68</b>	<b>343,51</b>	<b>375,29</b>	<b>403,82</b>	<b>456,13</b>



### **53. Reajuste Tarifário**

A Cercos teve seu segundo reajuste tarifário em abril de 2011 (IRT-2011), para o período de 29 de abril de 2011 a 28 de abril de 2012, conforme Resolução Homologatória nº 1.144 de 26 de abril de 2011. E para os períodos de 29 de abril de 2012 a 28 de abril de 2013 e de 29 de abril de 2013 a 28 de abril de 2014, através das Resoluções Homologatórias de números 1.282 e 1.520 respectivamente, teve suas tarifas mantidas, em função do aguardo, por parte da ANEEL, da aplicação da metodologia da revisão tarifária das permissionárias cujos efeitos serão retroativos com geração de Bolha Financeira. Em 03 de dezembro de 2013 foi homologada a primeira revisão tarifaria da CERCOS – RTP, conforme Resolução homologatória nº 1.662. Em 2014 o reajuste tarifário anual ocorreu em 22 de abril de 2014, sendo homologado por meio da Resolução Homologatória nº 1.720, para o período de 29 de abril de 2014 a 28 de abril de 2015. Para o período de 29 de abril de 2015 a 28 de abril de 2016 a Resolução Homologatória de revisão das tarifas foi a de nº 1.883 de 22 de abril de 2015. Em virtude da não conclusão das normas e, conseqüente não realização de nossa Segunda Revisão Tarifária Periódica no exercício de 2016, nossa tarifa permaneceu congelada aos valores da tarifa 2015/2016. As tarifas de fornecimento de energia elétrica e de uso dos sistemas de distribuição da Outorgada resultantes do processo de revisão tarifária de 2017 foram estabelecidas conforme a Resolução Homologatória nº 2.225 de 18 de abril de 2017. Para o período de 18 de abril de 2017 a 24 de abril de 2018. Para o período de 25 de abril de 2018 a 24 de abril de 2019, pela Resolução Homologatória nº 2.534, de 23 de abril de 2019 que tarifas de aplicação da Cercos, constantes da Resolução Homologatória nº 2.390 de 24 de abril de 2018, ficam, em média, reajustadas em 7,29 % (sete vírgula vinte e nove por cento), correspondendo ao efeito tarifário médio a ser percebido pelos consumidores/usuários/agentes supridos da distribuidora. A Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL estabeleceu por meio da RESOLUÇÃO HOMOLOGATÓRIA Nº 2.694, DE 26 DE MAIO DE 2020 que As tarifas de aplicação da Cercos, constantes da Resolução Homologatória nº 2.534, de 23 de abril de 2019, prorrogadas pela Resolução Homologatória nº 2.673, de 14 de abril de 2020, ficam em média reajustadas em -1,44% (menos um vírgula quarenta e quatro por cento), correspondendo ao efeito tarifário médio a ser percebido pelos consumidores/usuários/agentes supridos da distribuidora. A Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL estabeleceu por meio da RESOLUÇÃO HOMOLOGATÓRIA Nº 2.872, DE

25 DE MAIO DE 2021 que as tarifas de aplicação da Cercos, constantes da Resolução Homologatória nº 2.694, de 26 de maio de 2020, ficam em média reajustadas em 3,21% (três vírgula vinte e um por cento), correspondendo ao efeito tarifário médio a ser percebido pelos consumidores/usuários/agentes supridos da distribuidora. Em 2022 a Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL estabeleceu por meio da RESOLUÇÃO HOMOLOGATÓRIA Nº 3.037, DE 24 DE MAIO DE 2022 que as tarifas de aplicação da Cercos, constantes da Resolução Homologatória nº 2.872, de 25 de maio de 2021, ficam, em média, reajustadas em 22,06% (vinte e dois vírgula zero seis por cento), correspondendo ao efeito tarifário médio a ser percebido pelos consumidores/usuários/agentes supridos da distribuidora.

#### **54. Fusões, Cisões e Incorporações**

Não ocorreram processos de Fusões, Cisões e Incorporações no exercício de 2022 e anteriores.

#### **55. Provisão para Ajuste a Valor de Recuperação de Ativo**

No exercício de 2022 não houve necessidade da contabilização da Provisão para Ajuste a Valor de Recuperação de Ativos, uma vez que, sendo todos os bens da CERCOS vinculados à seu serviço Concedido, todos são periodicamente avaliados conforme determinação do Órgão Regulador. A ANEEL, no exercício de 2012, determinou o reconhecimento contábil desta atualização, na forma de Reavaliação Regulatória Compulsória. A CERCOS realizou esse processo em 2014 e 2019.

#### **56. Nota Explicativa Conciliação LAJIDA/EBTIDA**

Na composição da formação do saldo de R\$ 794,11 mil reais da LAJIDA/EBTIDA do exercício contábil de 2022, foram utilizados as seguintes contas:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lucro/Prejuízo Líquido	430,81	396,52
Juros sobre Empréstimos e Financiamentos	126,51	-115,63
Impostos (Imposto de Renda e Contribuição Social sobre Lucro)	11,20	10,71
Depreciação e Amortização	225,59	198,02
	<b>794,11</b>	<b>489,61</b>

## 57. Balanço Fiscal

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

### BALANÇO SOCIAL FISCAL DO EXERCÍCIO 2022

	Notas	2022	2021
<b>Ativos</b>			
<b>Ativo Circulante</b>		<b>3.047,10</b>	<b>2.855,31</b>
Caixa e equivalentes de caixa	N. 5	163,05	264,03
Consumidores	N. 8	1.538,65	1.684,39
Concessionárias e permissionárias		-	-
Serviços em curso	-	-	-
Tributos compensáveis	N. 10	46,91	43,95
Depósitos judiciais e cauções	N. 11	0,02	0,02
Almoxarilhado operacional	N. 12	159,15	115,52
Investimentos temporários		-	-
Empréstimos		-	-
Ativos financeiros setoriais	N. 13	439,62	70,09
Despesas pagas antecipadamente	N. 14	18,62	13,34
Ativos de operação descontinuada e bens destinados à alienação		-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-
Outros ativos circulantes	N. 15	681,08	663,97
<b>Ativos de operações descontinuadas</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Bens destinados à alienação</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ativo Não-Circulante</b>		<b>5.735,86</b>	<b>4.489,32</b>
Consumidores		-	-
Concessionárias e permissionárias		-	-
Serviços em curso		-	-
Tributos compensáveis		-	-
Depósitos judiciais e cauções		-	-
Investimentos temporários	N. 16	26,00	9,54
Empréstimos		-	-
Tributos diferidos		-	-
Ativos financeiros setoriais		-	-
Despesas pagas antecipadamente		-	-
Bens e direitos para uso futuro		-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-
Outros ativos não circulantes	N. 16	950,94	693,38
Imobilizado	N. 16	990,92	941,18
Intangível	N. 16	3.768,00	2.845,22
<b>Total do ativo</b>		<b>8.782,96</b>	<b>7.344,63</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo Circulante</b>		<b>3.438,68</b>	<b>2.859,53</b>
Fornecedores	N. 18	1.019,28	954,70
Empréstimos, financiamentos e debêntures	N. 19	268,75	201,46
Obrigações sociais e trabalhistas	N. 20	311,38	265,90
Benefício pós-emprego		-	-
Tributos	N. 21	616,20	359,35
Provisão para litígios		-	-
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio		-	-
Encargos setoriais	N. 23	29,09	290,44
Provisão para descomissionamento		-	-
Passivos financeiros setoriais	N. 24	92,63	15,15
Provisão para uso do bem público		-	-
Passivos de operações descontinuadas		-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-
Obrigações com associados	N. 25	640,86	427,50
Outros passivos circulantes	N. 26	460,49	345,03
<b>Passivos de operações descontinuadas</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Passivo Não-Circulante</b>		<b>1.706,63</b>	<b>1.004,24</b>
Fornecedores		-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	N. 19 e 27	65,13	224,42
Benefício pós-emprego		-	-
Tributos	N. 27	713,66	481,09
Provisão para litígios		-	-
Encargos setoriais		41,02	-
Provisão para descomissionamento		-	-
Tributos diferidos		-	-
Passivos financeiros setoriais		-	-
Provisão para uso do bem público		-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-
Obrigações com associados		-	-
Outros passivos não circulantes		-	-
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	N. 16	886,82	298,73
<b>Total do passivo</b>		<b>5.145,31</b>	<b>3.863,77</b>
<b>Patrimônio líquido</b>		<b>3.637,65</b>	<b>3.480,87</b>
Capital social	N. 28	595,14	593,88
Reservas de capital	N. 29	(47,37)	(47,37)
Outros resultados abrangentes		-	-
Reservas de lucros		-	-
Recursos destinados a aumento de capital		-	-
Lucros ou prejuízos acumulados		-	-
Ações em tesouraria		-	-
Proposta para distribuição de dividendos adicionais		-	-
Participação de não controladores		-	-
Reserva de sobras	N. 29	2.705,16	2.617,01
Sobras à disposição da Assembleia	N. 27	384,72	317,35
Perdas não cobertas pelos cooperados		-	-
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>3.637,65</b>	<b>3.480,87</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>8.782,96</b>	<b>7.344,64</b>

DEMONSTRAÇÃO FISCAL DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

2022

	Nota	Regulatório	Ajustes REG/SOC	Societário	Ajustes SOC/FIS	Fiscal
<b>Operações em continuidade</b>						
<b>Receita / Ingresso</b>		<b>10450,85</b>	<b>-</b>	<b>10450,85</b>	<b>0,00</b>	<b>10450,85</b>
Fornecimento de energia elétrica		8276,47	0,00	8276,47	-	8276,47
(-) Transferências		-5206,03	0,00	-5206,03	-	-5206,03
Suprimento de energia elétrica		0,00	0,00	0,00	-	0,00
Energia Elétrica de Curto Prazo		0,00	0,00	0,00	-	0,00
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição		520172	0,00	520172	-	520172
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais		-104,94	0,00	-104,94	-	-104,94
Serviços cobráveis		8,15	0,00	8,15	-	8,15
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido		2275,47	0,00	2275,47	-	2275,47
Outras receitas vinculadas		0,00	0,00	0,00	-	0,00
<b>Tributos</b>		<b>-129,03</b>	<b>-</b>	<b>-129,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-129,03</b>
ICMS		-104,69	-	-104,69	-	-104,69
PIS-PASEP		-4,33	-	-4,33	-	-4,33
Cofins		-19,99	-	-19,99	-	-19,99
ISS		-0,02	-	-0,02	-	-0,02
<b>Encargos - Parcela "A"</b>		<b>-292,80</b>	<b>-</b>	<b>-292,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-292,80</b>
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D		0,00	-	0,00	-	0,00
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE		-272,30	-	-272,30	-	-272,30
Programa de Eficiência Energética - PEE		0,00	-	0,00	-	0,00
Taxa de fiscalização		-20,50	-	-20,50	-	-20,50
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH		-	-	-	-	0,00
Outros encargos		0,00	-	0,00	-	0,00
<b>Receita líquida / Ingresso líquido</b>		<b>10029,01</b>	<b>-</b>	<b>10029,01</b>	<b>0,00</b>	<b>10029,01</b>
<b>Custos não gerenciáveis - Parcela "A"</b>		<b>-5035,23</b>	<b>-</b>	<b>-5035,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-5035,23</b>
Energia elétrica comprada para revenda		-3384,54	-	-3384,54	-	-3384,54
Energia elétrica comprada para revenda - Proinfra		-10178	-	-10178	-	-10178
Energia elétrica comprada Micro geração		-228,39	0,00	-228,39	-	-228,39
Encargo de uso do sistema de transmissão e distribuição		-1320,51	-	-1320,51	-	-1320,51
Encargos e Demais Despesas Setoriais		0,00	-	0,00	-	0,00
Matéria-prima / Insumo para geração de energia elétrica Combustíveis		0,00	-	-	-	0,00
<b>Resultado antes dos custos gerenciáveis</b>		<b>4993,79</b>	<b>0,00</b>	<b>4993,79</b>	<b>0,00</b>	<b>4993,79</b>
<b>Custos gerenciáveis - Parcela "B"</b>		<b>-4794,69</b>	<b>369,43</b>	<b>-4425,26</b>	<b>248,57</b>	<b>-4176,69</b>
Pessoal e administradores (inclui 282,25 de remuneração a administradores)		-31155	0,00	-31155	-	-31155
Entidade de previdência privada		0,00	0,00	0,00	-	0,00
Material		-297,00	0,00	-297,00	-	-297,00
Serviços de terceiros		-295,28	0,00	-295,28	-	-295,28
Arrendamento e aluguéis		-33,05	0,00	-33,05	-	-33,05
Seguros		-24,42	0,00	-24,42	-	-24,42
Doações, contribuições e subvenções		-12,89	0,00	-12,89	-	-12,89
Provisões		-7,96	0,00	-7,96	7,96	0,00
Recuperação de despesas		53,07	0,00	53,07	-	53,07
Tributos		-83,49	0,00	-83,49	-	-83,49
Depreciação e amortização		-595,02	369,43	-225,59	-	-225,59
Gastos diversos da atividade vinculada		-230,22	-608,23	-838,44	608,23	-230,22
Outras Receitas Operacionais		354,70	608,23	962,92	-638,23	324,70
Outras Gastos Operacionais		-511,58	0,00	-511,58	270,61	-240,97
<b>Resultado da Atividade</b>		<b>199,10</b>	<b>369,43</b>	<b>568,52</b>	<b>248,57</b>	<b>817,09</b>
<b>Equivalência patrimonial</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultado Financeiro</b>		<b>-126,51</b>	<b>0,00</b>	<b>-126,51</b>	<b>44,09</b>	<b>-126,51</b>
Despesas financeiras		-263,68	0,00	-263,68	44,09	-263,68
Receitas financeiras		137,17	0,00	137,17	-	137,17
<b>Lucro antes dos impostos sobre o lucro</b>		<b>72,58</b>	<b>369,43</b>	<b>442,01</b>	<b>292,66</b>	<b>690,58</b>
Despesa com impostos sobre os lucros		-1120	0,00	-1120	-	-1120
<b>Resultado líquido das operações em continuidade</b>		<b>61,38</b>	<b>369,43</b>	<b>430,81</b>	<b>292,66</b>	<b>679,38</b>
<b>Operações descontinuadas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Resultado líquido do exercício</b>		<b>61,38</b>	<b>369,43</b>	<b>430,81</b>	<b>292,66</b>	<b>679,38</b>
Atribuível aos:						
Acionistas controladores		-	-	-	-	-
Acionistas não controladores		-	-	-	-	-
<b>Lucro por ação</b>		<b>0,10</b>	<b>0,62</b>	<b>0,72</b>	<b>0,49</b>	<b>1,14</b>
básico - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias		0,10	0,62	0,72	0,49	1,14
diluído - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias		-	-	-	-	-
<b>Lucro por ação originado das operações em continuidade</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
básico - lucro de operações continuadas atribuíveis a acionistas controladores detentores de ações ordinárias		-	-	-	-	-
diluído - lucro de operações continuadas atribuíveis a acionistas controladores detentores de ações ordinárias		-	-	-	-	-

## **58. Formatação Básica das Notas Explicativas**

As Notas Explicativas da Administração, parte integrantes destas Demonstrações Contábeis, foram redigidas obedecendo a Legislação pertinente e teve autorização para a sua divulgação em 09/03/2023 pela Diretoria, não podendo os senhores associados proceder nenhuma alteração após sua divulgação. As bases para a elaboração obedeceram aos Princípios Contábeis aplicados no Brasil, as Políticas Contábeis específicas para o Setor Elétrico e estão todas apresentadas em R\$ mil, com 2 casas decimais.

**AROLDO COSTA MONTEIRO**  
**Diretor Presidente**

**MARCELO COSTA DOS SANTOS**  
**Secretário**

**TEREZINHA COSTA DE LISBOA E SILVA**  
**Técnica contábil**  
**CRC – SE 4010**

## 7 Parecer do Conselho Fiscal

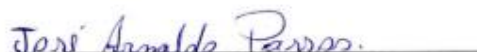


### PARECER DO CONSELHO FISCAL

#### EXERCÍCIO DE 2022

Os abaixo assinados, membros efetivos do Conselho Fiscal da Cooperativa de Eletrificação e Desenvolvimento Rural Centro Sul de Sergipe Ltda. - CERCOS, reunidos no dia 09 de Março de 2023, na sala da Contabilidade da CERCOS, situada na Colônia Treze, no município de Lagarto e estado de Sergipe, após ter examinado minuciosamente todas as atividades da Cooperativa após eleitos em 27/03/2022 para do exercício de 2022, deixando registrado em Ata deste Conselho as ocorrências, as quais se encontram à disposição da Assembleia Geral e analisando o Balanço Geral, Demonstrativo de Sobras e Perdas e Relatório da Administração referente ao exercício de 2022 através dos quais fica constatado que são verdadeiros todos os documentos que deram origem ao referido resultado e são, portanto, de parecer favorável à sua aprovação e o recomendam à Assembleia.

Colônia Treze/Lagarto/SE, 09 de Março de 2023.



José Arnaldo Passos  
Coordenador.



José Lisboa Pereira  
Secretário



Claudenice Santos Nascimento  
Conselheiro

## 8 Parecer dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Societárias

---

### **AUDICONSULT** **AUDICONSULT Auditores S/S**

#### **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Aos  
Diretores, Conselheiros e Associados da  
**COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO RURAL CENTRO SUL DE SERGIPE - CERCOS**  
Lagarto – SE

#### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO RURAL CENTRO SUL DE SERGIPE - CERCOS**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO RURAL CENTRO SUL DE SERGIPE - CERCOS**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

#### **Base para Opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO RURAL CENTRO SUL DE SERGIPE - CERCOS**, 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.

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

A administração da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO RURAL CENTRO SUL DE SERGIPE - CERCOS**, é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas Demonstrações Contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como apropriados e necessários para permitir a elaboração de Demonstrações Contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

**AUDICONSULT**  
**AUDICONSULT Auditores S/S**

Os responsáveis pela governança da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO RURAL CENTRO SUL DE SERGIPE – CERCOS**, são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.


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

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

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

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

São José (SC), 13 de março de 2022.

  
\_\_\_\_\_  
**Hermenegildo João Vanoni**

Sócio Responsável – Contador – CRC-SC 14.874/O-7ºSº SE

**AUDICONSULT Auditores S/S**

CRC-SC 4.012 \*Sº SE



**COOP. DE ELETRIFICAÇÃO E DESENV.  
RURAL CENTRO SUL DE SERGIPE LTDA**

**RELATÓRIO ANUAL REGULATÓRIO**

**2022**

**Lagarto – SE, 30 abril 2023**

## **9 Relatório da Administração Regulatório**

### **Senhoras e Senhores Sócios Quotistas,**

Apresentamos a seguir, relatório das principais atividades no exercício de 2022, em conjunto com as Demonstrações Contábeis Regulatórias elaboradas de acordo com a legislação societária brasileira e com o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE, os quais consideramos importantes para divulgar o desempenho Regulatório da **CERCOS** - Cooperativa e Desenvolvimento Rural Centro Sul de Sergipe Ltda para a sociedade, parceiros, investidores, associados e consumidores.

Vale salientar que os números aqui apresentados, foram apurados de acordo com os procedimentos determinados pelo Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE e o Manual de Controle Patrimonial do Setor Elétrico - MCPSE, divergindo, em algumas situações, dos números apresentados no Relatório da Administração Societário e do Balanço Societário.

## **Carta do Presidente**

É com muita satisfação que mais um ano trazemos à presença dos senhores nossa prestação de contas deste Exercício Social sob a graça e a proteção de Deus.

A nossa Cooperativa vem conseguindo planejar e implementar projetos de grande relevância para a sua manutenção e desenvolvimento, tais como, melhorias nas redes de distribuição, aperfeiçoamento dos processos de trabalho, construção da nova sede e o contínuo trabalho social.

Nesse sentido, melhorar a nossa infraestrutura de redes elétricas, sem dúvida, sempre foi e continua sendo o investimento mais importante que se pode fazer na CERCOS, já que o nosso trabalho enquanto distribuidora é levar a energia elétrica até as unidades de consumo com a qualidade esperada. E esse é nosso compromisso.

Em 2022 foram mais R\$ 824.000,00 (Oitocentos e vinte e quatro mil reais) em investimentos nas redes de distribuição com a execução de várias obras objetivando garantir ao nosso consumidor/cooperado uma energia contínua, segura e de qualidade.

Além disso, nossa equipe de trabalho vem recebendo de forma constante treinamentos para o aperfeiçoamento dos serviços realizados. É importante frisar que boa parte desses treinamentos são voltados aos procedimentos de segurança, que, na área de distribuição de energia, são indispensáveis.

Ademais é importante reafirmar o nosso compromisso social como cooperativa: Mantemos o convênio e parceria com o “Projeto Dom Bosco” que em nossa comunidade se preocupa com a educação por meio de reforço escolar, aulas de violão e esporte; temos ainda diversas iniciativas esportivas realizadas em toda nossa região pelos cooperados e filhos destes; as ações do “Outubro Rosa” e “Novembro Azul”; os projetos Movimento-se com “Dança e Aeróbica” nas comunidades; as escavações de poços artesanais; o incentivo as práticas esportivas como a corrida e os campeonatos de futebol e futsal. Todas essas ações são viabilizadas também pelo Fundo de Assistência Técnica, Educacional e Social-FATES.

A CERCOS tem um enorme compromisso com a qualidade dos serviços. E essa qualidade deve ser transformada em dados. Por isso, a confiabilidade e a transparência no tratamento desses dados, tornam-se importantíssimas, para tanto a Cooperativa continua investindo na manutenção do seu Sistema de Gestão da Qualidade baseado na norma NBR ISO 9001:2015, o qual passou por um processo de recertificação agora no ano de 2022. O trabalho continua na busca de manutenção dos serviços de qualidade e, assim, do certificado.

Não podíamos deixar de frisar, também, que em nossa nota explicativa referente a efeitos subsequentes, registramos a Pandemia do Novo Coronavírus (COVID 19) que, além de novamente

desacelerar a retomada do crescimento, ceifará vidas importantes de nosso sofrido Brasil. Deixamos aqui registrado nosso desejo de que em breve haja imunidade em nosso povo para que a doença seja vencida.

Assim sendo, destacamos que o presente relatório de administração societário e regulatório objetiva, além de cumprir tempestivamente as obrigações setoriais, busca informar com qualidade, clareza e transparência acerca dos acontecimentos e resultados do ano de 2022.

Em síntese, é com a ideia de crescimento e desenvolvimento que pretendemos continuar em 2023, nos esforçando para prestar um serviço de qualidade e com agilidade, certos de que poderemos contar com a parceria de todos com o objetivo de cumprir nossas metas e atender às determinações da Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL fixadas para o setor.

Colônia Treze/Lagarto/Se, 08 de março/2023

Aroldo Costa Monteiro  
Diretor Presidente

## **Carta do Contador:**

Na qualidade de Contador responsável pela escrituração Regulatória, Societária e Fiscal da CERCOS – Cooperativa de Eletrificação e Desenvolvimento Rural Centro Sul de Sergipe LTDA, juntamente com toda nossa equipe, comunicamos aos Senhores Sócios Cotistas a conclusão do exercício de 2022, com o grau de qualidade, transparência e observação total do conceito de legalidade esperado por todos. Primando pelo cumprimento de toda a Regulação Setorial, buscamos ser rigorosos na observação do regime de competência, contabilizando com toda a prudência que uma Cooperativa da importância da CERCOS se esforça por merecer, detalhamos, assim, movimentação de cada grupo contábil em que houve movimento durante o ano.

Entendemos relevante evidenciar que em 2022 a crise pandêmica não foi considerada extinta devendo ser enfrentada por nossa comunidade juntamente com todo o planeta, embora menos rigorosa que em anos anteriores ainda exige de todos nós continuarmos cuidando de nossa própria saúde e de nossos familiares e colegas do dia a dia, um pouco mais adaptados ao vídeo trabalho, e mantendo atenção na Legislação, embora menos rigorosa, vinha impondo mudanças de procedimento em função da decretação de calamidade Pública.

Consideramos importante lembrar que o Reajuste Tarifário Periódico da CERCOS, ocorreu também neste ano de 2022 com contratação de empresa especializada e credenciada pela ANEEL para envio dos dados ao Órgão Regulador.

Diante do acima descrito, e, com muita satisfação, comunicamos aos Srs. Sócios Cotistas que a seguir constam todos os demonstrativos do exercício Regulatório, Societário e Fiscal, de modo a facilitar e dar todas as condições de V.Sas. traçarem as metas 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, consultorias e auditorias externas que colaboraram para a correta escrituração deste exercício.

Colônia Treze/Lagarto/Se, 08/03/2023

Terezinha Costa de Lisboa e Silva

CRC. 4010/SE

## **Cenário**

CERCOS - Cooperativa e Desenvolvimento Rural Centro Sul de Sergipe Ltda. atua no segmento de distribuição de energia elétrica, aproveitando seu acervo de conhecimentos técnicos e gerenciais acumulados ao longo de mais de 46 anos de existência.

Em 2022, com uma recuperação ainda muito lento da economia na área da concessão houve um reflexo positivo, porém pequeno (3,52%), sobre a demanda por energia elétrica, com destaque para o setor Poderes Públicos com aumento de 25,72% seguido do Residencial, com 15,11% e Iluminação Pública com crescimento de 2,10%. O consumo do setor Serviço Público foi aquele que apresentou maior decréscimo de 17,28%, seguido pelo rural 10,48%. O aumento líquido atingiu o patamar de 15,39% GWh. Os setores Residencial, Rural e Iluminação Pública representam a maior demanda da CERCOS, somada, a demanda dos três setores representa 82,42% de toda a energia comercializada pela Outorgada em 2022.

## **Geração, Transmissão e Distribuição de energia elétrica**

### **Distribuição**

A Outorgada distribui energia elétrica em 01 dos 75 municípios do Estado, o que representa 1% dos consumidores do Estado do Sergipe. A empresa não atende consumidores livres no Estado.

### **Ligação de consumidores**

Em 2022 foram realizadas, no ano, 203 novas ligações com destaque para um aumento de 581 no Residencial, 5 no Industrial e 5 nos Poderes Públicos e 1 no Serviço Público. Contamos uma diminuição de 12 no Comercial, e no Rural de 377, considerando relevante informar que ocorreu uma considerável migração de 389 consumidores do comercial e rural para o residencial, totalizando 6.393 consumidores atendidos pela Outorgada, número 3,46% superior ao de 2021.

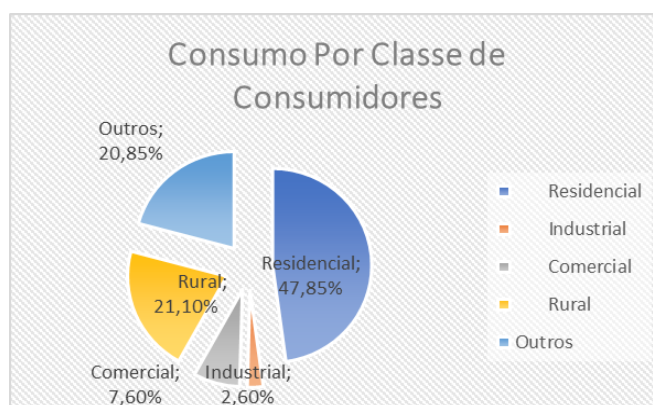
Consumidores	2018	2019	2020	2021	2022
Residencial	3.206	3.437	3.826	4.165	4.746
Comercial	188	204	217	219	207
Industrial	6	5	5	4	9
Rural	2.108	1.990	1.890	1.758	1.381
Poderes Públicos	27	32	31	30	35
Iluminação Pública	63	64	5	5	5
Serviço Público	14	8	9	9	10
<b>Total</b>	<b>5.612</b>	<b>5.740</b>	<b>5.983</b>	<b>6.190</b>	<b>6.393</b>
<b>Varição</b>	<b>1,87%</b>	<b>2,28%</b>	<b>4,23%</b>	<b>3,46%</b>	<b>3,28%</b>

## Comportamento do mercado

A distribuição de energia da Outorgada no período de janeiro a dezembro de 2022 foi de 11,57 GWh (11,18 GWh em 2021). Os segmentos do mercado que mais contribuíram para esse resultado foram o Poder Público com aumento de 25,72% e o Residencial 15,11% considerando o volume de negócios.

A seguir são apresentados resultados sobre o consumo e sua variação no período:

Mercado Atendido - GWh	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Energia Faturada</b>	<b>9,90</b>	<b>10,17</b>	<b>10,62</b>	<b>11,18</b>	<b>11,57</b>
Fornecimento	9,90	10,17	10,62	11,18	11,57
Residencial	3,47	3,70	4,26	4,81	5,54
Comercial	0,73	0,71	0,79	0,88	0,88
Industrial	0,31	0,39	0,29	0,30	0,30
Rural	2,86	2,84	2,82	2,73	2,44
Poderes Públicos	0,17	0,19	0,18	0,19	0,24
Iluminação Públ	1,66	1,69	1,61	1,53	1,56
Serviço Público	0,58	0,65	0,67	0,74	0,62
Suprimento p/ a	-	-			
<b>Uso da Rede de Dstribuição</b>	-	-			
Consumidores L	-	-			
Consumidores F	-	-			
<b>Total</b>	<b>9,90</b>	<b>10,17</b>	<b>10,62</b>	<b>11,18</b>	<b>11,57</b>
<b>Varição</b>	<b>3,45%</b>	<b>2,73%</b>	<b>4,42%</b>	<b>5,27%</b>	<b>3,52%</b>

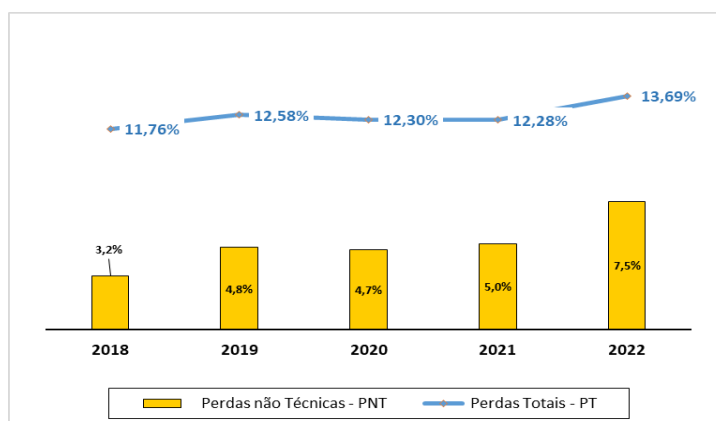


As perdas totais de energia sobre a energia requerida (comprada) em relação à energia faturada apresentou um aumento de 1,41% de 2021 para 2022.

## Balanço Energético

Energia Requerida - GWh	2018	2019	2020	2021	2022
Venda de Energia	9,90	10,17	10,62	11,18	11,57
- Fornecimento	9,90	10,17	10,62	11,18	11,57
- Suprimento p/ agentes de distribuição	-	-	-	-	-
Consumidores Livres/Dist./Ger.	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
<b>Mercado Atendido</b>	<b>9,90</b>	<b>10,17</b>	<b>10,62</b>	<b>11,18</b>	<b>11,57</b>
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdas na Rede Básica	-	-	-	-	-
Pernas na Distribuição	1,32	1,46	1,49	1,57	1,84
Perdas Técnicas	0,97	0,90	0,92	0,93	0,83
Perdas não Técnicas - PNT	0,35	0,56	0,57	0,64	1,01
PNT / Energia Requerida %	3,2%	4,8%	4,7%	5,0%	7,5%
<b>Perdas Totais - PT</b>	<b>1,32</b>	<b>1,46</b>	<b>1,49</b>	<b>1,57</b>	<b>1,84</b>
<b>PT / Energia Requerida %</b>	<b>11,76%</b>	<b>12,58%</b>	<b>12,30%</b>	<b>12,28%</b>	<b>13,69%</b>
<b>Total</b>	<b>11,22</b>	<b>11,63</b>	<b>12,11</b>	<b>12,74</b>	<b>13,41</b>

## Gráfico de perdas



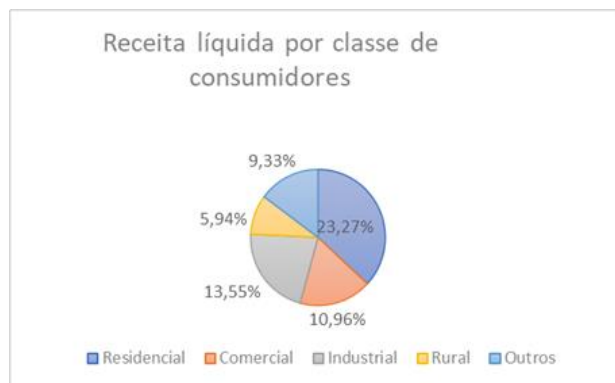
## Receita

A receita decorrente do fornecimento de energia elétrica no exercício, líquida do ICMS, PIS, COFINS e BANDEIRAS importou em R\$ 7.634,58 mil, conforme quadro a seguir:

### Receita Líquida em R\$ Mil

Classe	2022	2021	%
Residencial	3549,15	2879,10	23,27%
Comercial	709,90	639,80	10,96%
Industrial	109,88	96,77	13,55%
Rural	1840,41	1737,23	5,94%
<b>Outros</b>	<b>1425,24</b>	<b>1303,61</b>	<b>9,33%</b>
Poderes Públicos	201,68	143,60	40,45%
Iluminação Pública	733,99	636,57	15,30%
Serviço Público	489,57	523,44	-6,47%
<b>Total</b>	<b>7.634,58</b>	<b>6.656,51</b>	<b>14,69%</b>





## Número de consumidores

O número de consumidores faturados em dezembro de 2022 apresentou um crescimento de 3,28% sobre o mesmo mês do ano anterior, como se pode observar no quadro a seguir:

Número de Consumidores			
Classe	2022	2021	Var %
Residencial	4.746	4.165	13,95%
Comercial	210	219	-4,11%
Industrial	6	4	50,00%
Rural	1.381	1.758	-21,44%
<b>Outros</b>	<b>50</b>	<b>44</b>	<b>27,78%</b>
Poderes Públicos	35	30	16,67%
Iluminação Pública	5	5	0,00%
Serviço Público	10	9	11,11%
<b>Total</b>	<b>6.393</b>	<b>6.190</b>	<b>3,28%</b>

## Tarifas

A tarifa média de fornecimento de energia elétrica em dezembro de 2022 foi igual a 900,92 /MWh conforme Resolução Homologatória N° 3.037, DE 24 DE MAIO DE 2022 sendo que a de 2021 foi de 738,44/MWh (Resolução ANEEL n° 2.872, DE 25 DE MAIO DE 2021).

Tarifa Res. Baixa Renda por faixa de Consumo	0 - 30 KWh	31 - 100 KWh	101 - 220 KWh	221 acima KWh
Tarifas Brutas	0,300620	0,515350	0,773040	0,858930

Classe	Tarifa média de Fornecimento em R\$/MW/h
Residencial	914,64
Comercial	914,64
Industrial	914,64
Rural	859,76

### 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 no quadro a seguir:

ANO	DEC (HORAS)	FEC (INTERRUPÇÕES)	DEC LIMITE (HORAS)	FEC LIMITE (INTERRUPÇÕES)	DECI (HORAS)	FECI (INTERRUPÇÕES)	TEMPO DE ESPERA (HORAS)
2017	14,78	6,57	20	16	-	-	0
2018	18,73	10,53	19	15	17,37	8,54	01:33
2019	15,98	8,89	18	14	15,91	7,89	01:45
2020	24,14	11,78	17	13	21,04	8,78	01:44
2021	24,84	12,43	16	12	23,36	9,38	01:22
2022	19,28	8,07	15	11	19,28	8,07	01:38

OBS: Até o exercício de 2017 não houve medições de tempo de espera de DEC e FEC. Em 2022 esse tempo foi de **1:38hs**

### Atendimento ao consumidor

Dando sequência ao intenso processo de melhoria e modernização dos processos relacionados ao atendimento ao consumidor, a CERCOS possui o SAC – Serviço de Atendimento ao Consumidor, que poderá realizar reclamações, críticas, elogios etc, através de nosso sistema telefônico de tarifação reversa (0800), o que logicamente diminui os custos do cooperado/consumidor e aproxima a comunidade de nossa organização.

## **Tecnologia da informação**

O desenvolvimento das diversas áreas de negócios de uma Outorgada de energia depende substancialmente de soluções adequadas de Tecnologia da Informação, a qual permeia e dá suporte a praticamente tudo o que a Outorgada faz, mediante sistemas de informação (*software*), redes de computadores (comunicação lógica) e atendimento ao consumidor (processamento, suporte e infraestrutura).

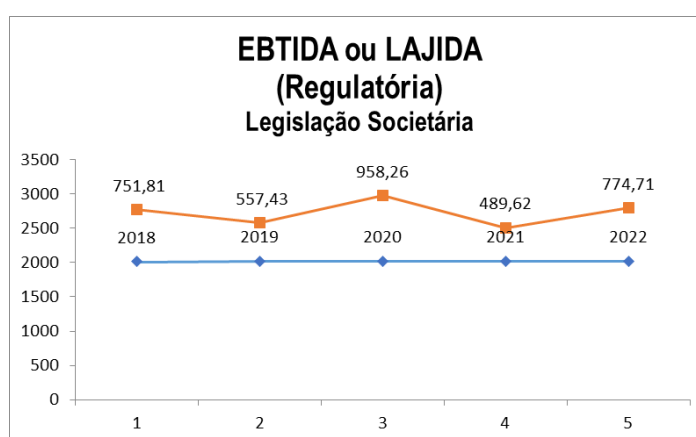
## **Desempenho econômico-financeiro**

Em 2022, as sobras líquidas foram de R\$ 61,38 mil, contra R\$ 2,20 mil de 2021.

A receita operacional líquida atingiu R\$ 10.029,01 mil, enquanto em 2021 situou-se em R\$ 8.549,05 mil, apresentando um aumento de 17,31%.

As despesas operacionais totalizaram em 2022 R\$ 9.673,03 mil, 13,82% superiores em relação à 2021 R\$ 8498,53 mil. A rentabilidade do Patrimônio Líquido do exercício foi de 1,69% contra 0,02% em 2021.

O EBITDA ou LAJIDA, lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização foi de R\$ 774,71 mil, superior em 58,22% a 2021, que foi de R\$ 489,62 mil, conforme evolução abaixo:



## Investimentos

Em 2022, os investimentos totais da Companhia, importaram em R\$ 884,18 mil, 19,85% superiores em relação à 2021 que foram R\$ 737,75 mil, dos quais R\$ 823,13 mil foram realizados em Máquinas e Equipamentos da Atividade de Distribuição em 2022 e R\$ 727,15 mil em 2021.

Os valores projetados e realizados através do PDD estão elencados abaixo:

Distribuição - Máquinas e Equipamentos - R\$ Mil	R\$ Mil Nominais			R\$ Mil em moeda constante de 31/dez/2020				
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>AIS Bruto <sup>1</sup></b>	<b>314,25</b>	<b>686,13</b>	<b>805,21</b>	<b>360,21</b>	<b>432,76</b>	<b>296,88</b>	<b>329,33</b>	<b>365,27</b>
Transformador de Distribuição	64,45	79,70	77,26	7,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Medidor	68,04	222,19	186,03	170,96	190,82	212,42	235,57	261,18
Redes Baixa Tensão (< 2,3 kV)	25,78	197,98	368,45	67,75	75,80	84,47	93,77	104,09
Redes Média Tensão (2,3 kV a 44 kV)	155,98	186,27	173,47	58,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Redes Alta Tensão (69 kV)				55,38	166,14	0,00	0,00	0,00
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				-	-	-	-	-
<b>Obrigações Especiais do AIS Bruto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Participações, Doações, Subvenções, PEE, P&D, Universalização	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Originadas da Receita	-	-	-	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Ultrapassagem de demanda				n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Excedente de reativos				n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Diferença das perdas regulatórias				n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Outros				n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Outros				n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.

Comparativo dos Investimentos em Máquinas e Equipamentos da Distribuição:

R\$ Mil	2022R	2023P	2024P	2025P	2026P	2027P
<b>Plano de Investimentos 2022</b>	805,21	360,21	432,76	296,88	329,33	365,27

R\$ Mil	2022P	2023P	2024P	2025P	2026P
<b>Plano de Investimentos 2021</b>	720,52	720,10	388,76	465,33	409,00

<b>Diferença</b>	<b>11,75%</b>	<b>-49,98%</b>	<b>11,32%</b>	<b>-36,20%</b>	<b>-19,48%</b>
------------------	---------------	----------------	---------------	----------------	----------------

As diferenças anuais entre o custo real e previsto do PDD foi de 67,11%. A diferença entre realizado e projetado está na execução de obras não planejadas associadas principalmente ao aumento de carga e solicitação individual de ligações novas em lugares distintos, considerando que o crescimento vegetativo é pouco variável.

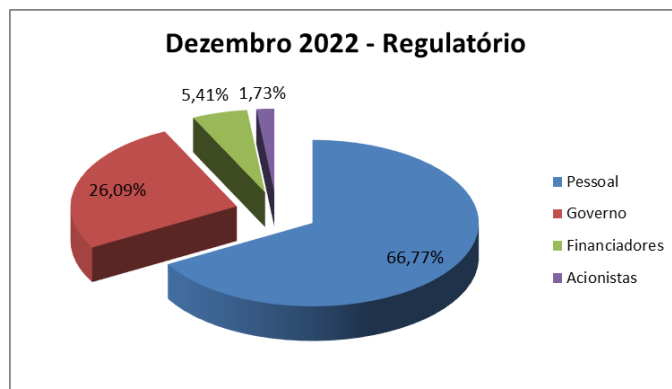
### **Valor adicionado regulatório**

Em 2022, o valor adicionado líquido gerado como riqueza pela Outorgada foi de R\$ 3.547,92 mil, representando 32,93% da Receita operacional bruta, com a seguinte distribuição:

**Demonstração do Valor Adicionado Dos Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022**

(Valores expressos em milhares de reais)

	Legislação Regulatória	
	2022	2021
<b>Receitas</b>	<b>10.319,06</b>	<b>9.443,25</b>
Venda de energia e serviços	10.450,85	9.596,74
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-7,96	-26,26
Resultado não operacional	-123,83	-127,23
<b>(-) Insumos adquiridos de terceiros</b>	<b>-6.208,53</b>	<b>-5.552,15</b>
Insumos consumidos	0,00	0,00
Outros insumos adquiridos	-581,02	-604,48
Material e serviços de terceiros	-5.627,51	-4.947,67
<b>(=) Valor adicionado bruto</b>	<b>4.110,53</b>	<b>3.891,10</b>
<b>(-) Quotas de reintegração</b>	<b>-595,02</b>	<b>-592,34</b>
<b>(=) Valor adicionado líquido</b>	<b>3.515,51</b>	<b>3.298,76</b>
<b>(+) Valor adicionado transferido</b>	<b>32,41</b>	<b>149,59</b>
Receitas (Despesas) financeiras	32,41	149,59
Resultado da equivalência patrimonial	0,00	0,00
<b>(=) Valor adicionado a distribuir</b>	<b>3.547,92</b>	<b>3.448,36</b>
<b>Distribuição do valor adicionado:</b>		
<b>Pessoal</b>	<b>2.369,02</b>	<b>1.944,08</b>
Remunerações	1.658,66	1.407,40
Encargos sociais (exceto INSS)	148,32	126,61
Entidade de previdência privada	0,00	0,00
Auxílio alimentação	120,77	89,95
Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária	0,00	0,00
Provisão para gratificação	0,00	0,00
Convênio assistencial e outros benefícios	112,49	86,38
Participação nos resultados	0,00	0,00
Custos imobilizados	-154,73	-145,85
Provisão trabalhista	483,51	379,59
<b>Governo</b>	<b>925,54</b>	<b>1.442,11</b>
INSS (sobre folha de pagamento)	490,58	383,71
ICMS	104,69	105,00
Imposto de renda e contribuição social	11,20	10,71
Outros (PIS/ COFINS/ enc.setoriais, outros)	319,07	942,70
<b>Financiadores</b>	<b>191,98</b>	<b>59,97</b>
Juros e variações cambiais	158,92	33,96
Aluguéis	33,05	26,01
<b>Acionistas</b>	<b>61,38</b>	<b>2,20</b>
Remuneração do capital próprio	0,00	0,00
Lucros retidos	61,38	2,20
<b>Valor adicionado (médio) por empregado</b>	<b>73,91</b>	<b>80,19</b>
	3.547,92	3.448,36
	3.547,92	3.448,36



### **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.

Além disso, a Outorgada com base na Lei 5764/71 e no seu Estatuto Social constituiu Reservas sobre as suas sobras líquidas no montante de: 20% para Reserva Legal e 20% de FATES e 10% para o FDN (Fundo de Desenvolvimento e manutenção - Fundo estatutário).

### **Composição acionária**

Em 31 de dezembro de 2022 o capital social da permissionária era de R\$ 595,14 mil, composto por 595.140 mil de quotas, com valor nominal R\$ 1,00.

### **Atendimento a associados**

Coerente com a filosofia de postar-se diante do mercado como uma empresa transparente, moderna e aberta, a Outorgada coloca à disposição dos seus cooperados, colaboradores capacitados a esclarecer suas dúvidas e solicitações de forma presencial ou telefone da empresa.

## **GESTÃO**

### **Administração**

Durante o ano de 2022 a permissionária manteve o franco processo de adaptação e reestruturação organizacional em conformidade com os parâmetros do novo modelo institucional do setor elétrico e os novos cenários da economia brasileira, sem esquecer-se de manter a essência Cooperativista. Medida que atende às exigências da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, que por sua vez, visa assegurar total clareza e transparência nas relações comerciais entre os agentes que atuam nas diferentes etapas do processo de produção e venda de energia elétrica para garantir ao consumidor que as tarifas cobradas espelhem com fidelidade toda a cadeia de custos.

### **Planejamento empresarial**

O êxito que a Outorgada vem obtendo em seu processo de adaptação às mudanças aceleradas no setor elétrico se deve em grande parte à qualidade de seu planejamento empresarial.

Essa nova concepção de planejamento proporcionou o desenvolvimento do pensamento estratégico no âmbito gerencial das unidades e, ao mesmo tempo, criou um conjunto de estratégias adequadas aos diferentes cenários, possibilitando antecipar ações de reação às mudanças ambientais.

As tendências identificadas, juntamente com os resultados dos cenários empresariais, serviram de base para a definição das recomendações, metas e ações estratégicas das Unidades de Negócios para os horizontes de curto e médio prazos.

### **Gestão pela Qualidade Total**

No ano de 2022, as atividades relacionadas com a Gestão da Qualidade compreenderam a manutenção da nova NBR ISO 9001:2015 com a recertificação da Cercos na ISO 9001:2015 com validade até 09/10/2025 e realização de 02 auditorias internas anuais buscando identificar a conformidade dos processos do SGQ, mais reuniões mensais, tudo isso focado em resultados para satisfação de seus associados e consumidores.

### **Recursos humanos**



Em 2022 implantou-se e executaram-se diversos programas de capacitação, treinamento e desenvolvimento do corpo funcional da permissionária, que já inicialmente apresentou melhora das práticas laborativas e técnicas.

## **Responsabilidade social**

Cada vez mais, a Outorgada 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.

<b>Outorgada em números</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>%</b>
<b>Atendimento</b>			
Número de consumidores	6.393	6.190	<b>3,28%</b>
Número de empregados	50	45	<b>11,11%</b>
Número de consumidores por empregado	127,86	137,56	<b>-7,05%</b>
Número de localidades atendidas	16	16	<b>0,00%</b>
Número de agências	1	1	<b>0,00%</b>
Número de postos de atendimento	1	1	<b>0,00%</b>
Número de postos de arrecadação	4	4	<b>0,00%</b>
<b>Mercado</b>			
Área de Permissão (Km <sup>2</sup> )	61,01	61,01	<b>0,00%</b>
Geração própria (GWh)	0	0	<b>0,00%</b>
Distribuição direta (GWh)	0	0	<b>0,00%</b>
Consumo residencial médio (kWh/ano)	1127,33	1116,248	<b>0,99%</b>
Tarifas médias de fornecimento (R\$ por MWh)	900,92	738,44	<b>22,00%</b>
Total (exceto curto prazo)	0	0	<b>0,00%</b>
Residencial	914,64	761,28	<b>20,15%</b>
Comercial	914,64	761,28	<b>20,15%</b>
Industrial	914,64	761,28	<b>20,15%</b>
Rural	859,76	669,92	<b>28,34%</b>
Suprimento	0	0	<b>0,00%</b>
DEC (horas)	19,28	24,84	<b>-22,38%</b>
População atendida - Urbana Atendida (em milhares de habitantes)	0	0	<b>0,00%</b>
População atendida - Rural (em milhares de habitantes)	25,4	25,4	<b>0,00%</b>
FEC (número de interrupções)	8,07	12,43	<b>-35,08%</b>
Número de reclamações por 1.000 consumidores	1,21	1,198	<b>1,09%</b>
<b>Operacionais</b>			
Número de usinas em operação	0	0	<b>0,00%</b>
Número de subestações	0	0	<b>0,00%</b>
Linhas de transmissão (Km)	0	0	<b>0,00%</b>
Linhas de distribuição (Km)	164,75	164,7545	<b>0,00%</b>
Capacidade instalada (MW)	6,75	6,75	<b>0,00%</b>
<b>Financeiros</b>			
Receita operacional bruta (R\$ mil)	10.773,92	9.596,74	<b>12,27%</b>
Receita operacional líquida (R\$ mil)	10.029,01	8.549,05	<b>17,31%</b>
Margem operacional do serviço líquida (%)	0,61%	0,03%	<b>2282,81%</b>
EBITDA OU LAJIDA	774,71	489,61564	<b>58,23%</b>
Lucro líquido (R\$ mil)	61,38	2,20	<b>2695,31%</b>
Lucro líquido por mil cotas	61,38	2,20	<b>2695,31%</b>
Patrimônio líquido (R\$ mil)	8.510,30	8.959,56	<b>-5,01%</b>
Valor patrimonial por cota R\$	<b>8.510,30</b>	<b>8.959,56</b>	<b>-5,01%</b>
Rentabilidade do patrimônio líquido (%)	0,72%	0,02%	<b>2842,88%</b>
Endividamento do patrimônio líquido (%)	60,42%	43,12%	<b>40,10%</b>
Em moeda nacional (%)	100,00%	100,00%	<b>0,00%</b>
Em moeda estrangeira (%)	0	0	<b>0,00%</b>
<b>Indicadores de Performance</b>			
Sálario Médio dos Funcionários	2,74	2,563813889	<b>6,92%</b>
Energia Gerada/Comprada por Funcionário Mwh	262,66	278,44	<b>-5,67%</b>
Energia Gerada/Comprada por Consumidor Mwh	2,05	2,02	<b>1,49%</b>
Retorno de ativos por unidade	0,01	0,00	<b>2606,55%</b>

## **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 Outorgada. Nossos reconhecimentos à dedicação e empenho do quadro funcional, extensivamente aos demais que direta ou indiretamente contribuíram para o cumprimento da missão da Outorgada.

Colônia Treze, Lagarto (SE), 09/03/2023.

A Administração

**AROLDO COSTA MONTEIRO**  
**Diretor Presidente**

**MARCELO COSTA DOS SANTOS**  
**Diretor Secretário**

**MANOEL MESSIAS FERNANDES SANTOS**  
**Diretor vice-presidente**

## 10 Balanço Patrimonial Regulatório

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO RURAL CENTRO SUL DE SERGIPE LTDA  
 CNPJ 13.107.842/0001 - 99  
 Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
 (Valores expressos em milhares de reais)

### Balanço Patrimonial

	Consolidado	
	2022	2021
<b>Ativos</b>		
<b>Ativo Circulante</b>	<b>3.047,10</b>	<b>2.855,31</b>
Caixa e equivalentes de caixa	163,05	264,03
Consumidores	1.538,65	1.684,39
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	-	-
Tributos compensáveis	46,91	43,95
Depósitos judiciais e cauções	0,02	0,02
Almoxarifado operacional	159,16	115,52
Investimentos temporários	-	-
Empréstimos	-	-
Ativos financeiros setoriais	439,63	70,09
Despesas pagas antecipadamente	18,62	13,34
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos circulantes	681,08	663,97
<b>Ativos de operações descontinuadas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Bens destinados à alienação</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ativo Não-Circulante</b>	<b>10.608,51</b>	<b>9.968,02</b>
Consumidores	-	-
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	-	-
Tributos compensáveis	-	-
Depósitos judiciais e cauções	-	-
Investimentos temporários	26,00	9,54
Empréstimos	-	-
Tributos diferidos	-	-
Ativos financeiros setoriais	-	-
Despesas pagas antecipadamente	-	-
Bens e direitos para uso futuro	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos não circulantes	135,49	132,46
Bens e atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	-	-
Imobilizado	10.336,52	9.696,02
Intangível	110,50	130,00
<b>Total do ativo</b>	<b>13.655,61</b>	<b>12.823,33</b>
<b>Passivo</b>		
<b>Passivo Circulante</b>	<b>3.438,68</b>	<b>2.859,53</b>
Fornecedores	1.019,28	954,70
Empréstimos, financiamentos e debêntures	268,75	201,46
Obrigações sociais e trabalhistas	311,38	265,90
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	616,20	359,35
Provisão para litígios	-	-
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio	-	-
Encargos setoriais	29,08	290,44
Provisão para descomissionamento	-	-
Passivos financeiros setoriais	92,63	15,15
Provisão para uso do bem público	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Obrigações com associados	640,86	427,50
Outros passivos circulantes	460,49	345,03
<b>Passivos de operações descontinuadas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Passivo Não-Circulante</b>	<b>1.706,63</b>	<b>1.004,24</b>
Fornecedores	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	65,13	224,42
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	713,66	481,09
Provisão para litígios	-	-
Encargos setoriais	41,02	-
Provisão para descomissionamento	-	-
Tributos diferidos	-	-
Passivos financeiros setoriais	-	-
Provisão para uso do bem público	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Obrigações com associados	-	-
Outros passivos não circulantes	-	-
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	886,82	298,73
<b>Total do passivo</b>	<b>5.145,31</b>	<b>3.863,77</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>8.510,30</b>	<b>8.959,57</b>
Capital social	595,14	593,88
Reservas de capital	(416,80)	(441,70)
Outros resultados abrangentes	4.872,65	5.478,70
Reservas de lucros	-	-
Recursos destinados a aumento de capital	-	-
Lucros ou prejuízos acumulados	-	-
Ações em tesouraria	-	-
Proposta para distribuição de dividendos adicionais	-	-
Participação de não controladores	-	-
Reserva de sobras	2.705,16	2.617,00
Sobras à disposição da Assembleia	754,15	711,68
Perdas não cobertas pelos cooperados	-	-
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>8.510,30</b>	<b>8.959,57</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>	<b>13.655,61</b>	<b>12.823,33</b>

# 11 Demonstração do Resultado do Exercício Regulatório

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO RURAL CENTRO SUL DE SERGIPE LTDA  
CNPJ 13.107.842/0001 - 99  
Demonstrações do resultado dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

## Demonstração do Resultado do Exercício

	Consolidado	
	2022	2021
<b>Operações em continuidade</b>		
<b>Receita / Ingresso</b>	<b>10.450,85</b>	<b>9.596,74</b>
Fornecimento de energia elétrica	8.276,47	7.572,22
Suprimento de energia elétrica	(5.206,03)	(4.415,54)
Energia Elétrica de Curto Prazo	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	5.201,72	4.412,78
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	(104,94)	49,71
Serviços cobráveis	8,15	4,85
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido	2.275,47	1.972,73
Outras receitas	-	-
<b>Tributos</b>	<b>(129,03)</b>	<b>(128,79)</b>
ICMS	(104,69)	(105,00)
PIS-PASEP	(4,33)	(4,37)
Cofins	(19,99)	(19,42)
ISS	(0,02)	(0,01)
<b>Encargos - Parcela "A"</b>	<b>(292,80)</b>	<b>(918,90)</b>
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-
Reserva Global de Reversão - RGR	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	(272,30)	(183,87)
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH	-	-
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica - TFSEE	(20,50)	(16,95)
Outros encargos	-	(718,08)
<b>Custos não gerenciáveis - Parcela "A"</b>	<b>(5.035,23)</b>	<b>(4.378,97)</b>
Energia elétrica comprada para revenda	(3.714,71)	(4.341,78)
Encargo de transmissão, conexão e distribuição	(1.320,51)	(37,19)
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	-	-
<b>Resultado antes dos custos gerenciáveis</b>	<b>4.993,79</b>	<b>4.170,07</b>
<b>Custos gerenciáveis - Parcela "B"</b>	<b>(4.794,69)</b>	<b>(4.272,80)</b>
Pessoal e administradores	(3.111,55)	(2.610,03)
Material	(297,00)	(280,42)
Serviços de terceiros	(295,28)	(288,27)
Arrendamento e aluguéis	(33,05)	(26,01)
Seguros	(24,42)	(18,42)
Doações, contribuições e subvenções	(12,89)	(7,42)
Provisões	(7,96)	(26,26)
Perdas na alienação de bens e direitos	-	-
(-) Recuperação de despesas	53,07	50,55
Tributos	(83,49)	(91,04)
Depreciação e amortização	(595,02)	(592,34)
Gastos diversos	(230,22)	(229,89)
Outras Receitas Operacionais	354,70	356,00
Outras Despesas Operacionais	(511,58)	(509,24)
<b>Resultado da Atividade</b>	<b>199,10</b>	<b>(102,73)</b>
<b>Equivalência patrimonial</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(126,51)</b>	<b>115,63</b>
Despesas financeiras	(263,68)	(43,90)
Receitas financeiras	137,17	159,53
<b>Resultado antes dos impostos sobre os lucros</b>	<b>72,58</b>	<b>12,91</b>
<b>Resultado líquido das operações em continuidade</b>	<b>61,38</b>	<b>2,20</b>
<b>Operações descontinuadas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas	-	-
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Atribuível aos:</b>		
Acionistas controladores	-	-
Acionistas não controladores	-	-
<b>Lucro por ação</b>	<b>0,10</b>	<b>0,00</b>
básico - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	0,10	0,00
diluído - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-
<b>Lucro por ação originado das operações em continuidade</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
básico - lucro de operações continuadas atribuíveis a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-
diluído - lucro de operações continuadas atribuíveis a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-

## Demonstrações do resultado abrangente dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em milhares de reais)

### Demonstração do Resultado Abrangente do Exercício

	Consolidado	
	2022	2021
<b>Resultado do exercício</b>		
<b>Outros resultados abrangentes</b>	<b>4.872,65</b>	<b>5.478,70</b>
Reserva de reavaliação	4.872,65	5.478,70
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	-	-
<b>Outros resultados abrangentes do exercício, líquidos de impostos</b>	<b>4.872,65</b>	<b>5.478,70</b>
<b>Total de resultados abrangentes do exercício, líquidos de impostos</b>	<b>4.872,65</b>	<b>5.478,70</b>
<b>Atribuível a:</b>		
Acionistas Controladores	4.872,65	5.478,70
Acionistas Não Controladores	-	-

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

## 12 Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Regulatório

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO RURAL CENTRO SUL DE SERGIPE LTDA  
CNPJ 13.107.842/0001 - 99  
Demonstração das mutações do patrimônio líquido dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### DMPL - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	Capital Social	Reservas de capital	Reserva de reaval.	Reservas de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Reservas de Sobras	Sobras/Perdas a disposição da Assembléia	Recursos destinados a aumento de capital	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>591,40</b>	<b>-467,19</b>	<b>6176,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2438,35</b>	<b>917,28</b>	<b>0,00</b>	<b>9656,18</b>
Remuneração das imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento de capital social	2,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,48
Realização de reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-397,97	0,00	-397,97
Destinações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventos excedentes da contabilidade societária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	-9,80	0,00	0,00	0,00	-9,80
(+/-) Ajustes Societários - IFRS	0,00	0,00	-394,32	0,00	27,81	0,00	366,51	0,00	0,00
Destinação proposta à A.G.O.:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,00	0,00	12,00
Reserva legal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75,70	-75,70	0,00	0,00
FATES	0,00	0,00	0,00	0,00	-18,01	-34,39	52,40	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Capital	0,00	419,82	0,00	0,00	0,00	0,00	-419,82	0,00	0,00
Reserva de reavaliação	0,00	-394,32	-303,32	0,00	0,00	0,00	394,32	0,00	-303,32
Juros sobre o capital próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva para Equalização	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva para Fundos de Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137,34	-137,34	0,00	0,00
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>593,88</b>	<b>-441,70</b>	<b>5478,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2617,00</b>	<b>711,68</b>	<b>0,00</b>	<b>8959,57</b>
Remuneração das imobilizações em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento de capital social	1,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,26
Realização de reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Destinações	0,00	394,32	0,00	0,00	0,00	42,07	-711,68	0,00	-275,28
Proventos excedentes da contabilidade societária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	18,67	0,00	-18,67	0,00	0,00
(+/-) Ajustes Societários - IFRS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-47,29	0,00	-47,29
Destinação proposta à A.G.O.:	0,00	0,00	-394,32	0,00	0,00	0,00	478,11	0,00	83,78
Reserva legal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82,43	-82,43	0,00	0,00
FATES	0,00	0,00	0,00	0,00	-18,67	-77,55	96,22	0,00	0,00
Reservas de Lucros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de reavaliação	0,00	-369,43	-211,73	0,00	0,00	0,00	369,43	0,00	-211,73
Juros sobre o capital próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva para Equalização	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva para Fundos de Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41,21	-41,21	0,00	0,00
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>595,14</b>	<b>-416,80</b>	<b>4872,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2705,16</b>	<b>754,15</b>	<b>0,00</b>	<b>8510,30</b>

### 13 Demonstração do Fluxo de Caixa Regulatório

COOPERATIVA DE ELETRIF. E DESENVOLVIMENTO RURAL CENTRO SUL DE SERGIPE LTDA  
 CNPJ 13.107.842/0001 - 99

Demonstrações do Fluxo de Caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
 (Valores expressos em milhares de reais)

(Método Direto)

Notas	Notas	2022	2021
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		<b>790,19</b>	<b>594,68</b>
Fornecimento de Energia		8.689,08	7.518,85
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		2.186,23	1.925,62
Outros Recebimentos Operacionais		181,68	178,36
Fornecedores - Materiais e Serviços		(895,11)	(1.511,87)
Fornecedores - Energia Elétrica		(4.801,35)	(3.932,82)
Salários e Encargos Sociais		(2.719,42)	(2.425,01)
Tributos sobre a Receita - Federais		(15,37)	(26,90)
Tributos sobre a Receita - Estaduais e Municipais		(231,84)	(119,95)
Tributos sobre o Lucro ( IRPJ / CSLL )		(71,22)	(20,41)
Encargos de Transmissão		-	-
Demais Encargos Regulatórios		(941,54)	(789,52)
Outras Despesas Operacionais		(590,95)	(201,67)
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		<b>(725,18)</b>	<b>(779,11)</b>
Aquisição de Participações Societárias		-	-
Aportes / Aumento de Capital em Controladas		-	-
Investimentos		(0,30)	(0,30)
Imobilizado		(724,88)	(698,81)
Intangível		-	(80,00)
Participação Financeira do Consumidor		-	-
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos		-	-
Empréstimos / Mútuos Concedidos		-	-
Proventos Recebidos		-	-
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		<b>65,01</b>	<b>(184,43)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		<b>(166,00)</b>	<b>240,28</b>
Empréstimos e Financiamentos Obtidos		102,39	440,15
Empréstimos e Financiamentos Pagos		(269,42)	(202,36)
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		1,03	2,48
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		<b>(100,99)</b>	<b>55,85</b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>(100,99)</b>	<b>55,85</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>(100,99)</b>	<b>55,85</b>
No início do exercício		264,03	208,18
No fim do exercício		163,05	264,03

## **14 Notas Explicativas Regulatórias**

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

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

#### **Setor Elétrico no Brasil.**

O setor de energia elétrica no Brasil é regulado pelo Governo Federal, atuando por meio do Ministério de Minas e Energia (MME), o qual possui autoridade exclusiva sobre o setor elétrico. A política regulatória para o setor é implementada pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL). O fornecimento de energia elétrica a varejo pela Companhia e suas controladas em conjunto é efetuado de acordo com o previsto nas cláusulas de seus contratos de concessão de longo prazo de venda de energia.

De acordo com os contratos de concessão de distribuição, essa Outorgada está autorizada a cobrar de seus consumidores uma taxa pelo fornecimento de energia consistindo em dois componentes: (1) uma parcela referente aos custos de geração, transmissão e distribuição de energia não gerenciáveis (“Custos da Parcela A”); e (2) uma parcela de custos operacionais (“Custos da Parcela B”). Ambas as parcelas são estabelecidas como parte da concessão original para determinados períodos iniciais. Subsequentemente aos períodos iniciais, e em intervalos regulares, a ANEEL tem a autoridade de rever os custos da Companhia, a fim de determinar o ajuste da inflação (ou outro fator de ajuste similar), caso existente, aos Custos da Parcela B (“Ajuste Escalar”) para o período subsequente. Esta revisão poderá resultar num ajuste escalar com valor positivo, nulo ou negativo. Adicionalmente aos ajustes referentes aos Custos da Parcela A e Parcela B mencionados acima, as concessões para fornecimento de energia elétrica têm um ajuste tarifário anual, baseado em uma série de fatores, incluindo a inflação. Adicionalmente, como resultado das mudanças regulatórias ocorridas em dezembro de 2001, a Outorgada pode agora requisitar reajustes tarifários resultantes de eventos significativos que abalem o equilíbrio econômico-financeiro dos seus negócios.



Outros eventos normais ou recorrentes (como altas no custo da energia comprada, impostos sobre a receita ou ainda a inflação local) também têm permissão para serem absorvidos por meio de aumentos tarifários específicos. Quando a Outorgada solicita um reajuste tarifário, se faz necessário comprovar o impacto financeiro resultante destes eventos nas operações. No negócio de geração, a Outorgada além de vender energia por meio dos leilões para as distribuidoras por meio do mercado cativo, também vende energia à Consumidores Livres no mercado livre – ACL. No mercado livre - ACL, a energia é negociada por meio das concessionárias de geração, PCH – Pequenas Centrais Hidrelétricas, autogeradores, comercializadores e importadores de energia. Consumidores livres são aqueles cuja demanda excede a 3 MW em tensão igual ou superior a 69kV ou em qualquer nível de tensão, desde que o fornecimento começou após julho de 1995. Uma vez que um consumidor tenha optado pelo mercado livre, só poderá voltar ao sistema regulado se comunicar ao distribuidor de sua região com cinco anos de antecedência. Este período de aviso prévio procura assegurar que, se necessário, a distribuidora poderá comprar energia adicional para suprir a reentrada de Consumidores Livres no mercado regulado. As geradoras estatais podem vender energia a consumidores livres, mas em vez de geradores privados, são obrigados a fazê-lo através de um processo de leilão. De acordo com os contratos de concessão de transmissão, a Companhia está autorizada a cobrar a TUST - Tarifas de Uso do Sistema de Transmissão.

As tarifas são reajustadas anualmente na mesma data em que ocorrem os reajustes das Receitas Anuais Permitidas - RAP das concessionárias de transmissão. Esse período tarifário inicia-se em 1º de julho do ano de publicação das tarifas até 30 de junho do ano subsequente. O serviço de transporte de grandes quantidades de energia elétrica por longas distâncias, no Brasil, é feito utilizando-se de uma rede de linhas de transmissão e subestações em tensão igual ou superior a 230 kV, denominada Rede Básica. Qualquer agente do setor elétrico, que produza ou consuma energia elétrica tem direito à utilização desta Rede Básica, como também o consumidor, atendidas certas exigências técnicas e legais. Este é o chamado Livre Acesso, assegurado em Lei e garantido pela ANEEL.

A operação e administração da Rede Básica é atribuição do Operador Nacional do Sistema Elétrico - ONS, pessoa jurídica de direito privado, autorizado do Poder Concedente, regulado e fiscalizado pela ANEEL, e integrado pelos titulares de geração, transmissão, distribuição e 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.

### **Base de preparação e apresentação das Demonstrações Contábeis Regulatórias**

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

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

### **Principais Práticas Contábeis Regulatórias**

As práticas contábeis utilizadas são as mesmas adotadas nas Demonstrações Contábeis Societárias exceto quanto ao que se estabelece abaixo:

**Ativos e passivos financeiros setoriais:** O mecanismo de determinação das tarifas, no Brasil, garante a recuperação de determinados custos relacionados à compra de energia e

encargos regulatórios por meio de repasse anual. Seguindo orientação do Órgão Regulador, a empresa contabiliza as variações destes custos como ativos e passivos financeiros setoriais, quando existe uma expectativa provável de que a receita futura, equivalente aos custos incorridos, será faturada e cobrada, como resultado direto do repasse dos custos em uma tarifa ajustada de acordo com a fórmula paramétrica definida no contrato de concessão. O Ativo e Passivo Financeiro Setorial serão realizados quando o poder concedente autorizar o repasse na base tarifária da empresa, ajustada anualmente na data de aniversário do seu contrato de concessão.

**Imobilizado em serviço:** Registrado ao custo de aquisição ou construção, (não houve reavaliação no ano de 2022, nossa última foi no ano de 2016 cujo valor contábil foi reconhecido em 2019). 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. 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 nº15. Para fins da contabilidade societária, a Lei 11.638/2007 permitiu a manutenção dos saldos de reservas de reavaliação existentes em 31 de dezembro de 2007 até a sua efetiva realização. A reavaliação compulsória foi estabelecida pela ANEEL.

**Reconhecimento de receita:** A receita operacional do curso normal das atividades da Outorgada é medido pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que os riscos e benefícios mais significativos foram transferidos para o comprador, de que for provável que os benefícios econômicos financeiros fluirão para a entidade, de que os custos associados possam ser estimados de maneira confiável, e de que o valor da receita operacional possa ser mensurado de maneira confiável. A receita de distribuição de energia elétrica é reconhecida no momento em que a energia é faturada. A receita não faturada, relativa ao ciclo de faturamento mensal, é apropriada considerando-se como base a carga real de energia disponibilizada no mês e o índice de perda anualizado. Historicamente, a diferença entre a receita não faturada estimada e o consumo real, a qual

COOPERATIVA DE ELET. E DESENV. CENTRO SUL DE SERGIPE LTDA.

CNPJ:13.107.842/0001-99 - I.E.: 270.545.68-9

Travessa Santa Luzia, 236 - Colônia Treze - Lagarto - SE 49400-000

é reconhecida no mês subsequente, não tem sido relevante. Não existe unidade consumidora 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.

## Consumidores e Concessionárias e Permissionárias.

### 4. Consumidores e Concessionárias e Permissionárias

DESCR IÇÃO	VALORES CORRENTES						VALORES RENEGOCIADOS					TOTAL	
	CORRENTE A VENCER	CORRENTE VENCIDA					RENEGOCIADA A VENCER		RENEGOCIADA VENCIDA				
	Até 60 dias	Até 90 dias	De 91 a 180 dias	De 181 a 360 dias	Mais de 360 dias	Provisão p/ Devedores Duvidosos	Até 60 dias	Mais de 60 dias	Até 60 dias	Mais de 60 dias	Provisão p/ Devedores Duvidosos	2022	2021
Fornecimento de Energia	1173,83	298,76	12,49	40,01	117,46	-124,03	5,40	39,09	0,00	0,00	-24,37	1538,65	1684,39
Residencial	336,99	148,31	4,29	15,09	39,17	-52,63	2,28	12,32	-	-	-5,97	499,85	555,77
Industrial	15,59	1,19	0,00	0,00	12,61	-9,59	0,00	3,58	-	-	-3,58	19,81	25,18
Comercial	58,32	25,89	0,80	16,70	14,38	-27,82	0,63	9,43	-	-	-8,16	90,18	125,50
Rural	160,71	52,49	5,51	4,04	31,58	-29,89	0,97	11,25	-	-	-6,66	230,00	310,77
Poderes Públicos	23,45	21,33	0,00	0,00	4,17	-3,91	1,52	2,51	-	-	0,00	49,07	85,44
Iluminação Pública	75,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-	75,51	72,29
Serviço Público	39,41	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-	39,41	55,84
Serviço Taxado	0,67	1,11	0,00	0,02	0,57	-0,20	-	-	-	-	-	2,17	1,48
Fornecimento Não Faturado	350,27	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	350,27	250,99
Outros	112,92	48,44	1,89	4,16	14,97	-	-	-	-	-	-	182,38	201,15
(-) Arrecadação Processo Classif.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suprimento Energia - Moeda Nacional	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suprimento Energia - Moeda Estrangeira	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Encargos de Uso da Rede Elétrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suprimento \ Encargo Rede Não Faturado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>1173,83</b>	<b>298,76</b>	<b>12,49</b>	<b>40,01</b>	<b>117,46</b>	<b>-124,03</b>	<b>5,40</b>	<b>39,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-24,37</b>	<b>1538,65</b>	<b>1684,39</b>

A Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa foi constituída considerando os principais critérios a seguir elencados:

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

A Provisão para Devedores Duvidosos em 2022 (R\$ 148,40 Reais/mil) aumentou em 5,66% em relação ao ano de 2021 (R\$ 140,45 Reais/mil). Não houve baixa de valores considerados irrecuperáveis em 2022.

## Imobilizado

A composição do imobilizado é como segue:

Ativo Imobilizado em Serviço - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2021	Adições (A)	Baixas pelo VOC (B)	Baixas de Reavaliação (C)	Transferências (D)	Reavaliação	Outros	Valor Bruto em 31/12/2022	Adições Líquidas (A)+(B)+(C)	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2022	Valor Líquido em 31/12/2021	Obrigações Especiais Brutas	Amortização Acumulada	Obrigações Especiais Líquidas
<b>Gerção</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservatórios, barragens e adutoras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Transmissão</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Distribuição</b>	<b>14.777,00</b>	<b>823,13</b>	<b>-119,04</b>	<b>-519,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.961,81</b>	<b>704,09</b>	<b>-6540,19</b>	<b>8421,62</b>	<b>8477,49</b>	<b>-609,01</b>	<b>152,19</b>	<b>-456,82</b>
Terrenos	15,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,16	0	0,00	15,16	15,16	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	80,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,41	0,00	-26,11	54,30	56,97	-	-	-
Máquinas e equipamentos	14.170,53	823,13	-119,04	-519,27	0,00	0,00	0,00	14.355,35	704,09	-6093,88	8261,47	8278,94	-609,01	152,19	-456,82
Veículos	483,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	483,19	0,00	-398,52	84,68	119,54	-	-	-
Móveis e utensílios	27,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,71	0,00	-21,69	6,02	6,88	-	-	-
<b>Administração</b>	<b>216,71</b>	<b>61,06</b>	<b>-2,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>275,11</b>	<b>58,40</b>	<b>-108,63</b>	<b>166,48</b>	<b>125,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	0,00	35,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35,52	35,52	-0,49	35,03	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	168,89	23,84	-2,65	0,00	0,00	0,00	0,00	190,08	21,19	-84,36	105,72	99,31	-	-	-
Veículos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
Móveis e utensílios	47,82	1,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49,51	1,69	-23,78	25,74	26,17	-	-	-
<b>Comercialização</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>14.993,71</b>	<b>884,18</b>	<b>-121,69</b>	<b>-519,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.236,92</b>	<b>762,49</b>	<b>-6.648,82</b>	<b>8.588,10</b>	<b>8.602,97</b>	<b>-609,01</b>	<b>152,19</b>	<b>-456,82</b>
<b>Ativo Imobilizado em Curso - R\$ Mil</b>	<b>Valor Bruto em 31/12/2021</b>	<b>Adições (A)</b>	<b>Baixas pelo VOC (B)</b>	<b>Baixas de Reavalição</b>	<b>Transferências (D)</b>	<b>Reavaliação</b>	<b>Outros</b>	<b>Valor Bruto em 31/12/2022</b>	<b>Adições Líquidas</b>	<b>Depreciação Acumulada</b>	<b>Valor Líquido em</b>	<b>Valor Líquido em</b>	<b>Obrigações Especiais</b>	<b>Amortização Acumulada</b>	<b>Obrigações Especiais</b>
<b>Gerção</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Terrenos</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Distribuição</b>	<b>475,90</b>	<b>2645,38</b>	<b>-2037,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1084,13</b>	<b>608,23</b>	<b>0,00</b>	<b>1084,13</b>	<b>475,90</b>	<b>-430,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-430,01</b>
Máquinas e equipamentos	113,44	912,22	-836,44	0,00	0,00	0,00	0,00	189,23	75,78	-	189,23	113,44	-	-	-
Outros	362,45	1733,16	-1200,71	0,00	0,00	0,00	0,00	894,90	532,44	-	894,90	362,45	-430,01	-	-430,01
<b>Administração</b>	<b>617,15</b>	<b>202,13</b>	<b>-154,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>664,29</b>	<b>47,14</b>	<b>0,00</b>	<b>664,29</b>	<b>617,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Máquinas e equipamentos	0,00	2,70	-2,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-	-	-
Outros	617,15	199,43	-152,29	0,00	0,00	0,00	0,00	664,29	47,14	-	664,29	617,15	-	-	-
<b>Comercialização</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>1093,05</b>	<b>2847,51</b>	<b>-2192,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1748,42</b>	<b>655,37</b>	<b>0,00</b>	<b>1748,42</b>	<b>1093,05</b>	<b>-430,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-430,01</b>
<b>Total do Ativo Imobilizado</b>	<b>16.086,76</b>	<b>3.731,69</b>	<b>-2.313,83</b>	<b>-519,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.985,34</b>	<b>1.417,86</b>	<b>-6.648,82</b>	<b>10.336,52</b>	<b>9.696,02</b>	<b>-1.039,02</b>	<b>152,19</b>	<b>-886,82</b>



A composição do intangível é como segue :

Intangível - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2021	Adições (A)	Baixas pelo VOC (B)	Baixas de Reavali-ação (C)	Transferências (D)	Reavaliação	Outros	Valor Bruto em 31/12/2022	Amortização Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2022	Valor Líquido em 31/12/2021
<b>Ativo Intangível em Serviço</b>											
<b>Geração</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Serviços	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Uso do bem núblico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softw.ares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Transmissão</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Serviços	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softw.ares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Distribuição</b>	5.01	130.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	135.01	-24.51	110.50	0.00
Serviços	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softw.ares	5.01	130.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	135.01	-24.51	110.50	0.00
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Administração</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softw.ares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Comercialização</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softw.ares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	5.01	130.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	135.01	-24.51	110.50	0.00
Intangível - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2021	Adições (A)	Baixas pelo VOC (B)	Baixas de Reavali-ação (C)	Transferências (D)	Reavaliação	Outros	Valor Bruto em 31/12/2022	Amortização Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2022	Valor Líquido em 31/12/2021
<b>Ativo Intangível em Curso</b>											
<b>Geração</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Serviços	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Uso do bem núblico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softw.ares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Transmissão</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Serviços	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softw.ares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Distribuição</b>	130	0	-130	0	0	0	0	0	0	0	0
Serviços	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-
Softw.ares	130	0	-130	0	0	0	0	0	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Administração</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softw.ares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Comercialização</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softw.ares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	130	0	-130	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Total do Ativo Intangível</b>	135.01	130.00	-130.00	0.00	0.00	0.00	0.00	135.01	-24.51	110.50	0.00

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

Distribuição - Máquinas e Equipamentos - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2021	Adições (A)	Baixas pelo VOC (B)	Baixas de Reavali-ção (C)	Transferências (D)	Reavaliação	Outros	Valor Bruto em 31/12/2022		Adições Brutas (A+D)	Adições Líquidas (A+B+C)
<b>AIS Bruto</b>	<b>14.170,53</b>	<b>823,13</b>	<b>-119,04</b>	<b>-519,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.355,35</b>		<b>823,13</b>	<b>704,09</b>
Transformador de Distribuição	2.930,39	154,76	- 45,79	- 223,16	-	-	-	2.816,20		-	108,97
Medidor	1.416,92	194,75	- 39,92	- 53,50	-	-	-	1.518,25		-	154,83
Redes Baixa Tensão ( < 2,3 kV)	2.385,84	71,21	- 18,88	- 147,08	-	-	-	2.291,10		-	52,33
Redes Média Tensão (2,3 kV a 44 kV)	7.358,02	382,95	- 14,46	- 95,53	-	-	-	7.630,98		-	368,50
Redes Alta Tensão (69 kV)	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
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	79,36	19,45	-	-	-	-	-	98,81		-	19,45
<b>Obrigações Especiais do AIS Bruto</b>	<b>- 362,18</b>	<b>- 183,75</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 545,93</b>		<b>- 183,75</b>	<b>- 183,75</b>
Participações, Doações, Subvenções, PEE, P&D,	- 201,30	- 183,75	-	-	-	-	-	- 385,05		- 183,75	- 183,75
Universalização	- 160,88	-	-	-	-	-	-	- 160,88		-	-
<b>Outros</b>	<b>- 63,07</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 63,07</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Originadas da Receita	-	-	-	-	-	-	-				
Ultrapassagem de demanda	- 14,83	-	-	-	-	-	-	- 14,83		-	-
Excedente de reativos	- 48,24	-	-	-	-	-	-	- 48,24		-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

As taxas Anuais médias de depreciação são como segue:

Ativo imobilizado - R\$ Mil	2022			2021	
	Taxas Anuais médias de depreciação %	Bruto	Depreciação e Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
<b>Geração</b>	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
<b>Transmissão</b>	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
<b>Distribuição</b>	<b>0,66%</b>	<b>14.355,35</b>	<b>-6.093,88</b>	<b>8.261,47</b>	<b>8.647,31</b>
Custo histórico	0,35%	4.741,61	-1.352,79	3.388,82	2.800,24
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	0,31%	9.613,74	-4.741,09	4.872,65	5.478,70
<b>Administração</b>	<b>0,84%</b>	<b>190,08</b>	<b>-84,36</b>	<b>105,72</b>	<b>99,31</b>
Custo histórico	0,84%	190,08	-84,36	105,72	99,31
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
<b>Comercialização</b>	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
<b>Atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica</b>	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
<b>Em curso</b>	-	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Geração	-	-	-	-	-
Transmissão	-	-	-	-	-
Distribuição	-	-	-	-	-
Administração	-	-	-	-	-
Comercialização	-	-	-	-	-
Atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	-	-	-	-	-

A composição do Ativo Imobilizado em Curso, por tipo de gastos capitalizado, é como segue:

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 Cíveis e Benfeitorias	496,69	167,60	-	-	-	-	664,29
Máquinas e Equipamentos	189,23	-	-	-	-	-	189,23
Móveis e Utensílios	-	-	-	-	-	-	-
A Ratear	-	-	-	-	-	-	-
Desenvolvimento de Projetos	-	-	-	-	-	-	-
Transformação, Fabricação e Reparo de Materiais	0,14	-	-	-	-	-	0,14
Materiais	-	-	-	-	-	-	-
Material em Depósito	397,76	-	-	-	-	-	397,76
Compras em Andamento	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamentos a Fornecedores	-	-	-	-	-	-	-
Depósitos Judiciais	-	-	-	-	-	-	-
Outros	497,01	-	-	-	-	-	497,01
<b>Total do imobilizado em curso</b>	<b>1.580,82</b>	<b>167,60</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.748,42</b>

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

<b>Taxas Anuais de Depreciação</b>
------------------------------------

**Distribuição**

Banco 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
<b>Administração central</b>	-
Equipamento geral	6,25
Veículos	14,29

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

Descrição do Bem	Em R\$ Mil
070-2022	148,71
SOFTWARE-SIC	130,00
049-2021	39,00
033-2021	38,21
MED-INT 4° 2 TRI-2021	36,82
EDIFIC. AUDITORIO	35,52
054-2022	32,68
050-2021	30,04
014-2022	25,61
INFORM. OUT/2022	17,03

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

Descrição do Bem	Em R\$ Mil
001-2022	5,24
043-2022	4,29
MED.MAI-2022	3,49
050-2022	3,37
007-2022	2,30
MED.DEZ-2022	2,14
049-2021	2,02
002-2022	1,97
008-2022	1,58
AR.COND/2022	1,48

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

### **Ativos e Passivos Financeiros Setoriais**

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

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

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

#### **b) Demais ativos e passivos financeiros setoriais**

#### **i) Programas sociais e governamentais**

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

## **ii) Quota parte de energia nuclear**

Em 9 de dezembro de 2009, a Lei nº 12.111/2009 alterou a regulamentação referente à comercialização da energia proveniente da Eletronuclear, estabelecendo que, a partir de 1º de janeiro de 2013, o pagamento à Eletronuclear da receita decorrente da geração da energia de Angra 1 e 2 será rateado entre todas as Outorgadas de serviço público de distribuição no Sistema Interligado Nacional – SIN, sendo a tarifa dessa energia proveniente da Eletronuclear calculada e homologada anualmente pela ANEEL. Adicionalmente, o art. 12 da Lei nº 12.111/2009 autoriza a Eletronuclear a repassar para Furnas, entre 2013 e 2015, o diferencial verificado, entre 2010 e 2012, entre a variação da tarifa praticada pela Eletronuclear e a tarifa de referência.

## **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 103% do montante total de energia elétrica contratada em relação à carga anual de fornecimento do agente de distribuição. Este repasse foi regulamentado pela Resolução ANEEL nº 255, de 6 de março de 2007.

## **v) Diferimento ou Ressarcimento de reposição tarifária**

A Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL estabeleceu por meio da Resolução Homologatória Nº 2.872, De 25 De Maio De 2021 que tarifas de aplicação da Cercos, constantes da Resolução Homologatória nº 2.694, de 26 de maio de 2020, ficam em média reajustadas em 3,21% (três vírgula vinte e um por cento), correspondendo ao efeito tarifário médio a ser percebido pelos consumidores/usuários/agentes supridos da distribuidora.

No presente ciclo de revisão tarifária, a CERCOS apresenta os saldos dos Ativos e Passivos Financeiros após contabilização dos ajustes ocorridos no IRT/2022, conforme quadro abaixo.

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

Ativos Financeiros Setoriais - R\$ Mil	Saldo em 31/12/2021	Adição	Amortização	Remuneração	Transferências	Saldo em 31/12/2022	Valores em Amortização	Valores em Constituição	Circulante	Não Circulante
<b>CVA Ativa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Aquisição de Energia - (CV/Aenerg)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo da Energia de Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proinfa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte Rede Básica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte de Energia - Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CDE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CFURH	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Demais Ativos Financeiros Setoriais</b>	<b>70,09</b>	<b>661,02</b>	<b>-291,55</b>	<b>0,06</b>	<b>0,00</b>	<b>439,63</b>	<b>439,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Majoração PIS/Cofins	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-
Programas Sociais Governamentais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-
Quota Parte de Energia Nuclear	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-
Neutralidade da Parcela A	9,17	22,61	-10,41	0,06	0,00	21,43	21,43	0,00	0,00	-
Sobrecontratação de Energia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Diferimento de Reposição na RTP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Outros	60,92	638,41	-281,14	0,00	0,00	418,19	418,19	0,00	0,00	-
(-) Provisão p/ Redução ao Valor Recup.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Ativos Financeiros Setoriais</b>	<b>70,09</b>	<b>661,02</b>	<b>-291,55</b>	<b>0,06</b>	<b>0,00</b>	<b>439,63</b>	<b>439,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Passivos Financeiros Setoriais - R\$ Mil	Saldo em 31/12/2021	Adição	Amortização	Remuneração	Transferências	Saldo em 31/12/2022	Valores em Amortização	Valores em Constituição	Circulante	Não Circulante
<b>CVA Ativa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Aquisição de Energia - (CV/Aenerg)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo da Energia de Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proinfa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte Rede Básica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte de Energia - Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CDE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CFURH	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Demais Passivos Financeiros Setoriais</b>	<b>30,30</b>	<b>98,56</b>	<b>-20,53</b>	<b>0,03</b>	<b>-0,57</b>	<b>92,63</b>	<b>92,63</b>	<b>0,00</b>	<b>92,63</b>	<b>-</b>
Majoração PIS/Cofins	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	-
Programas Sociais Governamentais	15,15	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	-
Quota Parte de Energia Nuclear	0,00	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	-
Neutralidade da Parcela A	0,00	1,83	- 4,12	0,03	- 0,57	2,06	2,06	0,00	2,06	-
Sobrecontratação de Energia	0,00	87,49	-	-	-	87,49	87,49	0,00	87,49	-
Diferimento de Reposição na RTP	4,90	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	-
Outros	10,25	9,24	- 16,40	-	-	3,08	3,08	0,00	3,08	-
<b>Total Passivos Financeiros Setoriais</b>	<b>30,30</b>	<b>98,56</b>	<b>-20,53</b>	<b>0,03</b>	<b>-0,57</b>	<b>92,63</b>	<b>92,63</b>	<b>0,00</b>	<b>92,63</b>	<b>-</b>

## Empréstimos e Financiamentos

INSTITUIÇÃO / LINHA CREDORA	Juros de	Principal de	Principal +	Saldo	Adimplent e	Datas de	Tipo de	Indexador	Spread	Data Próximo	Frequencia	Data Próxima	Vencimento	Frequencia	Sistemática de	2024	2025	2026	2027	2028	2029+	Total
	Curto Prazo	Curto Prazo	LP	Total		repactuação																
<b>Financ. / Emprést. Moeda Nacional</b>	<b>-41,76</b>	<b>310,52</b>	<b>65,13</b>	<b>333,88</b>					-							<b>47,28</b>	<b>13,28</b>	-	-	-	-	<b>60,56</b>
SICREDI - SISTEMA DE CREDITO COOPERATIVO CONTROL E C 0630087-0	-5,13	63,39	0,00	58,26	Sim	24/09/2021	Não há	Não há	0,649	31/01/2023	Mensal	31/01/2023	28/09/2023	Mensal	Price	-	-	-	-	-	-	0,00
SICREDI - SISTEMA DE CREDITO COOPERATIVO CONTROL E C 0630087-0	-8,39	99,93	0,00	91,54	Sim	30/12/2021	Não há	Não há	0,649	31/01/2023	Mensal	31/01/2023	30/12/2023	Mensal	Price	-	-	-	-	-	-	0,00
SICREDI - SISTEMA DE CREDITO COOPERATIVO CONTROL E C 20630202-5	-8,24	47,19	65,13	94,08	Sim	22/08/2021	Não há	Não há	0,649	31/01/2023	Mensal	31/01/2023	26/08/2025	Mensal	Price	47,28	13,28	-	-	-	-	60,56
<b>Financ. / Emprést. Moeda Nacional</b>	<b>-18,24</b>	<b>47,19</b>	<b>65,13</b>	<b>94,08</b>					-							-	-	-	-	-	-	-
Linha 4				0,00																		0,00
Linha 5				0,00																		0,00
<b>Dividas Tributárias (Refis, Paes,...)</b>	-	<b>337,64</b>	<b>713,66</b>	<b>1051,30</b>					-							<b>333,85</b>	<b>165,66</b>	<b>147,05</b>	<b>67,10</b>	-	-	<b>713,66</b>
<b>União</b>	-	<b>228,40</b>	<b>474,32</b>	<b>702,72</b>					-							<b>205,34</b>	<b>110,24</b>	<b>91,64</b>	<b>67,10</b>	-	-	<b>474,32</b>
Modalidades da Lei nº 11941/2009	-	86,00	7,167	157,67	Sim	26/11/2009	Não há	Selic	0,059297	31/01/2023	Mensal	31/01/2023	30/10/2024	Mensal	SAC	7,167	-	-	-	-	-	7,167
PARCELAMENTO DE TRIBUTOS ESTIMATIVA MENSAL-IRPJ	-	2108	3162	52,70	Sim	31/07/2020	Não há	Selic	0,059297	31/01/2023	Mensal	31/01/2023	30/06/2025	Mensal	SAC	2108	10,54	-	-	-	-	3162
PARCELAMENTO DE TRIBUTOS ESTIMATIVA MENSAL-CSI	-	2,65	18,97	31,62	Sim	31/07/2020	Não há	Selic	0,059297	31/01/2023	Mensal	31/01/2023	30/06/2025	Mensal	SAC	2,65	6,32	-	-	-	-	18,97
DIVERSOS 1	-	6,53	8,71	15,25	Sim	23/05/2022	Não há	Selic	0,06	31/01/2023	Mensal	31/01/2023	30/04/2025	Mensal	SAC	6,97	174	-	-	-	-	8,71
DIVERSOS 2, 3, 4, 5, 6, 7	-	102,14	343,35	445,49	Sim	06/07/2022	Não há	Selic	0,06	31/01/2023	Mensal	31/01/2023	31/08/2027	Mensal	SAC	92,98	9164	9164	67,10	-	-	343,35
<b>Estado</b>	-	<b>109,23</b>	<b>239,3</b>	<b>348,57</b>					-							<b>128,51</b>	<b>55,41</b>	<b>55,41</b>	-	-	-	<b>239,34</b>
Estado 01	-	70,05	239,34	309,39	Sim	21/12/2015	Não há	Selic	0,059297	15/01/2023	Mensal	15/01/2023	31/07/2025	Mensal	SAC	28,51	55,41	55,41	-	-	-	239,34
Estado 02	-	30,80	-	30,80	Sim	30/11/2020	Não há	Selic	0,059297	25/01/2023	Mensal	25/01/2023	25/10/2023	Mensal	SAC	-	-	-	-	-	-	0,00
Estado 03	-	8,38	-	8,38	Sim	07/12/2020	Não há	Selic	0,059297	25/01/2023	Mensal	25/01/2023	25/11/2023	Mensal	SAC	-	-	-	-	-	-	0,00
<b>Município</b>	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
<b>Dividas com Fundo de Pensão</b>	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Pensão 01	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Pensão 02	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
<b>Dividas com Agentes do Setor</b>	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Renegociação 01 (credor ou encargo?)	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Renegociação 02	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
<b>Mútuos Passivos</b>	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Mútuos 01	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Mútuos 02	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
<b>Diversos</b>	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Outros 01	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Outros 02	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
<b>Total por Dívida</b>	<b>- 41,76</b>	<b>648,15</b>	<b>778,79</b>	<b>1.385,18</b>					-							<b>381,13</b>	<b>178,94</b>	<b>147,05</b>	<b>67,10</b>	-	-	<b>774,22</b>
<b>Financ. / Emprést. Moeda Estrangeira</b>	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
<b>Financ. / Emprést. Moeda Nacional</b>	<b>- 41,76</b>	<b>310,52</b>	<b>65,13</b>	<b>333,88</b>					-							<b>47,28</b>	<b>13,28</b>	-	-	-	-	<b>60,56</b>
<b>Tributária</b>	-	<b>337,64</b>	<b>713,66</b>	<b>1.051,30</b>					-							<b>333,85</b>	<b>165,66</b>	<b>147,05</b>	<b>67,10</b>	-	-	<b>713,66</b>
<b>Fundo de Pensão</b>	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
<b>Intra-setoriais</b>	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
<b>Mútuos (Empresas Relacionadas)</b>	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
<b>Diversos</b>	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-



### Abertura dos Ativos Financeiros – R\$ Mil

INSTITUIÇÃO / LINHA CREDORA	Juros de Curto Prazo	Principal de Curto Prazo	Principal + Juros LP	Saldo Total
Ativos Financeiros	-	-	-	-
Caixa e Aplicações Financeiras	-	163,05	0,00	163,05
Saldo Final de Caixa - Conta 111	-	163,05	0,00	163,05
Aplic. Financ. CDB	-	0,00	0,00	0,00
Aplic. Financ. Fundos DI	-	0,00	0,00	0,00
Aplic. Financ. Outros Fundos de Invest.	-	0,00	0,00	0,00
<b>Aplic. Financ. ou Ativo Financ. 01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26,00</b>	<b>26,00</b>

### Composição do Endividamento e Dívida Líquida - R\$ Mil

Composição do Endividamento e Dívida Líquida - R\$ Mil					
RESUMO	Juros de	Principal	Principal +	2022	2021
	Curto Prazo	Curto Prazo	Juros LP		
<b>Dívida Bruta</b>	<b>-41,76</b>	<b>648,15</b>	<b>778,79</b>	<b>1385,18</b>	<b>1124,45</b>
Financ. / Emprést. Moeda Estrangeira	0,00	0,00	0,00	-	-
Financ. / Emprést. Moeda Nacional	-41,76	310,52	65,13	333,88	425,88
Tributária	0,00	337,64	713,66	1051,30	698,57
Fundo de Pensão	0,00	0,00	0,00	-	-
Intra-setoriais	0,00	0,00	0,00	-	-
Mútuos Passivos (Empresas Ligadas)	0,00	0,00	0,00	-	-
Diversos	0,00	0,00	0,00	-	-
Intra-setoriais Corrente em Atraso	0,00	0,00	0,00	-	-
Tributária Corrente em Atraso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ativos Financeiros</b>	<b>0,00</b>	<b>-163,05</b>	<b>-26,00</b>	<b>-189,05</b>	<b>-201,89</b>
Alta Liquidez	-	-163,05	0,00	-163,05	-201,89
Demais Aplicações Financeiras	-	0,00	-26,00	-26,00	0,00
Derivativos a Receber	-	0,00	0,00	-	-
Mútuos Ativos (Empresas Ligadas)	-	-	-	-	-
<b>Dívida Líquida</b>	<b>-41,76</b>	<b>485,11</b>	<b>752,79</b>	<b>1196,13</b>	<b>922,56</b>

### Imposto de renda e contribuição social diferidos

A CERCOS não possui imposto de renda e a contribuição social diferidos sobre diferenças temporárias nos exercícios 2022 e 2021.

### Provisões para Litígios

A CERCOS não possui provisões para Litígios no exercício 2022 e 2021.

## 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. Segue a composição destas obrigações:

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Depreciação	Custo	Correção	Reavaliação	Total
	Taxa Média Anual	Histórico	Monetária Especial		
<b>Em serviço</b>	<b>14,46%</b>	<b>-545,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-545,93</b>
Participação da União, Estados e Municípios	14,27%	-30,72	-	-	-30,72
Participação Financeira do Consumidor	4,84%	-128,10	-	-	-128,10
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	3,64%	-216,06	-	-	-216,06
Programa de Eficiência Energética - PEE	4,81%	-10,16	-	-	-10,16
Pesquisa e Desenvolvimento		0,00	-	-	0,00
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	4,81%	-160,88	-	-	-160,88
<b>Outros</b>	<b>2,45%</b>	<b>-63,07</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-63,07</b>
Ultrapassagem de demanda	1,25%	-14,83	-	-	-14,83
Excedente de reativos	1,20%	-48,24	-	-	-48,24
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-
<b>(-) Amortização Acumulada - AIS</b>	<b>14,46%</b>	<b>139,92</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>139,92</b>
Participação da União, Estados e Municípios	14,27%	4,38	-	-	4,38
Participação Financeira do Consumidor	4,84%	50,92	-	-	50,92
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	3,64%	4,99	-	-	4,99
Programa de Eficiência Energética - PEE	4,81%	3,65	-	-	3,65
Pesquisa e Desenvolvimento		0,00	-	-	0,00
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	4,81%	75,98	-	-	75,98
<b>Outros</b>	<b>2,45%</b>	<b>12,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12,27</b>
Ultrapassagem de demanda	1,25%	2,39	-	-	2,39
Excedente de reativos	1,20%	9,88	-	-	9,88
Diferença das perdas regulatórias	-	0,00	-	-	0,00
Outros	-	0,00	-	-	0,00
<b>Total</b>	<b>16,91%</b>	<b>-456,82</b>			<b>-456,82</b>

A movimentação ocorrida no exercício pode assim ser resumida:

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2021	Adições (A)	Baixas pelo VOC (B)	Baixas de Reavali-ção (C)	Transferências (D)	Reavaliação	Outros	Valor Bruto em 31/12/2022	Adições Liquidas	Amortização Acum.	Valor Líquido em	
											31/12/2022	31/12/2021
<b>Em serviço</b>	<b>-362,18</b>	<b>-183,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-545,93</b>	<b>-183,75</b>	<b>139,92</b>	<b>-406,01</b>	<b>-240,41</b>
Participação da União, Estados e Municípios	-30,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30,72	-	4,38	-26,34	-27,77
Participação Financeira do Consumidor	-123,71	-4,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-128,10	- 4,39	50,92	-77,18	-78,59
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	-36,70	-179,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-216,06	- 179,36	4,99	-211,08	-34,66
Programa de Eficiência Energética - PEE	-10,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,16	-	3,65	-6,51	-6,99
Pesquisa e Desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	-160,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-160,88	-	75,98	-84,90	-92,40
<b>Outros</b>	<b>-63,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-63,07</b>	<b>0,00</b>	<b>12,27</b>	<b>-50,80</b>	<b>-53,75</b>
Ultrapassagem de demanda	-14,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14,83	0,00	2,39	-12,44	-13,13
Excedente de reativos	-48,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-48,24	0,00	9,88	-38,37	-40,62
Diferença das perdas regulatórias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(-) Amortização Acumulada - AIS</b>	<b>121,77</b>	<b>18,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>139,92</b>	<b>18,15</b>	<b>139,92</b>	<b>139,92</b>	<b>158,31</b>
Participação da União, Estados e Municípios	2,95	1,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,38	1,43	4,38	4,38	6,05
Participação Financeira do Consumidor	45,12	5,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,92	5,80	50,92	50,92	57,60
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	2,05	2,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,99	2,94	4,99	4,99	5,75
Programa de Eficiência Energética - PEE	3,17	0,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,65	0,47	3,65	3,65	4,20
Pesquisa e Desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	68,48	7,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75,98	7,51	75,98	75,98	84,71
<b>Outros</b>	<b>9,33</b>	<b>2,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12,27</b>	<b>2,94</b>	<b>12,27</b>	<b>12,27</b>	<b>9,33</b>
Ultrapassagem de demanda	1,70	0,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,39	0,69	2,39	2,39	1,70
Excedente de reativos	7,63	2,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,88	2,25	9,88	9,88	7,63
Diferença das perdas regulatórias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>-294,15</b>	<b>-162,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-456,82</b>	<b>-162,66</b>	<b>152,19</b>	<b>152,19</b>	<b>167,64</b>

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2021	Adições (A)	Baixas pelo VOC (B)	Baixas de Reavali-ção (C)	Transferências (D)	Reavaliação	Outros	Valor Bruto em 31/12/2022	Adições Liquidas	Amortização Acum.	Valor Líquido em 31/12/2022	Valor Líquido em 31/12/2021
<b>Em Curso</b>	<b>-</b>	<b>426,37</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,24</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>421,13</b>	<b>421,13</b>	<b>-</b>	<b>421,13</b>	<b>-</b>
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	6,07	-	-	5,24	-	-	0,83	0,83	-	0,83	-
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	-	420,29	-	-	-	-	-	420,29	420,29	-	420,29	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valores Pendentes de Recebimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valores Não Aplicados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Outros</b>	<b>-4,58</b>	<b>-4,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-8,88</b>	<b>-4,31</b>	<b>0,00</b>	<b>-8,88</b>	<b>-4,58</b>
Ultrapassagem de demanda	-2,61	-2,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5,26	-2,65	0,00	-5,26	-2,61
Excedente de reativos	-1,96	-1,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3,62	-1,66	0,00	-3,62	-1,96
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>-4,58</b>	<b>-430,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-430,01</b>	<b>-425,43</b>	<b>0,00</b>	<b>-430,01</b>	<b>-4,58</b>

## Obrigações Especiais Controladas por data de aquisição:

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2022	Amortização Acum.	Valor Líquido em
			31/12/2022
<b>Em Serviço</b>	<b>-545,93</b>	<b>139,92</b>	<b>-406,01</b>
<b>Participação da União, Estados e Municípios</b>	<b>-30,72</b>	<b>4,38</b>	<b>-26,34</b>
Data de aquisição: Anterior a 31/12/2015	-30,72	4,38	-26,34
<b>Participação Financeira do Consumidor</b>	<b>-128,10</b>	<b>50,92</b>	<b>-77,18</b>
Data de aquisição: Anterior a 31/12/2015	-120,39	50,04	-70,35
PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA 2017	-3,32	0,85	-2,47
PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA EM 10 2022	-1,06	0,01	-1,04
PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA EM 12 2022	-3,34	0,01	-3,32
<b>Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido</b>	<b>-216,06</b>	<b>4,99</b>	<b>-211,08</b>
Transferencia de Rede 01/2019	-1,74	0,32	-1,43
Transferencia de Rede 01/2020	-0,43	0,06	-0,37
Transferencia de Rede 12/2020	-5,94	0,60	-5,34
Transferencia de Rede 01/2021	-28,59	2,78	-25,81
Transferencia de Rede 08/2022	-32,68	0,65	-32,04
Transferencia de Rede 12/2022	-146,67	0,58	-146,10
<b>Programa de Eficiência Energética - PEE</b>	<b>-10,16</b>	<b>3,65</b>	<b>-6,51</b>
Data de aquisição: Anterior a 31/12/2015	-10,16	3,65	-6,51
<b>Pesquisa e Desenvolvimento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Data de aquisição: Anterior a 31/12/2015	-	-	-
<b>Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica</b>	<b>-160,88</b>	<b>75,98</b>	<b>-84,90</b>
Data de aquisição: Anterior a 31/12/2015	-160,88	75,98	-84,90
<b>Valores Pendentes de Recebimento</b>			
<b>Valores Não Aplicados</b>			
<b>Outros</b>	<b>-63,07</b>	<b>12,27</b>	<b>-50,80</b>
<b>Ultrapassagem de demanda</b>	<b>-14,83</b>	<b>2,39</b>	<b>-12,43</b>
Data de aquisição: 2012/2016	-3,99	1,03	-2,96
Data de aquisição: 2016/2020	-10,84	1,37	-9,47
<b>Excedente de reativos</b>	<b>-48,24</b>	<b>9,88</b>	<b>-38,36</b>
Data de aquisição: 2012/2016	-29,00	7,45	-21,55
Data de aquisição: 2016/2020	-19,24	2,43	-16,81
<b>Diferença das perdas regulatórias</b>			
<b>Outros</b>			
<b>Total</b>	<b>-609,00</b>	<b>152,19</b>	<b>-456,81</b>

## Patrimônio Líquido

### Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2022 representa R\$ 595,14 e sua composição por classe de ações e principais acionistas é a seguinte:

<b>Cotistas</b>	<b>Cotas</b>	<b>%</b>
<b>Jose Bispo da Hora</b>	<b>5,61</b>	<b>0,94%</b>
<b>Sinval Costa Santos</b>	<b>4,75</b>	<b>0,80%</b>
<b>Cooperativa Mista de Agricultura</b>	<b>2,66</b>	<b>0,45%</b>
<b>Luis Fernandes Neto</b>	<b>2,47</b>	<b>0,42%</b>
<b>Joseval Santos Rodrigues</b>	<b>2,16</b>	<b>0,36%</b>
<b>Joao Batista dos Santos</b>	<b>1,67</b>	<b>0,28%</b>
<b>Gilberto Alves do Nascimento</b>	<b>1,55</b>	<b>0,26%</b>
<b>Jose Enidio de Santana</b>	<b>1,39</b>	<b>0,23%</b>
<b>Jose Oliveira Fontes Irmaos</b>	<b>1,37</b>	<b>0,23%</b>
<b>Manoel Monteiro dos Santos</b>	<b>1,19</b>	<b>0,20%</b>
<b>Erasmo Rosa Trindade</b>	<b>1,18</b>	<b>0,20%</b>
<b>Posto Santa Luzia</b>	<b>1,48</b>	<b>0,25%</b>
<b>Maria da Conceicao Goncalves</b>	<b>1,03</b>	<b>0,17%</b>
<b>Juncudino Rodrigues Filho</b>	<b>0,91</b>	<b>0,15%</b>
<b>Lenice Maria de Jesus</b>	<b>0,88</b>	<b>0,15%</b>
<b>Jose Raimundo dos Santos</b>	<b>0,88</b>	<b>0,15%</b>
<b>Benicio Monteiro da Cruz</b>	<b>0,85</b>	<b>0,14%</b>
<b>Demais Cooperados N° 7201</b>	<b>563,11</b>	<b>94,62%</b>
<b>T O T A L</b>	<b>7218</b>	<b>595,14 100,00%</b>

<b>Reservas de Capital</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Remuneração do imobilizado em curso até 31/12/2001	-	-
Doações e subvenções para investimentos	-	-
Conta de resultados a compensar (CRC)	-	-
Outras	416,80	441,70
<b>Total</b>	<b>416,80</b>	<b>441,70</b>
<b>Reservas de lucros</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Reserva legal	-	-
FATES	-	-
Reservas para Contingências	-	-
Reserva para investimentos	-	-
Outros	-	-
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Reservas de Sobras</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Reserva legal	-936,26	-853,84
Lucros a realizar	-	-
FATES	-378,54	-456,09
Reservas Estatutárias	-1390,36	-1307,07
<b>Total</b>	<b>-2705,16</b>	<b>-2616,99</b>

Além disso, a Outorgada com base na Lei 5764/71 e no seu Estatuto Social constituiu Reservas sobre as suas sobras liquidadas no montante de: 20% para Reserva Legal e 20% de FATES e 10% para o FDM (Fundo de Desenvolvimento e Manutenção).

### **Receita Operacional Bruta**

	N° de Consumidores		MWh Mil		R\$ Mil	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
<b>Receita Bruta</b>						
<b>Fornecimento – Faturado</b>	<b>6.393</b>	<b>6.190</b>	<b>11.573,49</b>	<b>11.179,86</b>	<b>8.178,03</b>	<b>7.550,57</b>
Residencial	4746	4165	5.538	4.811	3.683,53	3.167,42
Industrial	6	4	880	300	200,13	188,88
Comercial	210	219	301	880	792,08	750,01
Rural	1381	1758	2.442	2.728	1.947,75	1.935,31
Poder público	35	30	238	189	233,09	173,44
Iluminação pública	5	5	1.559	1.527	795,38	756,58
Serviço público	10	9	616	744	526,06	578,92
<b>Suprimento Faturado</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Uso da Rede Elétrica de Distribuição Faturado</b>	-	-	-	-	<b>5.201,72</b>	<b>4.412,78</b>
Consumidores Cativos	-	-	-	-	5.201,72	4.412,78
Consumidores Livres	-	-	-	-	0,00	0,00
Encargos de conexão de agentes de geração	-	-	-	-	0,00	0,00
Permissionárias	-	-	-	-	0,00	0,00
<b>Uso da Rede Elétrica de Transmissão Faturado</b>	-	-	-	-	-	-
<b>(-) Transferências</b>	-	-	-	-	<b>-5.206,03</b>	<b>-4.415,54</b>
(-) Trsf p/ Obrig. Espec. do AIC - Ultrapassagem Demanda	-	-	-	-	-2,38	-1,72
(-) Trsf p/ Obrig. Espec. do AIC - Excedente de Reativos	-	-	-	-	-1,92	-1,04
(-) Trsf p/ Obrig. Espec. do AIC - Difer. Perdas Regulatorias	-	-	-	-	0,00	0,00
(-) Trsf p/ TUSD - Consumidores Cativos	-	-	-	-	-5.201,72	-4.412,78
<b>Fornecimento/Suprimento/Rede Elétrica - Não faturado</b>	-	-	-	-	<b>2.277,13</b>	<b>2.048,94</b>
Constituição e Amortiz. - CVA Ativa e Passiva	-	-	-	-	227,97	28,58
Constituição e Amortiz. - RTP Diferimento ou Devolução	-	-	-	-	-9,84	-15,15
Constituição e Amortiz. - Demais Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	-	-	-	-	-323,07	36,28
Serviços Cobráveis	-	-	-	-	8,15	4,85
Fornecimento não faturado	-	-	-	-	98,45	21,65
Subvenções vinculadas ao serviço concedido	-	-	-	-	2.275,47	1.972,73
<b>Total</b>	<b>6.393</b>	<b>6.190</b>	<b>11.573</b>	<b>11.180</b>	<b>10.450,85</b>	<b>9.596,74</b>

## Compra e venda de energia elétrica de curto prazo no âmbito da Câmara de Comercialização de Energia Elétrica– CCEE

Nos exercícios de 2022 e 2021, a Outorgada não efetuou a comercialização de energia de curto prazo no âmbito da Câmara de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE

## Pessoal e Administradores

	2022	2021
<b>Pessoal</b>	<b>3.905,73</b>	<b>2.327,78</b>
Remuneração	0,00	1555,29
Encargos	0,00	565,36
Previdência privada – Corrente	-	-
Benefício Pós-emprego - Previdência Privada - Déficit ou superávit atuarial	-	-
Programa de demissão voluntária	-	-
Despesas rescisórias	3.905,73	10,05
Participação nos Lucros e Resultados - PLR	-	-
Outros benefícios – Corrente	0,00	171,24
Outros benefícios pós-emprego - Déficit ou superávit atuarial	-	-
(-) Créditos de tributos recuperáveis	-	-
Outros	0,00	25,86
<b>Administradores</b>	<b>0,00</b>	<b>282,25</b>
Honorários e encargos (Diretoria e Conselho)	0,00	280,55
Benefícios dos administradores	0,00	1,70
(-) Créditos de tributos recuperáveis	-	-
<b>Total</b>	<b>3.905,73</b>	<b>2.610,03</b>

## 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:

	2022	2021
<b>Sobras (Perdas) regulatórias antes do imposto de renda e contribuição social</b>	<b>72,58</b>	<b>12,00</b>
Ajustes Efeitos IFRS	369,43	305,36
<b>Lucro Ajustado (Sobras (Perdas) societárias antes do imposto de renda e contribuição social)</b>	<b>442,01</b>	<b>317,36</b>
Ajustes Lalur	-395,34	-272,73
<b>Base de Calculo Fiscal</b>	<b>46,67</b>	<b>44,62</b>
Imposto de renda (15%)	-4,20	-4,02
Imposto de renda adicional (10%)		0,00
contribuição social (9%)	-7,00	-6,69
<b>Efeitos fiscais sobre:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Participação nos resultados	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-
Incentivos fiscais	-	-
Encargos capitalizados	-	-
Compensação da CSLL e com a Cofins	-	-
Outros	-	-
<b>Imposto de renda e contribuição social no resultado</b>	<b>-11,20</b>	<b>-10,71</b>

## Demonstrações do Resultado do Exercício segregado por atividade

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

## Notas Conciliatórias Societária X Regulatória

### 17.1 Revisão Tarifária Periódica

Em 2013, a ANEEL submeteu à Audiência Pública, as metodologias e os critérios gerais para o primeiro ciclo de revisão tarifária periódica das Permissionárias de Serviço Público de Distribuição de Energia Elétrica. Após análise das contribuições recebidas, a ANEEL aprimorou as propostas metodológicas e as submeteu à segunda etapa de Audiência Pública, de modo a proporcionar aos interessados a oportunidade de oferecer contribuições adicionais para a metodologia e critério a serem adotados. Por fim, aprovou o Módulo 8.1 dos Procedimentos de Regulação Tarifária – PRORET, o qual definiu a metodologia e os procedimentos gerais para realização do Primeiro Ciclo de Revisões Tarifárias Periódicas das Permissionárias de Distribuição de Energia Elétrica – 1º CRTP.

Em 03 de dezembro de 2013 foi homologada a primeira revisão tarifária da CERCOS – RTP, conforme Resolução homologatória nº 1.662, retroativo à 2012, ano inicialmente previsto pela ANEEL para sua 1ª RTP, que devido a atraso na definição da Metodologia, não ocorreu, gerando assim uma Bolha Financeira passiva a qual deveria ser compensada nos reajustes / revisões posteriores.

Durante os estudos para a formação da metodologia e regra para a Segunda Revisão Tarifária das Permissionárias do Serviço Público de Distribuição de Energia Elétrica, a ANEEL tomou a decisão de verificar toda a demanda de solicitações de mudanças do Setor Cooperativista por meio de Audiência Pública.

Como Resultado destas Audiências decidiu que para aquelas que assinaram o Contrato junto ao Poder Concedente em 2008, poderiam continuar com sua Parcela Tarifária denominada Parcela B regulada pelo módulo 8.1 do PRORET, ou, assinar Aditivo Contratual ao Contrato de Permissão do Serviço Público de Energia Elétrica e passar a Revisão Tarifária de sua Parcela Tarifária denominada Parcela B regulada pelo Módulo 8.4 do PRORET.

Nossa Empresa, de posse da Regulação e, ao estudar as duas modalidades de Revisão Tarifária, optou por continuar a ter sua Revisão Tarifária Periódica regulada, mormente à Parcela B, regulada pelo módulo PRORET 8.1.

Tal decisão ocorreu por nossa Diretoria, em virtude das regras deste módulo serem conhecidas, lógicas, e, totalmente baseadas em fatos seguros apurados pelos Departamentos Contábil e Técnico, resultando em segurança para nossos Cooperados como proprietários da Empresa, e, para nossos Cooperados e não Cooperados, na qualidade de Consumidores de Energia Elétrica, oferecendo transparência, legalidade e preço justo com remuneração adequada aos investimentos necessários.

Como toda a regulamentação acima descrita acabou por ter seus prazos findos após o aniversário tarifário de nossa Empresa, a ANEEL prorrogou a vigência da tarifa 2015/2016 para o ciclo 2016/2017, bem como também postergou a 2ª RTP para o ano de 2017.

Por fim, em 04/2017 a ANEEL promoveu a RTP desta Permissionária, encerrando assim o seu 2º Ciclo de Revisão, homologada por meio da Resolução Homologatória nº 2.225 de 18 de abril de 2017. Teve também por meio desta RTP o ajuste da sua Base de Remuneração por meio do VNR e também no nível de perdas regulatórias para 11,36 sobre a energia injetada.

Em 2020 a CERCOS passou por seu 3º ciclo de Revisão Tarifária, desta vez, por força da assinatura do 3º Termo aditivo ao contrato de permissão 009/2008, no qual ficou estabelecido novas regras de Revisão Tarifária Periódica, a empresa aderiu ao submódulo



PRORET 8.4. Sendo assim, cumprindo as novas determinações, a CERCOS teve suas novas tarifas aprovadas por meio da RESOLUÇÃO HOMOLOGATÓRIA Nº 2.694, DE 26 DE MAIO DE 2020, em vigor no período de 29 de maio de 2020 a 28 de maio de 2021. Teve também por meio desta RTP o ajuste da sua Base de Remuneração por meio do VNR e também no nível de perdas regulatórias para 11,80 sobre a energia injetada.

## **17.2 - Reajuste Tarifário Anual**

A Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL estabeleceu por meio da RESOLUÇÃO HOMOLOGATÓRIA Nº 3.037, DE 24 DE MAIO DE 2022 que as tarifas de aplicação da Cercos, constantes da Resolução Homologatória nº 2.872, de 25 de maio de 2021, ficam, em média, reajustadas em 22,06% (vinte e dois vírgula zero seis por cento), correspondendo ao efeito tarifário médio a ser percebido pelos consumidores/usuários/agentes supridos da distribuidora.

## **17.3 Composição da Base de Remuneração Regulatória**

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

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

b) As inclusões entre as data-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 data-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 IGP-M, entre a data-base do laudo de avaliação e a data da revisão tarifária. Os ativos vinculados à concessão do serviço público de distribuição de energia elétrica somente são elegíveis a compor a Base de

Remuneração Regulatória quando efetivamente utilizados no serviço público de distribuição de energia elétrica. São desconsiderados da base de remuneração aqueles ativos que compõe a Base de Anuidade Regulatória – BAR. A tabela a seguir resume o cálculo da Base de Remuneração Regulatória, bem como da remuneração e quota de reintegração.

Descrição	Valores
(1) Ativo Imobilizado em Serviço (Valor Novo de Reposição)	11.503,09
(2) Índice de Aproveitamento Integral	-
(3) Obrigações Especiais Bruta	
(4) Bens Totalmente Depreciados	679,82
(5) Base de Remuneração Bruta = (1)-(2)-(3)-(4)	<b>10.823,27</b>
(6) Depreciação Acumulada	4.109,82
(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)	<b>7.393,27</b>
(10) Almoxarifado em Operação	34,51
(11) Ativo Diferido	-
(12) Obrigações Especiais Líquida	
(13) Terrenos e Servidões	0
(14) Base de Remuneração Líquida Total = (1)-(6)-(8)+(10)+(11)-(12)+(13)	<b>7.427,78</b>
(15) Saldo RGR PLPT	0
(16) Saldo RGR Demais Investimentos	0
(17) Taxa de Depreciação	4%
(18) Quota de Reintegração Regulatória	0,00
(19) WACC real antes de impostos	4%
(20) Taxa RGR PLPT	0
(21) Taxa RGR Demais Investimentos	0
22) Remuneração do Capital (15)*(20)+(16)*(21)+[(14)-(15)-(16)]*(19)	<b>297,11</b>

#### 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.

Devido a empresa ter optado em seu processo de Revisão Tarifária pelo Procedimento de Regulação Tarifária (PRORET) Submódulo 8.4, deixamos de apresentar o preenchimento do quadro abaixo relativos ao CAIMI no exercício de 2022.

**A tabela a seguir resume os valores relativos ao CAIMI.**

Descrição	Valores
(1) Base de Anuidade Regulatória (BAR)	0
(2) Base de Anuidade - Infraestrutura de imóveis e móveis administrativos (BARA)	0
(3) Base de Anuidade - Veículos (BARV)	0
(4) Base de Anuidade - Sistemas de Informática (BARI)	0
(5) Anuidade - Infraestrutura de imóveis e móveis administrativos (CAL)	0
(6) Anuidade - Veículos (CAV)	0
(7) Anuidade - Sistemas de Informática (CAL)	0
(8) CAIMI = (5)+(6)+(7)	<b>0</b>

## **17.5. Ajuste da Parcela B em Função de Investimentos Realizados**

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

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

## **1.6. Resumo da Revisão Tarifária (ou Reajuste Tarifário)**

Aplicando-se as metodologias definidas no Módulo 2 do PRORET, que trata da revisão tarifária das concessionárias de distribuição de energia elétrica, a revisão tarifária da Outorgada é sintetizada na tabela a seguir, onde são apresentados todos os itens da receita requerida da concessionária, as outras receitas, os componentes financeiros e a receita verificada. A tabela apresenta também o quanto cada item de receita contribui para o reposicionamento tarifário apresentado.

						2022
Descrição	Receita Ultimo IRT R\$	Receita Verificada	Revisão	Variação Projetada %	Impacto na Revisão Tarifária %	Part. Na Receita %
<b>1. PARCELA A (1.1 + 1.2 + 1.3)</b>	<b>4232,46</b>	<b>4438,02</b>	<b>5137,92</b>	<b>8,07%</b>	<b>168,84%</b>	<b>48,88%</b>
<b>1.1. Encargos Setoriais</b>	<b>293,43</b>	<b>298,19</b>	<b>472,18</b>	<b>2,01%</b>	<b>140,75%</b>	<b>4,49%</b>
RGR	-	-	-	-	-	-
CCC	-	-	-	-	-	-
TFSEE	16,91	17,77	22,29	0,05%	25,47%	0,21%
CDE	196,11	198,83	326,72	148%	64,32%	3,11%
PROINFA	80,40	81,59	123,16	0,48%	50,95%	1,17%
P&D (Eficiência Energética)	0,00	0,00	0,00	-	-	-
NOS	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-
<b>12. Transmissão</b>	<b>1177,96</b>	<b>1233,35</b>	<b>1447,63</b>	<b>2,47%</b>	<b>17,37%</b>	<b>13,77%</b>
Rede Básica	-	-	-	-	-	-
Rede Básica Fronteira	-	-	-	-	-	-
Itaipu	-	-	-	-	-	-
Conexão	-	-	-	-	-	-
CUSD	1177,96	1233,35	1447,63	2,47%	17,37%	13,77%
Outros	-	-	-	-	-	-
<b>13. Compra de Energia</b>	<b>2761,07</b>	<b>2906,48</b>	<b>3218,12</b>	<b>3,59%</b>	<b>10,72%</b>	<b>30,61%</b>
CCEAR Existente	-	-	-	-	-	-
CCCEAR Nova	-	-	-	-	-	-
Contratos Bilaterais	2761,07	2906,48	3218,12	3,59%	10,72%	30,61%
Itaipu	-	-	-	-	-	-
<b>2. PARCELA B (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)</b>	<b>4036,91</b>	<b>4231,16</b>	<b>5374,44</b>	<b>65,70%</b>	<b>27,02%</b>	<b>51,12%</b>
2.1.Custos Operacionais +Anuidades	-	-	-	-	-	-
2.2.Remuneração	-	-	-	-	-	-
2.3.Depreciação	-	-	-	-	-	-
2.4.Receitas Irrecuperáveis	-	-	-	-	-	-
2.5.Outras Receitas	4036,91	4231,16	5374,44	13,19%	27,02%	51,12%
3.Reposicionamento Econômico	-	-	-	-	2126%	-
4.Componentes Financeiros	-	-	-1178,90	-2,87%	-	-
5.Reposicionamento com Financeiros	0,00	0,00	0,00	8,39%	0,00%	0,00%
6.Financeiros Retirados do IRT anterior	-	-	-	13,67%	-	-
7.Efeito para Consumidor	-	-	-	22,06%	-	-

**PLEITO DA PARCELA B PARA CICLO 2022/2023 5.374,44**

ITENS	VALOR REAL
<b>CUSTOS OPERACIONAIS (INCLUINDO RECEITAS IRRECUPERÁVEIS)</b>	<b>3209,78</b>
<b>Quota de Depreciação Regulatória - QRR</b>	<b>735,17</b>
<b>Custo anual das Instalações (BAR)</b>	<b>172,26</b>
<b>Investimentos PDD - Plano de Desenvolvimento da Distribuição enviado à ANEEL para 2019</b>	<b>720,52</b>
<b>(-) Outras Receitas</b>	<b>-288,45</b>
<b>FATES (20%)</b>	<b>138,58</b>
<b>RESERVA LEGAL (20%)</b>	<b>138,58</b>
<b>RESERVA DE DESENVOLVIMENTO (10%)</b>	<b>69,29</b>
<b>AJUSTE DE SOBRAS EM FUNÇÃO DO TETO REGULATÓRIO</b>	<b>-214,19</b>
<b>SOBRAS DESEJÁVEIS</b>	<b>692,90</b>
<b>SOBRAS A DISPOSIÇÃO DA ASSEMBLÉIA AJUSTADAS PELO TETO REGULATÓRIO</b>	<b>478,71</b>

### **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 neste Manual. 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.

BALANÇO		2022			2021		
Descrição	Nota	Regulatório	Ajustes	Societário	Regulatório	Ajustes	Societário
<b>Ativos</b>							
<b>Ativo circulante</b>		<b>3047,10</b>	<b>0,00</b>	<b>3047,10</b>	<b>2855,31</b>	<b>0,00</b>	<b>2855,31</b>
Caixa e equivalentes de caixa		13,05	-	13,05	264,03	-	264,03
Consumidores	4	1338,65	-	1338,65	1684,39	-	1684,39
Concessio nárias e permissio nárias		-	-	-	-	-	-
Serviços em curso		0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
Tributos compensáveis		46,91	-	46,91	43,95	-	43,95
Depósitos judiciais e cauções		0,02	-	0,02	0,02	-	0,02
Almo xarifado operacional		159,16	-	159,16	115,52	-	115,52
Investimentos temporários		-	-	0,00	0,00	-	0,00
Empréstimos		-	-	-	-	-	-
Ativos financeiros setoriais	6	439,63	-	439,63	70,09	-	70,09
Despesas pagas antecipadamente		18,62	-	18,62	13,34	-	13,34
Ativos de operação descontinuada e bens destinados à alienação	-	-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-
Outros ativos circulantes		68108	-	68108	663,97	-	663,97
<b>Ativo não circulante</b>		<b>10608,51</b>	<b>-4872,65</b>	<b>5735,86</b>	<b>9968,02</b>	<b>-5478,70</b>	<b>4489,32</b>
Consumidores		-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessio nárias e permissio nárias		-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços em curso		-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos compensáveis		-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos judiciais e cauções		-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos temporários		26,00	-	26,00	9,54	0,00	9,54
Empréstimos	7	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos diferidos		-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos financeiros setoriais	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas pagas antecipadamente		-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Bens e direitos para uso futuro		-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros ativos não circulantes		135,49	815,45	950,93	132,46	560,91	693,38
Bens e atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica		-	-	-	0,00	0,00	0,00
Imobilizado	5	10336,52	-9345,60	990,92	9696,02	-8754,84	94118
Intangível	5	10,50	3657,50	3768,00	100,00	2715,22	2845,22
<b>Total do ativo</b>		<b>13655,61</b>	<b>-4872,65</b>	<b>8782,96</b>	<b>12823,33</b>	<b>-5478,70</b>	<b>7344,63</b>
<b>Passivo</b>							
		<b>Regulatório</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Societário</b>	<b>Regulatório</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Societário</b>
<b>Passivo circulante</b>		<b>3438,68</b>	<b>-</b>	<b>3438,68</b>	<b>2859,53</b>	<b>-</b>	<b>2859,53</b>
Fornecedores		1113,28	-	1113,28	954,70	-	954,70
Empréstimos, financiamentos e debêntures		268,75	-	268,75	20146	-	20146
Obrigações sociais e trabalhistas		311,38	-	311,38	265,90	-	265,90
Benefício pós-emprego		-	-	-	-	-	-
Tributos		616,20	-	616,20	359,35	-	359,35
Provisão para litígios		0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio		0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
Encargos setoriais		29,08	-	29,08	290,44	-	290,44
Provisão para descomissionamento		-	-	0,00	0,00	-	0,00
Passivos financeiros setoriais	6	92,63	-	92,63	15,15	-	15,15
Provisão para uso do bem público		-	-	-	-	-	-
Passivos de operações descontinuadas		-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-
Obrigações com associados		640,86	-	640,86	427,50	-	427,50
Outros passivos circulantes		460,49	-	460,49	345,03	-	345,03
<b>Passivo não circulante</b>		<b>1706,63</b>	<b>-</b>	<b>1706,63</b>	<b>1004,24</b>	<b>-</b>	<b>1004,24</b>
Fornecedores		-	-	-	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	7	65,13	-	65,13	224,42	-	224,42
Benefício pós-emprego		-	-	-	-	-	-
Tributos		713,66	-	713,66	48109	-	48109
Provisão para litígios		0,00	-	0,00	0,00	-	0,00
Encargos setoriais		4102	-	4102	0,00	-	-
Provisão para descomissionamento		-	-	-	-	-	-
Tributos diferidos		-	-	-	-	-	-
Passivo financeiro setorial	6	-	-	-	0,00	-	-
Provisão para uso do bem público		-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-
Obrigações com associados		-	-	-	-	-	-
Outros passivos não circulantes		-	-	-	-	-	-
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica		886,82	-	886,82	298,73	-	298,73
<b>Total do passivo</b>		<b>5145,31</b>	<b>0,00</b>	<b>5145,31</b>	<b>3863,77</b>	<b>0,00</b>	<b>3863,77</b>
<b>Patrimônio líquido</b>							
		<b>Regulatório</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Societário</b>	<b>Regulatório</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Societário</b>
Capital social	11	595,14	0,00	595,14	593,88	0,00	593,88
Reservas de capital	11	-416,80	369,43	-47,37	-441,70	394,32	-47,37
Outros resultados abrangentes		4872,65	-4872,65	0,00	5478,70	-5478,70	0,00
Reservas de lucros		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recurso destinados a aumento de capital		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucros ou Prejuízos Acumulados		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Ações Próprias em Tesouraria		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proposta para distribuição de dividendos adicionais		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participação de Não Controladores		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de sobras		2705,16	0,00	2705,16	2617,00	0,00	2617,00
Sobras à disposição da Assembleia		754,15	-369,43	384,72	71168	-394,32	317,36
Perdas não cobertas pelos cooperados		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participação de não controladores		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>8510,30</b>	<b>-4872,65</b>	<b>3637,65</b>	<b>8959,57</b>	<b>-5478,70</b>	<b>3480,87</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>13655,61</b>	<b>-4872,65</b>	<b>8782,96</b>	<b>12823,33</b>	<b>-5478,70</b>	<b>7344,63</b>

MENOSTRAÇÃO DO RESULTADO	Nota	2022			2021		
		Regulatório	Ajustes	Societário	Regulatório	Ajustes	Societário
<b>Operações em continuidade</b>							
<b>Receita / Ingresso</b>	<b>12</b>	<b>10450,85</b>	<b>-</b>	<b>10450,85</b>	<b>9596,74</b>	<b>-</b>	<b>9596,74</b>
Fornecimento de energia elétrica		8276,47		8276,47	7572,22	0,00	7572,22
(-) Transferências		-5206,03		-5206,03	-445,54	0,00	-445,54
Suprimento de energia elétrica		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Energia Elétrica de Curto Prazo		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição		5201,72		5201,72	442,78	0,00	442,78
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais		-104,94		-104,94	49,71	0,00	49,71
Serviços cobráveis		8,5		8,5	4,85	0,00	4,85
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido		2275,47		2275,47	1972,73	0,00	1972,73
Outras receitas vinculadas		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Tributos</b>		<b>-129,03</b>	<b>-</b>	<b>-129,03</b>	<b>-128,79</b>	<b>-</b>	<b>-128,79</b>
ICMS		-104,69	-	-104,69	-105,00	-	-105,00
PIS-PASEP		-4,33	-	-4,33	-4,37	-	-4,37
Cofins		-9,99	-	-9,99	-9,42	-	-9,42
ISS		-0,02	-	-0,02	-0,01	-	-0,01
<b>Encargos - Parcela "A"</b>		<b>-292,80</b>	<b>-</b>	<b>-292,80</b>	<b>-918,90</b>	<b>-</b>	<b>-918,90</b>
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D			-		0,00	-	0,00
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE		-272,30	-	-272,30	-83,87	-	-83,87
Programa de Eficiência Energética - PEE			-		0,00	-	0,00
Taxa de fiscalização		-20,50	-	-20,50	-6,95	-	-6,95
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH			-			-	
Outros encargos		0,00	-	0,00	-78,08	-	-78,08
<b>Receita líquida / Ingresso líquido</b>		<b>10029,01</b>	<b>-</b>	<b>10029,01</b>	<b>8549,05</b>	<b>-</b>	<b>8549,05</b>
<b>Custos não gerenciáveis - Parcela "A"</b>		<b>-5035,23</b>	<b>-</b>	<b>-5035,23</b>	<b>-4378,97</b>	<b>-</b>	<b>-4378,97</b>
Energia elétrica comprada para revenda		-3384,54	-	-3384,54	-418,85	-	-418,85
Energia elétrica comprada para revenda - Proinfla		-10178	-	-10178	-72,13	-	-72,13
Energia elétrica comprada para revenda - Microgeração		-228,39	-	-228,39	-150,81	0,00	-150,81
Encargo de uso do sistema de transmissão e distribuição		-1320,51	-	-1320,51	-37,9	-	-37,9
Encargos e Demais Despesas Setoriais			-	0,00	0,00	-	0,00
Matéria-prima / Insumo para geração de energia elétrica Combustíveis			-		0,00	-	
<b>Resultado antes dos custos gerenciáveis</b>		<b>4993,79</b>	<b>0,00</b>	<b>4993,79</b>	<b>4170,07</b>	<b>0,00</b>	<b>4170,07</b>
<b>Custos gerenciáveis - Parcela "B"</b>		<b>-4794,69</b>	<b>369,43</b>	<b>-4425,26</b>	<b>-4272,80</b>	<b>394,32</b>	<b>-3878,48</b>
Pessoal e administradores (inclui remuneração a administradores no valor de	####	-3115,55	0,00	-3115,55	-2610,03	0,00	-2610,03
Entidade de previdência privada		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Material		-297,00	0,00	-297,00	-280,42	0,00	-280,42
Serviços de terceiros		-295,28	0,00	-295,28	-288,27	0,00	-288,27
Arrendamento e aluguéis		-33,05	0,00	-33,05	-26,01	0,00	-26,01
Seguros		-24,42	0,00	-24,42	-8,42	0,00	-8,42
Doações, contribuições e subvenções		-12,89	0,00	-12,89	-7,42	0,00	-7,42
Provisões		-7,96	0,00	-7,96	-26,26	0,00	-26,26
Recuperação de despesas		53,07	0,00	53,07	50,55	0,00	50,55
Tributos		-83,49	0,00	-83,49	-9104	0,00	-9104
Depreciação e amortização		-595,02	369,43	-225,59	-592,34	394,32	-198,02
Gastos diversos da atividade vinculada		-230,22	-608,23	-838,44	-229,89	-228,51	-458,40
Outras Receitas Operacionais		354,70	608,23	962,92	356,00	228,51	584,51
Outros Gastos Operacionais		-5115,8	0,00	-5115,8	-509,24	0,00	-509,24
<b>Resultado da Atividade</b>		<b>199,10</b>	<b>369,43</b>	<b>568,52</b>	<b>-102,73</b>	<b>394,32</b>	<b>291,60</b>
<b>Equivalência patrimonial</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultado Financeiro</b>		<b>-126,51</b>	<b>0,00</b>	<b>-126,51</b>	<b>115,63</b>	<b>0,00</b>	<b>115,63</b>
Despesas financeiras		-263,68	0,00	-263,68	-43,90	0,00	-43,90
Receitas financeiras		137,17	0,00	137,17	159,53	0,00	159,53
<b>Lucro antes dos impostos sobre o lucro</b>		<b>72,58</b>	<b>369,43</b>	<b>442,01</b>	<b>12,91</b>	<b>394,32</b>	<b>407,23</b>
Despesa com impostos sobre o lucro		-1120	0,00	-1120	-10,71	0,00	-10,71
<b>Resultado líquido das operações em continuidade</b>		<b>61,38</b>	<b>369,43</b>	<b>430,81</b>	<b>2,20</b>	<b>394,32</b>	<b>396,52</b>
<b>Operações descontinuadas</b>							
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Resultado líquido do exercício</b>		<b>61,38</b>	<b>369,43</b>	<b>430,81</b>	<b>2,20</b>	<b>394,32</b>	<b>396,52</b>
Atribuível aos:					0,00	0,00	0,00
Acionistas controladores		-	-	-	-	-	-
Acionistas não controladores		-	-	-	-	-	-
<b>Lucro por ação</b>		<b>0,10</b>	<b>0,62</b>	<b>0,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,66</b>	<b>0,67</b>
básico - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias		0,10	0,62	0,72	0,00	0,66	0,67
diluído - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias		-	-	-	-	-	-
<b>Lucro por ação originado das operações em continuidade</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
básico - lucro de operações continuadas atribuíveis a acionistas controladores detentores de ações ordinárias		-	-	-	-	-	-
diluído - lucro de operações continuadas atribuíveis a acionistas controladores detentores de ações ordinárias		-	-	-	-	-	-

## **18.1. Consumidores**

Não houveram ajustes na rubrica Consumidores.

## **18.2. Ativos e passivos financeiros setoriais**

Não houveram ajustes na rubrica ativos e passivos financeiros setoriais.

## **18.3. Ativos financeiros da concessão**

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

## **18.4. Imobilizado**

### **18.4.1. Reavaliação compulsória**

Os ajustes são decorrentes do laudo de avaliação do 2º ciclo de revisão tarifária periódica, atualizado e depreciado, não aceito na contabilidade societária.

### **18.4.2. Depreciação**

Os ajustes são decorrentes do laudo de avaliação do 2º ciclo de revisão tarifária periódica, atualizado e depreciado, não aceito na contabilidade societária.

## **18.5. Intangível**

Conforme determinação da SFF/ANEEL, com o intuito de buscar a harmonização com as normas internacionais de contabilidade, destacamos as transferências do Ativo Imobilizado Vinculado para o Grupo Intangível e Ativo Financeiro conforme ICPC 01 e OCPC 05, determinados pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

**Como o ICPC 01 não foi aprovado pela SFF/ANEEL, seus efeitos figuram somente nas Demonstrações Societárias. Em 2011 entrou em vigor a Contabilidade Regulatória, instituída pela Resolução ANEEL 396/2010. Orientações complementares foram expedidas pela SFF/ANEEL através dos Despachos: 4.722/2009, 4.097/2010, 4.991/2011, 155/2013, 4.413/2013, 4786/2014, 2 45/2016 e 3.371/2016.**



### **18.5.1. Reavaliação compulsória**

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

### **18.5.2. Depreciação**

Não houve ajustes no grupo intangível com relação a depreciação da reavaliação regulatória

## **18.6. Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica**

### **18.6.1. Reavaliação compulsória**

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

### **18.6.2. Amortização**

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

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

### **18.7.1. Ativo financeiro**

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

### **18.7.2. Ativo intangível**

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

### **18.7.3. Receita e Custo de construção (resultado)**

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

### **18.7.4. Remuneração do ativo financeiro (resultado)**

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

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

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

### 18.8. Conciliação do patrimônio líquido societário e regulatório.

	2022	2021
<b>Saldo no início (Societário)</b>	<b>3 637,65</b>	<b>3 480,87</b>
<b>Efeito dos ajustes entre contabilidade societária versus regulatória</b>	<b>4 872,65</b>	<b>5 478,70</b>
Atualização do ativo financeiro da concessão (ICPC 01)	0,00	0,00
Capital Social	0,00	0,00
Ativos e passivos financeiros setoriais	0,00	0,00
Reavaliação regulatória compulsória	9613,74	10133,01
Depreciação - reavaliação regulatória compulsória	-4741,09	-4654,31
Reserva de Capital - Efeitos IFRS	-369,43	-394,32
Reservas de Lucro	0,00	0,00
Reserva de Sobras	0,00	0,00
Sobras / Perdas à Disposição da Assembleia	369,43	394,32
Tributos sobre as diferenças de práticas contábeis	0,00	0,00
<b>Saldo no fim (Regulatório)</b>	<b>8 510,30</b>	<b>8 959,57</b>

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 dos efeitos IFRS em outras reservas de capitais, Reservas de Lucro 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 e dos ajustes entre sobras/perdas regulatórias *versus* sobras/perdas societárias do exercício.

## 18.9. Conciliação do lucro líquido societário e regulatório

	2022	2021
<b>Sobras (Perdas) regulatórias antes do imposto de renda e contribuição social</b>	<b>72,58</b>	<b>12,00</b>
Ajustes Efeitos IFRS	369,43	305,36
<b>Lucro Ajustado (Sobras (Perdas) societárias antes do imposto de renda e contribuição social)</b>	<b>442,01</b>	<b>317,36</b>
Ajustes Lalur	-395,34	-272,73
<b>Base de Calculo Fiscal</b>	<b>46,67</b>	<b>44,62</b>
Imposto de renda (15%)	-4,20	-4,02
Imposto de renda adicional (10%)		0,00
contribuição social (9%)	-7,00	-6,69
<b>Efeitos fiscais sobre:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Participação nos resultados	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-
Incentivos fiscais	-	-
Encargos capitalizados	-	-
Compensação da CSLL e com a Cofins	-	-
Outros	-	-
<b>Imposto de renda e contribuição social no resultado</b>	<b>-11,20</b>	<b>-10,71</b>

Depreciação - Reavaliação Regulatória Compulsória: Trata-se da reversão das cotas de depreciação da reavaliação regulatória compulsória, realizadas no exercício de 2022, cujos efeitos não são reconhecidos na Contabilidade Societária.

## 18.10 Subsídios Tarifários DECRETO 9.642/2018, de 27 de dezembro de 2018

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

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

Em 2023 os efeitos deste decreto trarão grande impacto aos consumidores até então amparados por estes subsídios, uma vez que já será o quinto ciclo de diminuição, sendo efetivamente retirado 80% do benefício tarifário, até o mês de maio/23, onde após, essa data será retirado integralmente.

## **18.11 Perdas Regulatórias e Realizadas**

No exercício de 2022, a CERCOS contabilizou 13,41% de Perdas (Técnicas mais não Técnicas). A ANEEL publicou a meta regulatória de 11,80%. Durante o ano de 2023, a CERCOS continuará perseguindo a meta regulatória, renovando seus ativos com inovação tecnológica, e, combatendo os desvios de energia (gatos).

### **Efeitos COVID 19 (CONTA COVID)**

#### **1) Empréstimo**

Sendo surpreendidos pelo estado pandêmico decretado mundialmente, e, também em nosso País, iniciamos os estudos para enfrentamento da crise sanitária. Houveram diversas ações orquestradas pelo Governo Federal, Estadual e pela ANEEL, dentre elas, em 18 de maio de 2020, o Decreto nº 10.350 dispôs sobre a criação da Conta destinada ao Setor Elétrico para enfrentamento do estado de calamidade pública reconhecido pelo Decreto Legislativo nº 6, de 20 de março de 2020, que por sua vez, regulamentou a Medida Provisória nº 950, de 8 de abril de 2020, e REN nº 885, de 23 de junho de 2020 - CONTA-COVID as operações financeiras, a utilização do encargo tarifário da Conta de Desenvolvimento Energético (CDE). Por fim, a Portaria nº 6.584, de 24 de novembro de 2020, delegou à SGT a homologação das quotas específicas da CDE, denominadas CDE-COVID, a serem recolhidas pelas distribuidoras.

Também houve a decretação da suspensão dos cortes, e, orientações temporárias para enfrentamento da Situação

Na disponibilização do Empréstimo que a ANEEL gestou, seria captado junto ao mercado um determinado valor, para aquelas Empresas que tivessem dificuldades de captação de fluxo de caixa, em função de outros endividamentos, quer seja por dificuldades internas de seu mercado, quer seja por estarem em andamento com algum grande projeto Conforme regulamentação, poderia solicitar a ANEEL o referido empréstimo com uma particularidade e regulamentação (o valor do encargo para a amortização da Conta Covid irá considerar os custos financeiros e administrativos das operações de crédito contratadas, incluindo principal, acessórios e despesas operacionais, observadas as condições contratadas e a constituição de reserva de liquidez correspondente a 10% do custo total das operações.

A CERCOS, no exercício de 2022 e 2021, para não absorver esse custo de 10% (futuramente repassados ao consumidor), optou não encaminhar à ANEEL os Termos de Aceitação – TAs (Empréstimo – CONTA COVID), nos permitindo enfrentar auge da crise sanitária com recursos mais saudáveis para a Empresa e seus consumidores

## 2) Comportamento do mercado:

Em 2022 o mercado de energia da cooperativa apresentou um singelo crescimento conforme quadro abaixo:

Consumo	Energia faturada em KWH 2022	Energia faturada em KWH 2021	Variação %
JAN	968.190	1.006.443	-3,80%
FEV	948.036	892.368	6,24%
MAR	1.028.522	980.264	4,92%
ABR	990.658	927.164	6,85%
MAI	982.366	920.739	6,69%
JUN	919.171	880.878	4,35%
JUL	903.966	858.591	5,28%
AGO	910.655	858.437	6,08%
SET	863.659	895.884	-3,60%
OUT	1.001.153	911.258	9,86%
NOV	1.031.716	1.045.885	-1,35%
DEZ	1.025.395	1.001.955	2,34%
Total	11.573.487	11.179.866	3,52%

Foi possível notar um valor de energia faturada em KWH maior que em 2021 em quase todos os meses, o que reflete o momento de volta de crescimento após pandemia.

### 18.12 Revisão do Manual de Controle Patrimonial do Setor Elétrico

A ANEEL, através da Superintendência de Fiscalização Econômica e Financeira – SFF, anunciou durante o ano de 2022, que nomeou grupo de trabalho para nova revisão do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, o qual substituirá a atual REN 674/2015 da ANEEL. A EFLUL realizará durante o exercício vindouro, treinamento e adaptações no modo de trabalho e nos sistemas, para que este evento subsequente possa ocorrer sem nenhum problema de descontinuidade.

### 19 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 em 09/03/2022 pela Diretoria, não podendo os senhores sócios 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

---

**Aroldo Costa Monteiro**  
**Diretor Presidente**  
**CPF: 336.493.165-87**

---

**Marcelo Costa dos Santos**  
**Diretor Secretário**  
**CPF: 781.130.835-53**

---

**Terezinha Costa de Lisboa e Silva**  
**Contadora**  
**CPF: 198.662.675-04**  
**CRC: 4010/SE**

---

**Manoel Messias Fernandes Santos**  
**Diretor vice-presidente**  
**CPF: 252.311.035-00**

## 15. Parecer do Conselho Fiscal



### PARECER DO CONSELHO FISCAL

#### EXERCÍCIO DE 2022

Os abaixo assinados, membros efetivos do Conselho Fiscal da Cooperativa de Eletrificação e Desenvolvimento Rural Centro Sul de Sergipe Ltda. - CERCOS, reunidos no dia 09 de Março de 2023, na sala da Contabilidade da CERCOS, situada na Colônia Treze, no município de Lagarto e estado de Sergipe, após ter examinado minuciosamente todas as atividades da Cooperativa após eleitos em 27/03/2022 para do exercício de 2022, deixando registrado em Ata deste Conselho as ocorrências, as quais se encontram à disposição da Assembleia Geral e analisando o Balanço Geral, Demonstrativo de Sobras e Perdas e Relatório da Administração referente ao exercício de 2022 através dos quais fica constatado que são verdadeiros todos os documentos que deram origem ao referido resultado e são, portanto, de parecer favorável à sua aprovação e o recomendam à Assembleia.

Colônia Treze/Lagarto/SE, 09 de Março de 2023.

*José Arnaldo Passos*

José Arnaldo Passos  
Coordenador.

*José Lisboa Pereira*

José Lisboa Pereira  
Secretário

*Claudénice Santos Nascimento*

Claudénice Santos Nascimento  
Conselheiro

## **PARECER DO CONSELHO FISCAL**

### EXERCÍCIO DE 2021

Os abaixo assinados, membros efetivos do Conselho Fiscal da Cooperativa de Eletrificação e Desenvolvimento Rural Centro Sul de Sergipe Ltda. - CERCOS, reunidos no dia 17 de Março de 2022, na sala da Contabilidade da CERCOS, situada na Colônia Treze, no município de Lagarto e estado de Sergipe, após ter examinado minuciosamente todas as atividades da Cooperativa após eleitos em 28/11/2021 para conclusão do **exercício de 2021**, deixando registrado em Ata deste Conselho as ocorrências, as quais se encontram à disposição da Assembléia Geral e analisando o Balanço Geral, Demonstrativo de Sobras e Perdas e Relatório da Administração referente ao exercício de 2021 através dos quais fica constatado que são verdadeiros todos os documentos que deram origem ao referido resultado e são, portanto, de parecer favorável à sua aprovação e o recomendam à Assembleia.

Colônia Treze/Lagarto/SE, 17 de Março de 2022.

Jose Arnaldo Passos

Jose Arnaldo Passos  
Coordenador.

Elirio Vieira da Costa

Elirio Vieira da Costa  
Secretário

André Hormínio de Jesus

André Hormínio de Jesus  
Conselheiro



**AUDICONSULT**  
**AUDICONSULT Auditores S/S**

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Aos

Diretores, Conselheiros e Associados da

**COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO RURAL CENTRO SUL**

**DE SERGIPE - CERCOS**

Lagarto – SE

**Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO RURAL CENTRO SUL DE SERGIPE - CERCOS**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO RURAL CENTRO SUL DE SERGIPE - CERCOS**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**Base para Opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO RURAL CENTRO SUL DE SERGIPE - CERCOS**, 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.

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

A administração da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO RURAL CENTRO SUL DE SERGIPE - CERCOS**, é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas Demonstrações Contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como apropriados e necessários para permitir a elaboração de Demonstrações Contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

**AUDICONSULT**  
**AUDICONSULT Auditores S/S**

Os responsáveis pela governança da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO RURAL CENTRO SUL DE SERGIPE – CERCOS**, são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.


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

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

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

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

São José (SC), 13 de março de 2022.

  
\_\_\_\_\_  
**Hermenegildo João Vanoni**

Sócio Responsável – Contador – CRC-SC 14.874/O-7ºSº SE

**AUDICONSULT Auditores S/S**

CRC-SC 4.012 \*Sº SE





