



## PAC – Societária 2021



CÉSAR NUNES VENTURA – Contador: CRC RJ 059.101/O-4

SÉRGIO VARGAS BARRETO – Presidente 2021/2024

# MISSÃO, VISÃO E VALORES

## MISSÃO

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

## VISÃO

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

## VALORES

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

## CONSELHOS de 2021

### Conselho de Administração:

Presidente	Sergio Vargas Barreto
Vice-presidente	Silvio Manoel da Silva
Secretário	Narcizo José Mendes da Silva Junior
Vogal	Maria Cristina Guglielmo Gargaglione
Vogal	Alexandre dos Santos Flores
Vogal	Wilson de Matos
Vogal	Porfirio de Oliveira Filho

### Conselho Fiscal:

Titular	Rogério Pereira de Andrade
Titular	Sergio Nirello
Titular	Andrea Nunes Ferreira da Silva
Suplente	Michele Silveira Gil Lacerda
Suplente	Carlito Silva Soares
Suplente	Dier da Silva Ferraz Filho

# Índice

<b>1 – PAC SOCIETÁRIA</b> .....	4
<b>RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO</b> .....	4
<b>DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS SOCIETÁRIOS 2021</b> .....	26
Balanco Patrimonial Societário .....	27
Demonstração do Resultado do Exercício Societário .....	29
DMPL - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido .....	31
Demonstração do Fluxo de Caixa Societário (Método Indireto) .....	32
DEMONSTRAÇÃO DAS SOBRAS/PERDAS E RESULTADO DO EXERCÍCIO.....	34
Demonstrações do Valor Adicionado Societário.....	36
<b>NOTAS EXPLICATIVAS</b> .....	35
NOTAS CONCILIATÓRIAS Societária x Regulatória .....	73
<b>PARECER DO CONSELHO FISCAL SOCIETÁRIO</b> .....	84
<b>PARECER DO AUDITOR INDEPENDENTE</b> .....	87
<b>2 – PAC REGULATÓRIA</b> .....	89
<b>RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO</b> .....	89
<b>DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS REGULATÓRIOS 2021</b> .....	109
Balanco Patrimonial.....	111
Demonstrações do resultado dos exercícios.....	113
DMPL - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido .....	115
Demonstrações do Fluxo de Caixa – Método Direto.....	116
<b>NOTAS EXPLICATIVAS</b> .....	117
<b>PARECER DO CONSELHO FISCAL REGULATÓRIO</b> .....	153
<b>PARECER DO AUDITOR INDEPENDENTE</b> .....	154

## 1 – PAC Societária

### Relatório da Administração

Senhoras e Senhores Associados,

A CERAL ARARUAMA foi fundada em 09/11/1969 e tornou-se, em 19/09/2018, Permissionária de Serviço Público para a distribuição e comercialização de energia elétrica em área não exclusiva nos Municípios de Araruama, Maricá, Rio Bonito, Saquarema e Tanguá, no Estado do Rio de Janeiro (Res.Hom. nº 109/2005), tendo procurado, em todos esses anos, trazer as áreas atendidas o desenvolvimento de que tanto careciam.

Em atendimento às normativas legais, apresentamos a apreciação de V.Sas o relatório das principais atividades do **exercício findo em 31 de dezembro de 2021**, em conjunto com as Demonstrações Contábeis Societárias da CERAL ARARUAMA, elaboradas de acordo com a legislação societária brasileira e com o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE, os quais consideramos importantes para divulgar o desempenho da CERAL - Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda. (CERAL ARARUAMA) para a sociedade, parceiros, associados e consumidores.

Conselho de Administração



## Carta do Presidente

A CERAL ARARUAMA foi fundada em 09/11/1969 e teve seu registro junto a JUCERJA-RJ em 16/04/1970, adequando-se posteriormente a todos os preceitos estabelecidos na Lei nº 5.764/71, que regulamentou o regime jurídico das sociedades cooperativas em nosso país, definindo a Política Nacional de Cooperativismo.

Em 19/09/2018 foi realizada a assinatura do contrato de permissão junto ao governo federal, representado pela ANEEL, em cerimônia que contou com membros da Cooperativa, bem como de parceiros, colaboradores e importantes figuras da política local. Tal outorga se fundamenta na Lei 9.074/95 que estabeleceu as normas para as concessões e permissões de serviços públicos.

O artigo 23 da citada Lei, estabelece que o poder concedente diligenciará no sentido de compatibilizar a estruturação das cooperativas de eletrificação rural como empresa regulamentada em conformidade com os ditames legais, passando estas a serem distribuidoras de serviços públicos de energia.

Neste ano de 2021, esta Permissionária entrou no terceiro ano de funcionamento como empresa regulada do setor elétrico, o que exigiu e nos exige, cada vez mais, aperfeiçoamento, qualificação de pessoal, ajuste dos controles internos e para tal continuamos a participar de diversos treinamentos e grupos de estudos, com o fim de nos mantermos atualizados frente as mudanças ocorridas no setor elétrico bem como dar maior transparência ao atos de gestão.

Em abril de 2021 ocorreu o 3º Processo de Reajuste Tarifário Anual (RES HOM nº 2.867/21). A exemplo do reajuste anterior (abril/2020), este efetuou a nova composição de nossa PARCELA B, bem como em relação à Parcela A, absorvendo o aumento de nossa Energia Comprada, bem como toda a carga tributária e os Encargos Setoriais inerentes à nossa Permissionária. O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 04/2021 a 03/2022, representou 5,51% percebido pelos cooperados e consumidores, inferior aos 11,12% do ciclo anterior (04/2020 a 03/2021).



Há que se destacar que neste ano, a Permissionária continuou a sentir os efeitos positivos trazidos pela Resolução Homologatória nº 2.468 de 16 de outubro de 2018 que instituiu a primeira tarifa a ser aplicada pela CERAL ARARUAMA, onde foi reconhecido por parte do Poder Concedente de que as Cooperativas atendem um mercado muito rarefeito e disperso, levando energia principalmente à área rural, o que torna seu mercado pouco competitivo, dessa forma, a citada Resolução trouxe dispositivos que, o governo via CDE, compensaria esse mercado de baixa densidade da permissionária deixando de impactar o consumidor com tarifas mais elevadas, proporcionando um melhor equilíbrio financeiro para a CERAL ARARUAMA.

Os desafios ainda são muitos, principalmente os relacionados a pandemia do COVID-19, mas o ano de 2021 trouxe consigo a esperança de dias melhores, com o início das aplicações das vacinas que possibilitaram a flexibilização das restrições em muitos setores, reforçando ainda mais a ideia de que perseverar na missão oferecer energia de qualidade, levando maior tranquilidade aos nossos cooperados e consumidores, sendo gratos a Deus por todas as bênçãos recebidas.

**Sergio Vargas**  
**Presidente**



## Carta do Contador

Como Contador responsável pela escrituração Regulatória, Societária e Fiscal da CERAL– Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda (CERAL ARARUAMA), juntamente com toda nossa equipe, comunicamos aos senhores Cooperados a conclusão do exercício de 2021, com alto grau de qualidade, transparência e total observância do conceito de legalidade.

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

Vale salientar que, na questão Regulatória, a ANEEL, têm intensificado o monitoramento eletrônico, impondo pré-análises dos dados quando de nosso envio para integralização na base nacional.

Informamos que todos os envios, de RIT - Relatório de Informações Trimestrais, BMP - Balancete Mensal Padronizados e a PAC – Prestação Anual de Contas, até o período atual, foram enviados tempestivamente e aprovados nessa pré-análise realizada pela ANEEL. Dentro desta mesma linha, a Receita Federal têm implantado monitoramento eletrônico, onde podemos destacar o envio dos SPED's, ECD, ECF, DCTF Web, EFD-ICMS/IPI e EFD CONTRIBUIÇÕES, entre outros. Destacamos que todos, também, têm sido enviados conforme a obrigatoriedade.

Na palestra “Contabilidade do Setor Elétrico Cooperativista - Atualizações”, ocorrida no último ano, além de reforçar-se a necessidade da manutenção das obrigações sociais e fiscais, relacionadas ao segmento cooperativista, em dia, pontuou-se a necessidade de constante atualização dos colaboradores, inclusive pelo surgimento de novos softwares e mecanismos de controle.

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

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

**CÉSAR VENTURA**

**Contador**

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

(22) 2674-4700



## Cenário

A CERAL - Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda. (CERAL ARARUAMA) atua no segmento de distribuição de energia elétrica, fornecendo energia para parte das áreas rurais dos Municípios de Araruama, Maricá, Rio Bonito, Saquarema e Tanguá, no Estado do Rio de Janeiro (Res.Hom. nº 109/2005), aproveitando seu acervo de conhecimentos técnicos e gerenciais acumulados ao longo de 52 anos de existência.

A CERAL ARARUAMA, concluiu o processo de certificação dos indicadores de continuidade individuais e coletivos na distribuição de energia elétrica, tratamento de reclamação de consumidores e padrões de atendimento comercial, através do sistema de certificação NBR ISO 9001:2015, sendo outorgada a esta permissionária a certificação no mês de Janeiro de 2020 como resultado dos Ciclos de Auditoria no período de abril a novembro de 2019. Passou neste ano por monitoração das tratativas referentes a ISSO 9001, atestando que a certificação outorgada está estruturada conforme a versão NBR ISO 9001:2015, mantendo a validade até 08/01/2023.

Esta Permissionária recebeu seu primeiro certificado no ano de 2020 sob o número de Registro de Certificado TNBR-25729 e sua primeira auditoria de monitoração ocorreu neste exercício em 17/11/2021.

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

O mercado de energia elétrica em 2021, como toda economia, continua sentindo os efeitos da Pandemia do COVID-19. Em 2021 com o aumento da necessidade de obras de expansão e melhorias gerou uma distribuição dos fluxos de caixa bem mais irregular, o que tornou a complexidade da gestão financeira ainda mais desafiadora, esperamos que no exercício de 2022 possamos ter uma recuperação gradual e operarmos mais próximos ao planejamento orçamentário para o período.

Em 2021, continuamos as lutas (COVID-19, Revisão Tarifária Periódica, Mudanças na Legislação, Crise Hídrica, etc.) a CERAL ARARUAMA não se abateu, usou de todas as formas seu potencial de enfrentamento de situações adversas para levar aos seus cooperados e consumidores maior qualidade de energia, além de combater os furtos que tanto prejudicam o sistema de distribuição.





## Distribuição

A Permissionária distribui energia elétrica em 5 dos 92 municípios do Estado do Rio de Janeiro, sem exclusividade. Não atendendo a nenhum consumidor livre.

### Número de consumidores:

No período de JAN a DEZ de 2021, foram realizadas 511 ligações e religações, conforme demonstrado na Tabela – Ligações e Religações a seguir:

Tab - Ligações e Religações

Classificação	Jan a Out	Nov	Dez	2021
Residencial	402	43	39	484
Comercial	10	1	4	15
Industrial	-	-	-	0
Rural	6	6	-	12
Poderes Públicos	-	-	-	0
Iluminação Pública	-	-	-	0
Serviço Público	-	-	-	0
<b>Total</b>	<b>418</b>	<b>50</b>	<b>43</b>	<b>511</b>
<b>Variação</b>			<b>-14,00%</b>	

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

Em dezembro de 2021 totalizamos 7.259 unidades consumidoras, entre cooperados e consumidores ativos atendidos, esse número representa um acréscimo de 5,04% sobre o exercício anterior. Na tabela abaixo é possível acompanhar a evolução dos últimos 5 anos.

Tab 14 - Número de Consumidores

Consumidores	2017	2018	2019	2020	2021
Residencial	5.730	5.985	6.128	6.405	6.756
Comercial	214	213	224	252	260
Industrial	13	13	14	13	13
Rural	170	182	181	183	190
Poderes Públicos	33	29	30	33	33
Iluminação Pública	20	20	20	20	3
Serviço Público	-	2	5	5	4
<b>Total</b>	<b>6.180</b>	<b>6.444</b>	<b>6.602</b>	<b>6.911</b>	<b>7.259</b>
<b>Variação</b>	<b>3,10%</b>	<b>4,27%</b>	<b>2,45%</b>	<b>4,68%</b>	<b>5,04%</b>



**Comportamento do mercado** - A distribuição de energia da Permissionária no período de janeiro a novembro de 2021 foi de 17,54 GWh e no mês atual (Dezembro/2021) 1,6 GWh. Totalizando no exercício de 2021 19,14 GWh, representando um aumento de 4,34% em relação ao ano anterior, cujo montante totalizou 18,3 GWh.

Os segmentos mais representativos em nosso mercado são o residencial, iluminação pública e comercial. A classe residencial representa uma fatia de 52,9% do segmento de mercado. A classe iluminação pública representa 16,8% do segmento de mercado. A classe comercial representa 14,7% do segmento de mercado, bem inferior a participação da classe residencial devido a esta possuir uma quantidade de consumidores muito maior, porem notasse um crescimento significativo na classe comercial (12,7%), devendo-se, principalmente, a retomada das atividades econômicas após impacto negativo sofrido com a Pandemia do COVID-19. Verifica-se, também, um aumento nas classes ligadas ao poder público devido a maior investimento realizado nas áreas ligadas a saúde, educação e segurança.

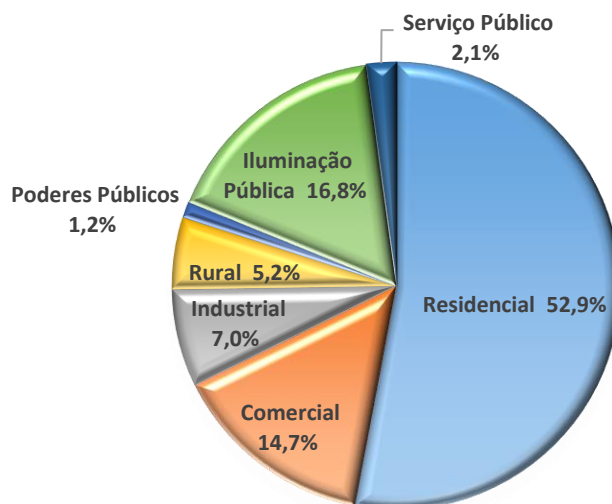
A seguir são apresentados resultados sobre o consumo e sua variação no período:

Tab 15 - Mercado Atendido

Mercado Atendido - GWh	2017	2018	2019	2020	2021	%Var 20/21
<b>Energia Faturada</b>	<b>15,90</b>	<b>16,22</b>	<b>17,22</b>	<b>18,34</b>	<b>19,14</b>	<b>4,34%</b>
Fornecimento	15,90	16,22	17,22	18,34	19,14	
Residencial	8,69	9,01	9,42	10,07	10,12	0,53%
Comercial	3,25	3,16	2,75	2,50	2,82	12,7%
Industrial	1,02	1,03	1,40	1,67	1,34	-19,5%
Rural	0,93	0,84	0,90	0,92	1,00	8,2%
Poderes Públicos	0,20	0,21	0,24	0,17	0,22	31,6%
Iluminação Pública	1,82	1,90	2,24	2,68	3,22	20,2%
Serviço Público	-	0,07	0,29	0,33	0,41	23,6%
Suprimento p/ agentes de distribuição	-	-	-	-	-	-
<b>Uso da Rede de Dsistribuição</b>	-	-	-	-	-	-
Consumidores Livres/Dist./Ger.	-	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>15,90</b>	<b>16,22</b>	<b>17,22</b>	<b>18,34</b>	<b>19,14</b>	
<b>Variação</b>	<b>1,17%</b>	<b>2,00%</b>	<b>6,16%</b>	<b>6,51%</b>	<b>4,34%</b>	

A seguir a representação gráfica da participação percentual de cada classe de consumo no fornecimento de energia neste exercício de 2021.

### GRF 1 – Consumo por Classe



A energia requerida (comprada) totalizou no exercício de 2021 o montante de 21.495.392 kWh e a microgeração em nosso sistema, o montante de 243.739 kWh.

**Tab - Demonstrativo de Perdas**

Energia - GWh	2019	2020	2021
Fornecimento	20,31	20,46	21,25
<b>Perdas Totais</b>			
% Lido	17,85	13,30	13,59
% Faturado	15,33	10,84	10,97
<b>Varição</b>		<b>-29,29%</b>	<b>1,20%</b>

Conforme pode-se observar na tabela acima houve um pequeno aumento nas perdas totais de 1,2% em relação ao ano anterior.

Tab 15.1 – SAMP

		Modalidade de Mercado:	Balanco de Energia Elétrica	Competência: 2021
				Percentual: 8,00%
Fluxo de Energia:	<b>Disponibilidade</b>			
Modalidade:	<b>Energia Injetada</b>			
Característica:	<b>Energia Injetada Total</b>			
Detalhes/Valor:	<b>Energia Medida (kWh):</b>			21.495.392
Característica:	<b>Energia Injetada</b>			
Detalhes/Valor:	<b>Energia Medida (kWh) - A4 (2,3 a 25 kV):</b>			21.251.653
Modalidade:	<b>Geração Distribuída de terceiros</b>			
Característica:	<b>Energia Injetada na rede pela Micro e Mini Geração (REN 482/12)</b>			
Detalhes/Valor:	<b>Energia Injetada (kWh) - BT (Menor que 2,3 kV):</b>			243.739
Característica:	<b>Energia Injetada na rede pela Micro e Mini Geração (REN 482/12) Total</b>			
Detalhes/Valor:	<b>Energia Injetada (kWh):</b>			243.739
Modalidade:	<b>Energia Recebida</b>			
Característica:	<b>Compra/Repasse Itaipu/Importação</b>			
Detalhes/Valor:	<b>Energia Medida (kWh):</b>			21.251.653
Fluxo de Energia:	<b>Requisitos</b>			
Modalidade:	<b>Energia Entregue</b>			
Modalidade:	<b>Fornecimento</b>			
Modalidade:	<b>Energia Vendida</b>			
Característica:	<b>Fornecimento - Cativo Total</b>			
Detalhes/Valor:	<b>Energia Faturada (kWh):</b>			19.380.724
Detalhes/Valor:	<b>Energia Medida (kWh):</b>			18.817.083
Característica:	<b>Fornecimento - Consumo próprio Total</b>			
Detalhes/Valor:	<b>Energia Faturada (kWh):</b>			394
Detalhes/Valor:	<b>Energia Medida (kWh):</b>			388
Característica:	<b>Fornecimento - Cativo</b>			
Detalhes/Valor:	<b>Energia Medida (kWh) - A4 (2,3 a 25 kV):</b>			3.310.870
Detalhes/Valor:	<b>Energia Medida (kWh) - BT (Menor que 2,3 kV):</b>			15.505.825
Característica:	<b>Fornecimento - Consumo próprio</b>			
Detalhes/Valor:	<b>Energia Medida (kWh) - BT (Menor que 2,3 kV):</b>			388



As perdas totais de energia sobre a energia requerida (comprada) representaram no exercício de 2021 o total de 13,60% do montante adquirido.

Tab 15.2 – SAMP Perdas

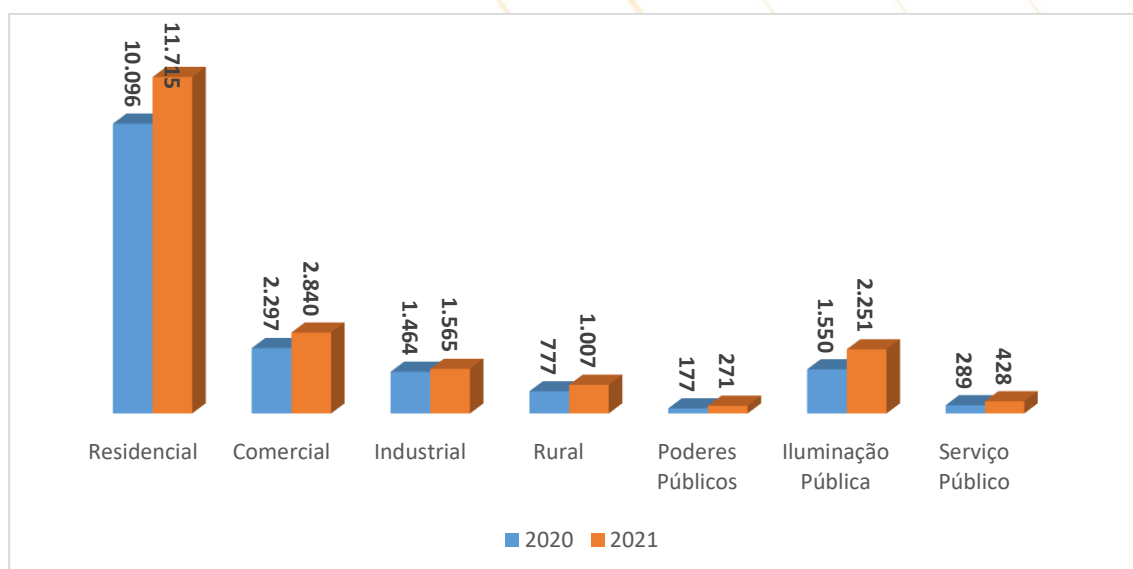
Fluxo de Energia:	Saldo			
Modalidade:	<b>Perdas na Distribuição (valor medido)</b>			
Característica:	<b>Perdas Não-Técnicas</b>			
	Detalhes/Valor:	Energia Calculada (kWh):	1.202.628	5,60 %
Característica:	<b>Perdas Técnicas</b>			
	Detalhes/Valor:	Energia Calculada (kWh):	1.719.632	8,01 %
Característica:	<b>Perdas Totais</b>			
	Detalhes/Valor:	Energia Calculada (kWh):	2.922.260	13,60 %
Modalidade:	<b>Perdas na Distribuição (valor faturado)</b>			
Característica:	<b>Perdas Não-Técnicas</b>			
	Detalhes/Valor:	Energia Calculada (kWh):	1.209.219	5,63 %
Característica:	<b>Perdas Técnicas</b>			
	Detalhes/Valor:	Energia Calculada (kWh):	1.183.717	5,51 %
Característica:	<b>Perdas Totais</b>			
	Detalhes/Valor:	Energia Calculada (kWh):	2.392.936	11,14 %

**Receita** - A receita decorrente do fornecimento de energia elétrica faturada no período de 2021, líquida do PIS/COFINS, importou em R\$ 20.075,77 mil, representando um aumento de 20,57% em relação ao exercício de 2020, que totalizou R\$ 16.651,18 mil, conforme quadro a seguir:

Tab X1 - Receita Líquida em R\$ Mil

Classe	2020	Jan-Out	NOV	DEZ	2021	Var %
Residencial	10.096,46	9.702,11	964,72	1.047,70	11.714,53	16,03%
Comercial	2.297,23	2.323,71	243,92	272,30	2.839,93	23,62%
Industrial	1.464,34	1.273,01	144,23	147,50	1.564,74	6,86%
Rural	777,01	846,73	79,78	80,26	1.006,77	29,57%
<b>Outros</b>	<b>2.016,14</b>	<b>2.453,00</b>	<b>241,83</b>	<b>254,97</b>	<b>2.949,80</b>	<b>46,31%</b>
Poderes Públicos	177,35	214,70	26,24	29,59	270,53	52,54%
Iluminação Pública	1.549,99	1.882,03	181,38	187,92	2.251,33	45,25%
Serviço Público	288,80	356,28	34,21	37,46	427,95	48,18%
<b>Total</b>	<b>16.651,18</b>	<b>16.598,57</b>	<b>1.674,48</b>	<b>1.802,72</b>	<b>20.075,77</b>	<b>20,57%</b>

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



**Número de consumidores** - O número de consumidores faturados ao final de dezembro de 2021 apresentou um aumento de aproximadamente 5,04 % em comparação com o ano anterior. Na tabela abaixo pode-se observar a distribuição do número de consumidores por classe de consumo:

(22) 2674-4700



Tab X2 - Número de Consumidores Faturados

Classificação	2020	Jan - Out	Jan - Nov	Jan - Dez	%
Residencial	6.405	6.663	6.711	6.756	93,07
Comercial	252	257	259	260	3,58
Industrial	13	12	12	13	0,18
Rural	183	183	185	190	2,62
Poderes Públicos	33	33	33	33	0,45
Iluminação Pública	20	3	3	3	0,04
Serviço Público	5	4	4	4	0,06
<b>Total</b>	<b>6.911</b>	<b>7.155</b>	<b>7.207</b>	<b>7.259</b>	<b>100,0</b>
<b>Variação</b>				<b>5,04%</b>	

**Tarifas** – A tarifa média de fornecimento de energia elétrica com suas supridas no exercício de 2021 atingiu R\$ 1.049,06 por MWh (R\$ 1,05 por kWh), representando aumento médio de 15,55% em relação ao ano de 2020, que era de R\$ 907,88 por MWh (R\$ 0,9079 por kWh),. As tarifas para o exercício 2020 constam da Resolução ANEEL HOMOLOGATÓRIA Nº 2.867, DE 27 DE ABRIL DE 2021, ficando a Permissionária autorizada a aplicá-las sobre os contratos vigentes pelo período de 29 de abril de 2021 a 28 de abril de 2022.

Classe	2021			2020			% 2021/2020
	R\$/Mil	MWh	Tarifa Média R\$/Mil	R\$/Mil	MWh	Tarifa Média R\$/Mil	
Residencial	11.714,53	10,12	1.157,06	10.096,46	10,07	1.002,49	15,42%
Comercial	2.839,93	2,82	1.006,61	2.297,23	2,50	917,90	9,66%
Industrial	1.564,74	1,34	1.166,54	1.464,34	1,67	878,90	32,73%
Rural	1.006,77	1,00	1.008,42	777,01	0,92	841,92	19,78%
Poder Público	270,53	0,22	1.208,43	177,35	0,17	1.042,62	15,90%
Iluminação Pública	2.251,33	3,22	699,67	1.549,99	2,68	579,22	20,80%
Serviço Público	427,95	0,41	1.043,61	288,80	0,33	871,19	19,79%
<b>Total</b>	<b>20.075,77</b>	<b>19,14</b>	<b>1.049,06</b>	<b>16.651,18</b>	<b>18,34</b>	<b>907,88</b>	<b>15,55%</b>

OBS: Os dados referente ao ano de 2020 sofreram pequenas correções em relação aos valores publicados na PAC 2020, ocasionados por ajustes nos cálculos devido a aproximações e arredondamentos realizados na PAC anterior.



**Tab X3 - Tarifa de Aplicação**

Classe	2021	2020	%
	Tarifa de Fornecimento em R\$/KW/h	Tarifa de Fornecimento em R\$/KW/h	
Residencial - BT	1,10767	1,05405	5,09%
Rural - BT	0,97475	0,86433	12,78%
Demais – BT	1,10767	1,05405	5,09%
AT – Verde Ponta	4,82997	4,61614	4,63%
AT – Verde F.Ponta	0,33377	0,3111	7,29%
AT – Azul	0,33377	0,3111	7,29%

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

Tarifas Brutas	2021	2020	%
0 - 30 KWh	0,35778	0,34512	3,67%
31 - 100 KWh	0,61333	0,59164	3,67%
101 - 220 KWh	0,92000	0,88745	3,67%
221 acima KWh	1,02222	0,98606	3,67%

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

Ano 2021	DEC (Meta)	DEC (Apurado)	FEC (Meta)	FEC (Apurado)
1º Trim	78,60	18,83	22,80	11,10
2º Trim	66,00	11,47	18,60	8,92
3º Trim	66,00	12,06	18,60	10,67
4º Trim	66,00	12,21	18,60	8,97

OBS: A ANEEL é a responsável por determinar as metas (ponto máximo) a serem praticados pela permissão. As normas estabelecem que nossas metas iniciais serão estabelecidas a partir do ano de 2022, assim utilizamos na tabela acima metas determinadas para uma permissão que possui um mercado similar ao nosso.

**Atendimento ao consumidor** – O planejamento do Setor Técnico para este ano previa a vistoria e adequação, quando necessária, dos padrões de medição dos consumidores, em especial os mais antigos, ação que por respeito as contingências necessárias devido a Pandemia do COVID-19, estavam suspensas, tendo sido retomadas no final do ano de 2021 e será intensificada em 2022.

(22) 2674-4700





## Tecnologia da informação

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

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

1. Aquisição de novo computador, para o setor da contabilidade, proporcionando maior capacidade para tratamento das informações;
2. Conclusão da aquisição e instalação de equipamentos utilizados no sistema de circuito fechado de vigilância para dar mais qualidade nas imagens a trazer maior segurança para o patrimônio e colaboradores;
3. Conclusão dos estudos iniciados em 2020 para melhorar a capacidade de processamento de dados da permissionária, com a aquisição de novo hardware para ser utilizado como Servidor de Dados, gerando maior capacidade de processamento de informações para todos os setores da permissionária.
4. Contamos, hoje com 16 religadores operando através de telecomando. Neste ano intensificamos a instalação de sistemas e equipamentos em nossa sede, objetivando minimizar a necessidade de deslocamento e agilizando o atendimento.

Em 2021 além de realizada as manutenções e atualizações dos sistemas já implementados a fim de manter-se sempre afinada com as inúmeras exigências fiscais e tributárias bem como as obrigações acessórias pertinentes a atividade desta Permissionária.



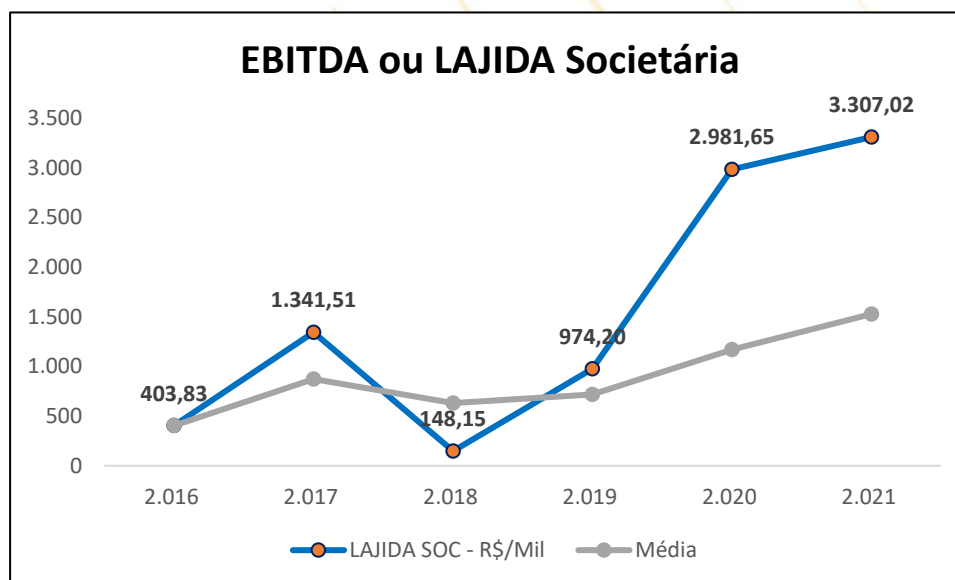
## Desempenho econômico-financeiro

Em 2021, as sobras líquidas totalizaram R\$ 1.805,97 mil, contra R\$ R\$ 1.674,15 mil, em 2020, um aumento de 7,87%. A receita operacional líquida atingiu R\$ 19.980,42 mil, enquanto em 2020 situou-se em R\$ 17.415,42 mil. Esse aumento de 14,73% resulta da evolução nas vendas para consumidores finais (cooperados e não cooperados) combinado com os efeitos do último reajuste tarifário para o ciclo 2021/2022 que foi de 5,51% em média.

As despesas operacionais totalizaram em 2021 R\$ 7.699,14 mil, 18,45% superiores em relação à 2020 que somaram R\$ 6.499,88 mil, destacando-se o custo com serviços de terceiros que tiveram um aumento de 15,24%. A rentabilidade do Patrimônio Líquido do exercício foi de 11,58% contra 12,91% em 2020.

O EBITDA ou LAJIDA, lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização foi de R\$ 3.307,02, superior em 10,91% frente a 2020 que somou R\$ 2.981,65 Mil. O gráfico 3 apresenta a evolução do indicador comparando com a média dos anos anteriores. Com o resultado alcançado em 2021 a média do EBITDA ou LAJIDA atingiu R\$ 1.526,06 Mil, 30,45% superior a média anterior, conforme demonstrado abaixo:

GRF 3 - EBITDA ou LAJIDA Societária



**Investimentos:** Em 2021, os investimentos da Companhia, importaram em R\$ 3.278,19 mil, sendo 130,05% superior à 2019 que somou R\$ 1.424,99 mil. Dos investimentos totais (R\$ 3.278,19) realizados neste período (2021), R\$ 3.082,77 mil foram realizados em Máquinas e Equipamentos da Atividade de Distribuição. Para esta mesma rubrica nos próximos 5 (cinco) anos, a Companhia estima um investimento total de R\$ 13.351,70 mil.

**Tab 17 - Evolução e Projeção dos Investimentos**

Distribuição - Máquinas e Equipamentos - R\$ Mil	R\$ Mil Nominais				R\$ Mil em moeda constante de 31/dez/2021				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>AIS Bruto <sup>1</sup></b>	<b>1.771,20</b>	<b>1.609,05</b>	<b>1.424,99</b>	<b>3.278,19</b>	<b>2.360,79</b>	<b>2.644,08</b>	<b>2.776,29</b>	<b>2.859,58</b>	<b>2.945,36</b>
Transformador de Distribuição	301,84	273,92	268,28	466,24	435,76	488,05	512,46	527,83	543,67
Medidor	150,56	154,74	181,91	764,28	550,40	616,44	647,27	666,68	686,68
Redes Baixa Tensão (< 2,3 kV)	897,88	980,3	874,64	1725,44	1242,58	1391,69	1461,27	1505,11	1550,26
Redes Média Tensão (2,3 kV a 44 kV)	400,02	177,57	59,3	126,81	91,32	102,28	107,39	110,62	113,94
Redes Alta Tensão (69 kV)	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Redes Alta Tensão (88 kV a 138 kV)	0	0	1,2	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	20,9	22,52	39,66	195,42	40,73	45,62	47,90	49,34	50,82
<b>Obrigações Especiais do AIS Bruto</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participações, Doações, Subvenções, PEE, P&D, Universalização	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Originadas da Receita	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Ultrapassagem de demanda	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Excedente de reativos	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Diferença das perdas regulatórias	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Outros	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Outros	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.

Previsão de investimento nas redes de distribuição no PDD 2020 para o ano de 2021 era de R\$ 1.530,00 Mil, sendo superados em mais de 114,26%.

### Comparativo dos Investimentos em Máquinas e Equipamentos da Distribuição:

O quadro representa os investimentos realizados pela permissionária nos últimos 4 anos. Analisando os dados, concluímos que o total nominal investido em 2021 ficou 130,05% maior que em 2020, representando um aumento de 114,26% sobre o investimento projetado no PDD de 2020 para o exercício seguinte.

O valor de acréscimo expressivo (130,05%) nos investimentos de 2021, sobre o realizado de 2020 deve-se ao fato dos acontecimentos relacionados a Pandemia do COVID-19 que dificultaram e mesmo paralizaram alguns projetos no ano de 2020, que após a retomada, mesmo que gradativa das atividades, verificou-se a necessidade de aceleração das obras, com alteração do próprio cronograma para as melhorias no sistema.

R\$ Mil	2021R	2022P	2023P	2024P	2025P	2026P
Plano de Investimentos 2021	3.278,19	2.360,79	2.644,08	2.276,29	2.859,58	2.945,36

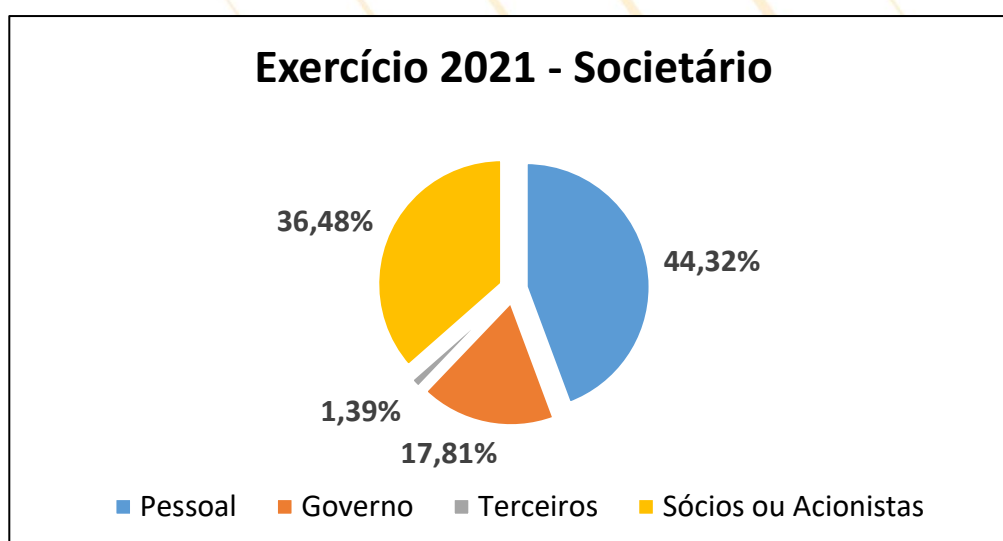
  

R\$ Mil	2021P	2022P	2023P	2024P	2025P	2026P
Plano de Investimentos 2020	1.530,00	1.605,90	1.702,38	1.799,80	1.908,51	1.984,85

Diferença	114,26%	47,01%	55,32%	26,47%	49,83%	48,39%
-----------	---------	--------	--------	--------	--------	--------

**Valor adicionado societário:** Em 2021, o valor adicionado líquido gerado como riqueza pela Permissionária foi de R\$ 7.217,36 mil, ante de R\$ 6.103,16 mil em 2020, representando 31,71% 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.

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

**Composição acionária:** Em 31 de dezembro de 2021 o capital social da Permissionária era de R\$ 563,02 mil, composto por 563.021 quotas, com valor nominal R\$ 1,00.

## Gestão

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

**Planejamento empresarial:** A Permissionária vem adaptando-se às constantes e aceleradas mudanças no setor elétrico, assimilando e analisando as tendências de mercado bem como o contínuo gerenciamento de custos e investimentos.

Os rumos da Permissionária vêm sendo administrados com certa parcimônia, isto, pelo cenário econômico atual do país que traz o fantasma da inflação para nosso dia a dia, com a direta influência que a pandemia do COVID-19 ainda causa, a qual trouxe mudanças estratégicas na gestão visando a contínua qualidade na prestação de serviços aos consumidores e cooperados.

**Gestão pela qualidade total:** Em 2021, as atividades relacionadas com a Gestão pela Qualidade Total compreenderam a continuidade dos estudos e projetos para o desenvolvimento das atividades, certificações de qualidade, principalmente no que tange às informações ao Órgão Regulador, além da monitoração anual das normas ISO 9001.

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

(22) 2674-4700



Aos colaboradores que optaram pela continuidade dos estudos seja no nível Médio como Acadêmico (Graduação e Pós-graduação), a Permissionária oferece ajuda de custo para os estudo que cobrem parte do valor das despesas dos estutandes. Além de treinamentos realizados para os colaboradores, como os cursos de capacitação e reciclagem de capacitação de eletricistas, direção defensiva, reciclagem da NR 10, e primeiro socorros.

### Primeiros Socorros:



### Direção Defensiva:



### Reciclagem NR 10:



**Responsabilidade social:** Cada vez mais, a Permissionária vem reforçando seu papel de empresa cidadã. Ciente de sua responsabilidade social, tem atuado por meio de políticas, programas e práticas voltadas para o meio ambiente, o desenvolvimento econômico, social e cultural junto à comunidade.

**Outorgada em números:** Alguns indicadores de atividades e desempenho.

Outorgada em números	2020	2021	%
<b>Atendimento</b>			
Número de UC: consumidores/cooperados (Ligados)	6.911	100	-103,17%
Número de empregados	53	53	0,00%
Número de estagiários	2	2	0,00%
Número de consumidores por empregado	130	2	-79,81%
Número de localidades atendidas	3	3	0,00%
Número de agências	1	1	0,00%
Número de postos de atendimento	1	1	0,00%
Número de postos de arrecadação	1	1	0,00%
<b>Mercado</b>			
Área de Permissão (Km²)	135,13	46,10	-65,89%
Geração própria (GWh)	0	0	0,00%
Demanda máxima (MWh/h)	4,90	4,90	0,00%
Distribuição direta (GWh)	16,64	0,00	-116,27%
Consumo residencial médio (kWh/ano)	900.085,00	10.071.350,00	1.168,33%
Tarifas médias de fornecimento (R\$ por MWh)	892,75	892,75	0,00%
Residencial	991,99	991,99	0,00%
Comercial	904,38	904,38	0,00%
Industrial	878,81	878,81	0,00%
Rural	838,49	838,49	0,00%
Suprimento	407,15	407,15	0,00%
DEC (horas)	0,00	0,00	0,00%
População atendida - Urbana Atendida (em milhares de habitantes)	1,37	0,02	-103,17%
População atendida - Rural (em milhares de habitantes)	7,75	0,11	-103,17%
FEC (número de interrupções)	7,62	7,62	0,00%
Número de reclamações por 1.000 consumidores	3,920	3,920	0,00%

674-4700



<b>Operacionais</b>			<b>0,00%</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)	135,13	153,61	<b>15,84%</b>
Capacidade instalada (MW)	14,91	14,91	<b>0,00%</b>
<b>Financeiros</b>			<b>0,00%</b>
Receita operacional bruta (R\$ mil)	18.336,05	22.760,99	<b>23,74%</b>
Receita operacional líquida (R\$ mil)	17.108,80	19.980,42	<b>16,49%</b>
Margem operacional do serviço líquida (%)	93,31%	87,78%	<b>-5,91%</b>
EBITDA OU LAJIDA (R\$ mil)	2.981,65	3.307,02	<b>10,91%</b>
Lucro líquido (R\$ mil)	989,02	1.805,97	<b>48,80%</b>
Lucro líquido por mil cotas	0,002	0,003	<b>32,76%</b>
Patrimônio líquido (R\$ mil)	12.963,52	15.596,34	<b>20,31%</b>
Valor patrimonial por cota R\$	0,02	0,04	<b>73,70%</b>
Rentabilidade do patrimônio líquido (%)	7,63%	11,58%	<b>30,93%</b>
Endividamento do patrimônio líquido (%)	30,28%	49,58%	<b>38,93%</b>
Em moeda nacional (%)	45,84%	49,58%	<b>7,55%</b>
Em moeda estrangeira (%)	0,00	0,00	<b>0,00%</b>
<b>Indicadores de Performance</b>			<b>0,00%</b>
Sálario Médio dos Funcionarios	1.925,49	1.925,49	<b>0,00%</b>
Energia Gerada/Comprada por Funcionário (R\$ mil)	183,65	183,65	<b>0,00%</b>
Energia Gerada/Comprada por Consumidor (R\$ mil)	1,24	97,34	<b>7425,25%</b>
Retorno de ativos por unidade	3,58%	7,94%	<b>50,50%</b>

### Frota de Veículos Próprios:

Em 31 de Dezembro de 2021 nossa frota de veículos próprios apresentava a seguinte composição:

ITEM	MODELO / CARRO	Ano	Placa	Data Aquisição
1	FIAT PALIO FIRE WAY	2016 / 2016	KXG8849	11/2016
2	FIAT NOVA STRADA ENDURANCE CS 1.4	2020 / 2021	RJT1H45	10/2020
3	FIAT NOVA STRADA ENDURANCE CS 1.4	2020 / 2021	RJV2B54	10/2020
4	FIAT NOVA STRADA ENDURANCE CS 1.4	2020 / 2021	RIQ2C17	10/2020
5	FIAT UNO ATTRACTIVE 1.0	2019 / 2020	LMZ5A38	08/2019
6	MERCEDES-BENZ 1718	2009 / 2009	LPJ4060	01/2018
7	MERCEDES-BENZ SPRINTER 314 STR	2020 / 2021	RIP2I66	12/2020
8	MOTO HONDA BROS NXR 160 BROS ESDD	2020 / 2020	RKT1F40	09/2020
9	MOTO HONDA BROS NXR 160 BROS ESDD	2020 / 2020	RJC1F44	10/2020
10	MOTO HONDA BROS NXR 160 BROS ESDD	2020 / 2020	RIP2H70	12/2020
11	MOTO HONDA BROS NXR 125 ES	2013 / 2014	KPW3920	01/2014
12	TOYOTA HILUX CS DSL 4X4	2020 / 2020	RJD2C49	12/2020

(22) 2674-4700





## Parte da Frota:



## Frota de Veículos Locados:

Em 31 de Dezembro de 2021 possuíamos os seguintes veículos locados de terceiros:

ITEM	MODELO / CARRO	Ano	Placa
1	MERCEDES-BENZ 1718	2009 / 2009	LPX2784
2	TOYOTA HILUX CS CHAS 4X4	2010 / 2010	LLD5E32

## Agradecimentos

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

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

Araruama-RJ, 31 de Dezembro de 2021.

A Contabilidade

(22) 2674-4700





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

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

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

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

Araruama - RJ. E-MAIL: [contabilidade@ceralararuama.com.br](mailto:contabilidade@ceralararuama.com.br)

# Demonstrativos

## Contábeis

### Societários 2021

Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda.

CNPJ nº 28.610.236/0001-69

**BALANÇO PATRIMONIAL SOCIETÁRIO**  
Encerrado em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de reais)

Balanco Patrimonial

Ativos	Societário	Consolidado	
		2021	2020
<b>Ativo Circulante</b>		<b>9.841,34</b>	<b>9.160,98</b>
Caixa e equivalentes de caixa		1.342,19	1.925,60
Consumidores		5.388,56	4.794,57
Concessionárias e permissionárias		-	-
Serviços em curso		-	4,30
Tributos compensáveis		199,81	114,12
Depósitos judiciais e cauções		-	-
Almoxarifado operacional		134,06	115,42
Investimentos temporários		-	-
Empréstimos		-	-
Ativos financeiros setoriais		2.327,27	1.816,93
Despesas pagas antecipadamente		14,45	10,65
Instrumentos financeiros derivativos		-	-
Outros ativos circulantes		435,00	379,40
<b>Ativos de operações descontinuadas</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Bens destinados à alienação		-	-
<b>Ativo Não-Circulante</b>		<b>12.903,93</b>	<b>10.230,23</b>
Consumidores		-	-
Concessionárias e permissionárias		-	-
Serviços em curso		-	-
Tributos compensáveis		-	0,17
Depósitos judiciais e cauções		21,44	28,19
Investimentos temporários		125,91	-
Empréstimos		-	-
Tributos diferidos		-	-
Ativos financeiros setoriais		-	-
Despesas pagas antecipadamente		-	-
Bens e direitos para uso futuro		-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-
Outros ativos não circulantes		720,94	235,29
Bens e atividades não vinculadas à concessão do Serviço		-	-
Imobilizado		1.048,30	1.189,61
Intangível		10.987,34	8.776,97
<b>Total do ativo</b>		<b>22.745,27</b>	<b>19.391,21</b>

(22) 2674-4700



[www.ceralararuama.com.br](http://www.ceralararuama.com.br)



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



**Passivo**

<b>Passivo Circulante</b>	<b>(6.310,94)</b>	<b>(5.685,91)</b>
Fornecedores	(1.486,77)	(1.565,61)
Empréstimos, financiamentos e debêntures	(62,20)	-
Obrigações sociais e trabalhistas	(365,59)	(323,74)
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	(303,86)	(455,31)
Provisão para litígios	(60,95)	(83,72)
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio	-	-
Encargos setoriais	(564,90)	(207,26)
Provisão para descomissionamento	-	-
Passivos financeiros setoriais	(1.956,26)	(1.798,34)
Provisão para uso do bem público	-	-
Obrigações com associados	-	-
Passivos de Operação Descontinuada	-	-
Outros passivos circulantes	(1.510,41)	(1.251,94)

<b>Passivos de operações descontinuadas</b>	-	-
---	---	---

<b>Passivo Não-Circulante</b>	<b>(837,98)</b>	<b>(741,78)</b>
Fornecedores	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	(41,47)	-
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	(58,00)	(58,00)
Provisão para litígios	-	-
Encargos setoriais	-	-
Provisão para descomissionamento	-	-
Tributos diferidos	-	-
Passivos financeiros setoriais	-	-
Obrigações com associados	-	-
Outros passivos não circulantes	(6,96)	(6,96)
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	(731,55)	(676,82)

<b>Total do passivo</b>	<b>(7.148,93)</b>	<b>(6.427,70)</b>
-------------------------	-------------------	-------------------

<b>Patrimônio líquido</b>	<b>(15.596,34)</b>	<b>(12.963,52)</b>
Capital social	(563,02)	(562,82)
Reservas de capital	-	-
Outros resultados abrangentes	-	-
Reservas de lucros	-	-
Recursos destinados a aumento de capital	-	-
Lucros ou prejuízos acumulados	-	-
Proposta para distribuição de dividendos	-	-
Reserva de sobras	(13.227,35)	(10.332,00)
Sobras acumuladas de exercícios anteriores	-	-
Sobras à disposição da Assembleia Exercício Atual	(1.805,97)	(2.068,70)

<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>(15.596,34)</b>	<b>(12.963,52)</b>
------------------------------------	--------------------	--------------------

<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>	<b>(22.745,27)</b>	<b>(19.391,21)</b>
---	--------------------	--------------------

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

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

[www.ceralararuama.com.br](http://www.ceralararuama.com.br)


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

Demonstrações do resultado dos exercícios  
findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Valores expressos em milhares de reais)

Demonstração do Resultado do Exercício

Societário

Consolidado

	2021	2020
<b>Operações em continuidade</b>		
<b>Receita / Ingresso</b>	<b>(22.760,99)</b>	<b>(18.642,66)</b>
Fornecimento de energia elétrica	(5.704,32)	(3.974,17)
Fornecimento de energia elétrica não faturada	(81,47)	(44,36)
Suprimento de energia elétrica	-	-
Disponibilização do sistema de distribuição	(14.316,72)	(12.573,42)
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	(46,60)	(64,28)
Serviços cobráveis	(43,56)	(32,69)
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço	(2.315,19)	(1.832,60)
Outras receitas	(253,14)	(121,13)
<b>Tributos</b>	<b>234,85</b>	<b>152,59</b>
ICMS	-	0,80
PIS-PASEP	41,82	27,03
Cofins	193,03	124,76
ISS	-	-
<b>Encargos - Parcela "A"</b>	<b>2.545,72</b>	<b>1.074,66</b>
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-
Reserva Global de Reversão - RGR	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	1.187,57	947,50
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos	-	-
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica -	43,18	28,92
Outros encargos	1.314,98	98,23
<b>Receita líquida / Ingresso líquido</b>	<b>(19.980,42)</b>	<b>(17.415,42)</b>
<b>Custos não gerenciáveis - Parcela "A"</b>	<b>9.733,60</b>	<b>8.544,16</b>
Energia elétrica comprada para revenda	9.733,60	8.544,16
Encargo de transmissão, conexão e distribuição	-	-
Encargos e demais despesas setoriais	-	-
Perdas pelo valor de indenização / renovação	-	-
Provisão de baixa ou Baixa de RTP diferida	-	-
Provisão de baixa ou Baixa de CVA Ativa e Demais ativos	-	-
(-) Reversão de devolução tarifária	-	-
(-) Reversão de CVA Passiva e Demais passivos	-	-
Outros	-	-
Matéria-prima e Insumos para produção de energia elétrica	-	-
Reembolso de CCC/CDE de combustível para produção de	-	-
<b>Resultado antes dos custos gerenciáveis</b>	<b>(10.246,82)</b>	<b>(8.871,26)</b>

2674-4700



[www.ceralararuama.com.br](http://www.ceralararuama.com.br)



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



<b>Custos gerenciáveis - Parcela "B"</b>	<b>7.699,14</b>	<b>6.499,88</b>
Pessoal e administradores	2.954,23	2.374,21
Tributos sobre Pessoal e Administradores	1.056,78	805,12
Material	382,84	343,09
Serviços de terceiros	2.077,61	1.802,90
Arrendamento e aluguéis	100,42	133,74
Seguros	6,20	9,95
Doações, contribuições e subvenções	21,48	20,68
Provisões	117,84	116,79
Perdas na alienação de bens e direitos	-	-
(-) Recuperação de despesas	(1,57)	(1,44)
Tributos	32,23	21,56
Depreciação e amortização	643,07	494,92
Gastos diversos	471,81	532,84
Outras Receitas Operacionais	(335,14)	(256,59)
Outras Despesas Operacionais	171,35	102,12
<b>Resultado da Atividade</b>	<b>(2.547,68)</b>	<b>(2.371,38)</b>
<b>Equivalência patrimonial</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(291,18)</b>	<b>(244,57)</b>
Despesas financeiras	113,01	7,44
Receitas financeiras	(404,19)	(252,01)
<b>Resultado antes dos impostos sobre os lucros</b>	<b>(2.838,86)</b>	<b>(2.615,95)</b>
<b>Despesa com impostos sobre os lucros</b>	<b>206,24</b>	<b>165,99</b>
<b>Resultado líquido das operações em continuidade</b>	<b>(2.632,62)</b>	<b>(2.449,96)</b>
<b>Operações descontinuadas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de	-	-
<b>SOBRAS líquidas do exercício a disposição da AGO</b>	<b>(1.805,97)</b>	<b>(1.674,15)</b>
<b>Reservas:</b>	<b>826,65</b>	<b>775,81</b>
FATES - Atos Não Cooperativos	375,16	357,28
FATES - Atos Cooperativos	112,87	104,63
Reserva LEGAL	225,75	209,27
Reserva de DESENVOLVIMENTO	112,87	104,63
Perdas Efeito IFRS (Reavaliação do VNR)	-	-
<b>Sobra por quotas (Sobra por R\$ de Capital)</b>	<b>0,00321</b>	<b>0,00297</b>
básico - sobra do exercício atribuível a associados	0,00321	0,00297

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

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

(22) 2674-4700



[www.ceralararuama.com.br](http://www.ceralararuama.com.br)



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





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

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

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

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

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

**Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda.  
CNPJ nº 28.610.236/0001-69  
DMPL em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
DMPL - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**

<b>SOCIETÁRIO</b>	<b>Capital Social</b>	<b>Reservas de capital</b>	<b>Reserva de reavaliação</b>	<b>Reservas de lucros</b>	<b>Lucros (prejuízos) acumulados</b>	<b>Recursos para aumento de capital</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>562,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.332,00</b>	<b>2.068,70</b>	<b>-</b>	<b>12.963,52</b>
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	<b>0,00</b>
Aumento de capital social	0,37	-	-	-	-	-	<b>0,37</b>
Redução de capital social	-0,17	-	-	-	-	-	<b>-0,17</b>
Incentivos fiscais	-	-	-	-	-	-	<b>0,00</b>
Realização de reservas	-	-	-750,32	-	750,32	-	<b>0,00</b>
Reavaliação Compulsória Regulatória	-	588,82	-1.177,64	-	588,82	-	<b>0,00</b>
Perdas decorrentes dos efeitos do IFRS	-	-588,82	1.177,64	-	-588,82	-	<b>0,00</b>
Proventos excedentes da contabilidade societária	-	-	-	-	-	-	<b>0,00</b>
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	-	750,32	-	-750,32	-	<b>0,00</b>
Destinação proposta à A.G.O. (sobras e perdas):	-	-	-	-	1.805,97	-	<b>1.805,97</b>
Reserva legal	-	-	-	2.294,44	2.068,69	-	<b>225,74</b>
FATES	-	-	-	488,04	-	-	<b>488,04</b>
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	<b>0,00</b>
Dividendos	-	-	-	-	-	-	<b>0,00</b>
Reserva para investimentos	-	-	-	112,87	-	-	<b>112,87</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>563,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.227,35</b>	<b>1.805,97</b>	<b>0,00</b>	<b>15.596,34</b>

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

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

**CERAL Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda.**  
**CNPJ nº 28.610.236/0001-69**  
**Demonstrações do Fluxo de Caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**  
**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (Método Indireto)**

	Consolidado	
	2021	2020
<b>Societário</b>		
<b>Atividades operacionais</b>		
Resultado do Período	2.632,62	2.449,96
Depreciação	29,66	33,08
Recebimentos de clientes	(593,99)	(699,64)
Estoques de Almoarifado	(18,65)	13,81
Outros recebimentos	(51,29)	(187,41)
Outros Créditos de LP	(478,90)	(122,63)
Pagamentos a fornecedores	177,21	2,55
Fornecedores Energia Elétrica Comprada	(256,05)	95,47
Pagamentos a empregados	41,85	65,48
Tributos Compensáveis	(27,23)	(5,90)
Tributos Compensáveis Municipais	0,17	(0,17)
Imposto de renda e contribuição social paços	(58,46)	-
Imposto de renda na fonte sobre dividendos recebidos	-	-
Tributos Federais	(160,32)	166,96
Encargos Sociais	17,79	27,16
Tributos Estaduais e Municipais	(8,91)	13,78
Despesas Antecipadas	(3,80)	3,57
Ativos Financeiros Setoriais	(510,33)	(177,13)
Passivos Financeiros Setoriais	157,92	(151,40)
Encargos Setoriais	357,64	50,15
Provisões para Litígios	(22,77)	9,07
Outros Pagamentos	258,47	39,00
<b>Fluxo de caixa líquido originado de atividades operacionais</b>	<b>1.482,63</b>	<b>1.625,75</b>
<b>Atividades de investimento</b>		
Recebimento (pagamento) de venda de imobilizado	-	-
Aumento/Distribuição de Sobras/Perdas	-	-
Aquisição de propriedades para investimento	-	-
Aquisição de instrumentos financeiros	(125,91)	-
Recebimento (pagamento) da venda de instrumentos financeiros	-	-
Aquisição de intangíveis	(2.210,37)	(1.041,22)
Aquisição de Imobilizado	111,65	(536,39)
Recebimento de incentivos	-	-
Baixa de Ajustes de Elementos do Ativo	-	-
Dividendos e juros sobre capital próprio recebidos	-	-
<b>Fluxo de caixa líquido aplicado em atividades de investimento</b>	<b>(2.224,63)</b>	<b>(1.577,62)</b>
<b>Atividades de financiamento</b>		
Recebimento (pagamento) do exercício de opções	-	-
Aquisição de participação de não controladores	-	-
Aumento de Capital	0,20	0,15
Pagamento de passivos de arrendamento	-	-
Captações de empréstimos obtidos	-	602,00
Pagamento de empréstimos	103,67	-
Outras Despesas Financeiras	54,73	103,60
Dividendos paços	-	-
<b>Fluxo de caixa líquido aplicado em atividades de financiamento</b>	<b>158,60</b>	<b>705,75</b>
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(583,40)</b>	<b>753,88</b>
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	1.925,60	1.171,72
<b>Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro</b>	<b>1.342,19</b>	<b>1.925,60</b>







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

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

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

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

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

**Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda.  
CNPJ no 28.610.236/0001-69  
Demonstração das Sobras/Perdas e Resultado do Exercício  
findo em 31 de dezembro de 2021**

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

Societário	Ato Cooperativo	Ato Não Cooperativo
<b>Operações em continuidade</b>		
<b>Receita / Ingresso</b>	<b>(15.794,57)</b>	<b>(6.966,41)</b>
Fornecimento de energia elétrica	(3.800,07)	(1.904,25)
Fornecimento de energia elétrica não faturada	(21,66)	(59,81)
Suprimento de energia elétrica	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	(10.035,94)	(4.280,77)
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	(26,54)	(20,05)
Serviços cobráveis	(31,41)	(12,15)
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido	(1.602,77)	(712,42)
Outras receitas	(276,18)	23,04
<b>Tributos</b>	<b>-</b>	<b>234,85</b>
PIS-PASEP	-	41,82
Cofins	-	193,03
<b>Encargos - Parcela "A"</b>	<b>1.680,17</b>	<b>865,56</b>
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	820,36	367,21
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH	-	-
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica – TFSEE	25,84	17,34
Outros encargos	833,97	481,01
<b>Receita líquida / Ingresso líquido</b>	<b>(14.114,41)</b>	<b>(5.866,01)</b>
<b>Custos não gerenciáveis - Parcela "A"</b>	<b>6.720,53</b>	<b>3.013,07</b>
Energia elétrica comprada para revenda	6.720,53	3.013,07
Encargo de transmissão, conexão e distribuição	-	-
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	-	-



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

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

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

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

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

<b>Resultado antes dos custos gerenciáveis</b>	<b>(7.393,88)</b>	<b>(2.852,94)</b>
<b>Custos gerenciáveis - Parcela "B"</b>	<b>5.373,36</b>	<b>2.325,78</b>
Pessoal e administradores	2.038,58	915,64
Tributos sobre Pessoal e Administradores	729,24	327,54
Material	262,83	120,00
Serviços de terceiros	1.433,43	644,19
Arrendamento e aluguéis	68,91	31,51
Seguros	4,20	2,00
Doações, contribuições e subvenções	14,65	6,84
Provisões	93,44	24,40
Perdas na alienação de bens e direitos	-	-
(-) Recuperação de despesas	(1,09)	(0,48)
Tributos	22,90	9,33
Depreciação e amortização	277,91	365,15
Gastos diversos	366,61	105,20
Outras Receitas Operacionais	(58,78)	(276,37)
Outras Despesas Operacionais	120,52	50,83
<b>Resultado da Atividade</b>	<b>(2.020,52)</b>	<b>(527,16)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(236,85)</b>	<b>(54,32)</b>
Despesas financeiras	77,13	35,88
Receitas financeiras	(313,98)	(90,21)
<b>Resultado antes dos impostos sobre os lucros</b>	<b>(2.257,37)</b>	<b>(581,48)</b>
<b>Despesa com impostos sobre os lucros</b>	<b>-</b>	<b>206,33</b>
<b>Resultado líquido das operações em continuidade</b>	<b>(2.257,37)</b>	<b>(375,16)</b>
<b>Operações descontinuadas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas	-	-
<b>SOBRAS líquidas do exercício a disposição da AGO</b>	<b>(1.805,97)</b>	<b>(0,00)</b>
<b>Reservas:</b>	<b>451,41</b>	<b>375,16</b>
FATES - Atos Não Cooperativos	-	375,16
FATES - Atos Cooperativos	112,87	-
Reserva LEGAL	225,66	-
Reserva de DESENVOLVIMENTO	112,87	-
<b>Sobra por quotas (Sobra por R\$ de Capital)</b>	<b>0,0033</b>	<b>0,0000</b>
básico - sobra do exercício atribuível a associados	0,00321	0,00003

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

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



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

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

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

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

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

**Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda.**

**CNPJ no 28.610.236/0001-69**

**Demonstrações do Valor Adicionado**

**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**

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

Societário	Consolidado	
	2021	2020
<b>Operações em continuidade</b>		
<b>Receita / Ingresso</b>	<b>22.978,29</b>	<b>18.782,46</b>
Energia Elétrica e Serviços	22.507,85	18.521,53
Provisões	(117,84)	(116,79)
Outras receitas	588,28	377,72
<b>(-) Insumos Adquiridos de Terceiros</b>	<b>(15.409,04)</b>	<b>(12.428,95)</b>
Insumos consumidos	(9.733,60)	(8.544,16)
Outros insumos adquiridos	(2.545,72)	(1.074,66)
Material	(382,84)	(343,09)
Serviços de terceiros	(2.083,81)	(1.812,85)
Outros gastos gerais	(663,07)	(654,20)
<b>(=) Valor Adicionado Bruto</b>	<b>7.569,25</b>	<b>6.353,51</b>
(-) Quotas de Reintegração	(643,07)	(494,92)
<b>(=) Valor Adicionado Líquido</b>	<b>6.926,19</b>	<b>5.858,59</b>
<b>(+) Valor Adicionado Transferido</b>	<b>291,18</b>	<b>244,57</b>
Energia elétrica comprada para revenda	291,18	244,57
Resultado da equivalência Patrimonial	-	-
<b>(=) Valor Adicionado a Distribuir</b>	<b>7.217,36</b>	<b>6.103,16</b>
<b>Distribuição do Valor Adicionado</b>		
<b>Pessoal</b>	<b>3.199,05</b>	<b>2.536,12</b>
Remunerações	2.471,27	2.006,92
Encargos sociais (exceto INSS)	244,82	161,91
Entidade de previdência privada	-	-
Auxílio alimentação	240,17	151,54
Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária	-	-
Provisão para gratificações	-	-
Convênio assistencial e outros benefícios	242,78	215,75
Custos Imobilizados	-	-
Provisão trabalhista	-	-
<b>Governo</b>	<b>1.285,27</b>	<b>983,34</b>
INSS (Folha de Pagamento)	811,96	643,21
ICMS	-	0,80
Imposto de Renda e Contribuição Social	206,24	165,99
PIS / COFINS	234,85	151,79
ISS	-	-
Encargos Setoriais e outros	32,23	21,56
<b>Terceiros</b>	<b>100,42</b>	<b>133,74</b>
Juros e variações monetárias	-	-
Aluguéis	100,42	133,74
<b>Sócios ou Acionistas</b>	<b>2.632,62</b>	<b>2.449,96</b>
Remuneração do capital próprio	-	-
Lucros retidos (Reservas e Sobras)	2.632,62	2.449,96
<b>Valor Adicionado por Empregado (Média)</b>	<b>136,18</b>	<b>115,15</b>
<b>(=) Valor Adicionado a Distribuído</b>	<b>7.217,36</b>	<b>6.103,16</b>

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

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



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

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

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

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

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

## **NOTAS EXPLICATIVAS**

### **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de reais)**

#### **1) Contexto Operacional**

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

Atuando como Permissionária do Serviço Público está autorizada a participar de consórcios ou companhias, em conjunto com empresas públicas e/ou privadas, com o objetivo de desenvolver atividades nas áreas de energia, observada a legislação aplicável.

#### **2) Da Permissão**

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

Em Dezembro/2021, possui 7.259 consumidores divididos em 6.756 consumidores Residencial (93,07%), 260 consumidores Comercial (3,58%), 13 consumidores Industrial (0,18%), 190 consumidores Rural (2,62%), 33 consumidores Poderes Públicos (0,45%), 3 consumidores Iluminação Pública (0,04%), 4 consumidores Serviço Público (0,06%) e não atendemos a nenhum “Consumidor Livre”.



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

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

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

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

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

### **3) Apresentação das Demonstrações Contábeis**

As Demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, conjugadas no que se aplicar pelas disposições da legislação vigente, especialmente da Lei 5.764/71 que trata da Política Nacional de Cooperativismo; Lei 6.404/76 que trata das Sociedades por Ações; ITG 2004 – Entidade Cooperativa; ITG 14 – Cotas de Cooperados em Entidades Cooperativas e Instrumentos Similares; NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas ou as normas completas (IFRS completas) naqueles aspectos não abordados por esta interpretação; e observando rigorosamente as disposições previstas no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE instituído pela Resolução ANEEL nº 444, de 26 de outubro de 2001 e revisado pela Resolução Normativa nº 605/2014 da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, com vigência a partir de 1º de janeiro de 2015, atualizado em 01/01/2022.

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

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

Em 2011, através da Resolução ANEEL nº 396/2010, entrou em vigor a Contabilidade Regulatória. Sua regulamentação se deu por Orientações complementares expedidas pela SFF/ANEEL, principalmente, através dos Despachos: nº 4.722/2009, nº 4.097/2010, nº 4.991/2011, nº 155/2013, nº 4.413/2013, nº 4786/2014 e nº 245/2016. A adoção deste procedimento resultou, neste exercício de 2021, na reclassificação para o Ativo Intangível de R\$ 10.987,34 R\$/mil e para Ativos Financeiros de R\$ 569,20 Mil e R\$ 7.345,29 Mil referente a reavaliação regulatória compulsória, totalizando a importância de R\$ 18.901,83 Mil de diferença entre o Imobilizado Societário e o Regulatório.

### **4) Principais Práticas Contábeis**

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

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



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

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

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

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

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

- **Consumidores**

Composto do fornecimento de energia elétrica faturada e não faturada até 31 de dezembro de 2021, contabilizado com base no regime de competência.

- **Provisão para créditos de liquidação duvidosa**

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

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

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

- **Imobilizado**

Registrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido de depreciação calculada pelo método linear, tomando-se por base os saldos contábeis registrados nos respectivos Tipos de Unidades de Cadastro – TUC, conforme determina a Resolução ANEEL nº 674/2015, às taxas anuais constantes da tabela do anexa XVI – Taxas de Depreciação. Salientamos que, em virtude da harmonização com as Normas Internacionais de Contabilidade, em função de nosso Ativo Imobilizado ser vinculado a Concessão, todo o ativo diretamente ligado à Distribuição de energia elétrica foi reclassificado para o Grupo de Intangíveis (os que já estão reintegrados até o final da Permissão) e para o Grupo de Ativo Financeiro da Permissão a receber (para aqueles não reintegrados até o Final do prazo da Permissão).

- **Operações com partes relacionadas**

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

- **Tributação do resultado**

A apuração dos ganhos e resultados foi calculada a partir das operações com não associados (Ato Não Cooperativo), nos termos da legislação vigente. A provisão para imposto de renda e contribuição social foi apurada com base no Lucro Real Anual, representado pelo resultado obtido em operações com não associados que quando positivos recolhidos mensalmente por antecipação, conforme determina a legislação em vigor, e realizado o ajuste anual em 31 de dezembro de 2021.



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

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

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

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

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

- **Operações com terceiros**

As operações com não associados estão escrituradas de modo a permitir a apuração do resultado em separado, para o cálculo da base de incidência de tributos.

- **Apuração do resultado**

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

- **Outros direitos e obrigações**

Demais ativos e passivos de curto prazo (Circulantes/Correntes) e de longo prazo (Não Circulantes/Não Correntes) estão atualizados até a data do balanço, quando legal ou contratualmente exigidos.

- **Estrutura das demonstrações contábeis**

Com referência às novas implementações na estrutura das demonstrações contábeis, em face de harmonização internacional e, em virtude do atendimento do Ofício de Encerramento nº 2.775/2008-SFF/ANEEL, nº 4.097/2010-SFF/ANEEL e Despacho ANEEL nº 4.722/2009, nº 4.991/2011, nº 155/2013 e nº 4.413/2013, aplicou-se a mudança nos quadros do Ativo e Passivo, incluindo os subgrupos Ativo Não Circulante e Passivo Não Circulante, excluindo-se o grupo de Ativo Permanente, conforme determinação do Órgão Regulador.

Adicionalmente, incluiu no rol das Demonstrações Contábeis, as chamadas Notas Conciliatórias que demonstram os ajustes efetuados entre o Balanço Societário e o Balanço Regulatório. Todos os quadros que compõem o Balanço Regulatório, deverão, também, serem auditados pelo mesmo Auditor Independente das Demonstrações Contábeis Societárias, conforme Manual expedido pela ANEEL exclusivamente para esse fim. O Exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021, foi auditado pela ANEND - Auditores Independentes S/C.

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

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

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

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

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

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

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

Explicativa contendo os quadros de Ativo Fiscal, Passivo Fiscal e Demonstração de Resultado do Exercício Fiscal.

**5) Equivalentes de Caixa, Títulos e Valores Mobiliários**

A Permissionária possui em 31/12/2021 o montante de R\$ 1.342,19 mil em Caixa e Equivalentes de Caixa (Grupo 1101) devidamente contabilizados e desdobrados conforme demonstramos a seguir:

<b>Societário - R\$/Mil</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>1.342,19</b>	<b>1.925,60</b>
<b>Contas Bancárias à Vista</b>	<b>374,91</b>	<b>357,38</b>
BANCO ITAU S/A - C/C:03656-7	273,11	213,54
BANCO ITAU S/A - C/C:00904-4	94,33	114,38
BANCO BRADESCO S/A - C/C: 000516-9	0,00	0,00
BANCO ITAU S/A - C/C:61040-3 - RES 691/15	6,91	29,36
BANCO BRADESCO S/A - C/C:0037021-5	0,00	0,10
BANCO SICOOB ARA - C/C: Ag. 3003 - 1245970	0,56	-
BANCO SICOOB RIO S/A - C/C: Ag. 4042 - 22984-9	0,01	-
<b>Fundos de Caixa</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
FUNDO FIXO - ADM	1,00	1,00
<b>Equivalentes de Caixa</b>	<b>966,28</b>	<b>1.567,22</b>
BANCO BRADESCO S/A - INVEST FACIL	1,72	12,09
BANCO ITAU S/A - CDB DI	13,14	513,26
BANCO BRADESCO - INVEST FACIL 0037021-5	-	-
BCO BRADESCO 0037021-5 CBD FACIL/CCDI	189,47	1.041,86
BCO SICOOB ARA - C/C: Ag. 3003 - Aplicacao	486,55	-
BCO SICOOB RIO - C/C: Ag. 4042 - 22984-9	275,41	-

**6) Consumidores**

Os valores referentes a Consumidores (Grupo 1102) dos períodos de 2021 e 2020, estão distribuídos conforme a seguir (NE-6):

<b>Societário - R\$/Mil</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Consumidores</b>	<b>5.388,56</b>	<b>4.794,57</b>
FATURADO	5.009,59	4.373,48
REND A NÃO FATURADA	790,08	708,61
SERVIÇOS COBRÁVEIS	14,33	8,71
PARCELAMENTOS	109,51	109,58
OUTROS	49,66	48,48
OUTROS - SISTEMA ANTIGO	0,23	11,44
(-) PROVISÃO PARA CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA	(584,84)	(465,74)



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

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

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

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

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

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

Societário - R\$/Mil							2021	2020
Consumidores	À Vencer	Vencidos até 30 dias	Vencidos até 60 dias	Vencidos + de 60 dias	TOTAL	PCLD	TOTAL LIQ.	TOTAL LIQ.
<b>TOTAL</b>	<b>2.574,24</b>	<b>342,67</b>	<b>119,23</b>	<b>2.937,26</b>	<b>5.973,41</b>	<b>(584,85)</b>	<b>5.388,56</b>	<b>4.794,57</b>
RESIDENCIAL	972,79	267,33	79,59	347,56	1.667,26	-322,81	1.344,45	1.211,74
INDUSTRIAL	145,54	1,77	1,06	0,00	148,36	-0,18	148,18	154,33
COMERCIAL	261,82	24,30	10,40	2.386,78	2.683,30	-93,98	2.589,32	2.235,55
RURAL	69,80	8,34	3,87	2,16	84,17	-1,01	83,16	87,39
PODER PÚBLICO	28,85	1,85	1,65	74,38	106,73	-69,03	37,70	24,34
ILUMINACAO PUBLICA	187,92	8,08	8,81	79,14	283,95	-48,10	235,85	219,92
SERVIÇO PÚBLICO	35,84	0,00	0,00	0,00	35,84	0,00	35,84	28,29
RENDA NÃO FATURADA	790,08				790,08		790,08	708,61
SERVIÇOS COBRÁVEIS	2,71	1,78	1,30	8,54	14,32	-8,11	6,21	2,92
PARCELAMENTOS	56,67	19,19	9,63	24,02	109,51	-27,86	81,65	82,09
OUTROS	22,22	10,03	2,92	14,46	49,63	-13,54	36,09	36,32
OUTROS - SISTEMA ANTIGO	0,00		0,00	0,23	0,23	-0,23	0,00	3,08

A PCLD – Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa foi constituída com base no item 6.3.3 do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE, versão 2015, considerando os principais critérios a seguir:

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

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



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

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

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

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

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

Tais valores de subsídios em 31/12/2021 totalizavam a importância de R\$ 218,62 mil, enquanto em 2020 montavam a importância de R\$ 137,92 mil, conforme tabela a seguir:

Societário - R\$/Mil	2021	2020
<b>Consumidores</b>	<b>218,62</b>	<b>137,92</b>
SUBSÍDIO CDE - Ciclo 2019/2020	-	-
SUBSÍDIO CDE - Ciclo 2020/2021	9,76	137,92
SUBSÍDIO DMR - Ciclo 2021/2022	208,86	-

## 7) Serviços em Curso

Serviços em Curso (Grupo 1104) são valores referentes a serviços que encontram-se em andamento, não concluídos até o encerramento do balanço, controlados em Ordens de Serviço, formados em sua maioria por serviços de manutenção das redes, como serviços de podas, onde não serão necessários uso de materiais classificados como UC – Unidade de Cadastro. Em 31/12/2021 não apresentavam saldos nesta rubrica, enquanto o total de tais serviços em 2020 totalizaram 4,30 R\$/mil.

## 8) Tributos Compensáveis

Os montantes de tributos compensáveis no curto prazo (Grupo 1105) e no longo prazo (Grupo 1205) existentes nos exercícios de 2021 e 2020, totalizaram as importâncias demonstradas a seguir:

Societário - R\$/Mil	2021	2020
<b>Tributos Compensáveis</b>	<b>199,81</b>	<b>114,30</b>
<b>Tributos Compensáveis - Curto Prazo / Corrente</b>	<b>199,81</b>	<b>114,12</b>
IRPJ ESTIMADO A COMPENSAR	100,82	37,80
CONTRIBUICAO SOCIAL ESTIMADA A COMPENSAR	10,49	15,05
IRF A COMPENSAR	88,20	60,97
COFINS A RECUPERAR	0,30	0,30
<b>Tributos Compensáveis - Longo Prazo / Não Corrente</b>	<b>-</b>	<b>0,17</b>
ISS A COMPENSAR	-	0,17

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

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

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

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

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

**9) Almoxarifado de Manutenção (Operacional)**

Nosso Almoxarifado de Manutenção (Grupo 1107) é composto do material necessário para a realização das manutenções preventivas e corretivas das redes de distribuição de energia, utilizados conforme determinam as regulamentações contábeis e patrimoniais emitidas pela ANEEL e Secretaria da Receita Federal. A rubrica Adiantamento a Fornecedores por compras para suprir o almoxarifado de manutenção, também compõe esse grupo, mas que ao final de 2021 não apresenta saldo. Ao final do presente exercício os saldos financeiros apresentavam a seguinte composição:

Societário - R\$/Mil	2021	2020
<b>Almoxarifado Operacional - Manutenção / Sucata</b>	<b>134,06</b>	<b>115,42</b>
MATERIAL P/MANUTENCAO DE REDES	131,99	110,90
MATERIAL P/SUCATA	2,07	0,52
COMPRA DE MATERIAL PARA CAMPANHA ESPECIFICAS	-	4,00

**10) Ativo e Passivo Financeiro Setorial**

Os Ativos (Grupo 1111) e Passivos financeiros (Grupo 2111), conforme o MCSE, ao final do exercício de 2021, apresentavam a seguinte composição:

Societário - R\$/Mil	2021	2020
<b>Ativos Financeiros Setoriais</b>	<b>2.327,27</b>	<b>1.816,93</b>
<b>Neutralidade da Parcela "A"</b>	<b>62,78</b>	<b>22,71</b>
NEUTRALIDADE DA PARCELA "A" - CDE 2020/2021	-	19,27
NEUTRALIDADE DA PARCELA "A" - PROINFA 2020/2021	-	2,71
NEUTRALIDADE DA PARCELA "A" - TFSEE 2020/2021	-	0,73
NEUTRALIDADE DA PARCELA "A" - CDE 2021/2022	53,84	-
NEUTRALIDADE DA PARCELA "A" - PROINFA 2021/2022	7,28	-
NEUTRALIDADE DA PARCELA "A" - TFSEE 2021/2022	1,66	-
<b>Outros Itens Financeiros</b>	<b>2.264,48</b>	<b>1.794,23</b>
<b>Outros - Itens Financeiros PIS/COFINS</b>	<b>371,33</b>	<b>477,30</b>
ITEM FINANCEIRO PIS/COFINS CUSD 2019/2020	-	58,51
ITEM FINANCEIRO PIS/COFINS TE 2019/2020	-	71,60
ITEM FINANCEIRO PIS/COFINS CUSD 2020/2021	57,64	163,89
ITEM FINANCEIRO PIS/COFINS TE 2020/2021	64,74	179,60
ITEM FINANCEIRO PIS CUSD 2021/2022	20,45	-
ITEM FINANCEIRO PIS TE 2021/2022	23,92	-
ITEM FINANCEIRO COFINS CUSD 2021/2022	94,29	-
ITEM FINANCEIRO COFINS TE 2021/2022	110,29	-
ITEM FINANCEIRO PIS/COFINS - SOB ANALISE	-	3,69
<b>Outros - Itens Financeiros ICMS</b>	<b>1.820,28</b>	<b>1.316,93</b>



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

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

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

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

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

ITEM FINANCEIRO ICMS S/SUPRIMENTO TUSD 2019/2020	-	28,56
ITEM FINANCEIRO ICMS S/SUPRIMENTO TE 2019/2020	-	43,49
ITEM FINANCEIRO ICMS S/SUPRIMENTO TUSD 2020/2021	206,31	587,04
ITEM FINANCEIRO ICMS S/SUPRIMENTO TE 2020/2021	240,31	643,59
ITEM FINANCEIRO ICMS S/SUPRIMENTO TUSD 2021/2022	637,08	-
ITEM FINANCEIRO ICMS S/SUPRIMENTO TE 2021/2022	736,58	-
ITEM FINANCEIRO ICMS S/SUPRIMENTO - SOB ANALISE	-	14,25
<b>Postergação Conta COVID-19</b>	<b>72,87</b>	<b>-</b>
POSTERGAÇÃO CONTA COVID-19 - TUSD	7,76	-
POSTERGAÇÃO CONTA COVID-19 - TE	65,11	-
<b>Passivos Financeiros Setoriais</b>	<b>(1.956,26)</b>	<b>(1.798,34)</b>
<b>Neutralidade da Parcela "A"</b>	<b>(34,80)</b>	<b>(41,38)</b>
NPA CDE 2019/2020	-	(3,60)
NPA PROINFA 2019/2020	-	(0,68)
NPA TFSEE 2019/2020	(0,77)	(0,14)
NPA CDE 2020/2021	(18,24)	(31,45)
NPA PROINFA 2020/2021	(2,39)	(4,21)
NPA TFSEE 2020/2021	-	(1,30)
NPA CDE 2021/2022	(11,53)	-
NPA PROINFA 2021/2022	(1,40)	-
NPA TFSEE 2021/2022	(0,46)	-
<b>Outros Passivos Financeiros</b>	<b>(1.921,46)</b>	<b>(1.756,95)</b>
<b>Outros - Itens Financeiros DIC / FIC / DMIC</b>	<b>(92,80)</b>	<b>(60,69)</b>
IF DEVOLUÇÃO - DIC / FIC / DMIC - MENSAL	(26,19)	(16,22)
IF DEVOLUÇÃO - DIC / FIC - TRIMESTRAL	(20,70)	(18,03)
IF DEVOLUÇÃO - DIC / FIC - ANUAL	-	-
IF DEVOLUCAO - CORREÇÃO MONETÁRIA S/SUPRIMENTO	-	(0,20)
IF DIC/FIC S/SUPRIMENTO - IRT 2020	-	(26,23)
IF DIC/FIC S/SUPRIMENTO - IRT 2021	(45,91)	-
<b>Outros - Itens Financeiros ICMS</b>	<b>(1.497,62)</b>	<b>(1.028,33)</b>
ADIANT.IF ICMS TE S/SUPR. 2020/2021	(193,02)	(462,46)
ADIANT.IF ICMS TUSD S/SUPR. 2020/2021	(165,71)	(565,87)
ADIANT.IF ICMS TE S/SUPR. 2021/2022	(612,79)	-
ADIANT.IF ICMS TUSD S/SUPR. 2021/2022	(526,10)	-
<b>Bandeiras Tarifárias Credoras</b>	<b>(0,00)</b>	<b>(65,94)</b>
BANDEIRAS TARIFARIAS CREDORAS 2019/2020	-	(39,56)
BANDEIRAS TARIFARIAS CREDORAS 2020/2021	(0,00)	(26,38)
<b>Outros - Financiamento Especial</b>	<b>(331,03)</b>	<b>(602,00)</b>
FINANCIAMENTO ESPECIAL - COVID	(292,92)	(602,00)
IF CONTA COVID 19 - IRT2021	(38,11)	-



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

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

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

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

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

### 11) Despesas Pagas Antecipadamente

As despesas antecipadas (Grupo 1112) compreendem ao recolhimento de PROINFA, conforme determinam as normas do sistema elétrico, evidenciado abaixo:

Societário - R\$/Mil	2021	2020
<b>Despesas Pagas Antecipadamente</b>	<b>14,45</b>	<b>10,65</b>
ADIANTAMENTO PROINFA	14,45	10,65

### 12) Outros Ativos Circulantes

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

Societário - R\$/Mil	2021	2020
<b>Outros Ativos Circulantes</b>	<b>435,00</b>	<b>379,40</b>
EMPREGADOS	4,41	3,00
FORNECEDORES	101,67	6,23
TÍTULOS DE CRÉDITO A RECEBER	18,74	17,58
REEMBOLSOS DO FUNDO DA CDE	218,62	137,92
OUTROS	91,09	213,26
DESATIVAÇÕES E ALIENAÇÕES	0,47	1,42

### 13) Ativos Não Circulantes

São adiantamentos a terceiros (Fornecedores – Grupo 1219.1.02), créditos financeiros vinculados a permissão (Grupo 1219.1.99), tributos compensáveis de longo prazo (Grupo 1205), depósitos e cauções judiciais (Grupo 1206), valores bloqueados por ordem judicial (1219.1.03) e títulos e valores de investimentos temporários (1208.1), além de fundos vinculados sob caução (1208.2) que por força



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

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

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

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

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

de contrato ou por terem seus prazos indefinidos, realizar-se-ão em mais de doze meses. Ao final deste exercício apresentavam a composição abaixo:

<b>Societário - R\$/Mil</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Ativos não Circulantes</b>	<b>173,18</b>	<b>86,41</b>
ISS A COMPENSAR	-	0,17
DEPOSITOS VINCULADOS A LITIGIO	21,44	28,19
FORNECEDORES	144,74	58,05
VALORES BLOQUEADOS POR ORDEM JUDICIAL	6,99	-
PARTICIPAÇÃO SOCIEDADE DE CRÉDITO	-	-

#### **14) Ativos Financeiros da Permissão e Intangível**

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

<b>Societário - R\$/Mil</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Intangível</b>	<b>10.987,00</b>	<b>8.776,97</b>
LINHAS, REDES E SUBESTAÇÕES - INTANGÍVEL EM SERVIÇO	10.192,00	8.121,48
LINHAS, REDES E SUBESTAÇÕES - INTANGÍVEL EM CURSO	796,50	655,49

Com a implantação do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE, Versão 2015, as obrigações especiais deixaram de ser redutoras do Ativo Imobilizado Regulatório.

O Ativo Financeiro da Permissão em 31 de dezembro de 2021 totalizava a importância de R\$ 569,20 Mil, ante R\$ 177,24 Mil em 2020, conforme tópico 15 abaixo.

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

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

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

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

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

**15) Imobilizado**

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

R\$/Mil	2021	2020
<b>Imobilizado Societário</b>	<b>1.048,30</b>	<b>1.189,61</b>
IMOBILIZADO EM SERVIÇO SOCIETÁRIO	1.845,12	1.840,62
(-) DEPRECIÇÃO DO IMOBILIZADO SOCIETÁRIO	(796,82)	(651,01)
IMOBILIZADO EM CURSO SOCIETÁRIO	-	-
<b>Intangível</b>	<b>10.987,34</b>	<b>8.776,97</b>
LINHAS, REDES E SUBESTAÇÕES - INTANGÍVEL EM SERVIÇO	10.191,29	8.121,48
OUTROS	796,05	655,49
<b>Reavaliação Regulatória Compulsória</b>	<b>7.914,49</b>	<b>8.444,19</b>
REAVALIAÇÃO REGULATÓRIA COMPULSÓRIA	15.286,87	16.368,81
(-) DEPRECIÇÃO DA REAVALIAÇÃO REGULATÓRIA COMPULSÓRIA	(7.941,58)	(8.101,87)
ATIVO FINANCEIRO DA PERMISSÃO	569,20	177,24
<b>TOTAL</b>	<b>19.950,13</b>	<b>18.410,76</b>
<b>Ativo Imobilizado</b>		
Ativo Imobilizado Societário	1.048,30	1.189,61
Ativo Imobilizado Regulatório	19.950,13	18.410,76

A adoção dos procedimentos legais mencionados no item 3 (pág 39), resultaram, neste exercício de 2021, na reclassificação para o Ativo Intangível de R\$ 10.987,34 R\$/mil e para Ativos Financeiros de R\$ 569,20 Mil e R\$ 7.345,29 Mil referente a reavaliação regulatória compulsória, totalizando a importância de R\$ 18.901,83 Mil de diferença entre o Imobilizado Societário e o Regulatório, importância 9,75% maior que em 2020, quando a diferença totalizava a importância de R\$ 17.221,16 Mil.

**16) Fornecedores**

Em 31 de dezembro de 2021 o saldo de fornecedores (Grupo 2101), incluindo os débitos referente ao suprimento de energia da Permissionária, apresentava a seguinte composição:



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

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

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

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

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

Societário - R\$/Mil	2021	2020
<b>Fornecedores</b>	<b>(1.486,77)</b>	<b>(1.565,61)</b>
<b>Total de Suprimento de Energia Elétrica</b>	<b>(1.014,45)</b>	<b>(1.270,50)</b>
SUPRIMENTO DE ENERGIA ELÉTRICA	(1.014,45)	(1.270,50)
<b>Total de Materiais e Serviços</b>	<b>(472,32)</b>	<b>(295,11)</b>
FORNECEDORES DE MATERIAIS	(260,39)	(150,15)
FORNECEDORES DE SERVIÇOS PJ	(164,67)	(119,42)
FORNECEDORES DE SERVIÇOS PF	(32,98)	(15,26)
FORNECEDOR OUTROS	(14,28)	(10,28)

### 17) Empréstimos e Financiamentos

Em 31 de dezembro de 2021 possuíamos dívidas de empréstimos e financiamentos para com terceiros (Grupos 2102.1 e 2202.1) no valor de R\$ 103,66 Mil, sendo R\$ 62,20 Mil com vencimentos para os próximos 12 meses e R\$ 41,46 com vencimentos que superam o próximo exercício, referentes ao financiamento para aquisição e instalação de placas e equipamentos para geração de energia de matriz solar, cujos pagamentos são realizados no prazo acordado, não existindo pendência financeira vencida.

### 18) Obrigações Sociais e Trabalhistas

Em 31 de dezembro de 2021 os saldos das obrigações sociais e trabalhistas (Grupo 2103) para com funcionários, incluindo encargos e tributos retidos sobre a folha de pagamento, representavam a importância de R\$ 365,59 Mil.

Societário - R\$/Mil	2021	2020
<b>Obrigações Sociais e Trabalhistas</b>	<b>(365,59)</b>	<b>(323,74)</b>
FOLHA DE PAGAMENTO LÍQUIDA	(120,69)	(109,13)
13º SALÁRIO	-	-
FÉRIAS	(205,02)	(178,06)
TRIBUTOS RETIDOS NA FONTE	(39,89)	(36,55)





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

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

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

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

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

**19) Tributos a Recolher**

Os saldos dos Tributos a Recolher (Grupo 2105), em 31 de dezembro de 2021, são formados por tributos federais, estaduais e municipais, além das contribuições sociais e dos impostos retidos na fonte sobre serviços de terceiros que representavam a importância de R\$ 303,86 Mil, conforme tabela abaixo:

Societário - R\$/Mil	2021	2020
<b>TRIBUTOS</b>	<b>(303,86)</b>	<b>(455,31)</b>
<b>Tributos Federais</b>	<b>(119,87)</b>	<b>(282,89)</b>
IMPOSTO DE RENDA	(70,94)	(186,20)
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(28,10)	(79,95)
PIS	(3,71)	(2,98)
COFINS	(17,12)	(13,76)
<b>Tributos Estaduais</b>	<b>(6,00)</b>	<b>(14,43)</b>
ICMS	(6,00)	(14,43)
<b>Tributos Municipais</b>	<b>-</b>	<b>(0,48)</b>
ISS	-	(0,48)
<b>Contribuições Sociais</b>	<b>(172,53)</b>	<b>(154,74)</b>
INSS	(132,71)	(120,05)
FGTS	(35,07)	(30,41)
PIS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	(4,74)	(4,27)
<b>Tributos Retidos na Fonte</b>	<b>(5,47)</b>	<b>(2,76)</b>
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(0,22)	(0,27)
PIS/PASEP	(0,15)	(0,17)
COFINS	(0,67)	(0,80)
OUTROS	(4,42)	(1,53)

**20) Encargos Setoriais**

Compostos pelas Taxas Regulamentares (Grupo 2108) de nossa responsabilidade que, em 31 de dezembro de 2021, totalizavam a importância de R\$ 564,90 Mil, conforme demonstrado abaixo:

Societário - R\$/Mil	2021	2020
<b>TOTAL</b>	<b>(564,90)</b>	<b>(207,26)</b>
<b>Encargos Setoriais</b>	<b>(140,81)</b>	<b>(144,00)</b>
CONTA DE DESENVOLVIMENTO ENERGÉTICO - CDE	(137,05)	(140,12)
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DOS SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA - TFSE	(3,76)	(3,88)
<b>Bandeiras Tarifárias Credoras</b>	<b>(424,09)</b>	<b>(63,26)</b>
BANDEIRA TARIFARIA A RECOLHER	(424,09)	(63,26)



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

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

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

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

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

## 21) Passivos Financeiros Setoriais

Formado pelos Passivos Financeiros regulamentados pelas normas do setor elétrico (Grupo 2111) de nossa responsabilidade, entre eles Neutralidade da Parcela A e demais itens financeiros, inclusive de caráter tributário, que, em 31 de dezembro de 2021, totalizavam a importância de R\$ 1.956,26 Mil, conforme demonstrado abaixo:

Regulatório - R\$/Mil	2021	2020
<b>Passivos Financeiros Setoriais</b>	<b>(1.956,26)</b>	<b>(1.798,34)</b>
<b>Neutralidade da Parcela "A"</b>	<b>(34,80)</b>	<b>(41,38)</b>
NPA CDE 2019/2020	-	(3,60)
NPA PROINFA 2019/2020	-	(0,68)
NPA TFSEE 2019/2020	(0,77)	(0,14)
NPA CDE 2020/2021	(18,24)	(31,45)
NPA PROINFA 2020/2021	(2,39)	(4,21)
NPA TFSEE 2020/2021	-	(1,30)
NPA CDE 2021/2022	(11,53)	-
NPA PROINFA 2021/2022	(1,40)	-
NPA TFSEE 2021/2022	(0,46)	-
<b>Outros Passivos Financeiros</b>	<b>(1.921,46)</b>	<b>(1.756,95)</b>
<b>Outros - Itens Financeiros DIC / FIC / DMIC</b>	<b>(92,80)</b>	<b>(60,69)</b>
IF DEVOLUÇÃO - DIC / FIC / DMIC - MENSAL	(26,19)	(16,22)
IF DEVOLUÇÃO - DIC / FIC - TRIMESTRAL	(20,70)	(18,03)
IF DEVOLUÇÃO - DIC / FIC - ANUAL	-	-
IF DEVOLUCAO - CORREÇÃO MONETÁRIA S/SUPRIMENTO	-	(0,20)
IF DIC/FIC S/SUPRIMENTO - IRT 2020	-	(26,23)
IF DIC/FIC S/SUPRIMENTO - IRT 2021	(45,91)	-
<b>Outros - Itens Financeiros ICMS</b>	<b>(1.497,62)</b>	<b>(1.028,33)</b>
ADIANT.IF ICMS TE S/SUPR. 2020/2021	(193,02)	(462,46)
ADIANT.IF ICMS TUSD S/SUPR. 2020/2021	(165,71)	(565,87)
ADIANT.IF ICMS TE S/SUPR. 2021/2022	(612,79)	-
ADIANT.IF ICMS TUSD S/SUPR. 2021/2022	(526,10)	-
<b>Bandeiras Tarifárias Credoras</b>	<b>(0,00)</b>	<b>(65,94)</b>
BANDEIRAS TARIFARIAS CREDORAS 2019/2020	-	(39,56)
BANDEIRAS TARIFARIAS CREDORAS 2020/2021	(0,00)	(26,38)
<b>Outros - Financiamento Especial</b>	<b>(331,03)</b>	<b>(602,00)</b>
FINANCIAMENTO ESPECIAL - COVID	(292,92)	(602,00)
IF CONTA COVID 19 - IRT2021	(38,11)	-



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

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

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

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

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

## 22) Outros Passivos Circulantes

Em 31 de dezembro de 2021 os saldos de Outros Passivos Circulantes (Grupo 2119) totalizavam a importância de R\$ 1.510,41 Mil. O item de maior relevância, com 94,9% de participação no montante, refere-se a antecipações recebidas de processos judiciais em andamento, valores esses que são a parte incontroversa da ação que serão baixados ao final do processo em contrapartida à Contas a Receber. Saldos são apresentados conforme tabela abaixo:

Societário - R\$/Mil	2021	2020
<b>Outros Passivos Circulantes</b>	<b>(1.510,41)</b>	<b>(1.251,94)</b>
CONSUMIDORES	(50,70)	(16,08)
EMPREGADOS	(0,68)	-
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE 2018/2019	-	(39,15)
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE 2019/2020	-	(49,65)
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE 2020/2021	(0,83)	(2,32)
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE 2021/2022	(24,75)	-
CREDITOS DE CONSUMIDORES	(1.433,46)	(1.144,74)

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

Em 31 de dezembro de 2021 os saldos de Obrigações Vinculadas a Permissão (Grupo 2223) totalizavam a importância de R\$ 731,54 Mil, conforme tabela abaixo:

Societário - R\$/Mil	2021	2020
<b>Obrigações Vinculadas à Concessão do Serviço Público de Energia Elétrica</b>	<b>(731,55)</b>	<b>(676,82)</b>
PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR	(9,33)	(9,33)
DOAÇÕES E SUBVENÇÕES DESTINADAS A INVESTIMENTOS NO SERVIÇO	(361,46)	(361,46)
UNIVERSALIZAÇÃO DO SERVIÇO PÚBLICO DE ENERGIA ELÉTRICA	(55,94)	(55,94)
OUTROS	(304,82)	(250,09)

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



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

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

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

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

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

## 24) Tributos Diferidos e Outras Dívidas de Longo Prazo

Em 31 de dezembro de 2021 os saldos de Tributos Diferidos (Grupo 2205) e Outros Passivos (Grupo 2219), totalizavam a importância de R\$ 64,97 Mil. Tributos Diferidos, referem-se ao ICMS a ser compensado nas contas de energia em aberto do poder público estadual, ao final do Processo Administrativo nº E-04/079/586/2019 em tramitação na SEFAZ-RJ, desde 12/02/2019.

Societário - R\$/Mil	2021	2020
<b>Tributos</b>	<b>(64,97)</b>	<b>(64,97)</b>
TRIBUTOS ESTADUAIS	(58,00)	(58,00)
CONSUMIDORES	(6,96)	(6,96)

## 25) Provisões para Contingências

Em 31 de Dezembro de 2021 a composição do saldo das Provisões para Contingências (Grupo 2106) eram formadas pelas rubricas abaixo:

Societário - R\$/Mil	2021	2020
<b>Provisões para Litígios</b>	<b>(60,95)</b>	<b>(83,72)</b>
PROVISOES P/PROCESSOS TRABALHISTAS	(7,50)	(7,50)
CAUSAS CÍVEIS	(53,45)	(76,22)

- Contingências Trabalhistas:

O Saldo em 31 de dezembro de 2021 apresentava o montante de R\$ 7,50 Mil, referente a provisão sobre um processo trabalhista em andamento desde 2016 no TRT 1ª Região.

- Contingências Cíveis:

O Saldo em 31 de dezembro de 2021 apresentava o montante de R\$ 53,45 Mil, referente a provisão sobre processos cíveis em andamento.

- Contingências Ambientais:



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

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

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

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

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

No exercício de 2021 não houve ocorrências ambientais que justificassem a necessidade de provisionamento.

- **Contingências Regulatórias:**

No exercício de 2021 não houve ocorrências regulatórias que justificassem a necessidade de provisionamento.

- **Contingências Fiscais:**

No exercício de 2021 não houve ocorrências fiscais que justificassem a necessidade de provisionamento.

As contingências foram realizadas com base no parecer apresentado pelo setor jurídico no Relatório de Contingências Processuais do exercício de 2021.

## **26) Patrimônio Líquido**

### **26.1) Capital Social**

O total do capital social integralizado (Grupo 2401), totalizava em 31 de dezembro de 2021 a importância de R\$ 563,02 mil, composto por 563.021 quotas de responsabilidade limitada, no valor nominal R\$ 1,00, com a seguinte composição:

<b>CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO 2021/2024</b>	<b>Matr</b>	<b>Capital</b>	<b>Partic %</b>
SERGIO VARGAS BARRETO	2313	0,02	0,000004%
NARCIZO JOSE MENDES DA SILVA JUNIOR	5102	42,54	0,007556%
SILVIO MANOEL DA SILVA	959	44,74	0,007946%
ALEXANDRE DOS SANTOS FLORES	2730	85,08	0,015111%
PORFIRIO DE OLIVEIRA FILHO	5396	85,08	0,015111%
WILSON DE MATOS FILHO	4627	85,08	0,015111%
MARIA CRISTINA GUGLIELMO GARGAGLIONE	4886	0,54	0,000096%
<b>CONSELHO FISCAL 2021/2022</b>			
SERGIO NIRELLO	5702	42,54	0,007556%
ROGERIO PEREIRA DE ANDRADE	5480	80,64	0,014323%
ANDREA NUNES FERREIRA DA SILVA	2314	42,54	0,007558%
CARLITO SILVA SOARES	4453	42,54	0,007556%
MICHELE SILVEIRA GIL LACERDA	5713	42,54	0,007556%
DIER DA SILVA FERRAZ FILHO	4405	42,54	0,007556%
<b>DEMAIS COTISTAS</b>			
Demais Cotistas		562.269,74	99,886963%
<b>TOTAL CAPITAL INTEGRALIZADO</b>		<b>562.821,08</b>	<b>100%</b>



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

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

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

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

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

**26.2) Reservas de Capital**

São compostas pelas reservas de reavaliação regulatória compulsória, devidamente revertidas de acordo com as regras do IRFS, conforme tabela abaixo:

Societário - R\$/Mil	2021	2020
<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>(0,00)</b>	<b>(0,00)</b>
REAVALIAÇÃO REGULATÓRIA COMPULSÓRIA - VNR	(16.733,90)	(17.066,73)
TRANSFERÊNCIA ICPC 01 - VNR	15.286,87	16.368,81
(-) DEPRECIACAO REAVALIAÇÃO REGULATÓRIA COMPULSÓRIA - VNR	7.997,19	7.997,19
TRANSFERÊNCIA ICPC 01 - VNR	7.941,58	8.101,86
(-) DEPRECIACÃO VNR	1.391,42	802,60

**26.3) Reservas de Sobras**

Em 31 de Dezembro de 2021 totalizavam as importâncias conforme tabela abaixo:

Societário – R\$/Mil	2021	2020
<b>Reserva de Sobras</b>	<b>(13.227,35)</b>	<b>(10.332,00)</b>
RESERVA LEGAL	(9.164,60)	(6.870,16)
FATES	(2.684,90)	(2.196,87)
RESERVA DE DESENVOLVIMENTO	(1.136,81)	(1.023,94)
RESERVA DE EQUALIZACAO	(241,04)	(241,04)

**26.4) Sobras/Perdas à Disposição da Assembleia**

Em 31 de Dezembro de 2021 totalizavam as importâncias conforme tabela abaixo, tendo as sobras referentes aos anos de 2019 e 2020 sido incorporadas ao Patrimônio conforme decisão da AGO.

Societário - R\$/Mil	2021	2020
<b>Reserva de Sobras</b>	<b>(1.805,97)</b>	<b>(2.068,70)</b>
SOBRAS ACUMULADAS 2019	-	(394,55)
SOBRAS ACUMULADAS 2020	-	(1.674,15)
SOBRAS ACUMULADAS 2021	(1.805,97)	-
REALIZAÇÃO DO VNR	-	-



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

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

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

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

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

**26.5) Ajustes de Exercícios Anteriores**

No exercício de 2021 não houve nenhum ajuste realizado referente a exercícios anteriores.

**27) Dividendos e Juros sobre o Capital Próprio**

No exercício de 2021 não houve cálculo ou distribuição de JCP – Juros sobre Capital Próprio.

**28) Fornecimento e Suprimento de Energia Elétrica**

Na tabela abaixo é possível verificar a evolução do número de consumidores/cooperados ocorrida no período de 2020/2021, onde destaca-se o crescimento da classe comercial em 3,58% em relação ao período anterior. Com relação ao mercado de distribuição de energia elétrica a classe que maior evolução apresentou foi a do Poder Público com o crescimento de 31,65% em relação ao exercício anterior. Na análise dos valores faturados em moeda corrente a classe que maior evolução apresentou foi a do Poder Público com o crescimento de 52,54% em relação ao período anterior. A classe residencial representa uma fatia de 52,9% do segmento de mercado.

Societário - R\$/Mil	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Fornecimento e Suprimento de Energia Elétrica	Nº de Consumidores		MWh Faturado		R\$ / Mil	
Consumidores	7259	6911	19.137,0	18.340,6	(20.075,77)	(16.651,19)
RESIDENCIAL	6756	6405	10.124,4	10.071,4	(11.714,53)	(10.096,46)
INDUSTRIAL	13	13	1.341,4	1.666,1	(1.564,74)	(1.464,34)
COMERCIAL	260	252	2.821,3	2.502,7	(2.839,93)	(2.297,23)
RURAL	190	183	998,4	922,9	(1.006,77)	(777,01)
PODER PÚBLICO	33	33	223,9	170,1	(270,53)	(177,35)
ILUMINAÇÃO PÚBLICA	3	20	3.217,7	2.676,0	(2.251,33)	(1.549,99)
SERVIÇO PÚBLICO	4	5	410,1	331,5	(427,95)	(288,80)



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

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

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

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

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

OBS: Durante o ano de 2021 deu-se prosseguimento aos trabalhos de levantamentos em campo dos pontos de iluminação pública instalados, iniciados em 2020, onde verificou-se novos pontos atendimento e potências de lâmpadas divergentes do cadastro no sistema de cobrança, sendo procedido as devidas correções.

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

No exercício de 2021 e 2020 não efetuamos operações na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE.

**30) Energia Elétrica Comprada para Revenda**

A movimentação de compra de energia elétrica (Grupo 6105.3.01) no exercício de 2021 com a supridora Ampla Energia e Serviços S.A. (ENEL) em comparação com o exercício de 2020, segue demonstrada na tabela abaixo:

Societário - R\$/Mil	2021	2020	2021	2020
<b>Energia Elétrica Comprada Para Revenda</b>	<b>Quantidade em MWh</b>		<b>R\$ / Mil</b>	
<b>Supridora - Ampla Energia</b>	<b>21.495,4</b>	<b>20.570,3</b>	<b>9.733,60</b>	<b>8.544,16</b>
ENERGIA COMPRADA PARA REVENDA	21.251,7	20.461,9	9.469,81	8.434,52
MICROGERAÇÃO	243,7	108,4	263,79	109,64

**CUSTO DO KWh ADQUIRIDO - R\$** **0,44055**      **0,41003**

**31) Despesas Operacionais**

Na tabela abaixo demonstramos as Despesas Operacionais com Distribuição de Energia Elétrica, segregadas entre os grupos de Despesas de Operação e Despesas Administrativas nos exercícios de 2021 e 2020.





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

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

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

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

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

Societário – R\$/Mil	2021	2020	2021	2020
Despesas Operacionais	Despesas de Operação e Manutenção		Despesas da Administração	
	15.311.151,06	13.182.384,25	2.285.377,49	2.016.123,39
ENERGIA COMPRADA PARA REVENDA	9.733.597,98	8.544.160,27	-	-
PESSOAL	2.386.302,33	1.824.708,85	1.014.330,43	765.253,13
HONORÁRIOS E ENCARGOS (DIRETORIA E CONSELHO)	-	-	610.372,57	589.364,20
MATERIAIS	274.122,47	240.097,90	108.713,28	102.989,89
SERVIÇOS DE TERCEIROS	1.648.151,96	1.367.907,46	429.461,65	434.992,47
ARRENDAMENTOS E ALUGUÉIS	54.322,25	85.656,61	46.096,36	48.079,01
SEGUROS	5.202,87	7.945,95	994,75	2.005,77
DOAÇÕES, CONTRIBUIÇÕES E SUBVENÇÕES	2.241,05	1.965,01	19.242,44	18.710,71
PROVISÃO	117.840,03	116.789,56	-	-
(-) RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	(627,95)	(870,66)	(943,40)	(573,64)
TRIBUTOS	18.640,83	9.797,78	13.591,59	11.759,66
DEPRECIACÃO	34.365,74	12.998,13	31.460,58	33.501,24
AMORTIZAÇÃO	577.239,75	448.425,28	-	-
GASTOS DIVERSOS	459.751,75	522.802,11	12.057,24	10.040,95

### 32) Despesas Financeiras

Na tabela abaixo demonstramos as Despesas Financeiras (Grupo 6305) dos exercícios de 2021 e 2020.

Societário - R\$/Mil	2021	2020
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>113,01</b>	<b>7,44</b>
JUROS E VARIAÇÃO MONETÁRIA - DÍVIDA MOEDA NACIONAL	5,45	0,74
MULTAS E ACRÉSCIMOS MORATÓRIOS	106,54	3,20
PASSIVO FINANCEIRO SETORIAL	0,52	0,88
OUTRAS DESPESAS FINANCEIRAS	0,50	2,62

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

Na tabela abaixo apresentamos os valores apurados na Reconciliação da Provisão



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

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

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

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

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

do IRPJ e da CSLL, já com os devidos ajustes legais de adição e exclusão conforme apresentados no Lalur:

Regulatório - R\$/Mil	2021	2020
<b>BASE - Reconciliação da Provisão IRPJ e CSLL</b>	<b>590,96</b>	<b>576,15</b>
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	2.838,86	2.615,95
AJUSTES LALUR (Adições)	69,28	52,89
AJUSTES LALUR (Exclusões)	(2.317,18)	(2.092,69)
<b>Impostos Devidos / Recolhidos</b>	<b>206,24</b>	<b>165,99</b>
(-) IMPOSTO DE RENDA CORRENTE	123,74	114,13
(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTE	82,50	51,85

### 34) Participação nos Resultados

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

### 35) Plano Previdenciário e Outros Benefícios aos Colaboradores

Na tabela abaixo demonstramos os benefícios concedidos aos colaboradores nos exercícios de 2021 e 2020.

Societário - R\$/Mil	2021	2020
<b>Plano de Benefícios a Colaboradores</b>	<b>484,26</b>	<b>398,22</b>
ADICIONAL TEMPO DE SERVIÇO	65,25	67,60
ASSISTENCIA MEDICA - PLANO DE SAUDE	88,65	86,23
VALE TRANSPORTE	5,97	4,43
VALE ALIMENTAÇÃO	240,17	151,54
SEGURO DE VIDA	7,47	13,10
AJUDA DE CUSTOS	57,15	60,90
UNIFORMES	18,82	10,70
ASSISTENCIA ODONTOLOGICA	0,78	3,73



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

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

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

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

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

### **36) Operações com Partes Relacionadas**

No exercício de 2021, bem como no de 2020, não realizamos operações com partes relacionadas.

Na tabela abaixo demonstramos os valores pagos, a título de remuneração e benefícios aos integrantes dos Conselhos de Administração e Fiscal, durante os exercícios de 2021 e 2020.

<b>Societário - R\$/Mil</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Transações Com Partes Relacionadas</b>	<b>757,17</b>	<b>728,34</b>
HONORARIOS CONSELHO ADM/FISCAL	610,37	589,36
INSS PRESIDÊNCIA	121,88	117,87
PIS PRESIDENCIA	4,04	4,16
ASSISTENCIA MEDICA - PLANO DE SAUDE PRESIDÊNCIA	20,79	16,85
SEGURO DE VIDA PRESIDÊNCIA	0,09	0,09

### **37) Instrumentos Financeiros**

No exercício de 2021, os instrumentos financeiros utilizados, além das aplicações de curto prazo com liquidez imediata (Equivalentes de Caixa), devidamente demonstradas e conciliadas que expressam os valores informados nas demonstrações contábeis, conforme nota 5, estão devidamente descritos no item 17 acima, página 49, e totalizam o valor de R\$ 103,66 Mil.

### **38) Programa de Incentivo à Regularização Fiscal - REFIS**

Nos exercícios de 2021 e 2020 não ocorreram parcelamentos de tributos de longo prazo, nem a participação em no Programa de Incentivo à Regularização Fiscal – REFIS, uma vez que não existem pendências tributárias vencidas.



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

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

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

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

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

### **39) Seguros**

No exercício de 2021 mantivemos apólices vigentes de seguro para a frota de veículos e seguro de vida em grupo de nossos colaboradores, terceiros que exercem atividades contínuas e do presidente.

#### Seguro de Vida em Grupo:

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

Apólice nº 9300044696 – Vigência de 23/04/2019 até 23/04/2020;

Apólice nº 9300061903 – Vigência de 23/04/2020 até 23/04/2021;

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

ITEM	MODELO / CARRO	Ano	Placa	Franquia R\$	Vigência	Apólice	Seguradora	Prêmio em 2021 R\$
1	M. BENZ - SPRINTER 314	2021	RIP2I66	5.101,74	08/2020 - 08/2021	1472858-0	SULAMÉRICA	2.843,20
2	M. BENZ - SPRINTER 314	2021	RIP2I66	5.101,74	08/2021 - 08/2022	1509436-0	SULAMÉRICA	2.040,84
3	FIAT UNO ATTRACTIVE 1.0	2019 / 2020	LMZ5A38	2.707,00	08/2020 - 08/2021	0531 87 1953310	P. SEGURO	318,83
4	FIAT UNO ATTRACTIVE 1.0	2019 / 2020	LMZ5A38	2.707,00	08/2021 - 08/2022	0531 87 2294654	P. SEGURO	994,75

### **40) Eventos Subsequentes**

#### **40.1) Reajuste Tarifário – Submódulo PRORET 8.4**

A CERAL ARARUAMA tem seu aniversário tarifário em 29 de abril, seguindo a metodologia estabelecida no Submódulo 8.4 do PRORET, que, conforme Resolução Homologatória nº 2.867 de 27 de Abril de 2021, teve suas tarifas em média reajustadas em 5,51%, contra os 11,12% dado no reajuste do ano anterior (REH 2681/2020), correspondendo ao efeito tarifário médio percebido pelos consumidores/usuário/agentes supridos, que vigorará de 29 de abril de 2021 a 28 de abril de 2022.

A Resolução Homologatória acima citada, também estabelece o valor mensal de R\$ 68.768,89 a ser repassado pela Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE, via CDE (Tabela 7 – RES.HOM. nº 2.867/21) no período de abril de 2021 a março de 2022, até o 10º dia útil do mês subsequente para compensar os Subsídios



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

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

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

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

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

aplicados a classe Rural, ao grupo irrigante/aquicultor e ao grupo de água, esgoto e saneamento, além do relacionado ao sistema de distribuição de energia.

Quanto aos Encargos Tarifários (Tabela 10 – RES.HOM. nº 2.867/21) a mesma Resolução Homologatória estabelece que o CDE terá um valor anual de R\$ 1.328.633,17 para o período de maio de 2021 a abril de 2022 e o PROINFA o valor anual de R\$ 173.374,10 para o período de junho de 2021 a maio de 2022.

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

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

Esses indicadores são tratados com bastante critério em nossa distribuidora, sendo utilizados para nortear investimentos na melhoria das redes de distribuição, bem como atingir as metas regulatórias de qualidade. No exercício de 2021 ficamos dentro dos limites previstos pelas normas, tidos como satisfatórios para a atividade.

Vale lembrar que fomos certificados com a NBR ISO 9001:2015 em 09/01/2020 e passamos por auditoria de monitoração neste exercício de 2021, referente a coleta de dados e apuração de indicadores de continuidade individuais e coletivos na distribuição de energia elétrica em nossa área de permissão.

#### **Ano de 2021:**

Limites Regulatórios – DEC: 131,0 FEC: 38,0

Realizado – DEC: 54,57 e FEC: 39,66

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

## **41) Balanço Social**

### **41.1) Recursos Humanos**

Durante o exercício de 2021 a CERAL ARARUAMA continuou desenvolvendo políticas que proporcionassem aos seus colaboradores e cooperados: cursos, treinamentos, palestras e seminários, buscando aperfeiçoamento e desenvolvimento



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

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

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

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

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

de habilidades pessoais que levem desenvolvimento a coletividade. Dentre as atividades desenvolvidas em 2021, destacam-se:

- Processos Internos: Treinamento para instrução e aplicação de práticas para o desenvolvimento das rotinas internas com foco na Contabilidade do Setor Elétrico Cooperativistas. Palestrante Sr. César Ventura, Contador.
- Controle de Qualidade: Treinamento sobre os indicadores de qualidade para aplicação das normas técnicas e para o desenvolvimento das atividades. Instrutor Sr. Isidoro Barcelos – Asseste Consultoria Empresarial;
- Reciclagem Auditoria Interna e Gestão de Risco: Treinamento sobre auditoria interna e na aplicação das normas técnicas e para o desenvolvimento dos processos internos. Instrutor Sr. Isidoro Barcelos – Asseste;
- Normas sobre a COVID-19: Palestra sobre a atualização das Legislações criadas para o enfrentamento da Pandemia da COVID-19 e suas aplicações pelos colaboradores no desempenho de suas funções. Palestrantes: Sr. César Ventura;
- Outubro Rosa : Palestra com equipe de saúde da UNIMED Araruama, onde abordou, principalmente as tratativas de prevenção ao câncer de mama, além de outras doenças;
- Novembro Azul : Palestra com a enfermeira e agente de saúde Sra. Rammi Damiani, em parceria com o Programa Realize da Clínica Righi;

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

Os colaboradores da área administrativa continuaram a desenvolver suas atividades na forma de tele-trabalho quando a situação exigia, e para os colaboradores das áreas técnicas foram implementados rodízios para que se reduzisse o contato pessoal direto.

#### **41.2) Responsabilidade Social**

As atividades desenvolvidas na área social junto aos consumidores e cooperados, que foram reduzidas ou mesmo encerradas durante o primeiro ano da Pandemia do COVID-19, restringindo o contato direto, foram gradativamente retomadas seguindo



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

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

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

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

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

todas as normas de segurança que o momento exigia. Eventos programados como o de conscientização do uso da energia elétrica, ficou restrito as mídias sociais e site na internet.

**CIPA CERAL:**

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

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

Os membros da CIPA realizaram diversas reuniões nas dependências da CERAL ARARUAMA, para o cumprimento da NR-05 e para instrução dos colaboradores sobre os diversos aspectos do desenvolvimento das atividades com segurança.

Dentre as atividades de treinamento desenvolvidas em 2021, destacam-se:

- Norma NR-10: Reciclagem e Treinamento sobre segurança nas instalações e serviços em eletricidades. Instrutor, Sr. Vander Coutinho;
- Direção Defensiva: Treinamento sobre segurança e direção defensiva, voltado para a correta utilização dos veículos de serviço, destacando-se o respeito as legislações pertinentes. Instrutor, Sr. Mauro Fernandes;
- Prevenção e Combate a Incêndio: Treinamento sobre segurança e operação de equipamentos de combate a incêndio. Instrutor, Sr. Mauro Fernandes;
- Primeiros Socorros: Treinamento sobre segurança nas atividades laborais com ênfase ao atendimento emergencial de primeiros socorros. Instrutor, Sr. Mauro Fernandes;
- CIPA – Objetivos e Funcionamento: Reciclagem e Treinamento sobre a Comissão Interna de Prevenção de Acidentes para seu desenvolvimento e aplicação nos processos e atividades desenvolvidas pelos colaboradores. Instrutor Sr. Isidoro Barcelos – Asseste Consultoria Empresarial;



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

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

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

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

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

**Balanco Social Anual das Cooperativas / 2021**

**1 - Identificação**

Nome da cooperativa: COOPERATIVA DE ELTRIF RURAL DE ARARUAMA LTDA

Ramo de atividade: ( ) agropecuário ( ) consumo ( ) crédito ( ) educacional ( ) especial (X) infra-estrutura ( ) habitacional ( ) mineral ( ) produção ( ) saúde ( ) turismo e lazer ( ) trabalho ( ) transporte ( ) outro \_\_\_\_\_

CNPJ: 28.610.236/0001-69

Tempo de existência: 52 anos

Responsável pelo preenchimento: César Nunes Ventura

Atuação da cooperativa: ( ) local (X) regional ( ) nacional / (X) urbana (X) rural

**2 - Indicadores de Corpo Funcional**

	2021			2020		
	Cooperados(as)	Empregados(as)	Nº TOTAL	Cooperados(as)	Empregados(as)	Nº TOTAL
Nº de pessoas na cooperativa (em 31/12)	6462	54	6516	6455	53	6508
Nº de admissões durante o período	7	13	20	6	16	22
Nº de saídas e demissões durante o período	0	11	11	0	1	1
Nº de trabalhadores(as) terceirizados(as)		0			7	
Nº de pessoas com funções administrativas	13	11	24	12	11	23
Nº de pessoas não-alfabetizadas	0	0	0	0	0	0
Nº de mulheres que trabalham na cooperativa	3	15	18	2	16	18
% de cargos de chefia ocupados por mulheres	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Remuneração média das mulheres	R\$ 2,17	R\$ 2,32		R\$ 2,06	R\$ 2,19	
Remuneração média dos homens	R\$ 6,69	R\$ 2,10		R\$ 5,58	R\$ 3,98	
Nº de negros(as) que trabalham na cooperativa	0	29	29	0	25	25
% de cargos de chefia ocupados por negros(as)	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Remuneração média dos(as) negros(as)	R\$ 0,00	R\$ 2,00		R\$ 0,00	R\$ 3,53	
Remuneração média dos(as) brancos(as)	R\$ 0,00	R\$ 2,25		R\$ 5,58	R\$ 3,98	
Nº de portadores(as) de deficiência ou necessidades especiais	0	2	2	0	1	1

**3 - Indicadores de organização e gestão**

	2021	2020
Procedimento para integralização das quotas-partes	(X) pagamento à vista (X) outro: Parcelamento por boleto	(X) pagamento à vista (X) outro: Parcelamento por boleto
Valor da maior remuneração repassada ao(à) cooperado(a)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Valor da menor remuneração repassada ao(à) cooperado(a)	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Valor do maior salário pago ao(à) empregado(a)	R\$ 15,64	R\$ 11,56
Valor do menor salário pago ao(à) empregado(a)	R\$ 1,35	R\$ 1,24
Destino das sobras	(X) fundos por decisão da AGO	(X) fundos por decisão da AGO
Fundos existentes	(X) fundo de reserva (X) fundo para educação (X) outro: fundo para desenvolvimento	(X) fundo de reserva (X) fundo para educação (X) outro: fundo para desenvolvimento
Espaço de deliberação sobre o destino das sobras ou débitos	(X) Assembleia	(X) Assembleia
Parâmetro utilizado para distribuição das sobras entre os(as) cooperados(as)	(X) outro: Participação na receita do exercício	(X) outro: Participação na receita do exercício
Quantidade de assembleias realizadas	1	1
Frequência média nas assembleias pelos(as) cooperados(as)	0,7%	0,9%
Decisões submetidas à assembleia	(X) investimentos (X) destino das sobras ou perdas (X) admissão/afastamento de sócio (X) outro: Aprovação das Contas	(X) investimentos (X) destino das sobras ou perdas (X) admissão/afastamento de sócio (X) outro: Aprovação das Contas
Outros órgãos sociais existentes na cooperativa	Conselho de Administração e Conselho Fiscal	Conselho de Administração e Conselho Fiscal
Renovação dos cargos diretivos	(X) 1/3 ( ) 2/3 ( ) total ( ) sem renovação	( ) 1/3 ( ) 2/3 ( ) total (X) sem renovação
Frequência do(s) instrumento(s) de prestação de contas	( ) diário ( ) semanal ( ) quinzenal (X) mensal ( ) outra	( ) diário ( ) semanal ( ) quinzenal (X) mensal ( ) outra





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

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

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

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

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

Critério principal para admissão de novos(as) cooperados(as)	(X) outro: Consumir energia	(X) outro: Consumir energia		
Critério principal para afastamento de cooperados(as)	(X) comportamento cooperativo ( ) outro	(X) comportamento cooperativo ( ) outro		
Espaços de representação do cooperativismo em que a cooperativa atua	(X) OCB (X) outro: FECOERJ	(X) OCB (X) outro: FECOERJ		
Número de cooperados(as) sindicalizados(as)	0	0		
A cooperativa apóia a organização de outros empreendimentos de tipo cooperativo	(X) sim, oferecendo assessoria ( ) sim, emprestando recursos materiais e/ou humanos ( ) não ( ) outros apoios	(X) sim, oferecendo assessoria ( ) sim, emprestando recursos materiais e/ou humanos ( ) não ( ) outros apoios		
Principais parceiras e apoios	(X) Sescop/OCB ( ) governo federal ( ) estadual ( ) municipal ( ) outros: Iniciativa Privada	(X) Sescop/OCB ( ) governo federal ( ) estadual ( ) municipal ( ) outros: Iniciativa Privada		
Principal fonte de crédito	FATURAMENTO DA DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA	FATURAMENTO DA DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA		
Número total de acidentes de trabalho	1	1		
Existem medidas concretas em relação à saúde e segurança no ambiente de trabalho?	(X) sim, realizando campanhas, capacitações e fornecendo equipamentos (X) organização de comissões - CIPA	(X) sim, realizando campanhas, capacitações e fornecendo equipamentos (X) organização de comissões - CIPA		
A participação de cooperados(as) no planejamento da cooperativa:	( ) não ocorre (X) ocorre em nível de chefia ( ) ocorre em todos os níveis	( ) não ocorre (X) ocorre em nível de chefia ( ) ocorre em todos os níveis		
A cooperativa costuma ouvir os(as) cooperados(as) para solução de problemas e/ou na hora de buscar soluções?	( ) não ( ) sim, sem data definida (X) sim, periodicamente com data definida	( ) não ( ) sim, sem data definida (X) sim, periodicamente com data definida		
<b>4 - Indicadores econômicos (em R\$)</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>		
Faturamento bruto	20.119,32	18.642,66		
Receitas sobre aplicações financeiras em 31/12	84,57	32,30		
Total das dívidas em 31/12	7.148,93	6.427,69		
Patrimônio da cooperativa	11.757,93	10.614,24		
Patrimônio de terceiros	10.987,34	8.776,96		
Impostos e contribuições	2.549,51	1.145,24		
Remuneração dos(as) cooperados(as) - não inclui benefícios	609,85	561,00		
Folha de pagamento/salários e encargos	2.993,56	2.467,92		
Valor da quota-parte	0,02	0,02		
Sobras ou perdas do exercício	1.805,97	1.674,14		
Fundos	2.895,35	775,81		
<b>5 - Indicadores sociais internos (benefícios para cooperados(as) e empregados(as) - em R\$)</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>		
	<b>Cooperados(as)</b>	<b>Empregados(as)</b>	<b>Cooperados(as)</b>	<b>Empregados(as)</b>
Alimentação	0,00	240,17	0,00	151,54
Saúde	20,79	68,42	16,84	69,38
Segurança no trabalho	0,00	69,08	0,00	31,66
Investimentos em cultura e/ou lazer	0,00	2,97	0,00	0,00
Educação/alfabetização, ensino fundamental, médio ou superior	nº de beneficiários(as):	nº de beneficiários(as): 55,8	nº de beneficiários(as): 0	nº de beneficiários(as): 60,9
	nº de beneficiários(as):	nº de beneficiários(as): 7	nº de beneficiários(as): 6	nº de beneficiários(as): 6
Capacitação profissional	0	20,7	0	30
	nº de beneficiários(as):	nº de beneficiários(as): 30	nº de beneficiários(as): 28	nº de beneficiários(as): 28
Capacitação em gestão cooperativa	0	5,8	0	10,88
	nº de beneficiários(as):	nº de beneficiários(as): 14	nº de beneficiários(as): 14	nº de beneficiários(as): 14
Creche ou auxílio-creche	0,00	0,00	0,00	0,00
Ações ambientais relativas à produção/operação	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	4,98	27,99	0,00	95,82



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

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

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

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

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

6 - Indicadores sociais externos (investimentos na comunidade - em R\$)	2021	2020
Compras de outras cooperativas	0,00	0,00
Vendas para outras cooperativas	0,00	6,90
Venda de bens e/ou serviços terceirizados	0,00	0,00
Investimentos em programas e/ou projetos ambientais externos	0,00	0,00
Investimentos em cultura e lazer	0,00	0,00
Investimentos em educação/alfabetização para a comunidade	nº de pessoas beneficiadas _____ nº de entidades beneficiadas _____	nº de pessoas beneficiadas _____ nº de entidades beneficiadas _____
	0,00	0,00
Gastos com ações sociais/doações (financeiras, produtos e/ou serviços)/ajudas humanitárias	nº de pessoas beneficiadas _____ nº de entidades beneficiadas _____	nº de pessoas beneficiadas _____ nº de entidades beneficiadas _____
	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00
<b>Total dos investimentos sociais externos</b>	<b>0,00</b>	<b>6,90</b>
<b>7 - Outras informações</b>		
0		

## 42) Análise Econômico-Financeira

### 42.1) Informações Gerais

A CERAL ARARUAMA apresentou no exercício de 2021 o seguinte desempenho econômico-financeiro:

**Receita Anual:** A receita operacional, constituída em sua maior parte pelos recursos referentes a energia distribuída, também engloba as receitas e ingressos oriundas dos serviços cobráveis e outras fontes, que no exercício de 2021 totalizou a importância de R\$ 22.760,99 Mil, representando um aumento de 22,09% em relação ao ano de 2020 que foi de R\$ 18.642,66 Mil.

**Número de Consumidores:** O número de Unidades Consumidoras faturadas, que representa a distribuição de energia a consumidores e cooperados, no exercício de 2021 foi de 7.259, representando um aumento de 5,04% em relação ao ano anterior (2020) que foi de 6.911.

**Despesa com Pessoal:** As despesas com pessoal abrangem os gastos com remuneração direta, impostos sobre a remuneração, provisões trabalhistas, despesas rescisórias além dos benefícios aos colaboradores. Durante o exercício de 2021 totalizou R\$ 2.954,23 Mil, enquanto em 2020 o montante chegou a R\$ 2.374,21. Cabe ressaltar que os tributos sobre pessoal atingiram em 2021 a importância de R\$



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

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

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

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

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

1.056,78 Mil e em 2020 estavam no patamar de R\$ 805,12, representando um aumento de 31,26%

**Custos Gerenciáveis da Parcela B:** Os custos gerenciáveis da Parcela B, representam os custos diretamente gerenciáveis pela permissionária, próprios da atividade de distribuição de energia e sujeitos ao controle e práticas gerenciais adotadas pela mesma. Neste exercício de 2021, excetuando-se as despesas com pessoal e os tributos aplicáveis a esta rubrica, totalizaram o montante de R\$ 3.688,13, enquanto em 2020 foi de R\$ 3.320,55, representando um aumento de 11,07%.

**Despesas/Receitas Financeiras:** O resultado financeiro líquido, ou seja, as Receitas Financeiras já deduzida as Despesas Financeiras, do exercício de 2021 apresentou o valor de R\$ 291,18 Mil, já em 2020 havia ficado em R\$ 244,57 Mil, o que representa um aumento de 19,05%.

## 42.2) Análise Econômico-Financeira

Apresentamos na tabela abaixo alguns indicadores econômico-financeiros dos exercícios de 2021 e 2020.

	Societário - R\$/Mil		2021	2020
<b>Coefficientes</b>	<b>Fórmula</b>	<b>Unidade</b>		
<b>1. Liquidez</b>				
Corrente ou comum	AC/PC	R\$	1,56	1,61
Seca	(AC-E)/PC	R\$	1,54	1,59
Absoluta	AD/PC	R\$	0,21	0,34
Geral	(AC+RLP)/(PC+ELP)	R\$	1,48	1,47
<b>2. Lucratividade</b>				
Bruta s/ vendas	(LB/VB)x100	%	50,69	51,39
Operacional s/ vendas	(LO/VB)x100	%	11,79	12,84
Líquida s/ vendas	(LL/VB)x100	%	467,59	371,82
Líquida s/ capital	(LL/CS)x100	%	13,33	12,12
Líquida s/ patrimônio líquido	(LL/PL)x100	%	16,88	16,14
<b>3. Rentabilidade</b>				
Retorno líquido s/ investimentos	(LL/AT)x100	%	11,57	10,79
<b>4. Endividamento</b>				
Recursos de terceiros no investimento	[(PC+ELP-ADC)/AT]x100	%	31,43	33,15



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

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

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

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

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

Recursos próprios no investimento	$[(PL+REF-ADC)/AT] \times 100$	%	68,57	66,85
<b>5. Investimentos</b>				
Capital fixo aplicado	$(AP/AT) \times 100$	%	52,91	51,40
Capital de risco aplicado	$[(AP+RLP)/AT] \times 100$	%	56,73	52,76
<b>6. Garantias</b>				
Reais s/ capital	$(IM/CS) \times 100$	%	127,50	127,54
Totais s/ capital	$(AT/CS) \times 100$	%	4.039,86	3.445,36
<b>7. Capital de Giro Próprio</b>				
Capital de giro	$(AC-PC)/1.000$	R\$	3.530,40	3.475,07

**Legenda:**

Dados Básicos e Siglas para Análise

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

**43) Créditos e Débitos Fiscais**

Na tabela abaixo demonstramos os saldos dos créditos fiscais do exercício de 2021 e 2020.

Societário - R\$/Mil	2021		2020	
	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
<b>Créditos Fiscais</b>	<b>2.020,10</b>	<b>-</b>	<b>1.431,05</b>	<b>0,17</b>
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	10,49	-	15,05	-
IMPOSTO DE RENDA	100,82	-	37,80	-
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	88,20	-	60,97	-
COFINS	0,30	-	0,30	-
ISS	-	-	-	0,17
ITEM FINANCEIRO ICMS S/SUPRIMENTO	1.820,28	-	1.316,93	-



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

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

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

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

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

Na tabela abaixo demonstramos os saldos dos débitos fiscais do exercício de 2021 e 2020.

Societário - R\$/Mil	2021		2020	
	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
<b>Débitos Fiscais</b>	<b>(343,75)</b>	<b>(58,00)</b>	<b>(491,86)</b>	<b>(58,00)</b>
IRRF S/FOLHA PAG.A RECOLHER	(18,64)	-	(16,67)	-
INSS DESCONTADO FOLHA PAG A RECOLHER	(21,25)	-	(19,88)	-
INSS EMPRESA.A RECOLHER	(132,71)	-	(120,05)	-
FGTS A RECOLHER	(35,07)	-	(30,41)	-
PIS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	(4,74)	-	(4,27)	-
CSLL - CONTRIBUICAO SOCIAL S/ LUCRO LIQUIDO	(28,10)	-	(79,95)	-
PIS FATURAMENTO A PAGAR	(3,71)	-	(2,98)	-
PIS RETIDO DE PESSOA JURIDICA	(0,15)	-	(0,17)	-
COFINS A PAGAR	(17,12)	-	(13,76)	-
COFINS RETIDO PESSOA JURIDICA	(0,67)	-	(0,80)	-
ICMS S/MATERIAL A PAGAR	(6,00)	(58,00)	(14,43)	(58,00)
IMP. S/ PROPR. DE VEÍCULOS AUTOMOTORES - IPVA	-	-	-	-
ISS S/SERVICOS PRESTADOS	-	-	(0,48)	-
ISS RETIDO PESSOA JURIDICA	(4,42)	-	(1,53)	-
IRRF A RECOLHER RET.P.JURIDICA	(0,35)	-	(0,40)	-
IRRF S/AUTONOMOS A RECOLHER	(12,13)	-	(13,20)	-
IRPJ A RECOLHER	(58,46)	-	(172,59)	-
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(0,22)	-	(0,27)	-

#### 44) Informações de Natureza Socio-Ambiental

Periodicamente ao longo do ano são realizados serviços de “Poda de Árvores”, além da limpeza de vegetação na faixa de servidão nas áreas das redes de distribuição de energia.

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

No exercício de 2021, bem como nos anos anteriores, não foi gerado qualquer Passivo Ambiental que mereça destaque.



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

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

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

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

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

### **45) Energia Livre**

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

No exercício de 2021 não operamos no Mercado livre de Energia.

### **46) Subvenção Baixa Renda**

#### **46.1) ICMS sob Subvenção Baixa Renda**

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

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

#### **46.2) Efeito Sub Classe Baixa Renda**

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



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

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

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

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

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

Devido ao momento da Pandemia do COVID-19, tal classe teve a suspensão da possibilidade de corte do fornecimento de energia elétrica, mesmo que não cumprisse as obrigações de pagamento dos consumos realizados, o que trouxe algum impacto na arrecadação com o aumento da inadimplência deste grupo.

#### **47) Diferimento de Tarifa (Reajustes Tarifários)**

Não houve diferimento de tarifa no exercício de 2021, bem como no exercício de 2020, na CERAL ARARUAMA.

#### **48) Revisão Tarifária Periódica – Primeiro Ciclo**

A CERAL ARARUAMA terá seu processo de Revisão Tarifária Periódica – Primeiro Ciclo no ano de 2022.

#### **49) Ganhos Contingentes**

A CERAL ARARUAMA não apresentou ganhos contingentes nos exercícios de 2021 e 2020.

#### **50) Investimento Remunerável**

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



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

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

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

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

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

determina a Legislação do setor elétrico, nos Reajustes Tarifários Anuais já ocorridos, estariam assim constituídos:

	Índice - IPCA	4,58%	3,30%	6,10%
Descrição	TI 2018	IRT 2019	IRT 2020	IRT 2021
(1) Ativo Imobilizado em Serviço (VNR)	26.540.825,61	27.756.395,42	28.672.356,47	30.421.370,22
(2) Obrigações Especiais Bruta	-	-	-	-
(3) Bens Totalmente Depreciados	6.435.583,94	6.730.333,68	6.952.434,69	7.376.533,21
<b>(4) Base de Remuneração Bruta = (1)-(2)-(3)</b>	<b>20.105.241,67</b>	<b>21.026.061,74</b>	<b>21.719.921,78</b>	<b>23.044.837,01</b>
(5) Depreciação Acumulada	11.992.307,52	12.541.555,20	12.955.426,52	13.745.707,54
<b>(6) Valor da Base de Remuneração (VBR) = (1) - (5)</b>	<b>14.548.518,09</b>	<b>15.214.840,22</b>	<b>15.716.929,95</b>	<b>16.675.662,68</b>
(7) Obrigações Especiais Líquida	-	-	-	-
(8) Terrenos e Servidões	-	-	-	-
(9) Almoarifado em Operação	79.622,48	83.269,19	86.017,07	91.264,11
<b>(10) Base de Remuneração Líquida Total = (6)-(7)+(8)+(9)</b>	<b>14.628.140,57</b>	<b>15.298.109,41</b>	<b>15.802.947,02</b>	<b>16.766.926,79</b>
(11) Taxa de Depreciação	0,04	0,04	0,04	0,04
(12) Rwaccpré	0,04	0,04	0,04	0,04
<b>(13) Remuneração de Capital (RC) = (11)*(12)</b>	<b>551.480,90</b>	<b>576.738,72</b>	<b>595.771,10</b>	<b>632.113,14</b>
(14) Quota de Reintegração Regulatória (QRR) = (4)*(11)	804.209,67	841.042,47	868.796,87	921.793,48

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

## 51) Fusões, Cisões e Incorporações

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





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

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

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

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

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

## 52) Provisão para Ajuste a Valor de Recuperação de Ativos

No exercício de 2021 e 2020 não houve necessidade da contabilização da Provisão para Ajuste a Valor de Recuperação de Ativos, uma vez que sendo todos os bens da CERAL ARARUAMA são vinculados ao serviço permitido, todos são periodicamente avaliados conforme determinação do Órgão Regulador.

No último laudo de avaliação, o resultado apresentado foi superior ao Ativo Contabilizado e conforme determinação da Aneel reconheceu-se contabilmente esta atualização, na forma de Reavaliação Regulatória Compulsória.

## 53) Conciliação do Índice do EBTIDA / LAJIDA

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

Societário - R\$/Mil	2021	2020
<b>Conciliação do Índice do EBTIDA/LAJIDA</b>	<b>1.100,90</b>	<b>331,04</b>
PROVISAO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS	556,87	102,26
IMPOSTO DE RENDA	(70,94)	(186,20)
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(28,10)	(79,95)
DEPRECIACÃO	65,83	46,50
AMORTIZACÃO	577,24	448,43

## NOTAS CONCILIATÓRIAS Societária x Regulatória

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

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



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

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

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

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

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

Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda.

CNPJ nº 28.610.236/0001-69

Conciliação do Balanço Patrimonial Societário X Regulatório X Fiscal em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

**Balanço Patrimonial**

		Societário	Ajuste SOC/REG	Regulatório	Ajuste REG/FIS	Fiscal
<b>Ativos</b>						
<b>Ativo Circulante</b>	<b>Nota</b>	<b>9.841,34</b>	<b>-</b>	<b>9.841,34</b>	<b>-</b>	<b>9.841,34</b>
Caixa e equivalentes de caixa		1.342,19	-	1.342,19	-	1.342,19
Consumidores		5.388,56	-	5.388,56	-	5.388,56
Concessionárias e permissionárias		-	-	-	-	-
Serviços em curso		-	-	-	-	-
Tributos compensáveis		199,81	-	199,81	-	199,81
Depósitos judiciais e cauções		-	-	-	-	-
Almoxarifado operacional		134,06	-	134,06	-	134,06
Investimentos temporários		-	-	-	-	-
Empréstimos		-	-	-	-	-
Ativos financeiros setoriais		2.327,27	-	2.327,27	-	2.327,27
Despesas pagas antecipadamente		14,45	-	14,45	-	14,45
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-
Outros ativos circulantes		435,00	-	435,00	-	435,00
<b>Ativos de operações</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Bens destinados à alienação		-	-	-	-	-
<b>Ativo Não-Circulante</b>		<b>12.903,93</b>	<b>(7.345,29)</b>	<b>20.249,22</b>	<b>7.345,29</b>	<b>12.903,93</b>
Consumidores		-	-	-	-	-
Concessionárias e permissionárias		-	-	-	-	-
Serviços em curso		-	-	-	-	-
Tributos compensáveis		-	-	-	-	-
Depósitos judiciais e cauções		21,44	-	21,44	-	21,44
Investimentos temporários		125,91	-	125,91	-	125,91
Empréstimos		-	-	-	-	-
Tributos diferidos		-	-	-	-	-
Ativos financeiros setoriais		-	-	-	-	-
Despesas pagas antecipadamente		-	-	-	-	-
Bens e direitos para uso futuro		-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-
Outros ativos não circulantes		720,94	569,20	151,73	(569,20)	720,94
Bens e atividades não vinculadas à		-	-	-	-	-
Imobilizado		1.048,30	(18.901,83)	19.950,13	18.901,83	1.048,30
Intangível		10.987,34	10.987,34	-	(10.987,34)	10.987,34
<b>Total do ativo</b>		<b>22.745,27</b>	<b>(7.345,29)</b>	<b>30.090,56</b>	<b>7.345,29</b>	<b>22.745,27</b>



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

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

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

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

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

**Passivo**

<b>Passivo Circulante</b>	<b>(6.310,94)</b>	-	<b>(6.310,94)</b>	-	<b>(6.310,94)</b>
Fornecedores	(1.486,77)	-	(1.486,77)	-	(1.486,77)
Empréstimos, financiamentos e	(62,20)	-	(62,20)	-	(62,20)
Obrigações sociais e trabalhistas	(365,59)	-	(365,59)	-	(365,59)
Tributos	(303,86)	-	(303,86)	-	(303,86)
Provisão para litígios	(60,95)	-	(60,95)	-	(60,95)
Dividendos declarados e juros sobre	-	-	-	-	-
Encargos setoriais	(564,90)	-	(564,90)	-	(564,90)
Provisão para descomissionamento	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	(1.956,26)	-	(1.956,26)	-	(1.956,26)
Provisão para uso do bem público	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-
Outros passivos circulantes	(1.510,41)	-	(1.510,41)	-	(1.510,41)
<b>Passivos de operações</b>	-	-	-	-	-
<b>Passivo Não-Circulante</b>	<b>(837,98)</b>	-	<b>(837,98)</b>	-	<b>(837,98)</b>
Fornecedores	-	-	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e	(41,47)	-	(41,47)	-	(41,47)
Tributos	(58,00)	-	(58,00)	-	(58,00)
Provisão para litígios	-	-	-	-	-
Encargos setoriais	-	-	-	-	-
Provisão para descomissionamento	-	-	-	-	-
Tributos diferidos	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	-	-	-	-	-
Provisão para uso do bem público	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-
Outros passivos não circulantes	(6,96)	-	(6,96)	-	(6,96)
Obrigações vinculadas à concessão	(731,55)	-	(731,55)	-	(731,55)
<b>Total do passivo</b>	<b>(7.148,93)</b>	-	<b>(7.148,93)</b>	-	<b>(7.148,93)</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(15.596,34)</b>	<b>7.345,29</b>	<b>(22.941,63)</b>	<b>(7.345,29)</b>	<b>(15.596,34)</b>
Capital social	(563,02)	-	(563,02)	-	(563,02)
Reservas de capital	-	(2.005,66)	2.005,66	2.005,66	-
Outros resultados abrangentes	-	7.345,29	(7.345,29)	(7.345,29)	-
Reservas de lucros	-	-	-	-	-
Lucros ou prejuízos acumulados	-	-	-	-	-
Reserva de sobras	(13.227,35)	-	(13.227,35)	-	(13.227,35)
Sobras acumuladas de exercícios	-	-	-	-	-
Sobras à disposição da Assembleia	(1.805,97)	-	(1.805,97)	-	(1.805,97)
Realização do VNR	-	2.005,66	(2.005,66)	(2.005,66)	-
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>(15.596,34)</b>	<b>7.345,29</b>	<b>(22.941,63)</b>	<b>(7.345,29)</b>	<b>(15.596,34)</b>
<b>Total do passivo e do P.Líquido</b>	<b>(22.745,27)</b>	<b>7.345,29</b>	<b>(30.090,56)</b>	<b>(7.345,29)</b>	<b>(22.745,27)</b>



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

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

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

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

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

Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda.

CNPJ no 28.610.236/0001-69

Demonstrações do Resultado do Exercício Societário X Regulatório X Fiscal em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais)

Demonstração do Resultado do Exercício

		Societário	Ajuste SOC/REG	Regulatório	Ajuste REG/FIS	Fiscal
<b>Operações em continuidade</b>						
<b>Receita / Ingresso</b>	<b>Nota</b>	<b>(22.760,99)</b>	<b>(140,56)</b>	<b>(22.620,43)</b>	<b>140,56</b>	<b>(22.760,99)</b>
Fornecimento de energia elétrica		(5.704,32)	-	(5.704,32)	-	(5.704,32)
Fornecimento de energia elétrica não faturada		(81,47)	-	(81,47)	-	(81,47)
Suprimento de energia elétrica		-	-	-	-	-
Disponibilização do sistema de distribuição		(14.316,72)	-	(14.316,72)	-	(14.316,72)
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais		(46,60)	-	(46,60)	-	(46,60)
Serviços cobráveis		(43,56)	-	(43,56)	-	(43,56)
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido		(2.315,19)	(140,56)	(2.174,63)	140,56	(2.315,19)
Outras receitas		(253,14)	-	(253,14)	-	(253,14)
<b>Tributos</b>		<b>234,85</b>	<b>-</b>	<b>234,85</b>	<b>-</b>	<b>234,85</b>
ICMS		-	-	-	-	-
PIS-PASEP		41,82	-	41,82	-	41,82
Cofins		193,03	-	193,03	-	193,03
ISS		-	-	-	-	-
<b>Encargos - Parcela "A"</b>		<b>2.545,72</b>	<b>-</b>	<b>2.545,72</b>	<b>-</b>	<b>2.545,72</b>
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D		-	-	-	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE		-	-	-	-	-
Reserva Global de Reversão - RGR		-	-	-	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE		1.187,57	-	1.187,57	-	1.187,57
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH		-	-	-	-	-
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica – TFSEE		43,18	-	43,18	-	43,18
Outros encargos		1.314,98	-	1.314,98	-	1.314,98
<b>Receita líquida / Ingresso líquido</b>		<b>(19.980,42)</b>	<b>(140,56)</b>	<b>(19.839,86)</b>	<b>140,56</b>	<b>(19.980,42)</b>



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

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

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

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

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

<b>Custos não gerenciáveis - Parcela "A"</b>		<b>9.733,60</b>	<b>-</b>	<b>9.733,60</b>	<b>-</b>	<b>9.733,60</b>
Energia elétrica comprada para revenda		9.733,60	-	9.733,60	-	9.733,60
Encargo de transmissão, conexão e distribuição		-	-	-	-	-
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		-	-	-	-	-

<b>Resultado antes dos custos gerenciáveis</b>	<b>(10.246,82)</b>	<b>(140,56)</b>	<b>(10.106,26)</b>	<b>140,56</b>	<b>(10.246,82)</b>
--	--------------------	-----------------	--------------------	---------------	--------------------

<b>Custos gerenciáveis - Parcela "B"</b>		<b>7.699,14</b>	<b>(448,26)</b>	<b>8.147,40</b>	<b>448,26</b>	<b>7.699,14</b>
Pessoal e administradores		2.954,23	-	2.954,23	-	2.954,23
Tributos sobre Pessoal e Administradores		1.056,78	-	1.056,78	-	1.056,78
Material		382,84	-	382,84	-	382,84
Serviços de terceiros		2.077,61	-	2.077,61	-	2.077,61
Arrendamento e aluguéis		100,42	-	100,42	-	100,42
Seguros		6,20	-	6,20	-	6,20
Doações, contribuições e subvenções		21,48	-	21,48	-	21,48
Provisões		117,84	-	117,84	-	117,84
Perdas na alie. de bens e direitos		-	-	-	-	-
(-) Recuperação de despesas		(1,57)	-	(1,57)	-	(1,57)
Tributos		32,23	-	32,23	-	32,23
Depreciação e amortização		643,07	(588,82)	1.231,89	588,82	643,07
Gastos diversos		471,81	140,56	331,25	(140,56)	471,81
Outras Receitas Operacionais		(335,14)	-	(335,14)	-	(335,14)
Outras Despesas Operacionais		171,35	-	171,35	-	171,35

<b>Resultado da Atividade</b>	<b>(2.547,68)</b>	<b>(588,82)</b>	<b>(1.958,86)</b>	<b>588,82</b>	<b>(2.547,68)</b>
<b>Equivalência patrimonial</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



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

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

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

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

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

<b>Resultado Financeiro</b>		<b>(291,18)</b>	<b>-</b>	<b>(291,18)</b>	<b>-</b>	<b>(291,18)</b>
Despesas financeiras		113,01	-	113,01	-	113,01
Receitas financeiras		(404,19)	-	(404,19)	-	(404,19)

<b>Resultado antes dos impostos sobre os lucros</b>		<b>(2.838,86)</b>	<b>(588,82)</b>	<b>(2.250,04)</b>	<b>588,82</b>	<b>(2.838,86)</b>
<b>Despesa com impostos sobre os lucros</b>		<b>206,24</b>	<b>-</b>	<b>206,24</b>	<b>-</b>	<b>206,24</b>

<b>Resultado líquido das operações em continuidade</b>		<b>(2.632,62)</b>	<b>(588,82)</b>	<b>(2.043,80)</b>	<b>588,82</b>	<b>(2.632,62)</b>
--	--	-------------------	-----------------	-------------------	---------------	-------------------

<b>Operações descontinuadas</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas		-	-	-	-	-

<b>SOBRAS líquidas do exercício a disposição da AGO</b>		<b>(1.805,97)</b>	<b>-</b>	<b>(1.805,97)</b>	<b>-</b>	<b>(1.805,97)</b>
<b>Reservas:</b>		<b>826,65</b>	<b>588,82</b>	<b>237,83</b>	<b>(588,82)</b>	<b>826,65</b>
FATES - Atos Não Cooperativos		375,16	-	375,16	-	375,16
FATES - Atos Cooperativos		112,87	-	112,87	-	112,87
Reserva LEGAL		225,75	-	225,75	-	225,75
Reserva de DESENVOLVIMENTO		112,87	-	112,87	-	112,87
Perdas Efeito IFRS (Reavaliação do VNR)		-	588,82	(588,82)	(588,82)	-

<b>Sobra por quotas (Sobra por R\$ de Capital)</b>		<b>0,0032</b>	<b>-</b>	<b>0,0032</b>	<b>-</b>	<b>0,0032</b>
básico - sobra do exercício atribuível a associados		0,0032		0,0032		0,0032

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

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



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

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

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

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

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

### **55) Quotas da CDE Repassadas as Permissionárias pela Eletrobrás**

Conforme programa governamental baseado na LEI nº 12.783 de 2013 e publicação da RTE, a CERAL ARARUAMA realizou e recebeu os subsídios abaixo descritos, apresentando em dezembro de 2020 o saldo de R\$ 137,92 Mil.

Societário - R\$/Mil	Saldo 2020	Realizado 2021	Recebido 2021	A Receber 2021
<b>Transações Com Partes Relacionadas</b>	<b>137,92</b>	<b>374,87</b>	<b>522,23</b>	<b>9,76</b>
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE BX DENS CARGA 2020/2021	107,13	321,39	415,02	-
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE TRF RURAL 2020/2021	21,86	27,64	55,73	-
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE AGUA E ESGOTO 2020/2021	1,06	7,82	21,99	6,39
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE DMR BAIXA RENDA 2020/2021	6,07	2,98	16,04	-
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE IRRIGANTE 2020/2021	1,79	15,03	13,45	3,38
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE BX DENS CARGA 2021/2022	-	1.073,44	954,17	119,27
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE TRF RURAL 2021/2022	-	69,62	62,61	7,01
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE AGUA E ESGOTO 2021/2022	-	17,94	15,57	2,38
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE DMR BAIXA RENDA 2021/2022	-	33,49	6,76	26,73
SUBSÍDIOS TARIFARIOS - CDE DISTRIBUICAO 2021/2022	-	481,25	427,78	53,47

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

#### **56.1 Empréstimo**

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

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

No exercício de 2021 foram realizados pagamentos no montante de R\$/Mil 156,63 através de faturas a CCEE, além de R\$/Mil 114,33 que foram amortizados por compensação incluída no IRT2021, restando para quitação no exercício de 2022 a importância de R\$/Mil 331,04.



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

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

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

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

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

## **56.2 Comportamento do mercado:**

No ano de 2021, ainda sob os efeitos da crise mundial causada pela Pandemia do CORONA VIRUS, o faturamento de energia mostrou uma redução na velocidade da sua linha de crescimento. Muito por conta de suspensão de muitos eventos ao longo do ano e, também, pela retração já demonstrada em diversas atividades do setor econômico.

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

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

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

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





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

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

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

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

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

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

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

Quantidades de faturas foram totalmente custeadas pelo Governo Federal.

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

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

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

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

**56.4) Inadimplência durante a crise**

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



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

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

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

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

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

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

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

## **57. Eventos Subsequentes**

### **57.1 Exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e COFINS**

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

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

### **57.2 Bônus Redução Voluntária de Energia**

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

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



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

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

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

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

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

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

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

Araruama, 31 de dezembro de 2021.

---

Sergio Vargas Barreto  
Presidente

---

Alberto da Silva Almeida  
Gerente Geral

---

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

**PARECER DO CONSELHO FISCAL**

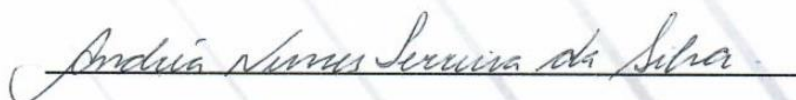
O Conselho Fiscal da **CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA.**, no uso de suas atribuições legais e estatutárias e, de acordo com o que preceitua especificamente o art.42 Inciso IX do Estatuto Social, declara à Assembleia Geral de Cooperados haver procedido ao exame do Balanço Patrimonial (Regulatório e Societário) e Relatório do Conselho de Administração e demais demonstrações contábeis da “**CERAL**”, relativos ao exercício findo de 31.12.2021, tendo concluído, à luz da escrituração contábil devidamente assinada por Contador regularmente habilitado no C.R.C., que as referidas demonstrações refletem adequadamente a situação financeira e patrimonial da “**CERAL**” na data de 31 de dezembro de 2021.

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

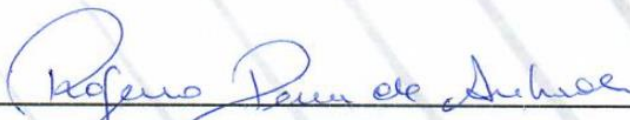
Araruama, 19 de Fevereiro de 2022.



SERGIO NIRELLO – Mat. 5702



ANDREA NUNES FERREIRA DA SILVA – Mat. 2314



ROGERIO PEREIRA DE ANDRADE – Mat. 5480

(22) 2674-4700



[www.ceralararuama.com.br](http://www.ceralararuama.com.br)



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



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

## **Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis societárias**

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis societárias da **CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis societárias acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA** em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pela ITG 2004 – Entidade Cooperativa, ITG 14 – Cotas de Cooperados em Entidades Cooperativas e Instrumentos Similares, a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas ou as normas completas (IFRS completas) naqueles aspectos não abordados por esta interpretação, e nas disposições do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE instituído pela Resolução Normativa 605/2014 da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL.

### **Base para opinião**

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

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

A administração da Cooperativa é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis societárias não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

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

## **Responsabilidade da administração e da governança sobre as demonstrações contábeis societárias**

A administração da Cooperativa responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis societárias de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis societárias, livre de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Os responsáveis pela governança da Cooperativa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis societárias.

## **Responsabilidade dos auditores independentes pela auditoria das demonstrações contábeis societárias**

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

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

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

# ANEND

AUDITORES INDEPENDENTES S/C

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Cooperativa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Cooperativa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis societárias ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis societárias, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Rio de Janeiro, 21 de fevereiro de 2022.

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



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



# **PAC Regulatória**

## **2021**



## 2 – PAC Regulatória

### Relatório da Administração

Senhoras e Senhores Associados e Consumidores,

A CERAL ARARUAMA foi fundada em 09/11/1969 e tornou-se, em 19/09/2018, Permissionária de Serviço Público para a distribuição e comercialização de energia elétrica em área não exclusiva nos Municípios de Araruama, Maricá, Rio Bonito, Saquarema e Tanguá, no Estado do Rio de Janeiro (Res.Hom. nº 109/2005), tendo procurado, em todos esses anos, trazer a essas áreas o desenvolvimento de que tanto careciam.

Em atendimento às normativas legais, apresentamos a apreciação de V.Sas o relatório das principais atividades do **exercício findo em 31 de dezembro de 2021**, em conjunto com as Demonstrações Contábeis Societárias da CERAL ARARUAMA, elaboradas de acordo com a legislação societária brasileira e com o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE, os quais consideramos importantes para divulgar o desempenho da CERAL - Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda. (CERAL ARARUAMA) para a sociedade, parceiros, associados e consumidores.

Conselho de Administração



## Carta do Presidente

A CERAL ARARUAMA foi fundada em 09/11/1969 e teve seu registro junto a JUCERJA-RJ em 16/04/1970, adequando-se posteriormente a todos os preceitos estabelecidos na Lei nº 5.764/71, que regulamentou o regime jurídico das sociedades cooperativas em nosso país, definindo a Política Nacional de Cooperativismo.

Em 19/09/2018 foi realizada a assinatura do contrato de permissão junto ao governo federal, representado pela ANEEL, em cerimônia que contou com membros da Cooperativa, bem como de parceiros, colaboradores e importantes figuras da política local. Tal outorga se fundamenta na Lei 9.074/95 que estabeleceu as normas para as concessões e permissões de serviços públicos.

O artigo 23 da citada Lei, estabelece que o poder concedente diligenciará no sentido de compatibilizar a estruturação das cooperativas de eletrificação rural como empresa regulamentada em conformidade com os ditames legais, passando estas a serem distribuidoras de serviços públicos de energia.

Neste ano de 2021, esta Permissionária entrou no terceiro ano de funcionamento como empresa regulada do setor elétrico, o que exigiu e nos exige, cada vez mais, aperfeiçoamento, qualificação de pessoal, ajuste dos controles internos e para tal continuamos a participar de diversos treinamentos e grupos de estudos, com o fim de nos mantermos atualizados frente as mudanças ocorridas no setor elétrico bem como dar maior transparência ao atos de gestão.

Em abril de 2021 ocorreu o 3º Processo de Reajuste Tarifário Anual (RES HOM nº 2.867/21). A exemplo do reajuste anterior (abril/2020), este efetuou a nova composição de nossa PARCELA B, bem como em relação à Parcela A, absorvendo o aumento de nossa Energia Comprada, bem como toda a carga tributária e os Encargos Setoriais inerentes à nossa Permissionária. O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 04/2021 a 03/2022, representou 5,51% percebido pelos cooperados e consumidores, inferior aos 11,12% do ciclo anterior (04/2020 a 03/2021).



Há que se destacar que neste ano, a Permissionária continuou a sentir os efeitos positivos trazidos pela Resolução Homologatória nº 2.468 de 16 de outubro de 2018 que instituiu a primeira tarifa a ser aplicada pela CERAL ARARUAMA, onde foi reconhecido por parte do Poder Concedente de que as Cooperativas atendem um mercado muito rarefeito e disperso, levando energia principalmente à área rural, o que torna seu mercado pouco competitivo, dessa forma, a citada Resolução trouxe dispositivos que, o governo via CDE, compensaria esse mercado de baixa densidade da permissionária deixando de impactar o consumidor com tarifas mais elevadas, proporcionando um melhor equilíbrio financeiro para a CERAL ARARUAMA.

Os desafios ainda são muitos, principalmente os relacionados a pandemia do COVID-19, mas o ano de 2021 trouxe consigo a esperança de dias melhores, com o início das aplicações das vacinas que possibilitaram a flexibilização das restrições em muitos setores, reforçando ainda mais a ideia de que perseverar na missão oferecer energia de qualidade, levando maior tranquilidade aos nossos cooperados e consumidores, sendo gratos a Deus por todas as bençãos recebidas.

**Sergio Vargas**  
**Presidente**



## Carta do Contador

Como Contador responsável pela escrituração Regulatória, Societária e Fiscal da CERAL – Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda (CERAL ARARUAMA), juntamente com toda nossa equipe, comunicamos aos senhores Cooperados a conclusão do exercício de 2021, com alto grau de qualidade, transparência e total observância do conceito de legalidade.

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

Vale salientar que, na questão Regulatória, a ANEEL, têm intensificado o monitoramento eletrônico, impondo pré-análises dos dados quando de nosso envio para integralização na base nacional.

Informamos que todos os envios, de RIT - Relatório de Informações Trimestrais, BMP - Balancete Mensal Padronizados e a PAC – Prestação Anual de Contas, até o período atual, foram enviados tempestivamente e aprovados nessa pré-análise realizada pela ANEEL. Dentro desta mesma linha, a Receita Federal têm implantado monitoramento eletrônico, onde podemos destacar o envio dos SPED's, ECD, ECF, DCTF Web, EFD-ICMS/IPI e EFD CONTRIBUIÇÕES, entre outros. Destacamos que todos, também, têm sido enviados conforme a obrigatoriedade.

Na palestra “Contabilidade do Setor Elétrico Cooperativista - Atualizações”, ocorrida no último ano, além de reforçar-se a necessidade da manutenção das obrigações sociais e fiscais, relacionadas ao segmento cooperativista, em dia, pontuou-se a necessidade de constante atualização dos colaboradores, inclusive pelo surgimento de novos softwares e mecanismos de controle.

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

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

**CÉSAR VENTURA**  
Contador

CRC – RJ 059101/O-4 - [cesar.ventura@ceralararuama.com.br](mailto:cesar.ventura@ceralararuama.com.br)

(22) 2674-4700



## Carta da Gerência de Distribuição

Em 2020, com a chegada da Pandemia do COVID-19 não tínhamos a real percepção do quanto nosso dia a dia seria impactado, foi com o passar do tempo que percebemos que nossas vidas mudariam para sempre e que o novo normal traria muitos desafios e exigiria muita disciplina de nossa parte. Frente aos impactos causados em nossas vidas, tivemos que agir com diligência não só para continuar protegendo nossos colaboradores e parceiros, mas também nosso consumidor e, ainda assim, assegurar a continuidade do fornecimento de energia para a população nesse momento extremamente delicado.

A CERAL ARARUAMA sempre bustou atuar de forma preventiva seguindo uma estratégia de alocação eficiente de recursos humanos e financeiros, um trabalho que nos possibilitou concluir o ano de 2021 com um nível de investimento 130% maior que do ano anterior e 114% acima do planejamento inicial, assegurando a manutenção dos serviços e o atendimento a todas as necessidades da coletividade.

Uma demanda crescente por energia e os desafios impostos pela economia do país e, por que não do mundo, exigiu de nossa equipe um enorme esforço no sentido de aumentarmos a produtividade e reduzirmos os custos sem nos descuidarmos da segurança pessoal dos membros de nossa equipe.

Chegamos ao final de mais um ano com a certeza de missão cumprida através do forte trabalho desempenhado e trazendo como bagagem novos aprendizados. A expectativa de um futuro com muitas mudanças nas relações pessoais e profissionais nos mantém ainda mais alinhados com os princípios e valores da CERAL ARARUAMA – os quais nos encaminham para um novo ano ainda mais compromissados com nossa função social, sempre prezando pela qualidade dos serviços, eficiência de custos e prudência nos investimentos.

Neste sentido, apresentamos com satisfação os resultados operacionais no presente relatório da Administração e nas Notas Explicativas dos Balanços Regulatório e Societário, compilados por nosso Departamento Contábil.

**Jorge Luiz Pinto de Oliveira**  
**Engenheiro de Distribuição de Energia Elétrica**



## Cenário

A CERAL - Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda. (CERAL ARARUAMA) atua no segmento de distribuição de energia elétrica, fornecendo energia para parte das áreas rurais dos Municípios de Araruama, Maricá, Rio Bonito, Saquarema e Tanguá, no Estado do Rio de Janeiro (Res.Hom. nº 109/2005), aproveitando seu acervo de conhecimentos técnicos e gerenciais acumulados ao longo de 52 anos de existência.

A CERAL ARARUAMA, concluiu o processo de certificação dos indicadores de continuidade individuais e coletivos na distribuição de energia elétrica, tratamento de reclamação de consumidores e padrões de atendimento comercial, através do sistema de certificação NBR ISO 9001:2015, sendo outorgada a esta permissionária a certificação no mês de Janeiro de 2020 como resultado dos Ciclos de Auditoria no período de abril a novembro de 2019. Passou neste ano por monitoração das tratativas referentes a ISSO 9001, atestando que a certificação outorgada está estruturada conforme a versão NBR ISO 9001:2015, mantendo a validade até 08/01/2023.

Esta Permissionária recebeu seu primeiro certificado no ano de 2020 sob o número de Registro de Certificado TNBR-25729 e sua primeira auditoria de monitoração ocorreu neste exercício em 17/11/2021.

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

O mercado de energia elétrica em 2021, como toda economia, continua sentindo os efeitos da Pandemia do COVID-19. Em 2021 com o aumento da necessidade de obras de expansão e melhorias gerou uma distribuição dos fluxos de caixa bem mais irregular, o que tornou a complexidade da gestão financeira ainda mais desafiadora, esperamos que no exercício de 2022 possamos ter uma recuperação gradual e operarmos mais próximos ao planejamento orçamentário para o período.

Em 2021, continuamos as lutas (COVID-19, Revisão Tarifária Periódica, Mudanças na Legislação, Crise Hídrica, etc.) a CERAL ARARUAMA não se abateu, usou de todas as formas seu potencial de enfrentamento de situações adversas para levar aos seus cooperados e consumidores maior qualidade de energia, além de combater os furtos que tanto prejudicam o sistema de distribuição.



## Distribuição

Esta Permissionária distribui energia elétrica em 5 dos 92 municípios do Estado do Rio de Janeiro, sem exclusividade. Não atendendo a nenhum consumidor livre.

**Ligação de consumidores** - Foram realizadas, no ano de 2021, 366 novas ligações e ainda 145 religações, com destaque para 351 novos consumidores residenciais, 8 comerciais e 7 rurais, totalizando 7.259 consumidores atendidos pela Permissionária, número 5,04% superior ao de 2020.

**Tab 14 - Número de Consumidores**

Consumidores	2017	2018	2019	2020	2021
Residencial	5.730	5.985	6.128	6.405	6.756
Comercial	214	213	224	252	260
Industrial	13	13	14	13	13
Rural	170	182	181	183	190
Poderes Públicos	33	29	30	33	33
Iluminação Pública	20	20	20	20	3
Serviço Público	-	2	5	5	4
<b>Total</b>	<b>6.180</b>	<b>6.444</b>	<b>6.602</b>	<b>6.911</b>	<b>7.259</b>
<b>Variação</b>	<b>3,10%</b>	<b>4,27%</b>	<b>2,45%</b>	<b>4,68%</b>	<b>5,04%</b>

**Comportamento do mercado** - A distribuição de energia da Permissionária no exercício de 2021 foi de 19,14 GWh (18,34 GWh em 2020), representando um crescimento de 4,34%.

Os segmentos mais representativos em nosso mercado são o residencial, iluminação pública e comercial. A classe residencial representa uma fatia de 52,9% do segmento de mercado. A classe iluminação pública representa 16,8% do segmento de mercado. A classe comercial representa 14,7% do segmento de mercado, bem inferior a participação da classe residencial devido a esta possuir uma quantidade de consumidores muito maior, porém notasse um crescimento significativo na classe comercial (12,7%), devendo-se, principalmente, a retomada das atividades econômicas após impacto negativo sofrido com a Pandemia do COVID-19. Verifica-se, também, um aumento nas classes ligadas ao poder público devido a maior investimento realizado nas áreas ligadas a saúde, educação e segurança.



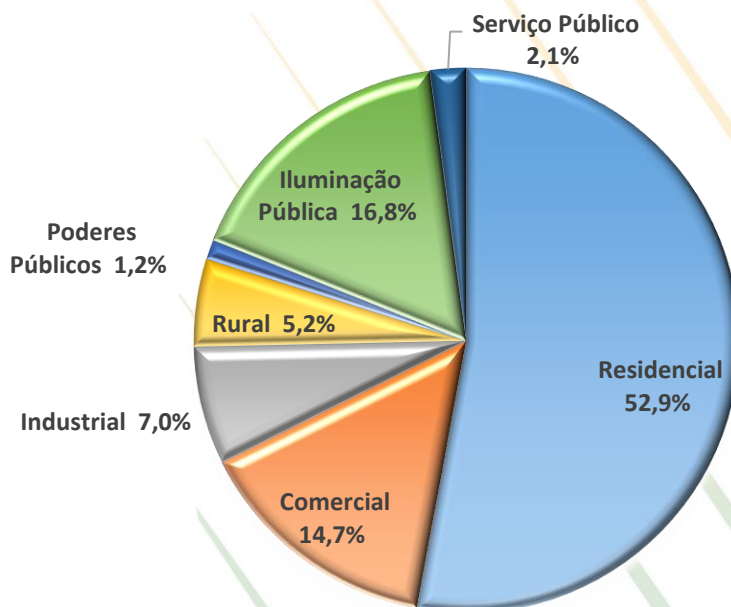
A seguir são apresentados resultados sobre o consumo e sua variação no período:

Tab 15 - Mercado Atendido

Mercado Atendido - GWh	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Energia Faturada</b>	<b>15,90</b>	<b>16,22</b>	<b>17,22</b>	<b>18,34</b>	<b>19,14</b>
Fornecimento	15,90	16,22	17,22	18,34	19,14
Residencial	8,69	9,01	9,42	10,07	10,12
Comercial	3,25	3,16	2,75	2,50	2,82
Industrial	1,02	1,03	1,40	1,67	1,34
Rural	0,93	0,84	0,90	0,92	1,00
Poderes Públicos	0,20	0,21	0,24	0,17	0,22
Iluminação Pública	1,82	1,90	2,24	2,68	3,22
Serviço Público	-	0,07	0,29	0,33	0,41
Suprimento p/ agentes de distribuição	-	-	-	-	-
<b>Uso da Rede de Distribuição</b>	-	-	-	-	-
Consumidores Livres/Dist./Ger.	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>15,90</b>	<b>16,22</b>	<b>17,22</b>	<b>18,34</b>	<b>19,14</b>
<b>Variação</b>	<b>1,17%</b>	<b>2,00%</b>	<b>6,16%</b>	<b>6,51%</b>	<b>4,34%</b>

A seguir a representação gráfica da participação percentual de cada classe de consumo no fornecimento de energia neste exercício de 2021.

### Consumo por classe de consumidores



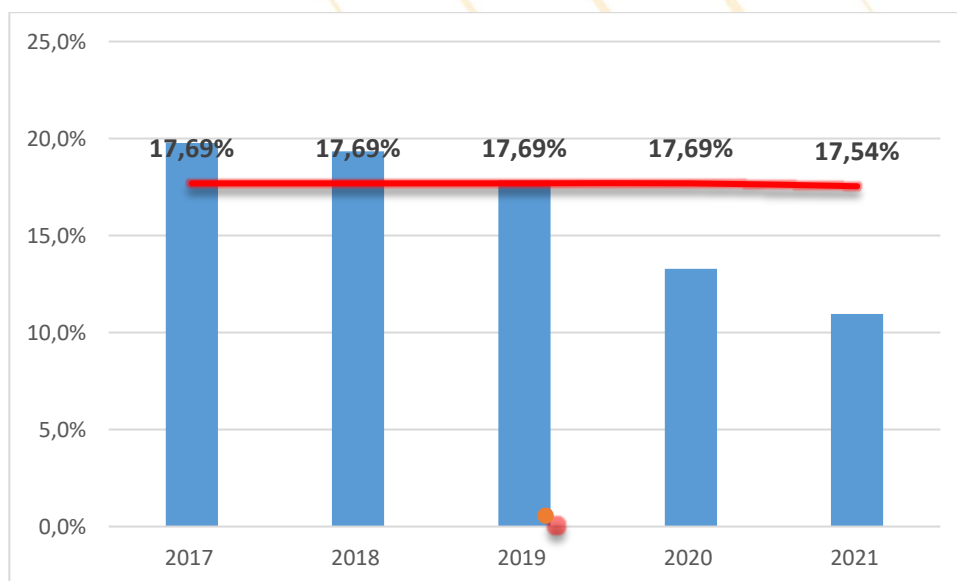


As perdas totais de energia sobre a energia requerida apresentaram uma evolução de -2,3 pontos percentuais em 2021, se analisarmos os últimos 2 anos verifica-se uma queda total de -6,9 pontos percentuais. Esta redução é resultado dos investimentos realizados e o combate ao furto de energia (popularmente chamado de gatos), um problema crítico em nossa região.

**Tab 16 - Balanço Energético**

Energia Requerida - GWh	2017	2018	2019	2020	2021
Venda de Energia	15,46	15,76	16,71	17,83	19,14
- Fornecimento	15,46	15,76	16,71	17,83	19,14
- Suprimento p/ agentes de distribuição	-	-	-	-	-
Consumidores Livres/Dist./Ger.	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
<b>Mercado Atendido</b>	<b>15,46</b>	<b>15,76</b>	<b>16,71</b>	<b>17,83</b>	<b>19,14</b>
Perdas na Rede Básica					
Perdas na Distribuição	3,81	3,78	3,63	2,73	2,36
Perdas Técnicas	1,36	1,37	1,28	0,92	0,47
Perdas não Técnicas - PNT	2,45	2,41	2,35	1,81	1,89
PNT / Energia Requerida %	0,13	0,12	0,12	0,09	0,09
<b>Perdas Totais - PT</b>	<b>3,81</b>	<b>3,78</b>	<b>3,63</b>	<b>2,73</b>	<b>2,36</b>
<b>PT / Energia Requerida %</b>	<b>19,8%</b>	<b>19,3%</b>	<b>17,8%</b>	<b>13,3%</b>	<b>11,0%</b>
<b>Total</b>	<b>19,27</b>	<b>19,54</b>	<b>20,34</b>	<b>20,56</b>	<b>21,49</b>

A linha vermelha representa nosso limite de perda estabelecido pelo processo tarifário inicial.



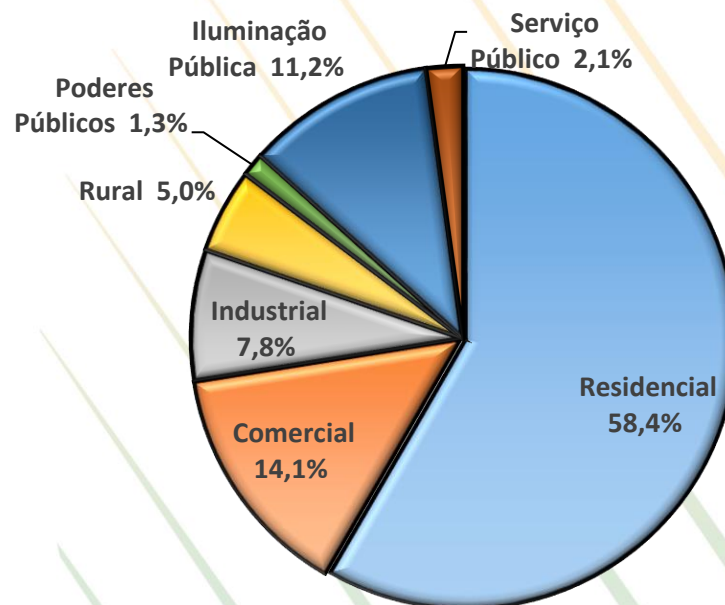
**Receita** - A receita decorrente do fornecimento de energia elétrica no exercício, líquida do PIS/COFINS, importou em R\$ 20.075,77 mil, conforme quadro a seguir:

**Tab X1 - Receita Líquida em R\$ Mil**

Classe	2021	2020	%
Residencial	11.714,53	10.096,46	16,03%
Comercial	2.839,93	2.297,23	23,62%
Industrial	1.564,74	1.464,34	6,86%
Rural	1.006,77	777,01	29,57%
<b>Outros</b>	<b>2.949,80</b>	<b>2.016,14</b>	<b>46,31%</b>
Poderes Públicos	270,53	177,35	52,54%
Iluminação Pública	2.251,33	1.549,99	45,25%
Serviço Público	427,95	288,80	48,18%
<b>Total</b>	<b>20.075,77</b>	<b>16.651,18</b>	<b>20,57%</b>

OBS.: A Legislação do ICMS no Estado do Rio nos coloca como substituído tributário, assim nosso ICMS ao consumidor não é calculado sobre a energia distribuída. Cabe ao supridor realizar essa tarefa.

### Receita Líquida por classe de consumidores



**Número de consumidores** – O número de consumidores faturados ao final de dezembro de 2021 apresentou um aumento de aproximadamente 5,04 % em comparação com o ano anterior (2020). Na tabela abaixo pode-se observar a distribuição do número de consumidores por classe de consumo:

Tab X2 - Número de Consumidores Faturados

Classe	2021	2020	%
Residencial	6.756	6.405	5,48%
Comercial	260	252	3,17%
Industrial	13	13	0,00%
Rural	190	183	3,83%
<b>Outros</b>	<b>40,00</b>	<b>58,00</b>	<b>-31,03%</b>
Poderes Públicos	33	33	0,00%
Iluminação Pública	3	20	-85,00%
Serviço Público	4	5	-20,00%
<b>Total</b>	<b>7.259</b>	<b>6.911</b>	<b>5,04%</b>

**Tarifas** – A tarifa média de fornecimento de energia elétrica com suas supridas no exercício de 2021 atingiu R\$ 1.049,06 por MWh (R\$ 1,05 por kWh), representando aumento médio de 15,55% em relação ao ano de 2020, que era de R\$ 907,88 por MWh (R\$ 0,9079 por kWh). As tarifas para o exercício 2020 constam da Resolução ANEEL HOMOLOGATÓRIA Nº 2.867, DE 27 DE ABRIL DE 2021, ficando a Permissionária autorizada a aplicá-las sobre os contratos vigentes pelo período de 29 de abril de 2021 a 28 de abril de 2022.

Classe	2021			2020			% 2021/2020
	R\$/Mil	MWh	Tarifa Média R\$/Mil	R\$/Mil	MWh	Tarifa Média R\$/Mil	
Residencial	11.714,53	10124,36	1,1571	10.096,46	10071,40	1,0025	15,42%
Comercial	2.839,93	2821,30	1,0066	2.297,23	2502,70	0,9179	9,66%
Industrial	1.564,74	1341,35	1,1665	1.464,34	1666,10	0,8789	32,73%
Rural	1.006,77	998,36	1,0084	777,01	922,90	0,8419	19,78%
Poder Público	270,53	223,87	1,2084	177,35	170,10	1,0426	15,90%
Iluminação Pública	2.251,33	3217,69	0,6997	1.549,99	2676,00	0,5792	20,80%
Serviço Público	427,95	410,06	1,0436	288,80	331,50	0,8712	19,79%
<b>Total</b>	<b>20.075,77</b>	<b>19.136,99</b>	<b>1,0491</b>	<b>16.651,18</b>	<b>18.340,70</b>	<b>0,9079</b>	<b>15,55%</b>

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

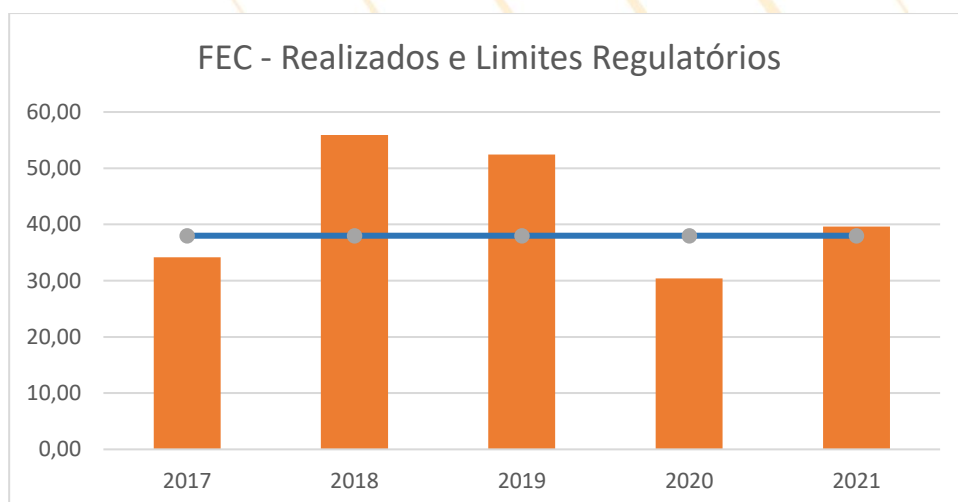
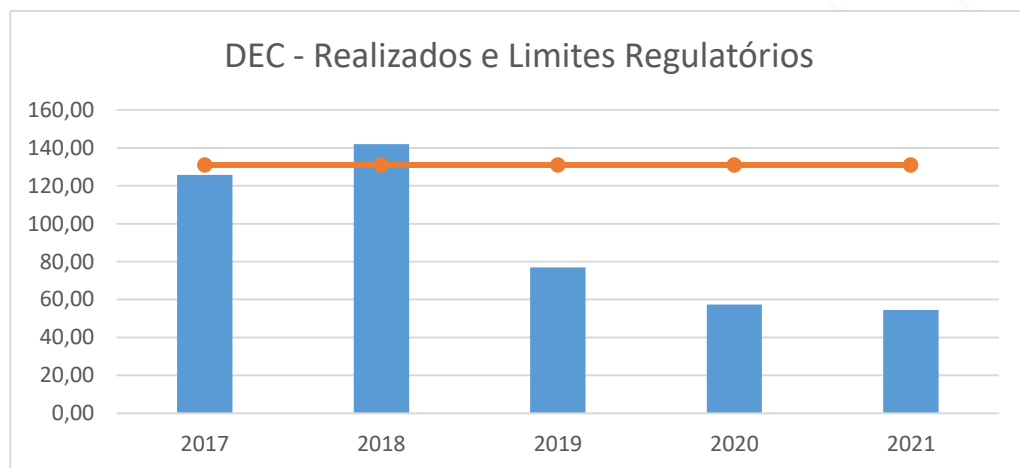
Tarifas Brutas	2021	2020	%
0 - 30 KWh	0,35778	0,34512	3,67%
31 - 100 KWh	0,61333	0,59164	3,67%
101 - 220 KWh	0,92000	0,88745	3,67%
221 acima KWh	1,02222	0,98606	3,67%



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

Ano	DEC (horas)	FEC (interrupções)
2017	125,80	34,14
2018	141,96	55,89
2019	76,89	52,42
2020	57,31	30,41
2021	54,57	39,66

Nos quadros abaixo observamos a evolução gráfica dos indicadores DEC e FEC



Em 2021 o DEC registrou o índice de 54,57 mantendo-se abaixo do índice determinado pela Aneel que é de 131,00 e o FEC 39,66 ficando pouco acima do índice determinado pela Aneel que é de 38,00, mas ainda dentro de uma margem aceitável.

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

**Atendimento ao consumidor** – O planejamento do Setor Técnico para este ano previa a vistoria e adequação, quando necessária, dos padrões de medição dos consumidores, em especial os mais antigos, dando prosseguimento aos trabalhos de melhoria e modernização no atendimento ao consumidor, mas devido as contingências necessárias devido a Pandemia do COVID-19, essa ação foi interrompida, com previsão de retorno no 1º trimestre de 2021.

## Tecnologia da informação

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

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

1. Aquisição de novo computador, para o setor da contabilidade, proporcionando maior capacidade para tratamento das informações;
2. Conclusão da aquisição e instalação de equipamentos utilizados no sistema de circuito fechado de vigilância para dar mais qualidade nas imagens a trazer maior segurança para o patrimônio e colaboradores;
3. Conclusão dos estudos iniciados em 2020 para melhorar a capacidade de processamento de dados da permissionária, com a aquisição de novo hardware para ser utilizado como Servidor de Dados, gerando maior capacidade de processamento de informações para todos os setores da permissionária.
4. Contamos, hoje com 16 religadores operando através de telecomando. Neste ano intensificamos a instalação de sistemas e equipamentos em nossa sede, objetivando minimizar a necessidade de deslocamento e agilizando o atendimento.



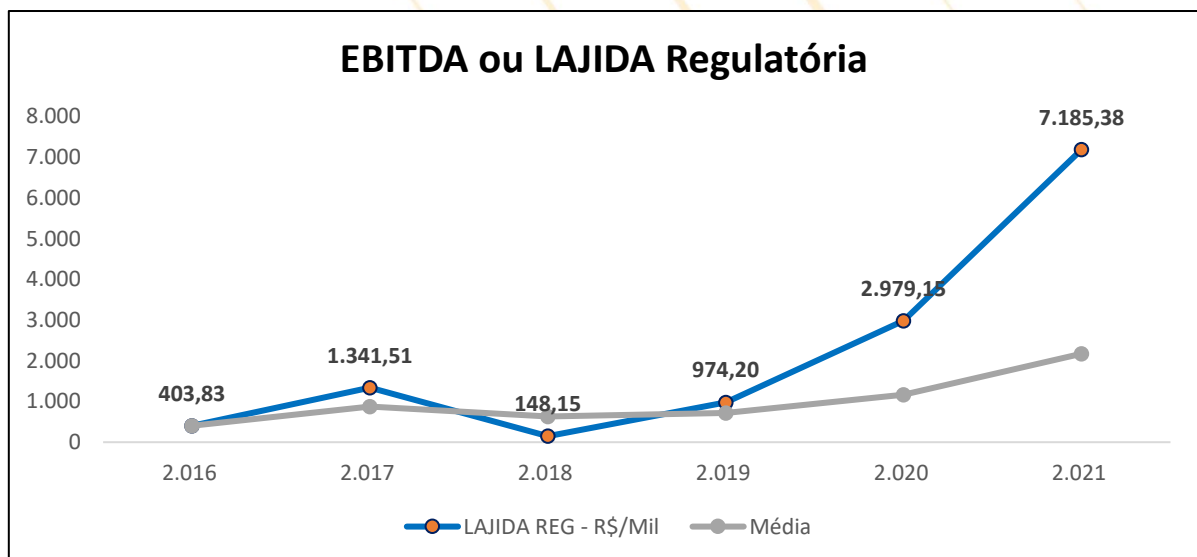
Em 2021 além de realizada as manutenções e atualizações dos sistemas já implementados a fim de manter-se sempre afinada com as inúmeras exigências fiscais e tributárias bem como as obrigações acessórias pertinentes a atividade desta Permissionária.

## Desempenho econômico-financeiro

Em 2021, as sobras líquidas totalizaram R\$ 1.805,97 mil, contra R\$ R\$ 989,02 mil, em 2020, um aumento de 82,6%. A receita operacional líquida atingiu R\$ 19.839,86 mil, enquanto em 2020 situou-se em R\$ 17.108,80 mil. Esse aumento de 15,96% resulta da evolução nas vendas para consumidores finais (cooperados e não cooperados) combinado com os efeitos do último reajuste tarifário para o ciclo 2021/2022 que foi de 5,51% em média.

As despesas operacionais totalizaram em 2021 R\$ 8.147,40 mil, 18,45% superiores em relação à 2020 que somaram R\$ 6.878,39 mil, destacando-se o custo com pessoal e administradores que tiveram um aumento de 24,43% que repercutiu nos tributos sobre a folha, tendo este uma majoração de 31,26%. A rentabilidade do Patrimônio Líquido do exercício foi de 7,87% contra 7,89% em 2020.

O EBITDA ou LAJIDA, lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização foi de R\$ 7.185,38, superior em 141,19% frente a 2020 que somou R\$ 2.979,15 Mil. O gráfico 3 apresenta a evolução do indicador comparando com a média dos anos anteriores. Com o resultado alcançado em 2021 a média do EBITDA ou LAJIDA atingiu R\$ 2.172,04 Mil, 85,74% superior a média anterior, conforme demonstrado abaixo:



OBS: Não existe nas normatizações brasileiras uma única forma de cálculo aceitável para este indicador (EBITDA ou LAJIDA) é comum que cada entidade estabelecesse seus próprios critérios e método. Para o exercício de 2021 a ANEEL objetivando padronizar as análises realizadas através deste indicador, estabeleceu uma forma única a ser utilizada pelas entidades do setor elétrico, ocasionando certa distorção ao compararmos o resultado deste exercício de 2021 com os anteriores.

**Investimentos** - Em 2021, o saldo dos investimentos da Permissionária, importaram em R\$ 30.441,39 mil, 5,34% superiores em relação à 2020, dos quais R\$ 13.521,30 mil são formados por Máquinas e Equipamentos da Atividade de Distribuição. Para esta mesma rubrica nos próximos 5 (cinco) anos, a Companhia estima aumentar os investimentos totais em mais R\$ 13.881,67 mil.

Tab 17 - Composição do Imobilizado e Projeção dos Investimentos

Distribuição - Máquinas e Equipamentos - R\$ Mil	R\$ Mil Nominais				R\$ Mil em moeda constante de 31/dez/2021				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>AIS Bruto <sup>1</sup></b>	<b>28.560,36</b>	<b>28.640,08</b>	<b>28.897,11</b>	<b>30.441,39</b>	<b>2.360,76</b>	<b>2.644,05</b>	<b>2.762,42</b>	<b>2.886,84</b>	<b>3.017,66</b>
Transformador de Distribuição	5.712,64	5.542,19	5.193,29	5.237,07	375,89	421,00	433,63	446,64	460,04
Medidor	1.384,37	1.351,93	1.464,38	1.693,62	208,89	233,95	247,99	262,87	278,64
Redes Baixa Tensão (< 2,3 kV)	1.980,27	2.973,73	3.754,00	5.754,31	817,05	915,10	974,58	1.037,93	1.105,39
Redes Média Tensão (2,3 kV a 44 kV)	514,00	681,85	709,29	836,10	118,29	132,48	136,46	140,55	144,77
Redes Alta Tensão (69 kV)	0,20	0,20	0,20	0,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Redes Alta Tensão (88 kV a 138 kV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Redes Alta Tensão (>= 230 kV)	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-
Subestações Média Tensão (primário 30 kV a 44 kV)	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-
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	18.968,88	18.090,18	17.775,95	16920,09	840,64	941,52	969,76	998,85	1.028,82
<b>Obrigações Especiais do AIS Bruto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Participações, Doações, Subvenções, PEE, P&D, Universalização	426,72	573,21	676,81	731,54	113,96	117,38	120,90	124,53	128,26
Outros	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Originadas da Receita	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Ultrapassagem de demanda	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Excedente de reativos	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Diferença das perdas regulatórias	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Outros	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.
Outros	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.	n.c.



## Comparativo dos Investimentos em Máquinas e Equipamentos da Distribuição

O quadro representa os investimentos realizados pela permissionária nos últimos 4 anos. Analisando os dados, concluímos que o total nominal investido em 2021 ficou 130,05% maior que em 2020, representando um aumento de 114,26% sobre o investimento projetado no PDD de 2020 para o exercício seguinte.

O valor de acréscimo expressivo (130,05%) nos investimentos de 2021, sobre o realizado de 2020 deve-se ao fato dos acontecimentos relacionados a Pandemia do COVID-19 que dificultaram e mesmo paralizaram alguns projetos no ano de 2020, que após a retomada, mesmo que gradativa das atividades, verificou-se a necessidade de aceleração das obras, com alteração do próprio cronograma para as melhorias no sistema.

R\$ Mil	2021R	2022P	2023P	2024P	2025P	2026P
Plano de Investimentos 2021	3.278,19	2.360,79	2.644,08	2.276,29	2.859,58	2.945,36

R\$ Mil	2021P	2022P	2023P	2024P	2025P	2026P
Plano de Investimentos 2020	1.530,00	1.605,90	1.702,38	1.799,80	1.908,51	1.984,85

Diferença	114,26%	47,01%	55,32%	26,47%	49,83%	48,39%
-----------	---------	--------	--------	--------	--------	--------

### Captações de recursos

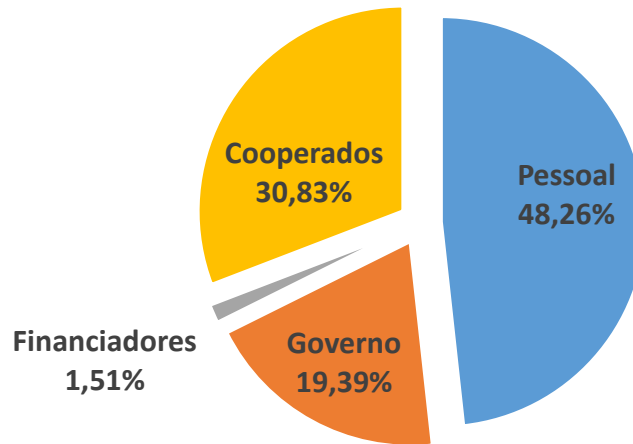
Para viabilizar o programa de investimentos do ano de 2021, a Outorgada, além de aplicar os próprios recursos, captou um total de R\$ 602 mil em recursos de financiamentos da linha especial denominada Conta COVID, conforme Nota 21.1.

**Valor adicionado regulatório** - Em 2021, o valor adicionado líquido gerado como riqueza pela Permissionária foi de R\$ 6.628,54, contra os R\$ 5.418,03 mil de 2020, representando 29,02% da Receita Operacional Bruta, cabe destacar que houve um aumento de 1,45% na distribuição a Pessoal e 1,24% no rapasse ao Governo. Abaixo apresentamos a distribuição desde exercício:





## Valor Adicionado Regulatório - 2021



**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.

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

**Composição acionária:** Em 31 de dezembro de 2021 o capital social da Permissionária era de R\$ 563,02 mil, composto por 563.021 quotas, com valor nominal R\$ 1,00.

## Gestão

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

(22) 2674-4700



105

[www.ceralararuama.com.br](http://www.ceralararuama.com.br)



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



**Planejamento empresarial:** A Permissionária vem adaptando-se às constantes e aceleradas mudanças no setor elétrico, assimilando e analisando as tendências de mercado bem como o contínuo gerenciamento de custos e investimentos.

Os rumos da Permissionária vêm sendo administrados com certa parcimônia, isto, pelo cenário econômico atual do país que traz o fantasma da inflação para nosso dia a dia, com a direta influência que a pandemia do COVID-19 ainda causa, a qual trouxe mudanças estratégicas na gestão visando a contínua qualidade na prestação de serviços aos consumidores e cooperados.

**Gestão pela qualidade total:** Em 2021, as atividades relacionadas com a Gestão pela Qualidade Total compreenderam a continuidade dos estudos e projetos para o desenvolvimento das atividades, certificações de qualidade, principalmente no que tange às informações ao Órgão Regulador, além da monitoração anual das normas ISO 9001.

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

Aos colaboradores que optaram pela continuidade dos estudos seja no nível Médio como Acadêmico (Graduação e Pós-graduação), a Permissionária oferece ajuda de custo para os estudos que cobrem parte do valor das despesas dos estudantes. Além de treinamentos realizados para os colaboradores, como os cursos de capacitação e reciclagem de capacitação de eletricitas, direção defensiva, reciclagem da NR 10, e primeiro socorros e combate a incêndio.

Vimos procurando formar parcerias com cooperativas e empresas de nossa região buscando agregar valor em nossas ações junto a comunidade, aos cooperados e aos nossos colaboradores, incentivando o crescimento de todos.

**Responsabilidade social:** Cada vez mais, a Permissionária vem reforçando seu papel de empresa cidadã. Ciente de sua responsabilidade social, tem atuado por meio de políticas, programas e práticas voltadas para o meio ambiente, o desenvolvimento econômico, social e cultural junto à comunidade.

**Outorgada em números:** Abaixo apresentamos alguns indicadores de atividades e desempenho de nossa outorga, que buscam relacionar a atividade de distribuição de energia com o desenvolvimento social e econômico em nossa área de atuação.



Outorgada em números	2020	2021	%
<b>Atendimento</b>			
Número de UC: consumidores\cooperados (Ligados)	6.911	7.259	5,04%
Número de empregados	53	54	1,89%
Número de estagiários	2	2	0,00%
Número de consumidores por empregado	130	134	3,09%
Número de localidades atendidas	3	3	0,00%
Número de agências	1	1	0,00%
Número de postos de atendimento	1	1	0,00%
Número de postos de arrecadação	1	1	0,00%
<b>Mercado</b>			
Área de Permissao (Km <sup>2</sup> )	135,13	135,13	0,00%
Geração própria (GWh)	0	0	0,00%
Demanda máxima (MWh/h)	4,90	2,45	-49,96%
Distribuição direta (GWh)	18,34	19,14	4,35%
Consumo residencial médio (kWh/ano)	900.085,00	843.696,33	-6,26%
Tarifas médias de fornecimento (R\$ por MWh)	899,62	1.132,25	25,86%
Residencial	996,85	1.181,18	18,49%
Comercial	908,89	989,14	8,83%
Industrial	878,90	1.157,32	31,68%
Rural	839,96	1.006,73	19,85%
Suprimento	407,15	442,68	8,73%
DEC (horas)	57,31	54,51	-4,89%
População atendida - Urbana Atendida (em milhares de	1,37	1,44	5,04%
População atendida - Rural (em milhares de habitantes)	7,75	8,14	5,04%
FEC (número de interrupções)	30,41	39,64	30,35%
Número de reclamações por 1.000 consumidores	3,920	6,714	71,28%
<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)	555,68	595,06	7,09%
Capacidade instalada (MW)	14,91	18,90	26,78%
<b>Financeiros</b>			
Receita operacional bruta (R\$ mil)	18.336,05	22.620,43	23,37%
Receita operacional líquida (R\$ mil)	17.108,80	19.839,86	15,96%
Margem operacional do serviço líquida (%)	93,31%	87,71%	-6,00%
EBITDA OU LAJIDA (R\$ mil)	2.979,15	7.185,38	141,19%
Lucro líquido (R\$ mil)	1.674,15	1.805,97	7,87%
Lucro líquido por mil cotas	0,00176	0,00321	82,39%
Patrimônio líquido (R\$ mil)	21.230,46	22.941,63	8,06%
Valor patrimonial por cota R\$	37,72	40,75	8,02%
Rentabilidade do patrimônio líquido (%)	7,89%	7,87%	-0,17%
Endividamento do patrimônio líquido (%)	30,28%	31,16%	2,91%
Em moeda nacional (%)	30,28%	31,16%	2,91%
Em moeda estrangeira (%)	0,00	0,00	0,00%
<b>Indicadores de Perfomance</b>			
Sálario Médio dos Funcionarios	1.925,49	2.180,79	13,26%
Energia Gerada/Comprada por Funcionário (R\$ mil)	161,21	180,25	11,81%
Energia Gerada/Comprada por Comsumidor (R\$ mil)	1,24	1,34	8,14%
Retorno de ativos por unidade	3,58%	6,00%	67,65%



## Agradecimentos

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

Araruama-RJ, 31 de Dezembro de 2021.

A Contabilidade



# Demonstrativos

## Contábeis

## Regulatórios

# 2021



**Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda.**  
**CNPJ nº 28.610.236/0001-69**  
**Balanco Patrimonial Regulatório**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**  
**Balanco Patrimonial**

	Consolidado	
	2021	2020
<b>Ativos</b>		
<b>Ativo Circulante</b>	<b>9.841,34</b>	<b>9.160,98</b>
Caixa e equivalentes de caixa	1.342,19	1.925,60
Consumidores	5.388,56	4.794,57
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	-	4,30
Tributos compensáveis	199,81	114,12
Depósitos judiciais e cauções	-	-
Almoxarifado operacional	134,06	115,42
Investimentos temporários	-	-
Empréstimos	-	-
Ativos financeiros setoriais	2.327,27	1.816,93
Despesas pagas antecipadamente	14,45	10,65
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos circulantes	435,00	379,40
<b>Ativos de operações descontinuadas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Bens destinados à alienação	-	-
<b>Ativo Não-Circulante</b>	<b>20.249,22</b>	<b>18.497,17</b>
Consumidores	-	-
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	-	-
Tributos compensáveis	-	0,17
Depósitos judiciais e cauções	21,44	28,19
Investimentos temporários	125,91	-
Empréstimos	-	-
Tributos diferidos	-	-
Ativos financeiros setoriais	-	-
Despesas pagas antecipadamente	-	-
Bens e direitos para uso futuro	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos não circulantes	151,73	58,05
Bens e atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	-	-
Imobilizado	19.950,13	18.410,76
Intangível	-	-
<b>Total do ativo</b>	<b>30.090,56</b>	<b>27.658,16</b>



### Passivo

<b>Passivo Circulante</b>	<b>(6.310,94)</b>	<b>(5.685,91)</b>
Fornecedores	(1.486,77)	(1.565,61)
Empréstimos, financiamentos e debêntures	(62,20)	-
Obrigações sociais e trabalhistas	(365,59)	(323,74)
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	(303,86)	(455,31)
Provisão para litígios	(60,95)	(83,72)
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio	-	-
Encargos setoriais	(564,90)	(207,26)
Provisão para descomissionamento	-	-
Passivos financeiros setoriais	(1.956,26)	(1.798,34)
Provisão para uso do bem público	-	-
Obrigações com associados	-	-
Passivos de Operação Descontinuada	-	-
Outros passivos circulantes	(1.510,41)	(1.251,94)
<b>Passivos de operações descontinuadas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Passivo Não-Circulante</b>	<b>(837,98)</b>	<b>(741,78)</b>
Fornecedores	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	(41,47)	-
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	(58,00)	(58,00)
Provisão para litígios	-	-
Encargos setoriais	-	-
Provisão para descomissionamento	-	-
Tributos diferidos	-	-
Passivos financeiros setoriais	-	-
Obrigações com associados	-	-
Outros passivos não circulantes	(6,96)	(6,96)
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	(731,55)	(676,82)
<b>Total do passivo</b>	<b>(7.148,93)</b>	<b>(6.427,70)</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>(22.941,63)</b>	<b>(21.230,46)</b>
Capital social	(563,02)	(562,82)
Reservas de capital	2.005,66	1.416,84
Outros resultados abrangentes	(7.345,29)	(8.266,94)
Reservas de lucros	-	-
Recursos destinados a aumento de capital	-	-
Lucros ou prejuízos acumulados	-	-
Proposta para distribuição de dividendos	-	-
Reserva de sobras	(13.227,35)	(10.332,00)
Sobras acumuladas de exercícios anteriores	-	(394,55)
Sobras à disposição da Assembleia Exercício Atual	(1.805,97)	(1.674,15)
Realização do VNR	(2.005,66)	(1.416,84)
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>(22.941,63)</b>	<b>(21.230,46)</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>	<b>(30.090,56)</b>	<b>(27.658,16)</b>

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

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



**Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda.**  
**CNPJ no 28.610.236/0001-69**  
**Demonstrações do resultado dos exercícios**  
**findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

Operações em continuidade	Consolidado	
	2021	2020
<b>Receita / Ingresso</b>	<b>(22.620,43)</b>	<b>(18.336,05)</b>
Fornecimento de energia elétrica	(5.704,32)	(3.974,17)
Fornecimento de energia elétrica não faturada	(81,47)	(44,36)
Suprimento de energia elétrica	-	-
Disponibilização do sistema de distribuição	(14.316,72)	(12.573,42)
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	(46,60)	(64,28)
Serviços cobráveis	(43,56)	(32,69)
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido	(2.174,63)	(1.525,99)
Outras receitas	(253,14)	(121,13)
<b>Tributos</b>	<b>234,85</b>	<b>152,59</b>
ICMS	-	0,80
PIS-PASEP	41,82	27,03
Cofins	193,03	124,76
ISS	-	-
<b>Encargos - Parcela "A"</b>	<b>2.545,72</b>	<b>1.074,66</b>
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-
Reserva Global de Reversão - RGR	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	1.187,57	947,50
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH	-	-
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica – TFSEE	43,18	28,92
Outros encargos	1.314,98	98,23
<b>Receita líquida / Ingresso líquido</b>	<b>(19.839,86)</b>	<b>(17.108,80)</b>
<b>Custos não gerenciáveis - Parcela "A"</b>	<b>9.733,60</b>	<b>8.544,16</b>
Energia elétrica comprada para revenda	9.733,60	8.544,16
Encargo de transmissão, conexão e distribuição	-	-
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>(10.106,26)</b>	<b>(8.564,64)</b>

(22) 2674-4700





<b>Custos gerenciáveis - Parcela "B"</b>	<b>8.147,40</b>	<b>6.878,39</b>
Pessoal e administradores	2.954,23	2.374,21
Tributos sobre Pessoal e Administradores	1.056,78	805,12
Material	382,84	343,09
Serviços de terceiros	2.077,61	1.802,90
Arrendamento e aluguéis	100,42	133,74
Seguros	6,20	9,95
Doações, contribuições e subvenções	21,48	20,68
Provisões	117,84	116,79
Perdas na alienação de bens e direitos	-	-
(-) Recuperação de despesas	(1,57)	(1,44)
Tributos	32,23	21,56
Depreciação e amortização	1.231,89	1.180,05
Gastos diversos	331,25	226,23
Outras Receitas Operacionais	(335,14)	(256,59)
Outras Despesas Operacionais	171,35	102,12
<b>Resultado da Atividade</b>	<b>(1.958,86)</b>	<b>(1.686,25)</b>
<b>Equivalência patrimonial</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(291,18)</b>	<b>(244,57)</b>
Despesas financeiras	113,01	7,44
Receitas financeiras	(404,19)	(252,01)
<b>Resultado antes dos impostos sobre os lucros</b>	<b>(2.250,04)</b>	<b>(1.930,82)</b>
<b>Despesa com impostos sobre os lucros</b>	<b>206,24</b>	<b>165,99</b>
<b>Resultado líquido das operações em continuidade</b>	<b>(2.043,80)</b>	<b>(1.764,83)</b>
<b>Operações descontinuadas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas	-	-
<b>SOBRAS líquidas do exercício a disposição da AGO</b>	<b>(1.805,97)</b>	<b>(989,02)</b>
<b>Reservas:</b>	<b>237,83</b>	<b>775,81</b>
FATES - Atos Não Cooperativos	375,16	357,28
FATES - Atos Cooperativos	112,87	104,63
Reserva LEGAL	225,75	209,27
Reserva de DESENVOLVIMENTO	112,87	104,63
Perdas Efeito IFRS (Reavaliação do VNR)	(588,82)	-
<b>Sobra por quotas (Sobra por R\$ de Capital)</b>	<b>0,00321</b>	<b>0,00176</b>
básico - sobra do exercício atribuível a associados	0,00321	0,00176

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

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

(22) 2674-4700



## Demonstração do Resultado Abrangente do Exercício

	Consolidado	
	2021	2020
<b>Resultado do exercício</b>	(1.805,97)	(989,02)
<b>Outros resultados abrangentes</b>	-	-
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	-	-
<b>Outros resultados abrangentes do exercício, líquidos de impostos</b>	-	-
<b>Total de resultados abrangentes do exercício, líquidos de impostos</b>	-	-
<b>Atribuível a:</b>		
Acionistas Controladores	-	-
Acionistas Não Controladores	-	-

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

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

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





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

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

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

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

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

**DMPL – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31 de dezembro de 2021 e 2020**

<b>REGULATÓRIO</b>	<b>Capital Social</b>	<b>Reservas de capital</b>	<b>Reserva de Reavaliação</b>	<b>Reservas de lucros</b>	<b>Lucros (prejuízos) acumulados</b>	<b>Recursos destinados a aumento de capital</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>562,82</b>	<b>-1.416,84</b>	<b>8.266,94</b>	<b>10.332,00</b>	<b>3.485,54</b>	<b>0,00</b>	<b>21.230,46</b>
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	0,37	-	-	-	-	-	0,37
Redução de capital social	-0,17	-	-	-	-	-	-0,17
Incentivos fiscais	-	-	-	-	-	-	-
Realização de reservas	-	-	-1.081,94	-	375,16	-	- 706,78
Reavaliação Compulsória Regulatória	-	-	749,11	-	-	-	749,11
Perdas decorrentes dos efeitos do IFRS	-	588,82	-588,82	-	-	-	-1.177,64
Proventos excedentes da contabilidade societária	-	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	-	-	-	-375,16	-	375,16
Destinação proposta à A.G.O. (sobras e perdas):	-	-	-	-	1.805,97	-	1.805,97
Reserva legal	-	-	-	2.294,44	-1.479,88	-	439,40
FATES	-	-	-	488,03	-	-	488,03
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para investimentos	-	-	-	112,87	-	-	112,87
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>563,02</b>	<b>-2.005,66</b>	<b>7.345,29</b>	<b>13.227,35</b>	<b>3.811,63</b>	<b>0,00</b>	<b>22.941,63</b>

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

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



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

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

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

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

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

**CERAL Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda.**

**CNPJ nº 28.610.236/0001-69**

**Demonstrações do Fluxo de Caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**

**(Valores expressos em milhares de reais) – Método Direto**

Regulatório	Notas	Consolidado	
		2021	2020
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		<b>2.176,05</b>	<b>1.403,21</b>
Fornecimento de Energia		19.736,10	16.064,78
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		1.395,37	1.550,96
Outros Recebimentos Operacionais		250,14	131,10
Fornecedores - Materiais e Serviços		(4.044,52)	
Fornecedores - Energia Elétrica		(9.488,94)	
Salários e Encargos Sociais		(3.198,25)	
Tributos sobre a Receita - Federais		(542,22)	
Tributos sobre a Receita - Estaduais e Municipais		(134,98)	(109,25)
Tributos sobre o Lucro ( IRPJ / CSLL )		(264,70)	
Encargos de Transmissão		-	-
Demais Encargos Regulatórios		(1.292,08)	(681,43)
Outras Despesas Operacionais		(239,87)	(652,45)
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		<b>(2.561,56)</b>	
Aquisição de Participações Societárias			
Aportes / Aumento de Capital em Controladas/Incorporação de Reservas		-	-
Investimentos		(125,91)	-
Imobilizado		(2.435,65)	
Intangível		-	-
Participação Financeira do Consumidor		-	-
Proventos Recebidos			33,09
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		<b>(385,51)</b>	<b>151,88</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		<b>(197,90)</b>	<b>602,00</b>
Empréstimos e Financiamentos Obtidos		(20,73)	602,00
Empréstimos e Financiamentos Pagos		(177,37)	-
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		0,20	-
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		<b>(583,41)</b>	<b>753,88</b>
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>- 583,41</b>	<b>753,88</b>
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro		1.925,60	1.171,72
<b>Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro</b>		<b>1.342,19</b>	<b>1.925,60</b>



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

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

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

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

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

## **NOTAS EXPLICATIVAS**

### **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em milhares de reais)**

#### **1. Setor Elétrico no Brasil**

O Setor de Energia Elétrica no Brasil é regulado pelo Governo Federal, atuando por meio do Ministério de Minas e Energia (“MME”), o qual possui autoridade exclusiva sobre o Setor Elétrico. A política regulatória para o Setor é implementada pela Agência Nacional de Energia Elétrica (“ANEEL”).

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

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

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

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

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. Em nossa área de atuação não temos nenhum consumidor que se enquadre nessa categoria.

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

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

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

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

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

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

(22) 2674-4700



118

[www.ceralararuama.com.br](http://www.ceralararuama.com.br)



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



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

### 3. Principais Práticas Contábeis Regulatórias

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

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

**Imobilizado em serviço:** Registrado ao custo de aquisição ou construção, acrescidos do valor de reavaliação registrado em 31 de dezembro de 2021. 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 nº 18.

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

A reavaliação foi registrada em novembro de 2018, com base em Laudo de Reavaliação de 07 de abril de 2017 e está de acordo com os montantes homologados pela ANEEL no processo tarifário inicial para vigorar da data-base de 01 de novembro de 2018 a 28 de abril de 2019. Nos anos seguintes o processo de reavaliação seguiram as regras estabelecidas nas normas da 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 é reconhecida no mês subsequente, não tem sido relevante. Não existe consumidor que isoladamente represente 10% ou mais do total do faturamento. A receita referente à prestação de serviços é registrada no momento em que o serviço foi efetivamente prestado, regido por contrato de prestação de serviços entre as partes.





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

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

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

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

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

**4. Consumidores e Concessionárias e Permissionárias**

DESCRIÇÃO	VALORES CORRENTES							VALORES RENEGOCIADOS					Total 2021	Total 2020
	CORRENTE A VENCER		CORRENTE VENCIDA					RENEGOCIADA A VENCER		RENEGOCIADA VENCIDA				
	Até 60 dias	Mais de 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		
<b>Fornecimento de Energia</b>	<b>2.517,57</b>	<b>-</b>	<b>433,09</b>	<b>337,38</b>	<b>350,56</b>	<b>2.225,29</b>	<b>(556,99)</b>	<b>15,29</b>	<b>30,11</b>	<b>29,55</b>	<b>34,57</b>	<b>(27,86)</b>	<b>5.388,56</b>	<b>4.794,57</b>
Residencial	972,79	-	346,92	28,66	67,21	251,69	(322,81)	8,15	22,36	22,10	22,99	(25,21)	1.394,85	1.277,06
Industrial	145,54	-	2,83	-	-	-	(0,18)	-	-	-	-	-	148,19	155,89
Comercial	261,82	-	34,70	275,65	199,91	1.911,22	(93,98)	1,48	1,21	0,20	0,75	(2,56)	2.590,40	2.239,26
Rural	69,80	-	12,22	1,06	0,10	0,99	(1,01)	5,66	6,54	7,25	1,68	(0,09)	104,20	89,72
Poderes Públicos	28,85	-	3,50	1,20	44,45	28,73	(69,03)	-	-	-	1,39	-	39,09	25,72
Iluminação Pública	187,92	-	16,89	28,20	33,54	17,40	(48,10)	-	-	-	7,76	-	243,61	227,68
Serviço Público	35,84	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,84	28,29
Serviço Taxado	2,71	-	3,08	1,05	2,25	5,23	(8,11)	-	-	-	-	-	6,21	2,92
Outros - Sistema Antigo	22,22	-	12,95	1,56	3,10	10,03	(13,77)	-	-	-	-	-	36,09	39,42
Fornecimento Não Faturado	790,08	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	790,08	708,61
(-) 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>2.517,57</b>	<b>-</b>	<b>433,09</b>	<b>337,38</b>	<b>350,56</b>	<b>2.225,29</b>	<b>(556,99)</b>	<b>15,29</b>	<b>30,11</b>	<b>29,55</b>	<b>34,57</b>	<b>(27,86)</b>	<b>5.388,56</b>	<b>4.794,57</b>



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

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

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

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

Araruama - RJ. E-MAIL: [contabilidade@ceralararuama.com.br](mailto:contabilidade@ceralararuama.com.br)

A PCLD – Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa foi constituída com base no item 6.3.3 do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE, versão 2015, considerando os principais critérios a seguir:

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

Cabe destacar que os valores vencidos a mais de 360 dias da classe comercial apresenta no período a importância de R\$ 1.911,22 Mil, sendo que R\$ 1.817,24 Mil é referente a dívida questionada em processo judicial por consumidor e não inclusa na PCLD.



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

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

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

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

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

**5. Imobilizado**

Ativo Imobilizado em Serviço - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2020	Adições (A)	Baixas (B)	Transferência (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2021	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2021	Valor Líquido em 31/12/2020	Obrigações Especiais Brutas	Amortização Acumulada	Obrigações Especiais Líquidas
<b>Geração</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>29.801,36</b>	-	<b>(1.735,35)</b>	<b>3.277,60</b>	-	<b>31.343,62</b>	<b>5.012,95</b>	<b>(12.574,36)</b>	<b>18.769,26</b>	<b>25.449,19</b>	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	28.897,11	-	(1.726,33)	3.270,61	-	30.441,39	4.996,94	(12.335,61)	18.105,78	24.667,54	-	-	-
Veículos	834,41	-	(9,00)	-	-	825,41	9,00	(197,87)	627,54	748,07	-	-	-
Móveis e utensílios	69,84	-	(0,01)	6,99	-	76,82	7,00	(40,88)	35,94	33,58	-	-	-
<b>Administração</b>	<b>936,37</b>	-	<b>(2,69)</b>	<b>9,22</b>	-	<b>942,90</b>	<b>11,91</b>	<b>(558,07)</b>	<b>384,83</b>	<b>407,95</b>	-	-	-
Terrenos	25,00	-	-	-	-	25,00	-	-	25,00	25,00	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	692,83	-	-	-	-	692,83	-	(410,37)	282,46	303,78	-	-	-
Máquinas e equipamentos	58,06	-	-	7,58	-	65,64	7,58	(27,57)	38,07	33,49	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	160,48	-	(2,69)	1,64	-	159,43	4,33	(120,13)	39,30	45,68	-	-	-
<b>Comercialização</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>30.737,73</b>	-	<b>(1.738,04)</b>	<b>3.286,82</b>	-	<b>32.286,51</b>	<b>5.024,86</b>	<b>(13.132,43)</b>	<b>19.154,08</b>	<b>25.857,14</b>	-	-	-



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

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

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

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

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

Ativo Imobilizado em Curso - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2020	Adições (A)	Baixas (B)	Transferência (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2021	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2021	Valor Líquido em 31/12/2020	Obrigações Especiais Brutas	Amortização Acumulada	Obrigações Especiais Líquidas
<b>Geração</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Terrenos</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Distribuição</b>	655,49	6.308,50	-	(6.167,94)	-	796,05	140,56	-	796,05	655,49	-	-	-
Máquinas e equipamentos	17,35	3.304,89	-	(3.312,44)	-	9,80	(7,55)	-	9,80	17,35	-	-	-
Outros	638,14	3.003,61	-	(2.855,50)	-	786,25	148,11	-	786,25	638,14	-	-	-
<b>Administração</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Comercialização</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	655,49	6.308,50	-	(6.167,94)	-	796,05	140,56	-	796,05	655,49	-	-	-
<b>Total do Ativo Imobilizado</b>	31.393,22	6.308,50	(1.738,04)	(2.881,12)	-	33.082,56	1.689,35	(13.132,43)	19.950,13	26.512,63	-	-	-







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

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

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

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

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

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

Distribuição - Máquinas e Equipamentos - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2020	Adições (A)	Baixas (B)	Transferência (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2021	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)
<b>AIS Bruto</b>	<b>28.897,11</b>	<b>3.270,61</b>	<b>(644,37)</b>	<b>(16.368,86)</b>	<b>15.286,87</b>	<b>30.441,36</b>	<b>(13.742,62)</b>
Transformador de Distribuição	5.193,29	466,24	(122,98)	(3.123,61)	2.824,13	5.237,07	(2.780,35)
Medidor	1.464,38	411,15	(102,73)	(431,90)	352,72	1.693,62	(123,48)
Redes Baixa Tensão (< 2,3 kV)	3.754,00	2.266,42	(173,38)	(601,00)	509,44	5.755,48	1.492,04
Redes Média Tensão (2,3 kV a 44 kV)	709,29	126,80	-	(77,96)	76,77	834,90	48,84
Redes Alta Tensão (69 kV)	0,20	-	-	-	-	0,20	-
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	17.775,95	-	(245,28)	(12.134,39)	11.523,81	16.920,09	(12.379,67)
<b>Obrigações Especiais do AIS Bruto</b>	<b>676,81</b>	<b>(54,73)</b>	<b>-</b>	<b>109,46</b>	<b>-</b>	<b>731,54</b>	<b>54,73</b>
Participações, Doações, Subvenções, PEE, P&D,	676,81	(54,73)	-	109,46	-	731,54	54,73
Universalização	-	-	-	-	-	-	-
<b>Outros</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Originadas da Receita	-	-	-	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-





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

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

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

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

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

	2021				2020
	Taxas Anuais médias de depreciação %	Bruto	Depreciação e Amortização	Valor Líquido	Valor Líquido
Em serviço					
<b>Geração</b>	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
<b>Transmissão</b>	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
<b>Distribuição</b>	8,00	13.432,55	(12.454,04)	978,51	16.773,08
Custo histórico	4,00	13.432,55	(4.352,17)	9.080,38	7.710,52
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	4,00	-	(8.101,87)	(8.101,87)	9.062,56
<b>Administração</b>	4,00	942,90	(558,07)	384,83	407,95
Custo histórico	4,00	942,90	(558,07)	384,83	407,95
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>	-	796,05	-	796,05	655,49
Geração	-	-	-	-	-
Transmissão	-	-	-	-	-
Distribuição	-	796,05	-	796,05	655,49
Administração	-	-	-	-	-
Atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	-	-	-	-	-



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

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

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

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

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

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

Adições do Ativo Imobilizado em Curso - R\$ Mil	Material/ Equipamento	Serviços de Terceiro	Mão de obra própria	Juros Capitalizados	Depreciação/Amortização	Outros Gastos	Total
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-
Reservatórios, Barragens e Adutoras	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e Equipamentos	1.192,00	11,71	207,93	-	-	20,10	1.431,74
Móveis e Utensílios	-	-	-	-	-	-	-
A Ratear	-	-	-	-	-	-	-
Desenvolvimento de Projetos	-	-	-	-	-	-	-
Transformação, Fabricação e Reparo de	79,94	12,63	0,06	-	-	-	92,63
Materiais	-	-	-	-	-	-	-
Material em Depósito	-	-	-	-	-	-	-
Compras em Andamento	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamentos a Fornecedores	-	-	-	-	-	-	-
Depósitos Judiciais	-	-	-	-	-	-	-
Outros	836,70	21,90	0,24	-	-	1,63	860,47
<b>Total das Adições</b>	<b>2.108,64</b>	<b>46,24</b>	<b>208,23</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21,73</b>	<b>2.384,84</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

De acordo com os artigos 63 e 64 do Decreto no 41.019 de 26 de fevereiro de 1957, 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 permissão.

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

<b>Descrição do Bem</b>	<b>Em R\$ Mil</b>
1 - SISTEMA DE GERAÇÃO SOLAR FOTOVOLTAICA	124,44
2 - RELIGADOR 15-VBS 15KV 630A 10KA S/IVS POSTE C/F6P-ESP	56,78
3 - RELIGADOR 15-VBS 15KV 630A 10KA S/IVS POSTE C/F6P-ESP	56,29
4 - RELIGADOR 15-VBS 15KV 630A 10KA S/IVS POSTE C/F6P-ESP	55,72
5 - RELIGADOR 15-VBS 15KV 630A 10KA S/IVS POSTE – NJ.POWER	52,02
6 - RELIGADOR 15-VBS 15KV 630A 10KA S/IVS POSTE C/F6P-ESP	49,62
7 - RELIGADOR 15-VBS 15KV 630A 10KA S/IVS POSTE C/F6P-ESP	47,05
8 - REGULADOR DE TENSAO 7,96KV 76,2KVA 100A MONO	42,89
9 - SERVIDOR PARA PROCESSAMENTO DE DADOS	27,11
10 - RELIGADOR 15-VBS 15KV 630A 10KA S/IVS POSTE C/F6P-ESP	25,95

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

Descrição do Bem	Em R\$ Mil
1 - RELIGADOR 15-VBS 15kv 630A	56,78
2 - RELIGADOR 15,0 kv 630A TRIFÁSICO	37,14
3 - RELIGADOR 15-VBS 15kv 630A	35,43
4 - RELIGADOR 15-VBS 15kv 630A	29,36
5 - REGULADOR DE TENSÃO 7,96Kv 76,2KVA 100A	25,57
6 - REGULADOR DE TENSÃO 7,96Kv 76,2KVA 100ª	25,57
7 - REGULADOR DE TENSÃO 7,96Kv 76,2KVA 100ª	25,57
8 - RELIGADOR KFE 14.4Kv 400ª TRIF ELETRON	15,53
9 - CONJUNTO DE MEDICAO 15Kv 70:1 13,8	14,12
10 - MEDIDOR ELETRONICO TRIFASICO 30/200A	12,42

## 6. Ativos e Passivos Financeiros Setoriais

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

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

A CERAL ARARUAMA não possui contabilização de compensação de variação de custos da Parcela A no exercício de 2021.

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

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

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



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

## **b) Demais ativos e passivos regulatórios**

### **I) Programas sociais e governamentais**

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

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

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

### **III) Neutralidade da Parcela A**

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

### **IV) Sobrecontratação**

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

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

A CERAL ARARUAMA não teve diferimento de reajustes tarifários nos exercícios de 2020 e 2021.

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



Ativos Financeiros Setoriais - R\$ Mil	Saldo em 31/12/2020	Adição	Amortização	Remuneração	Transferências	Saldo em 31/12/2021	Valores em Amortização	Valores em Constituição	Circulante
<b>CVA Ativa</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>1.816,92</b>	<b>3.229,56</b>	<b>(2.719,22)</b>	-	-	<b>2.327,26</b>	<b>605,16</b>	<b>1.722,10</b>	<b>2.327,26</b>
Majoração PIS/Cofins	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programas Sociais Governamentais	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quota Parte de Energia Nuclear	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neutralidade da Parcela A	22,70	62,78	(22,70)	-	-	62,78	0,13	62,65	62,78
Sobrecontratação de Energia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferimento de Reposição na RTP	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	1.794,22	3.166,78	(2.696,52)	-	-	2.264,48	605,03	1.659,45	2.264,48
<b>(-) Provisão p/ Redução ao Valor Recup.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Ativos Financeiros Setoriais</b>	<b>1.816,92</b>	<b>3.229,56</b>	<b>(2.719,22)</b>	-	-	<b>2.327,26</b>	<b>605,16</b>	<b>1.722,10</b>	<b>2.327,26</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 31/12/2020	Adição	Amortização	Remuneração	Transferências	Saldo em 31/12/2021	Valores em Amortização	Valores em Constituição	Circulante	Não Circulante
<b>CVA Passiva</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Energia - (CVAenerg)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo da Energia de Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proinfa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte Rede Básica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(22) 2674-4700



Transporte de Energia - Itaipu									
ESS									
CDE									
CFURH									
<b>Demais Passivos</b>									
<b>Financeiros</b>									
<b>Setoriais</b>	1.798,34	2.336,86	(2.178,93)	-	-	1.956,27	80,15	1.876,12	1.956,27
Majoração PIS/Cofins									
Programas Sociais									
Governamentais									
Quota Parte de Energia Nuclear									
Neutralidade da Parcela A	41,38	168,86	(175,44)			34,80	1,47	33,33	34,80
Sobrecontratação de Energia									
Devoluções Tarifárias									
Outros	1.756,96	2.168,00	(2.003,49)			1.921,47	78,68	1.842,79	1.921,47
<b>Total Passivos Financeiros</b>									
<b>Setoriais</b>	1.798,34	2.336,86	(2.178,93)	-	-	1.956,27	80,15	1.876,12	1.956,27

## 7. Empréstimos e financiamentos

Em 31 de dezembro de 2021 não possuíamos dívidas de empréstimos e financiamentos para com terceiros.

## 8. Imposto de renda e contribuição social diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos sobre diferenças temporárias são demonstrados como segue:

Regulatório – R\$/Mil	2021	2020
<b>Tributos Compensáveis</b>	<b>199,81</b>	<b>114,12</b>
<b>Tributos Compensáveis - Curto Prazo / Corrente</b>	<b>199,81</b>	<b>114,12</b>
IRPJ ESTIMADO A COMPENSAR	100,82	37,80
CONTRIBUICAO SOCIAL ESTIMADA A COMPENSAR	10,49	15,05
IRF A COMPENSAR	88,20	60,97
COFINS A RECUPERAR	0,30	0,30



Os créditos tributários constituídos com base em projeções orçamentárias elaboradas pela administração da Outorgada serão realizados no próximo exercício.

## 9. Provisões para Litígios

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

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

Na tabela abaixo apresentamos a composição dos saldos existentes em 31/12/2021, conforme o tipo da causa:

Regulatório - R\$/Mil						
Provisões para Litígios						
R\$ Mil	Trabalhistas	Cíveis	Ambientais	Regulatórios	Outros	Total
Saldos em 31/12/2020	7,50	76,22	-	-	-	83,72
Constituição	-	-	-	-	-	-
Baixas/reversão	-	(22,77)	-	-	-	(22,77)
Atualização	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31/12/2021	7,50	53,45	-	-	-	60,95

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

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





A composição destas obrigações:

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Depreciação Taxa Média Anual	Custo Histórico	Correção Monetária Especial	Reavaliação	Total
<b>Em serviço</b>	<b>20,00%</b>	<b>(426,73)</b>	-	-	<b>(426,73)</b>
Participação da União, Estados e Municípios	4,0%	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	4,0%	(9,33)	-	-	(9,33)
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	4,0%	(361,46)	-	-	(361,46)
Programa de Eficiência Energética - PEE	0,0%	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	4,0%	-	-	-	-
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	4,0%	(55,94)	-	-	(55,94)
<b>Outros</b>	<b>8,00%</b>	<b>(304,82)</b>	-	-	<b>(304,82)</b>
Ultrapassagem de demanda	4,0%	(265,05)	-	-	(265,05)
Excedente de reativos	4,0%	(39,77)	-	-	(39,77)
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-
<b>(-) Amortização Acumulada - AIS</b>	<b>0,00%</b>	-	-	-	-
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	-	-	-	-
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	-	-	-	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	-	-	-	-	-
<b>Outros</b>	-	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>0,00%</b>	<b>(731,55)</b>	-	-	<b>(731,55)</b>



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

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

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

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

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

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2020	Adições (a)	Baixas (b)	Transferências (c)	Reavaliação	Valor Bruto em 31/12/2021	Adições Líquidas (a)-(b)+(c)	Amortização Acum.	Valor Líquido em 31/12/2021	Valor Líquido em 31/12/2020
<b>Em serviço</b>	<b>(426,73)</b>	-	-	-	-	<b>(426,73)</b>	-	-	<b>(426,73)</b>	<b>(426,73)</b>
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	(9,33)	-	-	-	-	(9,33)	-	-	(9,33)	(9,33)
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	(361,46)	-	-	-	-	(361,46)	-	-	(361,46)	(361,46)
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	(55,94)	-	-	-	-	(55,94)	-	-	(55,94)	(55,94)
<b>Outros</b>	<b>(250,09)</b>	<b>195,36</b>	-	-	-	<b>(54,73)</b>	<b>195,36</b>	-	<b>(54,73)</b>	<b>140,62</b>
Ultrapassagem de demanda	(210,32)	155,59	-	-	-	(54,73)	155,59	-	(54,73)	100,86
Excedente de reativos	(39,77)	39,77	-	-	-	-	39,77	-	-	39,77
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(-) Amortização Acumulada - AIS</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Outros</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>(676,82)</b>	<b>195,36</b>	-	-	-	<b>(481,46)</b>	<b>195,36</b>	-	<b>(481,46)</b>	<b>(286,10)</b>



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

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

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

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

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

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2020	Adições (a)	Baixas (b)	Transferências (c)	Reavaliação	Valor Bruto em 31/12/2021	Adições Líquidas (a)-(b)+(c)	Amortização Acum.	Valor Líquido em 31/12/2021	Valor Líquido em 31/12/2020
<b>Em Curso</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valores Pendentes de Recebimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valores Não Aplicados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Outros</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

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

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

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

**11. Patrimônio Líquido****Capital Social**

O total do capital social integralizado (Grupo 2401), totalizava em 31 de dezembro de 2021 a importância de R\$ 563,02 mil, composto por 563.021 quotas de responsabilidade limitada, no valor nominal R\$ 1,00, com a seguinte composição:

<b>CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO 2021/2024</b>	<b>Matr</b>	<b>Capital</b>	<b>Partic %</b>
SERGIO VARGAS BARRETO	2313	0,02	0,000004%
NARCIZO JOSE MENDES DA SILVA JUNIOR	5102	42,54	0,007556%
SILVIO MANOEL DA SILVA	959	44,74	0,007946%
ALEXANDRE DOS SANTOS FLORES	2730	85,08	0,015111%
PORFIRIO DE OLIVEIRA FILHO	5396	85,08	0,015111%
WILSON DE MATOS FILHO	4627	85,08	0,015111%
MARIA CRISTINA GUGLIELMO GARGAGLIONE	4886	0,54	0,000096%
<b>CONSELHO FISCAL 2021/2022</b>			
SERGIO NIRELLO	5702	42,54	0,007556%
ROGERIO PEREIRA DE ANDRADE	5480	80,64	0,014323%
ANDREA NUNES FERREIRA DA SILVA	2314	42,54	0,007558%
CARLITO SILVA SOARES	4453	42,54	0,007556%
MICHELE SILVEIRA GIL LACERDA	5713	42,54	0,007556%
DIER DA SILVA FERRAZ FILHO	4405	42,54	0,007556%
<b>DEMAIS COTISTAS</b>			
Demais Cotistas		562.269,74	99,886963%
<b>TOTAL CAPITAL INTEGRALIZADO</b>		<b>562.821,08</b>	<b>100%</b>

**Reservas de Capital**

<b>Regulatório - R\$/Mil</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Reservas de Capital</b>	<b>(2.005,66)</b>	<b>(1.416,84)</b>
Remuneração do imobilizado em curso até 31/12/2021	-	-
Doações e subvenções para investimentos	-	-
Conta de resultados a compensar (CRC)	-	-
Outras - Efeitos IFRS	(2.005,66)	(1.416,84)

## Reservas – Outros Resultados Abrangentes

Regulatório - R\$/Mil	2021	2020
<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>7.345,29</b>	<b>8.266,94</b>
Ajustes de Elementos do Ativo - Reservas de Reavaliação	7.345,29	8.266,94

## Reservas de Lucros

Regulatório - R\$/Mil	2021	2020
<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Lucros Acumulados	0,00	0,00
(-) Prejuízos Acumulados	0,00	0,00

## Reservas de Sobras

Regulatório - R\$/Mil	2021	2020
<b>Reservas de Sobras</b>	<b>(13.227,35)</b>	<b>(10.332,00)</b>
Reserva legal	(9.164,60)	(6.870,16)
Lucros a realizar	-	-
FATES	(2.684,90)	(2.196,87)
Reservas Estatutárias	(1.377,85)	(1.264,98)

Regulatório - R\$/Mil	2021	2020
<b>Sobras / Perdas à Disposição da Assembléia</b>	<b>(3.811,63)</b>	<b>(3.485,54)</b>
Sobras	(1.805,97)	(2.068,70)
Realização do VNR	(2.005,66)	(1.416,84)

A reserva legal é constituída com base em 10% do lucro líquido do exercício pela legislação societária. A reserva de lucros a realizar era decorrente do saldo credor da correção monetária de exercícios anteriores. O saldo dessa reserva foi totalmente revertido para a conta de lucros acumulados em exercício anterior.

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

(22) 2674-4700



## 12. Receita Operacional Bruta

Regulatório - R\$/Mil						
Receita Operacional Bruta						
	N° de Consumidores		MWh Mil		R\$ Mil	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
<b>Receita Bruta</b>						
<b>Fornecimento - Faturado</b>	<b>7.259</b>	<b>6.911</b>	<b>19.137,0</b>	<b>18.340,59</b>	<b>(20.075,77)</b>	<b>(20.075,77)</b>
Residencial	6756	6405	10.124,4	10.071,4	(11.714,53)	(10.096,46)
Industrial	260	13	2.821,3	1.666,1	(1.564,74)	(1.464,34)
Comercial	13	252	1.341,4	2.502,7	(2.839,93)	(2.297,23)
Rural	190	183	998,4	922,9	(1.006,77)	(777,01)
Poder público	33	33	223,9	170,1	(270,53)	(177,35)
Iluminação pública	3	20	3.217,7	2.676,0	(2.251,33)	(1.549,99)
Serviço público	4	5	410,1	331,5	(427,95)	(288,80)
<b>Suprimento Faturado</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Uso da Rede Elétrica de Distribuição Faturado</b>	<b>7.259</b>	<b>6.911</b>	<b>19.136,99</b>	<b>18.340,59</b>	<b>(14.363,32)</b>	<b>(12.573,42)</b>
Consumidores Cativos	7.259	6.911	19.136,99	18.340,59	(14.363,32)	(12.573,42)
Consumidores Livres	-	-	-	-	-	-
Encargos de conexão de agentes de geração	-	-	-	-	-	-
Permissionárias	-	-	-	-	-	-
<b>Uso da Rede Elétrica de Transmissão Faturado</b>	-	-	-	-	-	-
<b>(-) Transferências</b>	-	-	-	-	<b>14.371,45</b>	<b>12.666,89</b>
(-) Trsf p/ Obrig. Espec. do AIC - Ultrapassagem Demanda	-	-	-	-	-	-
(-) Trsf p/ Obrig. Espec. do AIC - Excedente de Reativos	-	-	-	-	54,73	93,47
(-) Trsf p/ Obrig. Espec. do AIC - Difer. Perdas Regulatorias	-	-	-	-	-	-
(-) Trsf p/ TUSD - Consumidores Cativos	-	-	-	-	14.316,72	12.573,42
<b>Fornecimento/Suprimento/Rede Elétrica - Não faturado</b>	-	-	-	-	<b>(81,47)</b>	<b>44,36</b>
Constituição e Amortiz. - CVA Ativa e Passiva	-	-	-	-	-	-
Constituição e Amortiz. - RTP Diferimento ou Devolução	-	-	-	-	(253,14)	(121,13)
Constituição e Amortiz. - Demais Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	-	-	-	-	2.545,72	1.074,66
Serviços Cobráveis	-	-	-	-	(43,56)	(32,69)
Subvenções vinculadas ao serviço concedido	-	-	-	-	(2.174,63)	(1.525,99)
<b>Total</b>	<b>7.259</b>	<b>6.911</b>	<b>19.136,99</b>	<b>18.340,59</b>	<b>(20.074,71)</b>	<b>(20.543,09)</b>



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

No exercício de 2021 e 2020 não efetuamos operações na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE.

### 14. Pessoal e Administradores

No exercício de 2021 e 2020 os gastos com Pessoal e Administradores tiveram a seguinte composição:

Regulatório - R\$/Mil	2021	2020
<b>Pessoal e Administradores</b>	<b>4.011,01</b>	<b>3.179,33</b>
<b>Pessoal</b>	<b>3.400,63</b>	<b>2.589,96</b>
Remuneração	1.796,23	1.416,10
Encargos	1.056,78	805,12
Previdência privada - Corrente	-	-
Benefício Pós-emprego - Previdência Privada - Déficit ou superávit atuarial	-	-
Programa de demissão voluntária	-	-
Despesas rescisórias	64,67	1,46
Participação nos Lucros e Resultados - PLR	-	-
Outros benefícios - Corrente	482,95	367,29
Outros benefícios pós-emprego - Déficit ou superávit atuarial	-	-
(-) Créditos de tributos recuperáveis	-	-
Outros	-	-
<b>Administradores</b>	<b>610,37</b>	<b>589,36</b>
Honorários e encargos (Diretoria e Conselho)	610,37	589,36
Benefícios dos administradores	-	-
(-) Créditos de tributos recuperáveis	-	-



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

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

Regulatório - R\$/Mil	2021	2020
<b>Reconciliação das taxas efetivas e nominais da provisão para o imposto de renda e contribuição social</b>	<b>3.383,62</b>	<b>3.028,90</b>
Sobras (Perdas) antes do imposto de renda e contribuição social	2.250,04	1.930,82
Ajustes Efeitos IFRS	(254,57)	(220,23)
<b>Lucro Ajustado</b>	<b>1.995,47</b>	<b>1.710,59</b>
Ajustes Lalur	(1.404,51)	(1.134,43)
<b>Base de Calculo Fiscal</b>	<b>590,96</b>	<b>576,16</b>
Imposto de renda e contribuição social calculados (15% e 9%)	206,24	165,99
<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>206,24</b>	<b>165,99</b>

OBS: No total dos tributos informado em 2021, R\$ 123,74 Mil refere-se a IRPJ e R\$ 82,50 Mil a CSLL. No exercício de 2020 o valor de IRPJ ficou em R\$ 114,13 Mil e a CSLL em R\$ 51,86 Mil.

## 16. Demonstrações do Resultado do Exercício segregado por atividade

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





## 17. Revisão e Reajuste Tarifário

### 17.1. Revisão Tarifária Periódica – Primeiro Ciclo

A CERAL ARARUAMA terá seu processo de Revisão Tarifária Periódica – Primeiro Ciclo no ano de 2022.

### 17.2. Reajuste Tarifário Anual

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

A Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL estabeleceu por meio da Resolução Homologatória nº 2.867, de 27 de Abril de 2021, as tarifas de fornecimento de energia elétrica e de uso dos sistemas de distribuição da Outorgada resultantes do processo de reajuste tarifário de 2020, cujo reajuste para o grupo de Alta Tensão foi de 6,08% e para o Baixa Tensão 5,40%, correspondendo a um efeito médio de 5,51% percebido pelos consumidores.

### 17.3. Composição da Base de Remuneração Regulatória

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

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

(22) 2674-4700



134

[www.ceralararuama.com.br](http://www.ceralararuama.com.br)



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



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

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

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

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

Regulatório - R\$/Mil	2018	2019	2020	2021
Composição da Base de Remuneração Regulatória				
<b>Descrição</b>	<b>Valores</b>	<b>Valores</b>	<b>Valores</b>	<b>Valores</b>
(1) Ativo Imobilizado em Serviço (Valor Novo de Reposição)	26.540,83	29.953,27	30.737,73	32.286,51
(2) Índice de Aproveitamento Integral	-	-	-	-
(3) Obrigações Especiais Bruta	-	-	-	-
(4) Bens Totalmente Depreciados	6.435,58	-	-	-
<b>(5) Base de Remuneração Bruta = (1)-(2)-(3)-(4)</b>	<b>20.105,25</b>	<b>29.953,27</b>	<b>30.737,73</b>	<b>32.286,51</b>
(6) Depreciação Acumulada	11.992,31	12.738,03	12.982,46	13.132,43
(7) AIS Líquido (Valor de Mercado em Uso)	-	-	-	-
(8) Índice de Aproveitamento Depreciado	-	-	-	-
(8) Índice de Aproveitamento Depreciado	-	-	-	-
(9) Valor da Base de Remuneração (VBR)	-	-	-	-
(10) Almoxxarifado em Operação	79,62	326,81	630,37	749,25
(11) Ativo Diferido	-	-	-	-
(12) Obrigações Especiais Líquidas	-	573,22	676,82	731,55
(13) Terrenos e Servidões	-	-	-	-
<b>(14) Base de Remuneração Líquida Total = (1)-(6)-(8)+(10)+(11)-(12)+(13)</b>	<b>14.628,14</b>	<b>16.968,83</b>	<b>17.708,83</b>	<b>19.171,79</b>
(15) Saldo RGR PLPT	-	-	-	-
(16) Saldo RGR Demais Investimentos	-	-	-	-
(17) Taxa de Depreciação	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
(18) Quota de Reintegração Regulatória	-	-	-	-
(19) WACC real antes de impostos	3,77%	3,77%	3,77%	3,77%
(20) Taxa RGR PLPT	-	-	-	-
(21) Taxa RGR Demais Investimentos	-	-	-	-
<b>(22) Remuneração do Capital (15)*(20)+(16)*(21)+[(14)-(15)-(16)]*(19)</b>	<b>551,48</b>	<b>639,72</b>	<b>667,62</b>	<b>722,77</b>

(22) 2674-4700



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

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

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

A tabela a seguir resume os valores relativos ao CAIMI.

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

Esse valor (R\$ 225,00 Mil) atualizado até o IRT de 2021, totaliza R\$ 258,12 Mil

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

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

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

(22) 2674-4700



Com muita satisfação declaramos que nossos índices de DEC/FEC realizados ficaram abaixo do teto estabelecidos pela ANEEL. Isso demonstra que, e, com satisfação ultrapassamos a meta do nosso PDD 2019 – Plano de Desenvolvimento da Distribuição, nossa Distribuição de Energia Elétrica está com qualidade e continuidade dentro da meta regulatória, beneficiando todos nossos consumidores e associados.

Ano	DEC (horas)	FEC (interrupções)
2017	125,80	34,14
2018	141,96	55,89
2019	76,89	52,42
2020	57,31	30,41
2021	54,57	39,66

Em 2020 o DEC registrou o índice de 57,31 mantendo abaixo do índice determinado pela Aneel que é de 131,00 e o FEC 30,41 ficando também abaixo do índice determinado pela Aneel que é de 38,00.

### 17.6. Resumo da Revisão Tarifária (ou Reajuste Tarifário)

Aplicando-se as metodologias definidas no Módulo 8.4 do PRORET, que trata da revisão tarifária das permissionárias de distribuição de energia elétrica, a nossa revisão tarifária (IRT ciclo 2020-2021) é sintetizada na tabela a seguir, onde são apresentados todos os itens da receita requerida da permissionária, as outras receitas, os componentes financeiros e a receita verificada. A tabela apresenta também o quanto cada item de receita contribui para o reposicionamento tarifário apresentado.

Descrição	Receita Ultimo IRT R\$	Receita Verificada	Reajuste	Varição Projetada %	Impacto na Revisão Tarifária %	Part. na Receita %
<b>1. PARCELA A (1.1 + 1.2 + 1.3)</b>	<b>7.336,88</b>	<b>7.897,89</b>	<b>9.292,83</b>	<b>17,66%</b>	<b>7,52%</b>	<b>46,30%</b>
<b>1.1. Encargos Setoriais</b>	<b>1.131,59</b>	<b>1.215,82</b>	<b>1.547,11</b>	<b>27,25%</b>	<b>1,94%</b>	<b>7,13%</b>
RGR	-	-	-	-	-	-
CCC	-	-	-	-	-	-
TFSEE	39,66	42,70	45,11	5,64%	0,01%	0,25%
CDE	964,18	1.035,95	1.328,63	28,25%	1,72%	6,08%
PROINFA	127,75	137,17	173,37	26,39%	0,21%	0,80%
P&D (Eficiência Energética)	-	-	-	-		
					<b>(22) 2674-4700</b>	



NOS	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-
<b>1.2. Transmissão</b>	<b>2.916,78</b>	<b>3.147,36</b>	<b>3.526,15</b>	<b>12,04%</b>	<b>2,22%</b>	<b>18,45%</b>
Rede Básica	-	-	-	-	-	-
Rede Básica Fronteira	-	-	-	-	-	-
Itaipu	-	-	-	-	-	-
Conexão	-	-	-	-	-	-
CUSD	2.916,78	3.147,36	3.526,15	12,04%	2,22%	18,45%
Outros	-	-	-	-	-	-
<b>1.3. Compra de Energia</b>	<b>3.288,51</b>	<b>3.534,71</b>	<b>4.219,57</b>	<b>19,38%</b>	<b>3,36%</b>	<b>20,72%</b>
CCEAR Existente	-	-	-	-	-	-
CCCEAR Nova	-	-	-	-	-	-
Contratos Bilaterais	3.288,51	3.534,71	4.219,57	19,38%	3,36%	20,72%
Itaipu	-	-	-	-	-	-
<b>2. PARCELA B (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)</b>	<b>8.477,83</b>	<b>7.575,60</b>	<b>9.292,83</b>	<b>22,67%</b>	<b>7,52%</b>	<b>53,70%</b>
2.1. Custos Operacionais + Anuidades	-	-	-	-	-	-
2.2. Remuneração	-	-	-	-	-	-
2.3. Depreciação	-	-	-	-	-	-
2.4. Receitas Irrecuperáveis	-	-	-	-	-	-
2.5. Outras Receitas	8.477,83	7.575,60	9.292,83	22,67%	7,52%	53,70%
3. Reposicionamento Econômico	7,85%		8,31%			
4. Componentes Financeiros	4,18%		1,81%			
5. Reposicionamento com Financeiros	12,03%		9,23%			
6. Financeiros Retirados do IRT anterior	-1,38%		-3,72%			
7. Efeito para Consumidor	10,00%		5,51%			



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

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

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

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

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

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

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

		2021			2020		
		Regulatório	Ajuste	Societário	Regulatório	Ajuste	Societário
<b>Ativos</b>							
<b>Ativo Circulante</b>	<b>Nota</b>	<b>9.841,34</b>	<b>-</b>	<b>9.841,34</b>	<b>9.160,98</b>	<b>-</b>	<b>9.160,98</b>
Caixa e equivalentes de caixa		1.342,19	-	1.342,19	1.925,60	-	1.925,60
Consumidores		5.388,56	-	5.388,56	4.794,57	-	4.794,57
Concessionárias e permissionárias		-	-	-	-	-	-
Serviços em curso		-	-	-	4,30	-	4,30
Tributos compensáveis		199,81	-	199,81	114,12	-	114,12
Depósitos judiciais e cauções		-	-	-	-	-	-
Almoxarifado operacional		134,06	-	134,06	115,42	-	115,42
Investimentos temporários		-	-	-	-	-	-
Empréstimos		-	-	-	-	-	-
Ativos financeiros setoriais		2.327,27	-	2.327,27	1.816,93	-	1.816,93
Despesas pagas antecipadamente		14,45	-	14,45	10,65	-	10,65
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-
Outros ativos circulantes		435,00	-	435,00	379,40	-	379,40

<b>Ativos de operações descontinuadas</b>		-	-	-	-	-	-
Bens destinados à alienação		-	-	-	-	-	-
<b>Ativo Não-Circulante</b>		<b>20.249,22</b>	<b>7.345,29</b>	<b>12.903,93</b>	<b>18.497,17</b>	<b>8.266,94</b>	<b>10.230,23</b>
Consumidores		-	-	-	-	-	-
Concessionárias e permissionárias		-	-	-	-	-	-
Serviços em curso		-	-	-	-	-	-
Tributos compensáveis		-	-	-	0,17	-	0,17
Depósitos judiciais e cauções		21,44	-	21,44	28,19	-	28,19
Investimentos temporários		125,91	-	125,91	-	-	-
Empréstimos		-	-	-	-	-	-
Tributos diferidos		-	-	-	-	-	-
Ativos financeiros setoriais		-	-	-	-	-	-
Despesas pagas antecipadamente		-	-	-	-	-	-
Bens e direitos para uso futuro		-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-
Outros ativos não circulantes	14	151,73	(569,20)	720,94	58,05	(177,24)	235,29
Bens e atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica		-	-	-	-	-	-
Imobilizado	15	19.950,13	18.901,83	1.048,30	18.410,76	17.221,16	1.189,61
Intangível	14	-	(10.987,34)	10.987,34	-	(8.776,97)	8.776,97
<b>Total do ativo</b>		<b>30.090,56</b>	<b>7.345,29</b>	<b>22.745,27</b>	<b>27.658,16</b>	<b>8.266,94</b>	<b>19.391,21</b>
<b>Passivo</b>							
<b>Passivo Circulante</b>		<b>(6.310,94)</b>	<b>-</b>	<b>(6.310,94)</b>	<b>(5.685,91)</b>	<b>-</b>	<b>(5.685,91)</b>
Fornecedores		(1.486,77)	-	(1.486,77)	(1.565,61)	-	(1.565,61)
Empréstimos, financiamentos e debêntures		(62,20)	-	(62,20)	-	-	-
Obrigações sociais e trabalhistas		(365,59)	-	(365,59)	(323,74)	-	(323,74)
Benefício pós-emprego		-	-	-	-	-	-
Tributos		(303,86)	-	(303,86)	(455,31)	-	(455,31)
Provisão para litígios		(60,95)	-	(60,95)	(83,72)	-	(83,72)

Dividendos declarados e juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-
Encargos setoriais	(564,90)	-	(564,90)	(207,26)	-	(207,26)
Provisão para descomissionamento	-	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	(1.956,26)	-	(1.956,26)	(1.798,34)	-	(1.798,34)
Provisão para uso do bem público	-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-	-
Obrigações com associados	-	-	-	-	-	-
Passivos de Operação Descontinuada	-	-	-	-	-	-
Outros passivos circulantes	(1.510,41)	-	(1.510,41)	(1.251,94)	-	(1.251,94)
<b>Passivos de operações descontinuadas</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Passivo Não-Circulante</b>	<b>(837,98)</b>	-	<b>(837,98)</b>	<b>(741,78)</b>	-	<b>(741,78)</b>
Fornecedores	-	-	-	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	(41,47)	-	(41,47)	-	-	-
Benefício pós-emprego	-	-	-	-	-	-
Tributos	(58,00)	-	(58,00)	(58,00)	-	(58,00)
Provisão para litígios	-	-	-	-	-	-
Encargos setoriais	-	-	-	-	-	-
Provisão para descomissionamento	-	-	-	-	-	-
Tributos diferidos	-	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	-	-	-	-	-	-
Provisão para uso do bem público	-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-	-
Obrigações com associados	-	-	-	-	-	-
Outros passivos não circulantes	(6,96)	-	(6,96)	(6,96)	-	(6,96)
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	(731,55)	-	(731,55)	(676,82)	-	(676,82)
<b>Total do passivo</b>	<b>(7.148,93)</b>	-	<b>(7.148,93)</b>	<b>(6.427,70)</b>	-	<b>(6.427,70)</b>



<b>Patrimônio líquido</b>		<b>(22.941,63)</b>	<b>(7.345,29)</b>	<b>(15.596,34)</b>	<b>(20.835,91)</b>	<b>(7.872,40)</b>	<b>(12.963,52)</b>
Capital social		(563,02)	-	(563,02)	(562,82)	-	(562,82)
Reservas de capital	25.2	2.005,66	2.005,66	-	1.416,84	1.416,84	-
Outros resultados abrangentes	3	(7.345,29)	(7.345,29)	-	(8.266,94)	(8.266,94)	-
Reservas de lucros		-	-	-	-	-	-
Recursos destinados a aumento de capital		-	-	-	-	-	-
Lucros ou prejuízos acumulados		-	-	-	-	-	-
Ações em tesouraria		-	-	-	-	-	-
Proposta para distribuição de dividendos		-	-	-	-	-	-
Participação de não controladores		-	-	-	-	-	-
Reserva de sobras		(13.227,35)	-	(13.227,35)	(10.332,00)	-	(10.332,00)
Sobras acumuladas de exercícios anteriores		-	-	-	-	394,55	(394,55)
Sobras à disposição da Assembleia Exercício Atual		(1.805,97)	-	(1.805,97)	(1.674,15)	-	(1.674,15)
Realização do VNR	25.4	(2.005,66)	(2.005,66)	-	(1.416,84)	(1.416,84)	-
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>(22.941,63)</b>	<b>(7.345,29)</b>	<b>(15.596,34)</b>	<b>(20.835,91)</b>	<b>(7.872,40)</b>	<b>(12.963,52)</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>(30.090,56)</b>	<b>(7.345,29)</b>	<b>(22.745,27)</b>	<b>(27.263,61)</b>	<b>(7.872,40)</b>	<b>(19.391,21)</b>

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

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



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

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

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

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

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

**18.1. Conciliação do Demonstração do Resultado do Exercício Regulatório e Societário**

**Cooperativa de Eletrificação Rural de Araruama Ltda.**

**CNPJ no 28.610.236/0001-69**

**Demonstrações do Resultado do Exercício Regulatório X Societário**

**em 31 de dezembro de 2021 e 2020**

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

	Nota	2021		2020			
		Regulatório	Ajuste	Regulatório	Ajuste	Societário	
<b>Operações em continuidade</b>							
<b>Receita / Ingresso</b>		<b>(22.620,43)</b>	<b>140,56</b>	<b>(22.760,99)</b>	<b>(18.336,05)</b>	<b>(2.203,51)</b>	<b>(16.132,54)</b>
Fornecimento de energia elétrica		(5.704,32)	-	(5.704,32)	(3.974,17)	(266,26)	(3.707,91)
Fornecimento de energia elétrica não faturada		(81,47)	-	(81,47)	(44,36)	20,07	(64,43)
Suprimento de energia elétrica		-	-	-	-	-	-
Disponibilização do sistema de distribuição		(14.316,72)	-	(14.316,72)	(12.573,42)	(1.773,98)	(10.799,44)
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais		(46,60)	-	(46,60)	(64,28)	(54,58)	(9,70)
Serviços cobráveis		(43,56)	-	(43,56)	(32,69)	(1,53)	(31,16)
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido	22	(2.174,63)	140,56	(2.315,19)	(1.525,99)	(6,10)	(1.519,89)
Outras receitas		(253,14)	-	(253,14)	(121,13)	(121,13)	-
<b>Tributos</b>		<b>234,85</b>	<b>-</b>	<b>234,85</b>	<b>152,59</b>	<b>39,33</b>	<b>113,25</b>
ICMS		-	-	-	0,80	0,80	-
PIS-PASEP		41,82	-	41,82	27,03	6,90	20,13
Cofins		193,03	-	193,03	124,76	31,64	93,12
ISS		-	-	-	-	-	-
<b>Encargos - Parcela "A"</b>		<b>2.545,72</b>	<b>-</b>	<b>2.545,72</b>	<b>1.074,66</b>	<b>35,54</b>	<b>1.039,11</b>
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D		-	-	-	-	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE		-	-	-	-	-	-
Reserva Global de Reversão - RGR		-	-	-	-	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE		1.187,57	-	1.187,57	947,50	168,89	778,61
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH		-	-	-	-	-	-
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica – TFSEE		43,18	-	43,18	28,92	(6,77)	35,69
Outros encargos		1.314,98	-	1.314,98	98,23	(126,58)	224,81
<b>Receita líquida / Ingresso líquido</b>		<b>(19.839,86)</b>	<b>140,56</b>	<b>(19.980,42)</b>	<b>(17.108,80)</b>	<b>(2.128,64)</b>	<b>(14.980,17)</b>
<b>Custos não gerenciáveis - Parcela "A"</b>		<b>9.733,60</b>	<b>-</b>	<b>9.733,60</b>	<b>8.544,16</b>	<b>962,98</b>	<b>7.581,18</b>
Energia elétrica comprada para revenda		9.733,60	-	9.733,60	8.544,16	962,98	7.581,18
Encargo de transmissão, conexão e distribuição		-	-	-	-	-	-
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>(10.106,26)</b>	<b>140,56</b>	<b>(10.246,82)</b>	<b>(8.564,64)</b>	<b>(1.165,65)</b>	<b>(7.398,99)</b>
--	--------------------	---------------	--------------------	-------------------	-------------------	-------------------

<b>Custos gerenciáveis - Parcela "B"</b>	<b>8.147,40</b>	<b>448,26</b>	<b>7.699,14</b>	<b>6.878,39</b>	<b>(48,50)</b>	<b>6.926,90</b>
--	-----------------	---------------	-----------------	-----------------	----------------	-----------------

Pessoal e administradores	2.954,23	-	2.954,23	2.374,21	(1,27)	2.375,48
Tributos sobre Pessoal e Administradores	1.056,78	-	1.056,78	805,12	(84,37)	889,49
Material	382,84	-	382,84	343,09	69,93	273,15
Serviços de terceiros	2.077,61	-	2.077,61	1.802,90	(489,65)	2.292,55
Arrendamento e aluguéis	100,42	-	100,42	133,74	71,04	62,70
Seguros	6,20	-	6,20	9,95	3,55	6,40
Doações, contribuições e subvenções	21,48	-	21,48	20,68	(14,47)	35,14
Provisões	117,84	-	117,84	116,79	53,35	63,44
Perdas na alienação de bens e direitos	-	-	-	-	-	-
(-) Recuperação de despesas	(1,57)	-	(1,57)	(1,44)	8,40	(9,85)
Tributos	32,23	-	32,23	21,56	7,25	14,31
Depreciação e amortização	30 1.231,89	588,82	643,07	1.180,05	731,54	448,51
Gastos diversos	30 331,25	(140,56)	471,81	226,23	(71,83)	298,06
Outras Receitas Operacionais	(335,14)	-	(335,14)	(256,59)	(41,90)	(214,69)
Outras Despesas Operacionais	171,35	-	171,35	102,12	(290,08)	392,20

<b>Resultado da Atividade</b>	<b>(1.958,86)</b>	<b>588,82</b>	<b>(2.547,68)</b>	<b>(1.686,25)</b>	<b>(1.214,15)</b>	<b>(472,10)</b>
-------------------------------	-------------------	---------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------

<b>Equivalência patrimonial</b>	-	-	-	-	-	-
---------------------------------	---	---	---	---	---	---

<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(291,18)</b>	-	<b>(291,18)</b>	<b>(244,57)</b>	<b>(49,48)</b>	<b>(195,09)</b>
-----------------------------	-----------------	---	-----------------	-----------------	----------------	-----------------

Despesas financeiras	113,01	-	113,01	7,44	(9,43)	16,87
Receitas financeiras	(404,19)	-	(404,19)	(252,01)	(40,05)	(211,96)

<b>Resultado antes dos impostos sobre os lucros</b>	<b>(2.250,04)</b>	<b>588,82</b>	<b>(2.838,86)</b>	<b>(1.930,82)</b>	<b>(1.263,63)</b>	<b>(667,19)</b>
---	-------------------	---------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------

<b>Despesa com impostos sobre os lucros</b>	<b>206,24</b>	-	<b>206,24</b>	<b>165,99</b>	-	<b>165,99</b>
---	---------------	---	---------------	---------------	---	---------------

<b>Resultado líquido das operações em continuidade</b>	<b>(2.043,80)</b>	<b>588,82</b>	<b>(2.632,62)</b>	<b>(1.764,83)</b>	<b>(1.263,63)</b>	<b>(501,20)</b>
--	-------------------	---------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------

<b>Operações descontinuadas</b>	-	-	-	-	-	-
---------------------------------	---	---	---	---	---	---

(22) 2674-4700



Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas

Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas	-	-	-	-	-
<b>SOBRAS líquidas do exercício a disposição da AGO</b>	<b>(1.267,99)</b>	<b>1.273,95</b>	<b>(2.541,94)</b>	<b>(989,02)</b>	<b>(487,82)</b>
<b>Reservas:</b>	775,81	685,13	90,68	775,81	775,81
FATES - Atos Não Cooperativos	357,28	-	357,28	357,28	357,28
FATES - Atos Cooperativos	104,63	-	104,63	104,63	104,63
Reserva LEGAL	209,27	-	209,27	209,27	209,27
Reserva de DESENVOLVIMENTO	104,63	-	104,63	104,63	104,63
Perdas Efeito IFRS (Reavaliação do VNR)	25.6	-	685,13	(685,13)	-
<b>Sobra por quotas (Sobra por R\$ de Capital)</b>	<b>0,0023</b>	<b>(0,0023)</b>	<b>0,0045</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>
básico - sobra do exercício atribuível a associados	0,0023	(0,0023)	0,0045	0,0000	0,0000

### 18.1. Consumidores

Não houve ajustes na rubrica Consumidores.

### 18.2. Ativos e passivos financeiros setoriais

Não houve ajustes na rubrica Ativo e Passivos financeiros setoriais.

### 18.3. Ativos financeiros da permissão

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



## **18.4. Imobilizado**

### **18.4.1. Reavaliação compulsória**

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

### **18.4.2. Depreciação**

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

## **18.5. Intangível**

### **18.5.1. Reavaliação compulsória**

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

### **18.5.2. Depreciação/Amortização**

Não houve ajustes no grupo intangível com relação a amortização.

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

### **18.6.1. Reavaliação compulsória**

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



## **18.6.2. Amortização**

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

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

### **18.7.1. Ativo financeiro**

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

### **18.7.2. Ativo intangível**

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

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

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

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

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

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

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



## 18.8. Conciliação do patrimônio líquido societário e regulatório

	2021	2020
<b>Saldos no final do exercício (societário)</b>	<b>(15.596,34)</b>	<b>(12.963,52)</b>
Efeito dos ajustes entre contabilidade societária versus regulatória	(7.345,29)	(8.266,94)
Atualização do ativo financeiro da concessão (ICPC 01)		-
Ativos e passivos financeiros setoriais		-
Reavaliação regulatória compulsória	(18.901,83)	(17.066,73)
Depreciação - reavaliação regulatória compulsória	7.345,29	8.799,79
Reserva de Capital - Efeitos IFRS		-
Lucros ou Prejuízos Acumulados		-
Sobras / Perdas à Disposição da Assembléia		-
Tributos sobre as diferenças de práticas contábeis		-
<b>Saldos no fim do exercício (regulatório)</b>	<b>(22.941,63)</b>	<b>(21.230,46)</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 da Depreciação da Reavaliação Regulatória Compulsória, bem como os efeitos IFRS em outras reservas de capitais e Sobras/Perdas a Disposição da Assembleia, referem-se a reversão da realização da reserva regulatória compulsória ocorrida na Contabilidade Regulatória, revertida conforme regras da Contabilidade Internacional, e, conforme orientação dos auditores, represada como diferenças IFRS em outras Reservas de capital.

## 18.9. Conciliação do lucro líquido societário e regulatório

	2020	2019
<b>Lucro (prejuízo) líquido conforme contabilidade societária</b>	<b>(2.838,86)</b>	<b>(2.449,96)</b>
<b>Efeito dos ajustes entre contabilidade societária X regulatória</b>	<b>588,82</b>	<b>685,13</b>
Atualização do ativo financeiro da concessão (ICPC 01)	-	-
Ativos e passivos financeiros setoriais	-	-
Reavaliação regulatória compulsória	-	-
Depreciação – reavaliação regulatória compulsória	588,82	685,13
Anulação Não Operacional	-	-
Fornecimento - Diferimento Ou Devolução Tarifária	-	-
Tributos sobre as diferenças de práticas contábeis	-	-
<b>Lucro (prejuízo) líquido regulatório</b>	<b>(2.250,04)</b>	<b>(1.764,83)</b>

(22) 2674-4700



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

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

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

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

Em 2020 os efeitos deste decreto trouxeram impacto aos consumidores até então amparados por subsídios, em 2021 esses consumidores sofreram ainda mais impacto.

## 20. Perdas Regulatórias e Realizadas

No exercício de 2021 a CERAL ARARUAMA contabilizou 10,96% de Perdas (Técnicas mais não técnicas. Durante o ano de 2021, a CERAL ARARUAMA continuará trabalhando para manter-se abaixo do teto regulatório, renovando seus ativos com inovação tecnológica, e, combatendo os desvios de energia (gatos).

## 21 - Efeitos COVID 19 (CONTA COVID)

### 21.1 Empréstimo

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

(22) 2674-4700





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

No exercício de 2021 foram realizados pagamentos no montante de R\$/Mil 156,63 através de faturas a CCEE, além de R\$/Mil 114,33 que foram amortizados por compensação incluída no IRT2021, restando para quitação no exercício de 2022 a importância de R\$/Mil 331,04.

## 21.2 Comportamento do mercado:

No ano de 2021, ainda sob os efeitos da crise mundial causada pela Pandemia do CORONA VIRUS, o faturamento de energia mostrou uma redução na velocidade da sua linha de crescimento. Muito por conta de suspensão de muitos eventos ao longo do ano e, também, pela retração já demonstrada em diversas atividades do setor econômico.

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

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

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



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

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

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

Quantidades de faturas foram totalmente custeadas pelo Governo Federal.

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

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

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



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

#### **21.4 Inadimplência durante a crise**

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

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

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

### **22. Eventos Subsequentes**

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

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

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



## 22.2 Bônus Redução Voluntária de Energia

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

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

## 23. Formatação Básica das Notas Explicativas

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

Araruama, 31 de dezembro de 2021.

---

Sergio Vargas Barreto  
Presidente

---

Alberto da Silva Almeida  
Gerente Geral

---

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



**PARECER DO CONSELHO FISCAL**

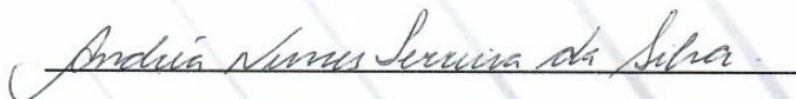
O Conselho Fiscal da **CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA.**, no uso de suas atribuições legais e estatutárias e, de acordo com o que preceitua especificamente o art.42 Inciso IX do Estatuto Social, declara à Assembleia Geral de Cooperados haver procedido ao exame do Balanço Patrimonial (Regulatório e Societário) e Relatório do Conselho de Administração e demais demonstrações contábeis da “**CERAL**”, relativos ao exercício findo de 31.12.2021, tendo concluído, à luz da escrituração contábil devidamente assinada por Contador regularmente habilitado no C.R.C., que as referidas demonstrações refletem adequadamente a situação financeira e patrimonial da “**CERAL**” na data de 31 de dezembro de 2021.

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


Araruama, 19 de Fevereiro de 2022.



SERGIO NIRELLO – Mat. 5702



ANDREA NUNES FERREIRA DA SILVA – Mat. 2314



ROGERIO PEREIRA DE ANDRADE – Mat. 5480

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

## **Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis regulatórias**

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis regulatórias da **CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis regulatórias acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **CERAL – COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO RURAL DE ARARUAMA LTDA** em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pela ITG 2004 – Entidade Cooperativa, ITG 14 – Cotas de Cooperados em Entidades Cooperativas e Instrumentos Similares, a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas ou as normas completas (IFRS completas) naqueles aspectos não abordados por esta interpretação, e nas disposições do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE instituído pela Resolução Normativa 605/2014 da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL.

### **Base para opinião**

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

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

A administração da Cooperativa é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis regulatórias não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

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

## **Responsabilidade da administração e da governança sobre as demonstrações contábeis regulatórias**

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

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

Os responsáveis pela governança da Cooperativa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis regulatórias.

## **Responsabilidade dos auditores independentes pela auditoria das demonstrações contábeis regulatórias**

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

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

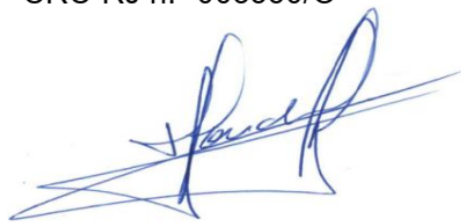
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa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

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

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

Rio de Janeiro, 21 de fevereiro de 2022.

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



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