



# P A C SOCIETÁRIO

2023

*REGIVALDO DAS VIRGENS SILVA*  
CONTADOR  
CRC 1SP198857/O-2



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## MISSÃO, VISÃO e VALORES

### MISSÃO

Distribuir energia elétrica para os associados e consumidores com qualidade e ótimo atendimento, fortalecendo o cooperativismo.

### VISÃO

Ser referência pela excelência na prestação de serviços, distribuição.

### VALORES

- Associados e colaboradores
- Excelência em serviços e distribuição de energia elétrica
- Ética
- Transparência
- Responsabilidade social
- Desenvolvimento regional e meio ambiente

### DIRETORIA 2023

#### Conselho de Administração

Laurindo Pereira Pinto	Presidente
Marco Antônio Machado	Vice-Presidente
Rosalina de Araújo Maria	Secretária
Maria do Carmo Chelist Miras	Diretora Vogal
João Batista Pinto Sobrinho	Diretor Vogal
Terezinha de Jesus Moraes	Diretora Vogal
Rosemary Aparecida Rodrigues	Diretora Vogal

#### Conselho Fiscal

Audir Canevari	Conselheiro Titular
Marcelo Eleutério	Conselheiro Titular
Carlos Gomes da Silva	Conselheiro Titular
Clovis Vaz de Lima	Conselheiro Suplente
Iara Aparecida dos Reis Sousa Araujo Soares	Conselheiro Suplente
Antônio Carlos da Silva	Conselheiro Suplente



# CERIS

## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

### Sumário

<b>RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO SOCIETÁRIO</b> .....	<b>3</b>
Carta do Presidente.....	4
Carta do Contador .....	5
Carta do Engenheiro .....	6
Cenário.....	7
Desempenho econômico-financeiro .....	14
Gestão.....	18
Agradecimentos.....	24
Balanco Patrimonial Societário.....	25
Demonstração do Resultado do Exercício Societário .....	27
Demonstração das Sobras / Perdas e Resultados do Exercício .....	29
Demonstração da Mutaçao do Patrimônio Líquido Societário .....	30
Demonstração do Fluxo de Caixa Societário.....	31
Notas Explicativas Societárias .....	32
Balanco Patrimonial Fiscal.....	62
Parecer do Conselho Fiscal .....	68
Parecer dos Auditores Independentes Societário .....	69
<b>RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO REGULATÓRIO</b> .....	<b>73</b>
Carta do Presidente .....	75
Carta do Contador .....	76
Carta do Engenheiro .....	77
Cenário.....	78
Desempenho econômico-financeiro .....	85
Gestão.....	90
Agradecimentos.....	96
Balanco Patrimonial Regulatório .....	97
Demonstração do Resultado do Exercício Regulatório.....	99
Demonstração da Mutaçao do Patrimônio Líquido Regulatório.....	101
Demonstração do Fluxo de Caixa Regulatório .....	102
Notas Explicativas Regulatórias .....	103
Conciliação do Balanco Patrimonial Regulatório e Societário.....	135
Parecer do Conselho de Fiscal .....	145
Parecer dos Auditores Independentes Regulatório .....	146



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO SOCIETÁRIO

Senhores Cooperados,

Apresentamos a seguir, relatório das principais atividades no exercício de 2023, em conjunto com as Demonstrações Contábeis Societárias 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 Cooperativa de Eletrificação da Região de Itapeçerica da Serra para a sociedade, parceiros, investidores e consumidores.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## Carta do Presidente

Cumprindo nosso dever, estivemos em 2023 gerindo a permissionária CERIS.

Cooperativa que presta serviço de distribuição de energia no setor elétrico que é regulado pela ANEEL e continuamos com bons índices de satisfação do cliente.

Continuamos investindo na melhoria da infraestrutura de trabalho, bem como cumprimos o PDD – Plano de Desenvolvimento da Distribuição ultrapassando um milhão e duzentos mil reais, que envolve investimento, manutenção e melhoria nas redes, visando à diminuição contínua do número de ocorrências de falta de energia advindas de eventos da natureza. Os indicadores coletivos de continuidade DEC e FEC dos últimos anos confirmam a tendência de melhora devido queda na frequência e duração das faltas de energia e ainda abaixo dos limites estabelecidos pela ANEEL.

Com 161 ligações novas executadas, atingiu-se em dezembro de 2023 a marca de 6667 unidades consumidoras ligadas em nossa área de permissão.

Em resumo, nos últimos anos tivemos uma evolução nos investimentos nas redes e na infraestrutura de trabalho, bem como nas sobras que têm dado mais segurança financeira à CERIS.

Cooperativismo buscando excelência na distribuição de energia através da melhoria contínua com responsabilidade regulatória, social, fiscal e ambiental.

Que em 2024 a CERIS continue trilhando os melhores caminhos e assim Deus abençoe a todos.

Laurindo Pereira Pinto

Presidente



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## Carta do Contador

*“Quem não tem coragem de arriscar, não chega a lugar nenhum”*

*Sofia de Melo Breiner Andresen*

Muitos são os desafios que se apresentam, não somente como dificuldades, mas sim como oportunidades em um mundo tão competitivo.

Estamos construindo uma nova e grande revolução em todas as áreas, mas a principal delas é que, para que tenhamos resultados positivos para a Sociedade como um todo, faz-se necessário que possamos juntos, preservar o bem maior que possuímos, o Meio Ambiente em que vivemos.

O Setor de Energia, talvez, seja um que venha apresentado resultados excepcionais na forma com produzir sem agredir o meio ambiente, resultados estes vistos nos recentes números de crescimento na geração de energia eólica e também de energia solar, em especial a GD.

O Brasil por estar temporariamente na presidência do G20 e será coordenador da COP 30 em 2025 a ser realizada em Belém-PA, tem propostas de grandes projetos na área de produção de energias renováveis e biocombustíveis com aplicabilidade em âmbito mundial que com certeza, uma vez aprovados e adotados pelas principais economias, trazem oportunidades às empresas nacionais.

O Cooperativismo, portanto, tem papel fundamental neste momento de mudanças, pois inserem seus cooperados e consumidores neste ambiente de mudanças e oportunidades.

Também o Setor Contábil tem a sua frente desafios que vão desde o seu inserimento em novas tecnologias, como também a forma de registro dos novos ativos das empresas e divulgação dos seus resultados.

É portando neste quadro, que apresento aos Senhores Cooperados, Consumidores, Colaboradores e demais Stakeholders, os resultados da Cooperativa de Eletrificação da Região de Itapeçerica da Serra – CERIS no exercício de 2023

São Lourenço da Serra – SP, 04/2024

**Regivaldo das Virgens Silva**

**Contador**

**CRC: 1SP198857/O-2**



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

## Carta do Engenheiro

2023 foi o ano de início da implementação de nova tecnologia na rede de distribuição da CERIS, com instalação de 10 chaves automatizadas em redes com maior número de consumidores ligados, que permitirão visualizar as grandezas elétricas, bem como a identificação de falta de energia da fonte, agilizando, desta forma, o restabelecimento da energia elétrica.

A Cooperativa de Eletrificação da Região de Itapecerica da Serra – CERIS, recebe energia elétrica através de 15 pontos de conexões com a Supridora ENEL e distribui energia para uma região predominantemente rural e densamente arborizada, pois estamos na região da Mata Atlântica, com uma área de permissão de 235,64 Km<sup>2</sup>, que abrange parte dos municípios de Embu Guaçu, Juquitiba, Itapecerica da Serra, São Lourenço da Serra e São Paulo.

Continuamos atuando fortemente na melhoria/manutenção das nossas redes, nas podas de árvores e na manutenção da faixa sobre a rede primária e secundária. Reafirmando assim o nosso compromisso com a qualidade e continuidade do fornecimento de energia elétrica.

Reforço a grande satisfação e parabênzo a família CERIS pelo empenho e dedicação em atender o Plano de Investimento, comprometido no início de 2023, bem como o atendimento das solicitações de ligações de energia elétrica no prazo estabelecido pelo órgão regulador.

Geraldo Yasuo Yoshitake

Gerente de Distribuição de Energia Elétrica





# CERIS

## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

### Cenário

A CERIS detém permissão válida até o ano de 2038, para a distribuição e comercialização de energia elétrica nos municípios de Embu Guaçu, Itapecerica da Serra, Juquitiba, São Lourenço da Serra e parte da área rural do município de São Paulo, conforme Contrato de Permissão nº 005/2008 assinado em 12/06/2008 e seus aditivos. Atualmente possui cerca de 6.667 consumidores sendo, aproximadamente, 23% de consumidores no perímetro urbano e 77% de consumidores no perímetro rural e não atende a nenhum “Consumidor Livre”.

- Ligação de Consumidores - foram realizadas, no ano de 2023, 161 novas ligações, sendo todas para consumidores Residenciais, totalizando ao final do período 6.667 consumidores atendidos.
- Comportamento do Mercado - A CERIS não possui geração de energia. Toda energia comercializada é obtida através da aquisição do suprimento da AES Eletropaulo S/A, atual ENEL Energia e participação do Programa Governamental PROINFA.

### Distribuição

A Outorgada distribui energia elétrica para os municípios de Embu Guaçu, Itapecerica Serra, Juquitiba, São Lourenço da Serra e São Paulo. Não atendemos nenhum consumidor livre dentro de nossa área de Permissão.

### Número de Consumidores

Consumidores	2019	2020	2021	2022	2023
Residencial	5.827	6.072	6.235	6.417	6.514
Comercial	85	87	88	84	89
Industrial	-	-	1	1	1
Rural	42	41	42	38	41
Poderes Públicos	18	18	18	18	18
Iluminação Pública	34	34	36	36	3
Serviço Público	1	1	1	1	1
<b>Total</b>	<b>6.007</b>	<b>6.253</b>	<b>6.421</b>	<b>6.595</b>	<b>6.667</b>
<b>Varição</b>	<b>2,63%</b>	<b>4,10%</b>	<b>2,69%</b>	<b>2,71%</b>	<b>1,09%</b>

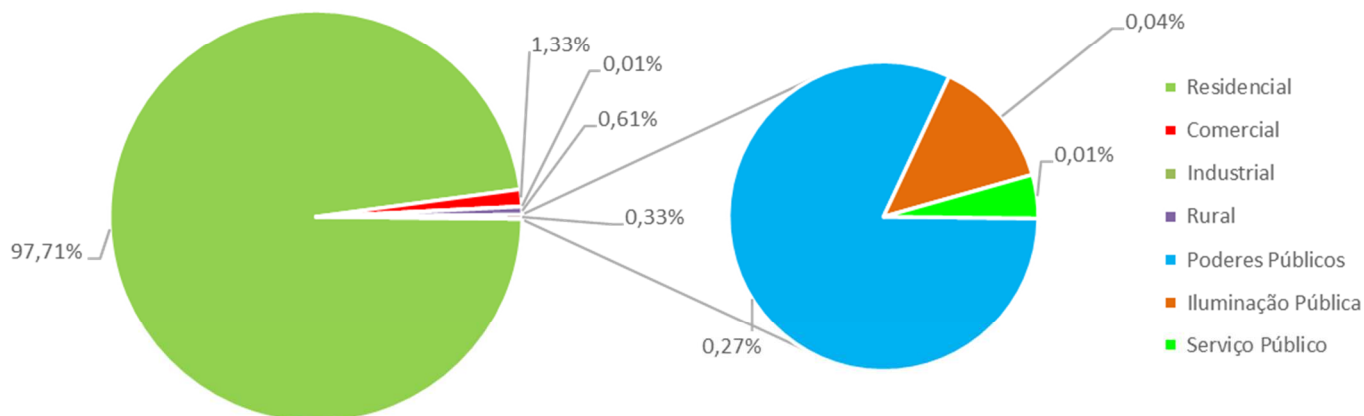




# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## CONSUMIDORES POR CLASSE



O consumo de energia elétrica na área de atuação da Cooperativa de Eletrificação da Região de Itapeçerica da Serra, no ano 2023, foi de 17,78 GWh, tendo apresentado um crescimento de 5,56% em relação a 2022.

As classes que tiveram maiores variações em 2023 em relação a 2022 foram: Industrial com um crescimento de 33,89%, e a Rural com uma redução de (-3,33%).

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

### Mercado Atendido

Consumo por classe de consumidores - em MWh			
Classe	2022	2023	%
Residencial	12.453	12.515	0,50%
Industrial	1.372	1.837	33,89%
Comercial	1.646	2.057	24,97%
Rural	661	639	-3,33%
<b>Demais Classes</b>	<b>711</b>	<b>731</b>	<b>2,81%</b>
Poderes Públicos	128	134	
Iluminação Pública	493	497	
Serviço Público	90	100	
<b>Total</b>	<b>16.843</b>	<b>17.779</b>	<b>5,56%</b>

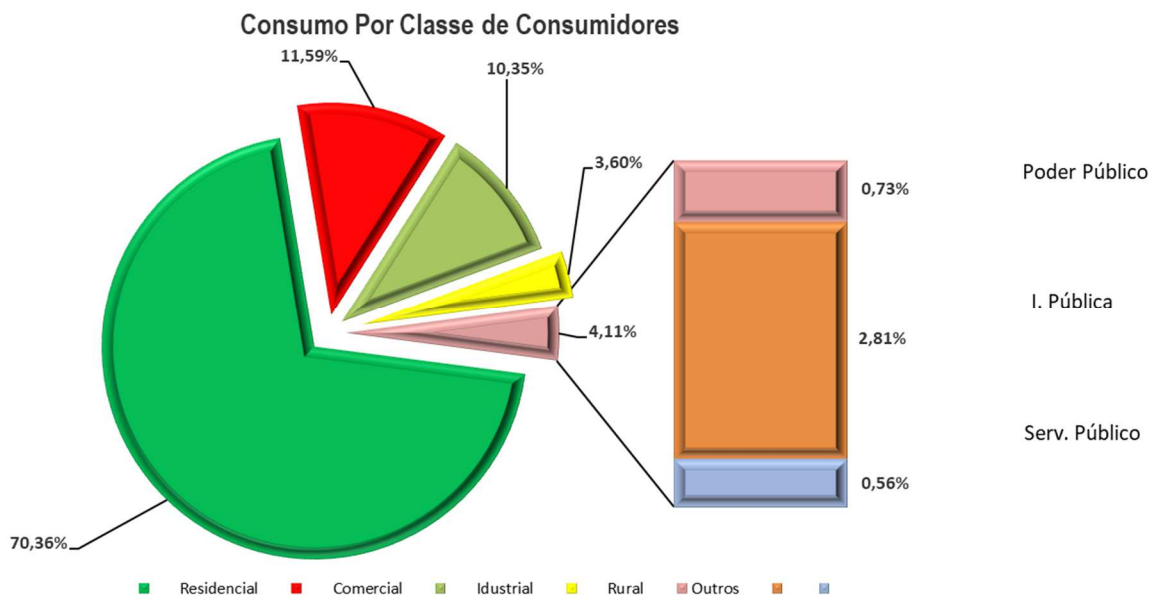


# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## Balanco Energético

Mercado Atendido - GWh	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Energia Faturada</b>	<b>15,94</b>	<b>16,79</b>	<b>16,32</b>	<b>16,84</b>	<b>17,78</b>
Fornecimento	15,94	16,79	16,32	16,84	17,78
Residencial	12,24	13,08	12,90	12,45	12,51
Comercial	2,38	2,27	1,93	1,37	2,06
Industrial	-	-	0,13	1,65	1,84
Rural	0,76	0,80	0,69	0,66	0,64
Poderes Públicos	0,02	0,08	0,09	0,13	0,13
Iluminação Pública	0,46	0,47	0,49	0,49	0,50
Serviço Público	0	0	0,09	0,09	0,10
Suprimento p/ agentes de distribuição	-	-	-	-	-
<b>Uso da Rede de Distribuição</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Consumidores Livres/Dist./Ger.	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>15,94</b>	<b>16,79</b>	<b>16,32</b>	<b>16,84</b>	<b>17,78</b>
<b>Variação</b>	<b>0,09%</b>	<b>5,37%</b>	<b>-2,80%</b>	<b>3,20%</b>	<b>5,56%</b>





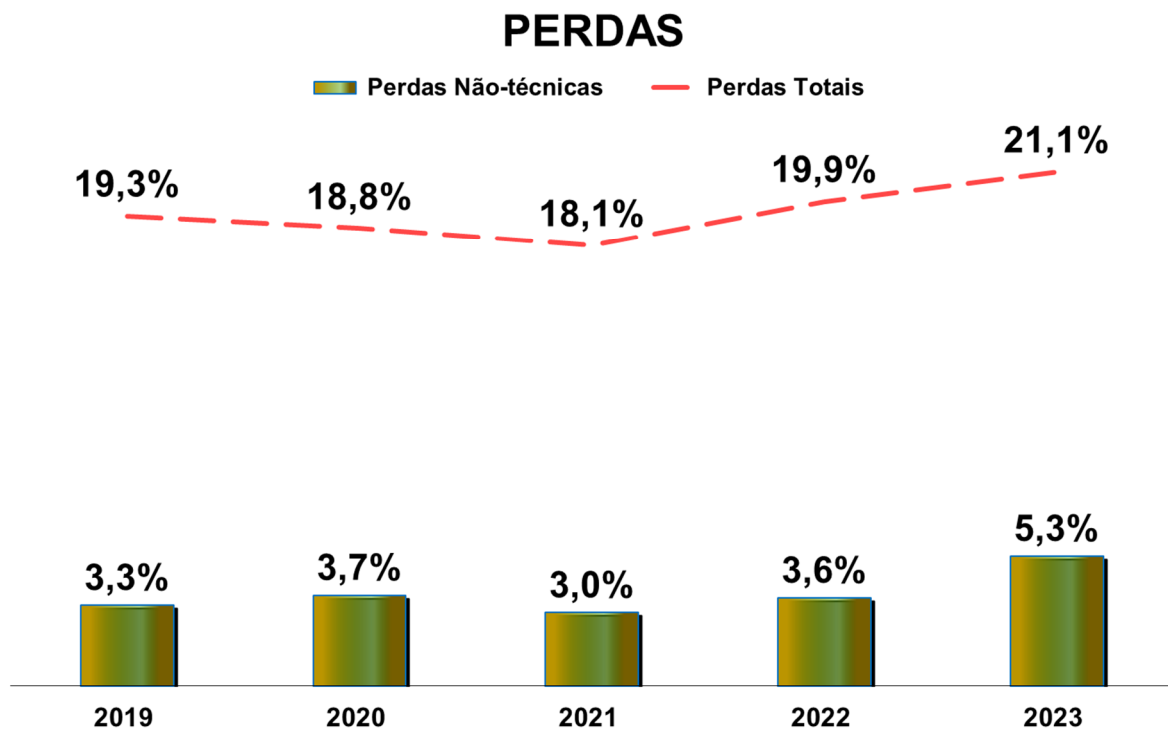
# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

As perdas totais de energia sobre a energia requerida (comprada) apresentou um aumento de 1,2% em 2023 em relação a 2022.

Energia Requerida - GWh	2019	2020	2021	2022	2023
Venda de Energia	16,07	16,79	16,32	16,84	17,78
- Fornecimento	16,07	16,79	16,32	16,84	17,78
- Suprimento p/ agentes de distribuição	-	-	-	-	-
Consumidores Livres/Dist./Ger.	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
<b>Mercado Atendido</b>	<b>16,07</b>	<b>16,79</b>	<b>16,32</b>	<b>16,84</b>	<b>17,78</b>
Perdas na Rede Básica					
Perdas na Distribuição	3,84	3,88	3,60	4,18	4,75
Perdas Técnicas	3,18	3,11	3,00	3,42	3,55
Perdas não Técnicas - PNT	0,66	0,77	0,60	0,76	1,20
PNT / Energia Requerida %	3,3%	3,7%	3,0%	3,6%	5,3%
<b>Perdas Totais - PT</b>	<b>3,84</b>	<b>3,88</b>	<b>3,60</b>	<b>4,18</b>	<b>4,75</b>
<b>PT / Energia Requerida %</b>	<b>19,3%</b>	<b>18,8%</b>	<b>18,1%</b>	<b>19,9%</b>	<b>21,1%</b>
<b>Total</b>	<b>19,91</b>	<b>20,67</b>	<b>19,92</b>	<b>21,02</b>	<b>22,53</b>

## Gráfico de Perdas





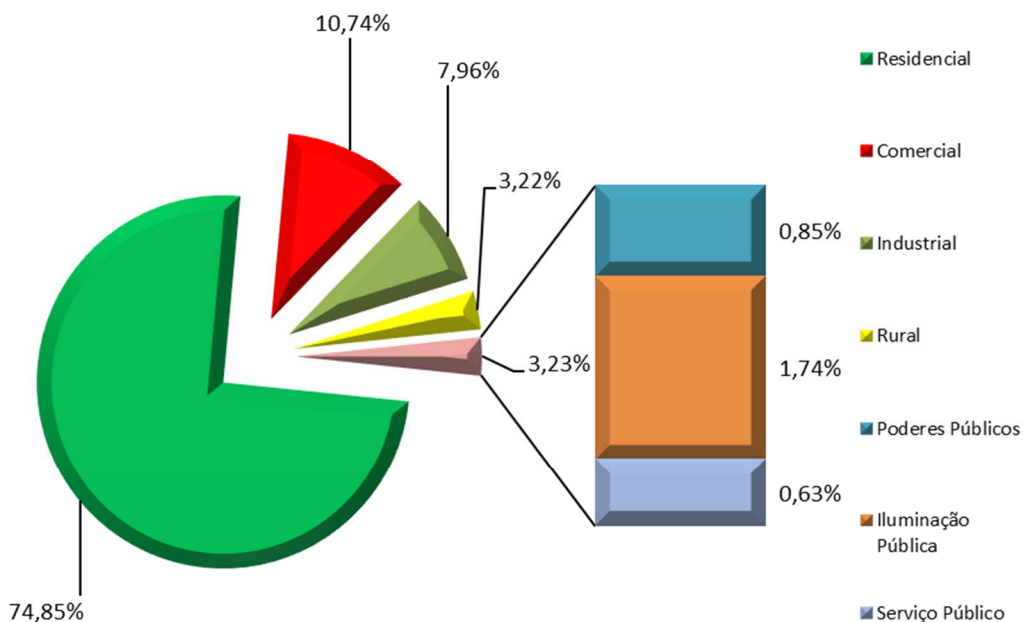
# CERIS

## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

**Receita** - A receita decorrente do fornecimento de energia elétrica no exercício, líquida do ICMS, PIS, COFINS e BANDEIRAS, importou em R\$ 15.913,03 R\$/mil, conforme quadro a seguir:

Receita Líquida em R\$ Mil			
Classe	2023	2022	%
Residencial	11.911,28	11.372,03	4,74%
Comercial	1.709,38	1.399,96	22,10%
Industrial	1.266,28	843,21	50,17%
Rural	512,41	465,64	10,05%
<b>Outros</b>	<b>513,67</b>	<b>479,40</b>	<b>7,15%</b>
Poderes Públicos	136,01	122,40	11,11%
Iluminação Pública	277,05	273,29	1,37%
Serviço Público	100,61	83,70	20,21%
<b>Total</b>	<b>15.913,03</b>	<b>14.560,23</b>	<b>9,29%</b>

### Receita líquida por classe de consumidores





# CERIS

## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

**Número de consumidores** - O número de consumidores faturados em dezembro de 2023, apresentou um crescimento de 1,09% sobre o mesmo mês do ano anterior, como se pode observar no quadro a seguir:

Classe	Número de Consumidores		
	2023	2022	Var %
Residencial	6.514	6.417	1,51%
Comercial	89	84	5,95%
Industrial	1	1	0,00%
Rural	41	38	7,89%
<b>Outros</b>	<b>22</b>	<b>55</b>	<b>-91,67%</b>
Poderes Públicos	18	18	0,00%
Iluminação Pública	3	36	-91,67%
Serviço Público	1	1	0,00%
<b>Total</b>	<b>6.667</b>	<b>6.595</b>	<b>1,09%</b>

**Tarifas** - As tarifas médias de fornecimento de energia elétrica em dezembro de 2023, após a realização do IRT ocorrida em 07/2023, são as relacionadas no quadro abaixo.

Classe	Tarifa média de Fornecimento em R\$/MWh
Residencial	788,67
Comercial	660,54
Industrial	551,17
Rural	785,51
Outros	564,06

Tarifa Baixa Renda por faixa de Consumo	KWh	KWh	KWh	KWh
Faixa de consumo	0 a 30	31 a 100	101 a 220	Acima 220
Tarifas Brutas	0,26327	0,45131	0,67697	0,75219



# CERIS

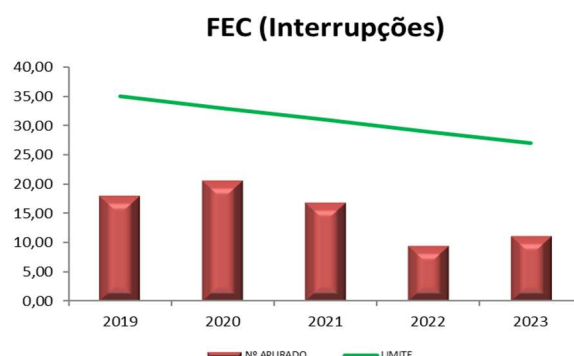
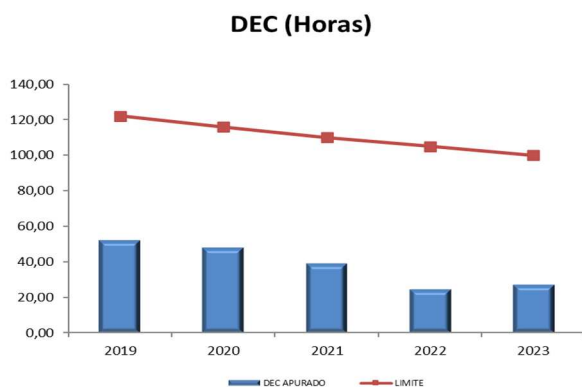
## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

Segue abaixo valores de DMR – Diferença Mensal de Receita apuradas em 2023 referentes a aplicação de Tarifa Social Baixa Renda e a correspondente Fonte de Custeio.

Evolução Mensal por Distribuidora						
Ceris - 2023						
Referência	Número de Unidades Consumidoras			DMR - Diferença Mensal de Receita solicitada (R\$)	Fontes de Custeio da TSEE	
	Residencial Total	Baixa Renda	% Baixa Renda / Residencial		CDE (R\$)	TARIFA (R\$)
jan/23	6.409	585	9,13%	19.461,88	19.461,88	-
fev/23	6.422	595	9,27%	19.456,18	19.456,18	-
mar/23	6.413	598	9,32%	19.706,46	19.706,46	-
abr/23	6.419	602	9,38%	19.994,54	19.994,54	-
mai/23	6.413	543	8,47%	17.684,19	17.684,19	-
jun/23	6.434	502	7,80%	16.493,18	16.493,18	-
jul/23	6.445	481	7,46%	15.682,39	15.682,39	-
ago/23	6.457	485	7,51%	16.992,24	16.992,24	-
set/23	6.474	480	7,41%	17.731,61	17.731,61	-
out/23	6.482	490	7,56%	17.951,45	17.951,45	-
nov/23	6.495	442	6,81%	16.644,16	16.644,16	-
dez/23	6.514	408	6,26%	14.992,17	14.992,17	-
<b>TOTAL</b>				<b>212.790,45</b>	<b>212.790,45</b>	<b>-</b>

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

LIMITES ANEEL	DEC	FEC	Ano	DEC (Horas)	FEC (Interrupções)	Tempo de Espera (horas)
	2019	35	2019	52,09	18,02	3,28
	2020	33	2020	47,91	20,67	2,50
	2021	31	2021	39,20	16,90	2,94
	2022	29	2022	24,59	9,46	2,67
	2023	27	2023	27,21	11,18	2,83





# CERIS

## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

**Atendimento ao consumidor** - A Cooperativa de Eletrificação da Região de Itapecerica da Serra não participa do Programa Luz para Todos, tendo em vista que todos os domicílios dos Municípios atendidos pela CERIS se encontram atendidos no que diz respeito ao fornecimento de Energia Elétrica.

### Desempenho econômico-financeiro

Em 2023, o lucro líquido societário foi de R\$/Mil 1.330,70, contra R\$/Mil 1.711,858 em 2022, uma variação negativa de 22,27%.

Por questões Setoriais, a Empresa realiza concomitantemente à sua Contabilidade Societária, a Contabilidade Regulatória e Fiscal.

A Contabilidade Regulatória é realizada a partir de determinações da ANEEL que não reconhece efeitos de vários procedimentos da Contabilidade Internacional, bem como inclui, para fins de gerência Setorial, a Reavaliação Regulatória Compulsória. Já com relação à Contabilidade Fiscal, a mesma contempla os efeitos de adição ou subtração de despesas e receitas não permitidas no cálculo da base dos impostos.

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

**RESULTADO SOCIETÁRIO:** R\$/mil 1.330,70

**RESULTADO REGULATÓRIO:** R\$/mil 816,78

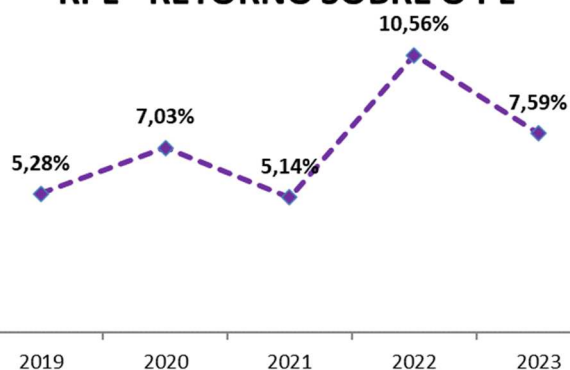
**RESULTADO FISCAL:** R\$/mil 679,63

A receita operacional líquida societária atingiu R\$/Mil 15.544,44, enquanto em 2022 situou-se em R\$/Mil 13.715,09.

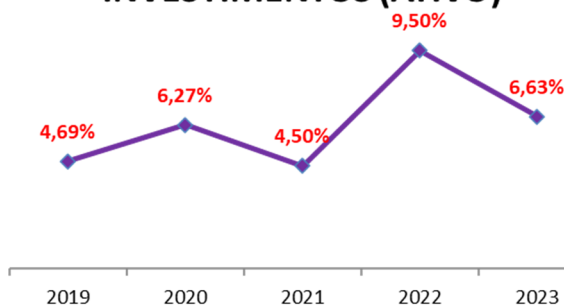
As despesas operacionais totalizaram em 2023 R\$/Mil 8.425,80, 13,04% superiores em relação a 2022.

A rentabilidade do Patrimônio Líquido do exercício foi de 7,59%. Segue alguns gráficos de indicadores Econômicos que demonstram a evolução da Cooperativa no período dos últimos 5 anos:

### RPL - RETORNO SOBRE O PL



### RI - RETORNO SOBRE INVESTIMENTOS (ATIVO)



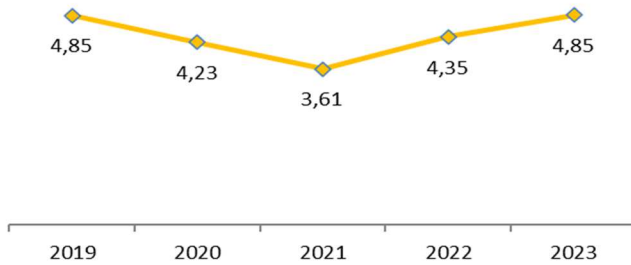




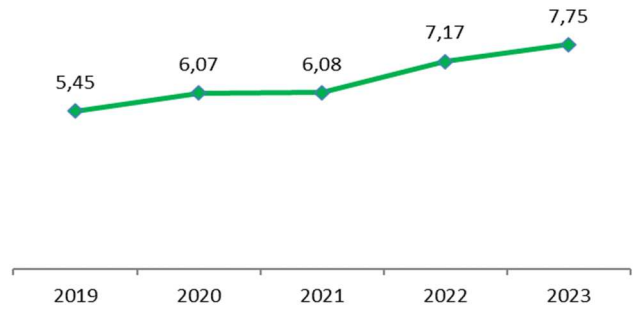
# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## LG - LIQUIDEZ GERAL

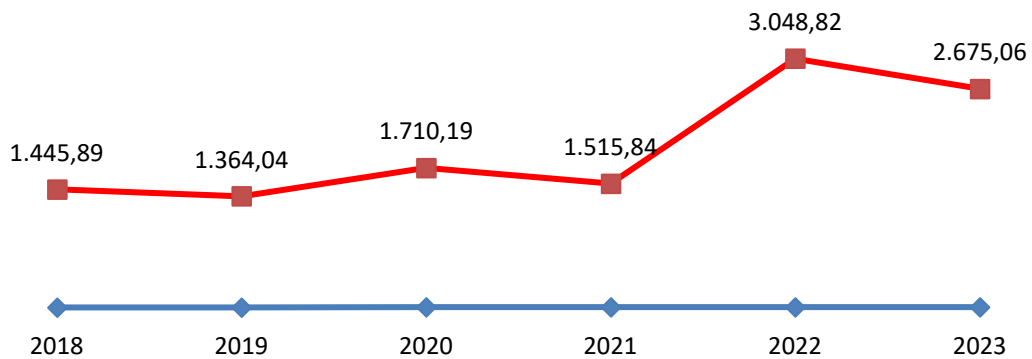


## LC - LIQUIDEZ CORRENTE



EBITDA ou LAJIDA, lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização foi de R\$/Mil 2.675,06, inferior em 12,26 % a 2022, que foi de R\$/Mil 3.048,82, conforme evolução abaixo:

## EBTIDA ou LAJIDA (Legislação Societária)





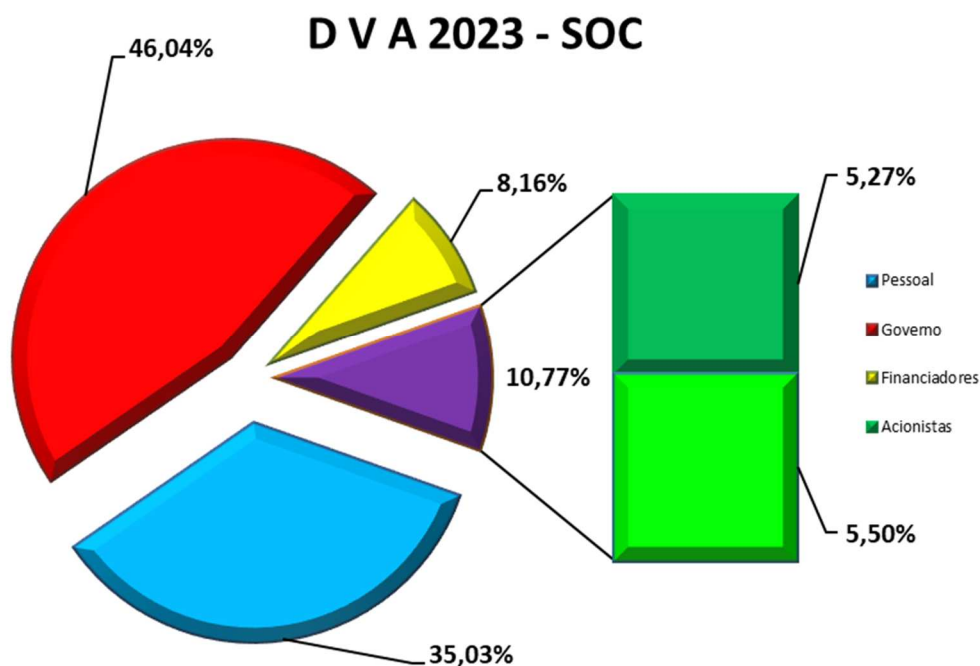
# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## Investimentos:

Em 2023, os investimentos da Companhia, importaram em R\$/Mil 1.593,06 aplicado diretamente no PDD projetado em 2022 para o ano de 2023. Para esta mesma rubrica nos próximos 5 (cinco) anos, a Permissionária manteve a estimativa de investimento no total de R\$ 3.800,00 R\$/mil.

**Valor adicionado:** Em 2023, o valor adicionado líquido gerado como riqueza pela COOPERATIVA foi de R\$/mil 12.354,73, representando 59,6% da Receita Operacional bruta, com a seguinte distribuição:



**Obs.** Do percentual relacionado aos valores destinados aos Acionistas, 10,77%, 5,27% referem-se aos valores de sobras totais apuradas, sobre as quais foram feitas as destinações estatutárias de 20% (10% Reserva Legal, 5% RATES e 5% Reserva Investimento); 5,50 % referem-se aos Lucros sobre Atos não Cooperados, que foram transferidos para a Conta de Reserva RATES conforme determinação da Lei.

**Política de reinvestimento e distribuição de dividendos:** Anualmente os cooperados se reúnem e deliberam sobre a destinação das sobras acumulados do exercício anterior. A Assembleia Geral Ordinária ocorre sempre no mês de março de cada ano.

**Composição acionária:** Em 31 de dezembro de 2023 o capital social da CERIS era de R\$ 4.026,54 mil, composto por 402.654.181 mil cotas, com valor nominal de R\$ 0,01.



# CERIS

## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

Legislação Societária		
CONSELHO ADMINISTRATIVO 03/2022 - 03/2026		
NOME	Nº DE QUOTAS	Percentual s/Capital
LAURINDO PEREIRA PINTO	55.000	0,01%
MARCO ANTONIO MACHADO	68.631	0,02%
ROSALINA DE ARAUJO MARIA	50.694	0,01%
MARIA DO CARMO CHELIST MIRAS	121.272	0,03%
TEREZINHA DE JESUS MORAES	91.246	0,02%
JOAO BATISTA PINTO SOBRINHO	87.328	0,02%
ROSEMARY APARECIDA RODRIGUES	55.000	0,01%
<b>Sub total</b>	<b>529.171</b>	<b>0,13%</b>
CONSELHO FISCAL 03/2023 - 03/2024		
AUDIR CANEVARI	55.000	0,01%
MARCELO ELEUTERIO	31.494	0,01%
CARLOS GOMES DA SILVA	55.000	0,01%
ANTONIO CARLOS DA SILVA	72.205	0,02%
IARA APARECIDA DOS REIS SOUSA ARAUJO	55.000	0,01%
<b>Sub Total</b>	<b>268.699</b>	<b>0,07%</b>
<b>Demais Cooperados Totalizando</b>	<b>401.856.311</b>	<b>99,80%</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>402.654.181</b>	<b>100,00%</b>

**Atendimento aos Cooperados/Consumidores:** Coerente com a filosofia de postar-se diante do mercado como uma empresa transparente, moderna e aberta, a Cooperativa de Eletrificação da Região de Itapeçerica da Serra sempre se coloca à disposição para atendimento personalizado aos seus Cooperados/Consumidores de forma cordial e isonômica. O atendimento é realizado na sua sede.

Seguem alguns números apurados no ano de 2023 da qualidade de atendimento da CERIS:

### Serviços Comerciais

Tempos médios de atendimento					
CERIS - Mensal / 2023					
MÊS	NIE	NUMOCORR	TMD	TME	TMP
Janeiro	157	180	34,01	48,89	72,78
Fevereiro	238	289	32,70	46,67	123,47
Março	184	226	30,42	47,59	87,69
Abril	93	115	29,10	51,87	69,09
Mai	66	75	28,92	30,69	51,29
Junho	85	101	32,40	42,88	53,70
Julho	112	133	27,73	65,44	101,45
Agosto	113	130	27,99	49,42	51,62
Setembro	101	121	29,12	28,93	69,36
Outubro	177	218	31,94	54,97	106,29
Novembro	250	292	60,60	157,89	141,33
Dezembro	123	141	37,02	42,63	60,08
CERIS - ANUAL / 2023					
ANO	NIE	NUMOCORR	TMD	TME	TMP
2023	1699	2021	35,61	63,52	92,69



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEERICA DA SERRA

Índices de Compensação de Continuidade					
Região SUDESTE					
CERIS - 2023					
Compensações	DIC, FIC e DMIC			DICRI	Total
	Mensais	Trimestrais	Anuais	Mensais	
Quantidade das compensações	20	0	0	82	102
Valor das compensações (R\$)	13.082,00	0,00	0,00	4.818,37	17.900,37

## Gestão

**Planejamento empresarial:** O êxito que a Outorgada vem obtendo em seu processo de adaptação às mudanças aceleradas no Setor Elétrico se deve em grande parte à qualidade de seu planejamento empresarial.

Os rumos da CERIS vêm sendo definidos com base no moderno conceito de planejamento por meio de cenários alternativos. Pelo menos a cada trimestre a Gerencia da Empresa têm se reunido com os Consultores e Diretoria, a fim de entender o avanço da Regulação Setorial, bem como os caminhos que devem ser norteados para estabelecer prioridade nos investimentos, bem como amortizar os passivos setoriais criados em função dos atrasos nos pagamentos dos subsídios obrigatórios. Tal procedimento tem apresentado resultados surpreendentes, como o resultado positivo deste exercício, mesmo em tempos de crise.

O planejamento realizado, juntamente com os resultados dos cenários empresariais discutidos anualmente, serviu de base para a definição das recomendações, metas e ações estratégicas das ações a serem tomadas para os horizontes de curto e médio prazo.

Neste sentido, vale lembrar que atuamos num Setor totalmente regulado, cujo órgão regulador, a ANEEL – Agência Nacional de Energia Elétrica, regulamenta e fiscaliza mensal, trimestral a anualmente todas as informações técnicas, comerciais, e, no caso do presente balanço, de forma ampla, o resultado econômico e financeiro da COOPERATIVA CERIS.

Para melhor conhecimento de todos, destacamos de forma resumida no quadro abaixo, o DRE SOCIETÁRIO RESUMIDO, conforme segue:



# CERIS

## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA		
CNPJ Nº 57.384.943/0001-82		
Demonstrações do Resultado do Exercícios Simplificada (Valores expressos em milhares de reais)	2023	2022
Operações em continuidade		
Receita / Ingresso	19.782,44	17.642,33
Tributos	(2.761,44)	(2.737,24)
Encargos - Parcela "A"	(1.476,57)	(1.190,01)
Receita líquida / Ingresso líquido	15.544,44	13.715,09
Custos não gerenciáveis - Parcela "A"	(6.270,79)	(5.001,50)
Resultado antes dos custos gerenciáveis	9.273,65	8.713,59
Custos gerenciáveis - Parcela "B"	(8.425,80)	(7.453,54)
Resultado da Atividade	847,85	1.260,05
Equivalência patrimonial	-	-
Resultado Financeiro	809,16	798,79
Resultado antes dos impostos sobre os lucros	1.657,01	2.058,84
Despesa com impostos sobre os lucros	(326,32)	(346,99)
Resultado líquido das operações em continuidade	1.330,70	1.711,85

**Gestão pela qualidade total:** Em 2023, as atividades relacionadas com a Gestão pela Qualidade Total compreenderam o desenvolvimento de estudos e projetos, certificações de qualidade de gestão, e reuniões relacionadas com o gerenciamento da rotina em diferentes áreas da Empresa. Recebemos periodicamente consultoria que analisa, na prática, nossos processos, e, apresenta orientação para que nossas rotinas estejam de acordo com a Gestão pela Qualidade, desta forma, a CERIS teve sua Recertificação em 10/2023, comprovando assim as suas boas práticas.

A CERIS implantou no ano de 2021 políticas de acesso a dados pessoais sob sua responsabilidade, atendendo a Lei Geral de Proteção de Dados.

**Recursos humanos:** Em 2023 a CERIS investiu R\$/mil 18,53 em programas de formação técnica e desenvolvimento profissional e humano de seus empregados. Concedeu ainda treinamentos internos de atualização e reciclagem para atendimento de normas regulamentares e uso de ferramentas administrativas. Na visão de nossa Permissionária, o melhor investimento a ser realizado, é no crescimento de seus colaboradores. Por essa razão, concede auxílio de 50% do valor da formação universitária de seus colaboradores e até R\$ 300,00 para cursos técnicos.

Adicionalmente, a CERIS concedeu aos seus colaboradores, no exercício de 2023 os seguintes benefícios: a) Auxílio Alimentação: R\$/Mil 454,21; b) Auxílio médico R\$/mil 362,85; c) e Seguro de Vida R\$/mil 64,00.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

**Responsabilidade social:** Cada vez mais, a CERIS 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. O detalhamento destas atividades e projetos está sendo apresentado no Balanço Social da Empresa.



# CERIS

## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

Cooperativa de Eletrificação da Região de Itapeçerica da Serra						
CNPJ: 57.384.943/0001-82						
Demonstração do Balanço Social - 2023 e 2022						
(Valores expressos em milhares de reais)						
	2023			2022		
	R\$ mil			R\$ mil		
<b>1 - Base de cálculo</b>						
Receita Líquida (RL)	15.544,44			13.715,09		
Lucro Operacional (LO)	847,85			1.260,05		
Folha de Pagamento Bruta (FPB)	5.153,89			4.781,15		
	% sobre			% sobre		
<b>2 - Indicadores sociais internos</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>FPB</b>	<b>RL</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>FPB</b>	<b>RL</b>
Alimentação - Auxílio alimentação e outros	467,79	9,08%	3,01%	437,16	9,14%	3,19%
Encargos sociais compulsórios	967,34	18,77%	6,22%	889,26	18,60%	6,48%
Entidade de previdência privada	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Saúde - Convênio assistencial e outros benefícios	362,85	7,04%	2,33%	314,04	6,57%	2,29%
Segurança no trabalho - CIPA e exames periódicos	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Educação - Auxílio educação	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Capacitação e desenvolvimento profissional	18,53	0,36%	0,12%	19,95	0,42%	0,15%
Auxílio creche	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Participação nos resultados	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Vale-transporte - excedente	0,34	0,01%	0,00%	2,40	0,05%	0,02%
Outros Benefícios	119,05	2,31%	0,77%	103,35	2,16%	0,75%
<b>Total</b>	<b>1.935,90</b>	<b>37,56%</b>	<b>12,45%</b>	<b>1.766,17</b>	<b>36,94%</b>	<b>12,88%</b>
			% sobre			% sobre
<b>3 - Indicadores sociais externos</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>LO</b>	<b>RL</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>LO</b>	<b>RL</b>
Educação - Programa Luz das Letras	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Cultura	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Saúde e Saneamento - Apoio social aos municípios	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Habitação - Reassentamento de famílias	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Esporte e lazer	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Doações e contribuições	34,57	4,08%	0,22%	30,40	2,41%	0,22%
<b>Total de contribuições para a sociedade</b>	<b>34,57</b>	<b>4,08%</b>	<b>0,22%</b>	<b>30,40</b>	<b>2,41%</b>	<b>0,22%</b>
Tributos - excluídos encargos sociais	2.761,44	325,70%	17,76%	2.737,24	217,23%	19,96%
<b>Total</b>	<b>2.796,00</b>	<b>329,78%</b>	<b>17,99%</b>	<b>2.767,64</b>	<b>219,64%</b>	<b>20,18%</b>
			% sobre			% sobre
<b>4 - Indicadores ambientais</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>LO</b>	<b>RL</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>LO</b>	<b>RL</b>
Desapropriações de terras	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Estação ecológica - Fauna / Flora	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
<b>Relacionamento com a operação da empresa</b>						
Programa Social de Eletricidade Rural	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Rede Compacta ou Linha Verde	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Programa de Eletrificação para População Carente	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Programa de Desenvolvimento Tecnológico e Industrial	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Museu Ecológico	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Universidade Livre do Meio Ambiente	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Programas especiais / Projetos externos	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>





# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

	2023	2022
	em	em
	unidades	unidades
<b>5 - Indicadores do corpo funcional</b>		
<b>Empregados no final do período</b>	46	47
<b>Escolaridade dos empregados</b>		
Superior e extensão universitária	9	8
Ensino médio	28	30
Ensino fundamental	9	9
<b>Faixa etária dos empregados</b>		
Abaixo de 30 anos	10	9
De 30 até 45 anos (exclusive)	13	14
Acima de 45 anos	23	24
<b>Admissões durante o período</b>	3	5
<b>Mulheres que trabalham na empresa</b>	7	7
% de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao n <sup>o</sup> total de mulheres	42,86%	42,86%
% de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao n <sup>o</sup> total de gerentes	75,00%	75,00%
<b>Pretos que trabalham na empresa</b>	6	6
% de cargos gerenciais ocupados por pretos em relação ao n <sup>o</sup> total de negros	16,67%	16,67%
% de cargos gerenciais ocupados por pretos em relação ao n <sup>o</sup> total de gerentes	25,00%	25,00%
<b>Portadores de deficiência física</b>	0	0
<b>Dependentes</b>	68	78
<b>Estagiários</b>	0	0
<b>6 - Informações relevantes quanto ao exercício da cidadania empresarial</b>		
<b>Relação entre a maior e a menor remuneração na empresa</b>	6,69	8,59
Maior remuneração	11,78	11,08
Menor remuneração	1,76	1,29
<b>Acidentes de trabalho</b>	2	2



# CERIS

## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEERICA DA SERRA

Outorgada em números	2023	2022	%
<b>Atendimento</b>			
Número de consumidores	6.667	6.595	<b>1,09%</b>
Número de empregados	46	47	<b>-2,13%</b>
Número de consumidores por empregado	145	140	<b>3,29%</b>
Número de localidades atendidas	5	5	<b>0,00%</b>
Número de agências	1	1	<b>0,00%</b>
Número de postos de atendimento	1	1	<b>0,00%</b>
Número de postos de arrecadação	5	5	<b>0,00%</b>
<b>Mercado</b>			
Área de Permissao (Km <sup>2</sup> )	235,64	235,64	<b>0,00%</b>
Geração própria (GWh)	0	0	<b>0,00%</b>
Demanda máxima (MWh/h)	5.265	5.116	<b>2,91%</b>
Distribuição direta (GWh)	17,78	16,84	<b>5,58%</b>
Consumo residencial médio (kWh/ano)	1.883,73	1.905,50	<b>-1,14%</b>
Tarifas médias de fornecimento (R\$ por MWh)	739,97	732,00	<b>1,09%</b>
Total (exceto curto prazo)	0	0	<b>0,00%</b>
Residencial	788,67	704,77	<b>11,90%</b>
Comercial	660,54	658,69	<b>0,28%</b>
Industrial	551,17	458,59	<b>-20,19%</b>
Rural	785,51	656,64	<b>19,63%</b>
Suprimento	0	0	<b>0,00%</b>
DEC (horas)	27,21	24,59	<b>10,65%</b>
População atendida - Urbana Atendida (em milhares de habitantes)	1,53	1,51	<b>1,32%</b>
População atendida - Rural (em milhares de habitantes)	5,14	5,09	<b>0,98%</b>
FEC (número de interrupções)	11,18	9,46	<b>18,18%</b>
Número de reclamações por 1.000 consumidores	16,35	9,55	<b>71,20%</b>
<b>Operacionais</b>			
Número de usinas em operação	-	-	<b>0,00%</b>
Número de subestações	-	-	<b>0,00%</b>
Linhas de transmissão (Km)	-	-	<b>0,00%</b>
Linhas de distribuição (Km)	493,26	491,92	<b>0,27%</b>
Capacidade instalada (MW)	25,19	24,69	<b>2,03%</b>
<b>Financeiros</b>			
Receita operacional bruta (R\$ mil)	19.782,44	17.642,33	<b>12,13%</b>
Receita operacional líquida (R\$ mil)	15.544,44	13.715,09	<b>13,34%</b>
Margem operacional do serviço líquida (%)	27,26%	28,63%	<b>-4,79%</b>
EBITDA OU LAJIDA	2.615,65	3.008,92	<b>-13,07%</b>
Lucro líquido (R\$ mil)	1.330,70	1.711,85	<b>-22,27%</b>
Lucro líquido por mil cotas	1,33	1,71	<b>-22,27%</b>
Patrimônio líquido (R\$ mil)	17.535,39	16.205,15	<b>8,21%</b>
Valor patrimonial por cota R\$	0,000044	0,000040	<b>8,22%</b>
Rentabilidade do patrimônio líquido (%)	7,59	10,56	<b>-28,16%</b>
Endividamento do patrimônio líquido (%)	87,37	86,36	<b>1,17%</b>
Em moeda nacional (%)	100,00	100,00	<b>0,00%</b>
Em moeda estrangeira (%)	0,00	0,00	<b>0,00%</b>
Ativos Financeiros Setoriais	1.145,14	900,48	<b>27,17%</b>
Passivos Financeiros Setoriais	279,78	433,81	<b>-35,51%</b>
<b>Indicadores de Perfomance</b>			
Sálario Médio dos Funcionarios	3,84	3,6	<b>6,67%</b>
Energia Gerada/Comprada por Funcionário	0,39	0,36	<b>7,88%</b>
Energia Gerada/Comprada por Consumidor	0,00267	0,00255	<b>4,44%</b>
Retorno de ativos por unidade	0,00	0,00	<b>0,00%</b>

Ativos e Passivos Financeiros Setoriais tem a garantia real Órgão Regulador de transformação em caixa no final da concessão.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## Agradecimentos

Registramos nossos agradecimentos a DEUS, à Diretoria, aos Cooperados, aos nossos Colaboradores, aos nossos Consultores e Auditores, aos nossos Consumidores e a todos que direta ou indiretamente nos apoiaram no debate e encaminhamento das questões de maior interesse da CERIS, contribuindo para o cumprimento da missão do exercício de 2023 da Cooperativa de Eletrificação da Região de Itapeçerica da Serra.

São Lourenço da Serra, abril/2024.

A Administração



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## Balanco Patrimonial Societário

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA			
CNPJ Nº 57.384.943/0001-82			
Balanco Patrimonial em 31 de dezembro de		2023	2022
(Valores expressos em milhares de reais)		Consolidado	
<b>Ativos</b>			
<b>Ativo Circulante</b>	<b>NE's</b>	<b>9.703,99</b>	<b>9.190,58</b>
Caixa e equivalentes de caixa	05	4.953,23	5.181,64
Consumidores	06	2.256,37	2.010,16
Concessionárias e permissionárias		-	-
Serviços em curso		124,47	171,31
Tributos compensáveis	07	542,06	351,06
Depósitos judiciais e cauções		-	-
Almoxarifado operacional		342,63	256,07
Investimentos temporários		-	-
Empréstimos		0,20	-
Ativos regulatórios	08	1.145,14	900,48
Despesas pagas antecipadamente		33,16	34,44
Instrumentos financeiros derivativos		-	-
Outros ativos circulantes	09	306,75	285,41
<b>Ativos de operações descontinuadas</b>		-	-
<b>Bens destinados à alienação</b>		-	-
<b>Ativo Não-Circulante</b>		<b>10.366,36</b>	<b>9.573,72</b>
Consumidores		-	-
Concessionárias e permissionárias		-	-
Serviços em curso		-	-
Tributos compensáveis	07	207,65	180,96
Depósitos judiciais e cauções		-	-
Investimentos temporários	05	667,52	591,27
Empréstimos		-	-
Tributos diferidos		-	-
Ativos regulatórios		-	-
Despesas pagas antecipadamente		-	-
Bens e direitos para uso futuro		-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-
Outros ativos não circulantes	10	1.725,99	1.162,23
Bens e atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica		-	-
Imobilizado	10	1.283,67	1.513,07
Intangível	10	6.481,53	6.126,19
<b>Total do ativo</b>		<b>20.070,35</b>	<b>18.764,30</b>



# CERIS

## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

<b>Passivo</b>			
<b>Passivo Circulante</b>		<b>1.958,39</b>	<b>2.025,10</b>
Fornecedores	11	329,20	212,58
Empréstimos, financiamentos e debêntures		-	-
Obrigações sociais e trabalhistas	12	395,06	382,09
Benefício pós-emprego		-	-
Tributos	13	440,00	523,94
Provisão para litígios		-	-
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio		-	-
Encargos setoriais	14	183,52	180,38
Provisão para descomissionamento		-	-
Passivos Financeiros Setoriais	15	279,78	433,81
Provisão para uso do bem público		-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-
Obrigações com associados	16	20,61	25,19
Outros passivos circulantes	16	310,23	267,12
<b>Passivos de operações descontinuadas</b>		-	-
<b>Passivo Não-Circulante</b>		<b>576,57</b>	<b>534,05</b>
Fornecedores		-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures		-	-
Benefício pós-emprego		-	-
Tributos		-	-
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		-	-
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	10.c	576,57	534,05
<b>Total do passivo</b>		<b>2.534,96</b>	<b>2.559,15</b>
<b>Patrimônio líquido</b>		<b>17.535,39</b>	<b>16.205,15</b>
Capital social		4.026,54	4.027,00
Reservas de capital		-	-
Outros resultados abrangentes		-	-
Reservas de lucros		-	-
Recursos destinados a aumento de capital		-	-
Lucros ou prejuízos acumulados		-	-
Ações em tesouraria		-	-
Proposta para distribuição de dividendos adicionais		-	-
Participação de não controladores		-	-
Reserva de sobras		12.988,00	11.398,77
Sobras à disposição da Assembleia	18	520,85	779,38
Perdas não cobertas pelos cooperados		-	-
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>17.535,39</b>	<b>16.205,15</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>20.070,35</b>	<b>18.764,30</b>



# CERIS

## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

### Demonstração do Resultado do Exercício Societário

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA		
CNPJ Nº 57.384.943/0001-82		
Demonstrações do resultado dos exercícios findos em 31 de dezembro de	2023	2022
(Valores expressos em milhares de reais)		
<b>Operações em continuidade</b>		
<b>Receita / Ingresso</b>	<b>19.782,44</b>	<b>17.642,33</b>
Fornecimento de energia elétrica	5.645,58	5.398,98
Suprimento de energia elétrica	-	-
Energia Elétrica de Curto Prazo	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	10.267,45	9.161,26
Ativos e Passivos Regulatórios	255,87	268,35
Serviços cobráveis	29,45	26,64
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido	-	-
Outras receitas	3.584,09	2.787,11
<b>Tributos</b>	<b>(2.761,44)</b>	<b>(2.737,24)</b>
ICMS	(2.390,60)	(2.473,48)
PIS-PASEP	(66,04)	(45,34)
Cofins	(304,80)	(209,26)
ISS	-	(9,16)
<b>Encargos - Parcela "A"</b>	<b>(1.476,57)</b>	<b>(1.190,01)</b>
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-
Reserva Global de Reversão - RGR	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	(1.437,24)	(1.150,71)
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH	-	-
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica – TFSEE	(39,33)	(39,30)
Outros encargos	-	-
<b>Receita líquida / Ingresso líquido</b>	<b>15.544,44</b>	<b>13.715,09</b>
<b>Custos não gerenciáveis - Parcela "A"</b>	<b>(6.270,79)</b>	<b>(5.001,50)</b>
Energia elétrica comprada para revenda	(3.580,99)	(2.885,46)
Encargo de transmissão, conexão e distribuição	(2.461,87)	(1.928,91)
Encargos e demais despesas setoriais	(227,93)	(185,66)
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	-	(1,47)
(-) 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>9.273,65</b>	<b>8.713,59</b>



# CERIS

## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

<b>Custos gerenciáveis - Parcela "B"</b>	<b>(8.425,80)</b>	<b>(7.453,54)</b>
Pessoal e administradores	(5.153,89)	(4.781,15)
Material	(902,17)	(697,86)
Serviços de terceiros	(1.318,21)	(1.116,64)
Arrendamento e aluguéis	(376,81)	(270,17)
Seguros	(60,13)	(57,13)
Doações, contribuições e subvenções	(34,57)	(30,40)
Provisões	(50,59)	(16,22)
Perdas na alienação de bens e direitos	8,39	2,97
(-) Recuperação de despesas	11,21	42,11
Tributos	(61,46)	(46,99)
Depreciação e amortização	(691,73)	(643,00)
Despesas de Construção	(625,43)	(371,73)
Gastos diversos	(167,04)	(139,51)
Outras Receitas Operacionais	1.107,95	745,19
Outras Despesas Operacionais	(111,34)	(72,98)
<b>Resultado da Atividade</b>	<b>847,85</b>	<b>1.260,05</b>
<b>Equivalência patrimonial</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>809,16</b>	<b>798,79</b>
Despesas financeiras	(8,74)	(18,96)
Receitas financeiras	817,90	817,74
<b>Resultado antes dos impostos sobre os lucros</b>	<b>1.657,01</b>	<b>2.058,84</b>
<b>Despesa com impostos sobre os lucros</b>	<b>(326,32)</b>	<b>(346,99)</b>
<b>Resultado líquido das operações em continuidade</b>	<b>1.330,70</b>	<b>1.711,85</b>





# CERIS

## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

### Demonstração das Sobras / Perdas e Resultados do Exercício

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA - CERIS			
CNPJ - 57.384.943/0001-82			
DEMONSTRAÇÃO DAS SOBRAS/PERDAS E RESULTADOS DO EXERCÍCIO			
(Valores expressos em milhares de reais)			
2023			
	ATO COOPERATIVO	ATO NÃO COOPERATIVO	
	INGRESSOS / DISPÊNDIOS	RECEITAS / DESPESAS	TOTAL
<b>RECEITA OPERACIONAL</b>	<b>10.259,62</b>	<b>9.522,83</b>	<b>19.782,44</b>
Fornecimento de energia elétrica	2.537,44	3.108,14	5.645,58
Disponibilização do sistema de distribuição	5.720,65	4.546,80	10.267,45
Ativos e passivos financeiros setoriais	132,49	123,38	255,87
Receita de construção da infraestrutura	-	-	-
Serviços cobráveis	13,24	16,22	29,45
Doações, subvenções do serviço público	1.855,81	1.728,29	3.584,09
Arrendamentos e aluguéis	-	-	-
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA OPERACIONAL</b>	<b>(3.062,22)</b>	<b>(1.175,77)</b>	<b>(4.238,00)</b>
ICMS	(1.260,00)	(1.130,59)	(2.390,60)
PIS	(34,19)	(31,85)	(66,04)
COFINS	(157,82)	(146,98)	(304,80)
ISSQN	-	-	-
Encargo do consumidor (CCC e CDE)	(744,19)	(693,05)	(1.437,24)
Bandeiras tarifárias	-	-	-
Taxa de fiscalização	(20,36)	(18,96)	(39,33)
	-	-	-
<b>RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA</b>	<b>7.197,39</b>	<b>8.347,06</b>	<b>15.544,44</b>
<b>CUSTO DO SERVIÇO DE ENERGIA ELÉTRICA</b>	<b>(3.246,95)</b>	<b>(3.023,84)</b>	<b>(6.270,79)</b>
Energia elétrica comprada para revenda	(3.246,95)	(3.023,84)	(6.270,79)
(-/+ ) Subsídio, e Outros Ajustes	-	-	-
<b>CUSTO DE OPERAÇÃO</b>	<b>(4.362,79)</b>	<b>(4.063,00)</b>	<b>(8.425,80)</b>
Pessoal (inclui remuneração a administradores)	(2.668,63)	(2.485,26)	(5.153,89)
Material	(467,14)	(435,04)	(902,17)
Serviços de terceiros	(682,55)	(635,65)	(1.318,21)
Depreciação e amortização	(358,17)	(333,56)	(691,73)
Provisões	(26,20)	(24,40)	(50,59)
Seguros, tributos e alugueis	(258,07)	(240,33)	(498,40)
Custo de construção da infraestrutura	4,34	4,05	8,39
(-) Recuperação de despesas	5,81	5,41	11,21
Gastos ou perdas diversos	(428,23)	(398,80)	(827,03)
Outras receitas e despesas operacionais	516,04	480,58	996,61
<b>LUCRO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>(412,35)</b>	<b>1.260,22</b>	<b>847,85</b>
<b>RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS</b>	<b>441,86</b>	<b>367,30</b>	<b>809,16</b>
Receitas Financeiras	446,38	371,51	817,90
Despesas Financeiras	(4,52)	(4,21)	(8,74)
<b>SOBRAS (PERDAS) ANTES DA CONTR. SOCIAL E IR</b>	<b>651,07</b>	<b>1.005,95</b>	<b>1.657,01</b>
<b>IMPOSTOS S/ RESULTADO COM TERCEIROS</b>		<b>(326,32)</b>	<b>(326,32)</b>
<b>SOBRAS LÍQUIDAS DO EXERCÍCIO</b>	<b>651,07</b>	<b>679,63</b>	<b>1.330,70</b>



# CERIS

## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

### Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido Societário

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA										
CNPJ Nº 57.384.943/0001-82										
Demonstração das muta�es do patrimônio líquido dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022										
(Valores expressos em milhares de reais)										
	Capital Social	Reservas de capital	Reserva de reaval.	Reservas de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	RESERVA DE SOBRAS	SOBRAS / PERDAS � DISPOSIÇÃO DA ASSEMBLÉIA	Recursos destinados a aumento de capital	Total	
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>4.028,30</b>	-	-	<b>0,00</b>	-	<b>10.012,36</b>	<b>453,94</b>	-	<b>12.781,71</b>	
Remunera�o das imobiliza�es em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Aumento de capital social	(1,30)	-	-	-	-	-	-	-	1,35	
Incentivos fiscais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Realiza�o de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Proventos excedentes da contabilidade societária	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	-	-	-	-	-	1.181,25	-	675,36	
Destina�o proposta � A.G.O.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Reserva legal	-	-	-	-	-	551,36	(551,36)	-	-	
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dividendo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Reserva para investimentos	-	-	-	-	-	48,71	(48,71)	-	-	
Outros Resultados Abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outras Reservas (Efeitos IFRS)	-	-	-	-	-	-	530,59	-	-	
RAT ES	-	-	-	-	-	786,34	(786,33)	-	-	
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>4.027,00</b>	-	-	<b>0,00</b>	-	<b>11.398,77</b>	<b>779,38</b>	-	<b>16.205,15</b>	
Remunera�o das imobiliza�es em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Aumento de capital social	(0,46)	-	-	-	-	-	-	-	(0,46)	
Incentivos fiscais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Realiza�o de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Proventos excedentes da contabilidade societária	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	-	-	-	-	-	1.330,70	-	1.330,70	
Destina�o proposta � A.G.O.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Reserva legal	-	-	-	-	-	65,11	(65,11)	-	-	
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dividendo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Reserva para investimentos	-	-	-	-	-	811,94	(811,93)	-	0,01	
Outros Resultados Abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outras Reservas (Efeitos IFRS)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
RAT ES	-	-	-	-	-	712,18	(712,18)	-	-	
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>4.026,54</b>	-	-	<b>0,00</b>	-	<b>12.988,00</b>	<b>520,86</b>	-	<b>17.535,40</b>	



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## Demonstração do Fluxo de Caixa Societário

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA		
CNPJ Nº 57.384.943/0001-82		
(Valores expressos em milhares de reais)		
<b>Demonstração do Fluxo de Caixa</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Atividades operacionais</b>		
Recebimentos de clientes	16.924,64	15.796,35
Outros recebimentos	3.938,29	3.609,24
Pagamentos a fornecedores	(3.114,17)	(3.061,31)
Fornecedores Energia Elétrica Comprada	(6.378,22)	(5.015,39)
Pagamentos a empregados	(3.502,85)	(3.173,91)
Tributos Federais	(2.142,00)	(1.300,85)
Tributos Estaduais e Municipais	(2.283,37)	(2.715,72)
Encargos Setoriais	(1.473,99)	(2.137,17)
Outros Pagamentos	(1.059,29)	(975,24)
<b>Fluxo de caixa líquido originado de atividades operacionais</b>	<b>909,05</b>	<b>1.026,00</b>
<b>Atividades de investimento</b>		
Recebimento (pagamento) de venda de imobilizado	-	-
Aquisição de imobilizado	(1.593,06)	(1.158,65)
Aquisição de propriedades para investimento	-	-
Aquisição de instrumentos financeiros	-	-
Recebimento (pagamento) da venda de instrumentos financeiros	-	-
Aquisição de intangíveis	-	-
Aquisição de controlada, líquida de caixa adquirido	-	-
Recebimento de incentivos	-	-
Juros recebidos	-	-
Dividendos e juros sobre capital próprio recebidos	-	-
<b>Fluxo de caixa líquido aplicado em atividades de investimento</b>	<b>(1.593,06)</b>	<b>(1.158,65)</b>
<b>Atividades de financiamento</b>		
Pagamento de empréstimos	-	-
Dividendos pagos	-	-
Receitas de Aplicações Financeiras	455,58	478,98
Despesas Bancárias	-	-
<b>Fluxo de caixa líquido aplicado em atividades de financiamento</b>	<b>455,58</b>	<b>478,98</b>
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(228,42)</b>	<b>346,33</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro</b>	<b>5.181,65</b>	<b>4.835,31</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro</b>	<b>4.953,23</b>	<b>5.181,65</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## Notas Explicativas Societárias

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Societárias em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

(Valores expressos em milhares de reais)

#### 1 Contexto Operacional

A CERIS é uma sociedade cooperativa, destinada a pesquisar, estudar, planejar, construir e explorar a distribuição e comercialização de energia, sendo tais atividades regulamentadas pela Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL e pelo Ministério de Minas e Energia. A Permissionária está autorizada a participar de consórcios ou companhias, em conjunto com empresas públicas e/ou privadas, com o objetivo de desenvolver atividades nas áreas de energia, observada a legislação aplicável, inclusive a Lei Cooperativista nº 5.764/71.

A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada pela administração da cooperativa em 16 de março de 2024.

#### 2 Das Concessões

##### DA PERMISSÃO

Inicialmente a CERIS conforme contrato de Permissão nº 005/2008 assinado em 12/06/2008 obteve a permissão para a distribuição e comercialização de energia elétrica nos municípios de Embu Guaçu, Itapeçerica da Serra, Jquitiba, São Lourenço da Serra e parte da área rural do município de São Paulo, válida até o ano de 2028. A Permissionária juntamente com suas coirmãs e as Entidades representativas negociaram junto ao Poder Concedente, a prorrogação do seu contrato por mais 10 anos conforme previsão legal que reza que as Concessões/Permissões iniciais devem ter prazo de 30 anos prorrogáveis por mesmo período. Em abril/2020 foi então assinado junto ao Poder Concedente o 3º Termo Aditivo que entre outras alterações, prorrogou o Contrato até 12/06/2038.

Atualmente, possui 6.667 consumidores, sendo, aproximadamente, 23% de consumidores urbanos e 77% de consumidores rurais e não atende a nenhum "Consumidor Livre".

- Ligação de Consumidores - foram realizadas, no ano de 2023, 161 novas ligações, sendo todas para consumidores Residenciais, totalizando 6.667 consumidores atendidos.

Comportamento do Mercado - A CERIS não possui geração de energia. Toda energia comercializada é obtida através da aquisição do suprimento da ENEL ENERGIA e Participação do Programa Governamental PROINFA.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

### 3 Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, normas da Comissão de Valores Mobiliários e Lei cooperativista nº 5.764/71, observando as diretrizes contábeis emanadas pela legislação societária (Lei nº 6.404/76), que incluem os dispositivos introduzidos, pela Lei nº 11.638, de 28 de dezembro de 2007 e Lei nº 11.941, de 27 de maio de 2009. Tais dispositivos tiveram como principal objetivo atualizar a legislação societária brasileira para possibilitar o processo de convergência das práticas adotadas no Brasil com aquelas constantes nas normas internacionais de contabilidade que são emitidas pelo International Accounting Standard Board – IASB.

Em 2011 entrou em vigor a contabilidade regulatória, instituída pela Resolução ANEEL nº 396/2010 e orientações complementares foram expedidas pela SFF/ANEEL através dos Despachos nº 4.722/2009, 4.097/2010, 4.991/2011, 155/2013, 4.413/2013, 4.786/2014, 246/2016, 3.371/2016, 4.356/2017, 2.904/21 e 1.690/2022 Para o exercício de 2019, a SFF/ANEEL não publicou Despacho de Encerramento, mas sim, se manifestou renovando a vigência de todos os Despachos dos anos anteriores, e, esclarecendo que dúvidas e/ou novas orientações serão publicadas no sitio da Agência Reguladora, no canal "Gestão de dados e normatização Contábil".

A partir daquele período, a SFF/ANEEL determinou que, no Balanço Regulatório, fossem utilizados modelos diferenciados com a exposição das informações de forma direcionada à apuração de dados tarifários e que demonstrem o equilíbrio econômico-financeiro da permissão.

Em 2014 a Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL promoveu a revisão das normas e procedimentos contidos no Plano de Contas do Serviço Público de Energia Elétrica, instituindo um documento denominado de Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, contendo o plano de contas, instruções contábeis e roteiro para divulgação de informações econômicas, financeiras e socioambientais resultando em importantes alterações nas práticas contábeis e de divulgação, até então aplicáveis, às empresas do setor. As normas contidas no referido Manual são de aplicação compulsória a partir de 1º de janeiro de 2015

Todos os quadros que compõem o balanço regulatório devem ser auditados pela mesma empresa de auditoria independente das demonstrações contábeis societárias.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## A) BASE DE MENSURAÇÃO

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

Administração da permissionária definiu que sua moeda funcional é o Real de acordo com as normas descritas no CPC 02(R2) e Resolução CFC Nº 1.295/10 – Efeitos nas Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis.

## B) ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado e intangível, estoques, provisão para créditos de liquidação duvidosa, ativos e passivos financeiros setoriais, obrigações sociais e trabalhistas. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A permissionária revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente.

Houve aperfeiçoamento das normas da Contabilidade Regulatória a partir da publicação do Novo MCSE - Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, pela Resolução Normativa ANEEL 605/2014, que entrou em vigor a partir de 01/01/2015.

Em 25 de novembro de 2014 a ANEEL decidiu aditar os contratos de Permissão e concessão das companhias de distribuição de energia elétrica brasileiras, com vistas a eliminar eventuais incertezas, até então existentes, quanto ao reconhecimento e à realização das diferenças temporais, cujos valores são repassados anualmente na tarifa de distribuição de energia elétrica – Parcela A e outros componentes financeiros, incluídos no processo que estabelece o denominado Índice de Reajuste Tarifário-IRT (Nota 4-F). Desta forma a Permissionária registrou a partir da data de assinatura (12/2015) do Termo Aditivo ao contrato de permissão nº 005/2008, em seu balanço societário, os valores de Ativos e Passivos Financeiros Setoriais.

Os procedimentos acima citados foram orientados oficialmente através do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, com a emissão da Orientação Técnica OCPC-08.

## 4 Principais Práticas Contábeis

### Instrumentos Financeiros não Derivativos

A Permissionária reconhece os empréstimos e recebíveis inicialmente na data em que foram originados/negociados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.



# CERIS

## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

A Permissionária reverte o registro de um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Passivos financeiros são baixados quando as suas obrigações contratuais são liquidadas.

Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial somente quando a Companhia tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

A Permissionária possui os seguintes ativos e passivos financeiros não derivativos:

**Caixa e Equivalentes de Caixa:** abrangem saldos de caixa e depósitos bancários a vista, acrescidos dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

**Recebíveis:** são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescidos de quaisquer custos de transação atribuíveis e, subsequentemente, quando aplicável, mensurados pelo custo amortizado com o uso de taxa de juros efetiva. Abrangem o saldo de consumidores a receber, serviços em curso e outros ativos circulantes.

**Exigíveis:** abrangem o saldo a pagar pelas aquisições de bens ou serviços, bem como os valores tomados de empréstimos, reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis e subsequentemente, quando aplicável, mensurados pelo custo amortizado com o uso de taxa de juros efetiva, atualizados pelos encargos correspondentes após o reconhecimento inicial. Estão representados pelos fornecedores de mercadorias e serviços, empréstimos e financiamentos e outros passivos circulantes.

### **Derivativos**

Os instrumentos financeiros derivativos são reconhecidos pelo seu valor justo; custos de transação atribuíveis são reconhecidos no resultado quando incorridos. Posteriormente ao reconhecimento inicial, os derivativos são mensurados pelo valor justo e as alterações são contabilizadas no resultado.

A Permissionária não operou com instrumentos financeiros derivativos no decorrer do exercício.

### **Consumidores, Permissionárias**

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





# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## **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.

## **Estoque (Inclusive do Ativo Imobilizado)**

Os materiais em estoque, classificados no Ativo Circulante, estão registrados ao custo médio de aquisição e, aqueles destinados a investimentos, estão classificados no Ativo Imobilizado em Intangível em Curso (por ser vinculado à Permissão) pelo custo de aquisição e, também, controlados pelo custo médio.

## **Investimentos**

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

## **Imobilizado**

Registrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido de depreciação calculada pelo método linear, tomando-se por base os saldos contábeis registrados nos respectivos Tipos de Unidades de Cadastro - TUC, conforme determina a Resolução ANEEL nº 674/2015, às taxas anuais constantes da tabela anexa XVI - TAXAS DE DEPRECIAÇÃO. Em função do disposto nas Instruções Contábeis do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE, os juros, encargos financeiros e variações monetárias, relativos aos financiamentos obtidos de terceiros, efetivamente aplicados no Imobilizado em Curso, estão registrados neste subgrupo como custo. Salientamos que, em virtude da harmonização com as Normas Internacionais de Contabilidade, em função de nosso Ativo Imobilizado ser vinculado à Permissão, todo o ativo diretamente ligado à Distribuição de Energia Elétrica foi reclassificado para o Grupo de Intangíveis (os que já estarão 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).

## **Imposto de renda diferido**

A CERIS não diferiu nenhum Imposto no exercício 2023 ou anterior.

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

A CERIS não possui Planos Complementares de Aposentadoria e Pensão.

## **Apuração do resultado**

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## **Outros direitos e obrigações**

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

## **Estrutura das demonstrações contábeis.**

Com referência às novas implementações na estrutura das demonstrações contábeis, em face da harmonização internacional e, em virtude do atendimento do Ofício de Encerramento nº 2.775/2008 – SFF/ANEEL, nº 127/2009 – SFF/ANEEL e Despachos ANEEL nºs 4.722/2009, 4.991/2011, 155/2013, 4.413/2013, 4.786/2014, 245/2016, 3.371/2016, 4.356/2017, 2.904/21 e 1.690/22 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.

Vale salientar que, no exercício 2012, a SFF/ANEEL determinou que, no Balanço Regulatório, fossem utilizados modelos diferenciados com a exposição das informações de forma direcionada a apuração de dados tarifários e que demonstrem o equilíbrio econômico-financeiro da Permissão/Permissão. 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, a partir deste exercício, deverão, também, ser auditados pelo mesmo Auditor Independente das Demonstrações Contábeis Societárias, conforme Manual expedido pela ANEEL exclusivamente para esse fim.

Assim como no Despacho SFF/ANEEL nº 245/2016, o Despacho SFF 3.371/2016, e Despacho SFF 4.356/2017, até que seja reavaliada a norma que trata da publicação, para o exercício de 2019 e considerando a existência da Central de Informações Econômicas – Financeiras do Setor Elétrico - CIEFSE, a SFF resolveu dispensar as Permissionárias de publicar suas demonstrações financeiras 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.

Vale destacar, também, a apuração em Nota Explicativa do presente Balanço, o "Balanço Fiscal", composto das peças: BPF - Balanço Patrimonial Fiscal, composto dos quadros do Ativo Fiscal, Passivo Fiscal, DREF - Demonstração do Resultado do Exercício Fiscal, e, DMPLF - Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido Fiscal, expresso na Nota No. 44, abaixo.

## **5 Aplicações no Mercado Aberto, Títulos e Valores Mobiliários**

A CERIS possui o montante de R\$/Mil 5.585,51 em Títulos e Valores Mobiliários, devidamente contabilizados, desdobrados conforme demonstramos a seguir:



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

Instituição	Curto Prazo		Legislação societária	
	Tipo de aplicação	Vencimento	2023	2022
ITAU - APLICAÇÕES UPJ	Renda Fixa	Indeterminado	-	-
SANTANDER - CDB DI	CDB/RDB	Indeterminado	133,59	821,89
APLICAÇÕES BB	DI	Indeterminado	-	-
SANTANDER APLICAÇÕES	Automática	Indeterminado	217,26	130,61
ITAU APLIC. AUT.	CDB	Indeterminado	1.391,64	714,61
CDB/BB REAPLIC SL	DI	Indeterminado	-	-
APLICAÇÕES BRADESCO	Automática	Indeterminado	39,44	65,67
CEF - APLICAÇÕES	Automática	Indeterminado	-	-
BB CURTO PRAZO 200 - CONTA 3-5	Renda Fixa	Indeterminado	-	15,15
BB CURTO PRAZO 200 - CONTA 577-0	Automática	Indeterminado	-	-
BRADESCO RENDA FIXA	Renda Fixa	Indeterminado	-	-
BB RF DI CORP 400	Renda Fixa	Indeterminado	682,31	616,82
ITAU MIX CREDITO PRIVADO	Renda Fixa	Indeterminado	-	-
BRADESCO CDB	CDB	Indeterminado	502,37	449,49
APLICAÇÕES CDB ITAÚ	CDB	Indeterminado	1.629,87	1.935,16
CAIXA FACIL RF	Renda Fixa	Indeterminado	0,57	8,56
BB RENDA FACIL	Renda Fixa	Indeterminado	93,48	295,99
BB RENDA FACIL 577-0	Renda Fixa	Indeterminado	171,48	68,33
BB RENDA FIXA AGIL	Renda Fixa	Indeterminado	55,98	-
<b>Total</b>			<b>4.917,99</b>	<b>5.122,28</b>

## Temporários

Instituição	Tipo de aplicação	Vencimento	2023	2022
BB OUROCAP	Título Capitalização	Indeterminado	-	-
<b>Total</b>			-	-

## Longo Prazo

Instituição	Tipo de aplicação	Vencimento	Legislação societária	
			2023	2022
CEF	CDB - Flex	Indeterminado	667,52	591,27
<b>Total</b>			<b>667,52</b>	<b>591,27</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## 6 Consumidores e Permissionárias.

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

	Legislação societária	
	2023	2022
<b>Consumidores</b>		
Faturados	1.849,28	1.686,28
Não faturados	407,09	323,88
<b>Sub Total</b>	<b>2.256,37</b>	<b>2.010,16</b>
Concessionárias	-	-
Permissionárias	-	-
Comercialização no âmbito do CCEE	-	-
<b>Sub Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>2.256,37</b>	<b>2.010,16</b>

## Composição das Contas a Receber

Consumidores Concessionárias Permissionárias	A Receber		Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa		Saldos	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Residencial	1.349,76	1.247,65	(157,24)	(115,68)	1.192,51	1.131,97
Industrial	178,33	97,39	-	-	178,33	97,39
Comércio, Serviços e outras atividades	148,05	117,55	(1,74)	(1,56)	146,31	115,99
Rural	44,62	45,45	-	-	44,62	45,45
Poder Público	13,80	13,99	(0,16)	(0,76)	13,63	13,23
Iluminação Pública	49,57	40,53	-	-	49,57	40,53
Serviço Público	-	-	-	-	-	-
<b>Taxas, multas, serviços e outros</b>	<b>151,31</b>	<b>146,81</b>	<b>(7,97)</b>	<b>(7,36)</b>	<b>143,34</b>	<b>139,45</b>
Parcelamentos	102,35	114,83	(21,39)	(12,56)	80,96	102,27
Renda não faturada	407,09	323,88	-	-	407,09	323,88
<b>Total</b>	<b>2.444,88</b>	<b>2.148,08</b>	<b>(188,51)</b>	<b>(137,92)</b>	<b>2.256,37</b>	<b>2.010,16</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## Inadimplência

MÊS	Inadimplência por Distribuidora - Evolução no Ano							QUANTIDADE DE SUSPENSÃO POR INADIMPLEMENT
	PERCENTUAL DA RECEITA FATURADA NO ENÉSIMO MÊS ANTERIOR							
	Ceris - 2023 - TOTAL							
	24 (%)	21 (%)	18 (%)	12 (%)	6 (%)	3 (%)	1 (%)	
Janeiro	0,42	0,42	0,21	0,39	0,84	67,83	147,22	112
Fevereiro	0,29	1,13	0,23	12,54	0,72	52,27	145,48	38
Março	0,36	7,18	0,21	1,43	1,29	57,15	144,52	117
Abril	0,42	0,19	0,29	1,13	8,36	5,33	79	103
Maiο	1,12	0,21	0,23	0,69	3,95	9,37	112,87	99
Junho	0,43	0,2	0,26	0,45	4,74	11,1	119,19	79
Julho	0,19	0,26	0,34	0,29	3,9	50,98	135,99	77
Agosto	0,2	0,2	1,7	0,47	3,12	40,43	116,64	85
Setembro	0,2	0,23	1,33	0,24	7,64	11,98	91,86	81
Outubro	0,26	0,31	1,08	0,54	14,15	53,33	71,64	94
Novembro	0,2	1,69	0,58	1,36	2,22	16,36	82,51	58
Dezembro	0,21	1,33	0,45	1,58	2,18	2,57	123,12	7

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

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

## 07 - Imobilizado

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



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

	Legislação Societária	
	2023	2022
<b>Em Serviço Societário</b>	1.283,67	1.513,07
<b>Ativo Financ. da Concessão</b>	1.725,99	1.162,23
<b>Ativo Intangível da Concessão</b>	6.481,53	6.126,19
<b>Ativo Intangível em Curso</b>	0,00	0,00
<b>Reavaliação Regulatória Compulsória</b>	4.811,82	5.126,35
<b>Sob Total</b>	<b>14.303,01</b>	<b>13.927,85</b>
<b>Obrigações especiais vinculadas à concessão do serviço público de energia elétrica</b>	-576,57	-534,05
<b>Sub Total</b>	<b>-576,57</b>	<b>-534,05</b>
<b>Total</b>	<b>13.726,44</b>	<b>13.393,79</b>
<b>Ativo Imobilizado Societário</b>	<b>1.283,67</b>	<b>1.513,07</b>
<b>Ativo Imob. Regulatório</b>	<b>14.265,33</b>	<b>14.217,02</b>

A partir de 2010, foram reclassificados valores do ativo imobilizado que estão em função do Serviço Público de Distribuição de Energia Elétrica para os grupos de Ativo Financeiro e Ativo Intangível, atendendo o OCPC 05 onde:

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

- Ativo intangível

Foram reclassificados para o ativo intangível os valores referentes ao imobilizado residual, onde estes têm sua reintegração total realizada dentro da Permissão dos serviços públicos conforme abaixo:

	Custo	Depreciação e/ou amortização acumulada	Valor líquido	
			2023	2022
<b>Intangíveis</b>				
Em Serviço	5.203,48	(142,92)	5.060,56	4.736,20
Em curso	1.420,96		1.420,96	1.390,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.624,45</b>	<b>(142,92)</b>	<b>6.481,53</b>	<b>6.126,19</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## • Ativo Financeiro

Reclassificado para o Ativo Financeiro os valores referentes ao imobilizado residual que estão além do prazo final da Permissão do Serviço Público.

## 08 - Ativos e Passivos Financeiros Setoriais

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

<b>Ativos Financeiros Setoriais - R\$/1000</b>	<b>2023</b>
<b>CVA Ativa</b>	-
Aquisição de Energia - (CVA Eng)	-
Custo de Energia Itaipu	-
Proinfa	-
Transporte Rede Básica	-
ESS	-
CDE	-
CFURH	-
<b>Demais Ativos Financeiros Setoriais</b>	<b>1.145,14</b>
Majoração PIS/Cofins	338,39
Programas Sociais Governamentais	-
Quota Parte Energia Nuclear	-
Neutralidade da Parcela A	806,71
Sobrecontratação de Energia	-
Diferimento de Reposição na RTP	-
Outros	0,04
<b>(-) Provisão p/ Redução ao Valor Recup.</b>	<b>-</b>
<b>Total Ativos Financeiros Setoriais</b>	<b>1.145,14</b>

<b>Passivos Financeiros Setoriais - R\$/1000</b>	<b>2023</b>
<b>CVA Ativa</b>	-
Aquisição de Energia - (CVA Eng)	-
Custo de Energia Itaipu	-
Proinfa	-
Transporte Rede Básica	-
ESS	-
CDE	-
CFURH	-
<b>Demais Passivos Financeiros Setoriais</b>	<b>- 279,78</b>
Majoração PIS/Cofins	-
Programas Sociais Governamentais	-
Quota Parte Energia Nuclear	-
Neutralidade da Parcela A	- 39,70
Sobrecontratação de Energia	-
Bandeiras Tarifárias	-
Diferimento de Reposição na RTP	-
Outros	- 240,08
<b>(-) Provisão p/ Redução ao Valor Recup.</b>	<b>-</b>
<b>Total Passivos Financeiros Setoriais</b>	<b>- 279,78</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## 9 Fornecedores

	Legislação societária	
	2023	2022
AES Eletropaulo	-	-
PROINFA	18,56	-
<b>Sub Total - Fornecedores de E. Elétrica</b>	<b>18,56</b>	<b>-</b>
Fornecedores de Energia Elétrica – CCEE	0,00	0,00
<b>Sub Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Materiais e Serviços	310,63	212,58
<b>Sub Total - Materiais e Serviços</b>	<b>310,63</b>	<b>212,58</b>
<b>Total</b>	<b>329,20</b>	<b>212,58</b>

## 10 Empréstimos e Financiamentos

	Legislação societária				
	Circulante		Longo prazo	Total	
	Principal	Encargos	Principal	2023	2022
Moeda estrangeira	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sub total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Moeda nacional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ELETOBRAS LPT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BANCOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Empréstimo de capital de giro na modalidade “conta garantida”

#### Vencimentos das Parcelas a Longo Prazo:

A CERIS não possui Empréstimos e Financiamentos no Longo Prazo no exercício de 2023.





# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## Mutações de empréstimos e Financiamentos

	Moeda nacional		Legislação societária Moeda estrangeira	
	Curto prazo	Longo prazo	Curto prazo	Longo prazo
	<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>4,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ingresso	11,12	0,00	0,00	0,00
Encargos	0,00	0,00	0,00	0,00
Variação monetária e cambial	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferência	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização	-15,39	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ingresso	0,00	0,00	0,00	0,00
Encargos	0,00	0,00	0,00	0,00
Variação monetária e cambial	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferência	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 11 Taxas Regulamentares

Demonstramos abaixo as Taxas Regulamentares sob responsabilidade de nossa Empresa, referente aos exercícios 2023 e 2022.

	2023	2022
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos		
Hídricos	0,00	0,00
Quota de Reserva Global de Reversão – RGR	0,00	0,00
Quota da Conta de Consumo de Combustível – CCC	0,00	0,00
Taxa de fiscalização – ANEEL	3,05	3,50
Conta de Desenvolvimento Energético - CDE USO	111,03	115,83
Conta de Desenvolvimento Energético - CDE G. D.	8,52	0,00
Conta de Desenvolvimento Energético - CDE E. H.	0,00	0,00
Pesquisa e Desenvolvimento Energético - PEE	61,04	0,00
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	0,00	61,04
Bandeiras Tarifárias	-0,11	0,00
Ressarcimento de Perdas do Sistema Isolado	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>183,52</b>	<b>180,38</b>



# CERIS

## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

Obs.: A partir de 4 de maio de 2016, de acordo com o disposto na Lei nº. 13.280, de 3 maio de 2016, ficam isentas dos investimentos em P&D e EE estabelecidos pela Lei nº. 9.991/2000 as Permissionárias de serviços públicos de distribuição de energia elétrica cuja energia vendida anualmente seja inferior a 500 GWh (quinhentos giga watts-hora). Mediante isto e com base no Despacho nº 1.241 de 30/04/2019, que reclassificou a CERIS como agente com mercado inferior a 700GWh/ano. Os valores relacionados a estes itens no ano de 2017 foram calculados até o mês 06/2017 quando esta Permissionária passou por processo de IRT. Já em 2021 foi determinado por meio do Despacho 904/2021 o recolhimento à CDE dos valores não comprometidos com Programas PEE e P&D. No caso da CERIS, apenas os saldos de P&D foram recolhidos, e aguarda-se novas orientações da ANEEL quanto aos saldos PEE.

### **12 Tributos e Contribuições Sociais – Não Circulante (Longo Prazo)**

A CERIS possui em seu Ativo Realizável não Circulante (longo prazo) créditos de ICMS sobre compras para ativo imobilizado em 48 avos, totalizando R\$/mil 207,65 em Tributos e Contribuições Sociais a Longo Prazo a recuperar.

Já no passivo não possuímos saldo devedor no Longo Prazo.

### **13 Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos**

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

### **14 Provisões para Contingências**

- **Contingências Trabalhistas**

No encerramento dos exercícios de 2023 e 2022 não houve contingências trabalhistas a provisionar, conforme relatório do departamento jurídico.

- **Contingências Cíveis**

No encerramento do exercício de 2023 não houve contingências cíveis a provisionar, conforme relatório do departamento jurídico.

- **Contingências Fiscais**

No exercício de 2023 e 2022 não houve contingências fiscais a provisionar e nem manutenção de valores acumulados, conforme relatório do departamento jurídico.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## 15 Patrimônio Líquido

### Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2023 representa R\$/Mil 4.026,54, sendo composto por 402.654.181 cotas de responsabilidade limitada de R\$ 0,01 cada, com a seguinte composição:

Legislação Societária		
CONSELHO ADMINISTRATIVO 03/2022 - 03/2026		
NOME	Nº DE QUOTAS	Percentual s/Capital
LAURINDO PEREIRA PINTO	55.000	0,01%
MARCO ANTONIO MACHADO	68.631	0,02%
ROSALINA DE ARAUJO MARIA	50.694	0,01%
MARIA DO CARMO CHELIST MIRAS	121.272	0,03%
TEREZINHA DE JESUS MORAES	91.246	0,02%
JOAO BATISTA PINTO SOBRINHO	87.328	0,02%
ROSEMARY APARECIDA RODRIGUES	55.000	0,01%
<b>Sub total</b>	<b>529.171</b>	<b>0,13%</b>
CONSELHO FISCAL 03/2023 - 03/2024		
AUDIR CANEVARI	55.000	0,01%
MARCELO ELEUTERIO	31.494	0,01%
CARLOS GOMES DA SILVA	55.000	0,01%
ANTONIO CARLOS DA SILVA	72.205	0,02%
IARA APARECIDA DOS REIS SOUSA ARAUJO	55.000	0,01%
<b>Sub Total</b>	<b>268.699</b>	<b>0,07%</b>
<b>Demais Cooperados Totalizando</b>	<b>401.856.311</b>	<b>99,80%</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>402.654.181</b>	<b>100,00%</b>

### Reserva de Capital, Reserva de Lucros e Reservas de Sobras.

A composição das Reservas está desdobrada de acordo com as tabelas abaixo:

Reserva de Capital	2023	2022
Remuneração do Imobilizado em Curso até 31/12/2001	-	-
Doações e Subvenções para Investimentos	-	-
Conta de Resultado a compensar (CRC)	-	-
Outras	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

<b>Reservas de Lucros</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Reserva Legal	-	-
Lucros a Realizar	-	-
Reserva para Contigências	-	-
Reserva para Desenvolvimento	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Reservas de Sobras</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Reserva Legal	2.768,23	2.703,12
Lucros a Realizar	-	-
RATES	5.075,90	4.363,71
Outras Reservas Estatutárias	5.143,87	4.331,93
<b>Total</b>	<b>12.988,00</b>	<b>11.398,77</b>

## Ajustes de Exercícios Anteriores

Durante o exercício de 2023 e 2022 não houve nenhum ajuste em exercícios anteriores.

OBS: A partir do Exercício de 2013 apresentam-se números diferentes entre o Patrimônio Líquido da Contabilidade Societária, o Patrimônio Líquido da Contabilidade Regulatória e o Patrimônio Líquido da Contabilidade Fiscal. Os números acima apresentados retratam a CONTABILIDADE SOCIETÁRIA.

## 16 Dividendos e Juros sobre o Capital Próprio

Nos exercícios de 2023 e 2022 não houve cálculo e distribuição de juros sobre Capital Próprio.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## 17 Fornecimento e Suprimento de Energia Elétrica

Receita Bruta	Nº Consumidores		MWh Mil		R\$ Mil	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
<b>Fornecimento - Faturado</b>	<b>6.667</b>	<b>6.595</b>	<b>17.779</b>	<b>16.843</b>	<b>15.913,03</b>	<b>14.560,23</b>
Residencial	6.514	6.417	12.515	12.453	11.911,28	11.372,03
Industrial	1	1	1.837	1.372	1.266,28	843,21
Comercial	89	84	2.057	1.646	1.709,38	1.399,96
Rural	41	38	639	661	512,41	465,64
Poder público	18	18	134	128	136,01	122,40
Iluminação pública	3	36	497	493	277,05	273,29
Serviço público	1	1	100	90	100,61	83,70
<b>Suprimento Faturado</b>						
<b>Uso da Rede Elétrica de Distribuição Faturado</b>	-	-	-	-	-	-
Consumidores Cativos						
Consumidores Livres						
Encargos de conexão de agentes de geração						
Permissionárias						
<b>Uso da Rede Elétrica de Transmissão Faturado</b>						
<b>(-) Transferências</b>	-	-	-	-	-	-
(-) Trsf p/ Obrig. Espec. do AIC - Ultrapassagem Demanda						
(-) Trsf p/ Obrig. Espec. do AIC - Excedente de Reativos						
(-) Trsf p/ Obrig. Espec. do AIC - Difer. Perdas Regulatórias						
<b>Fornecimento/Suprimento/Rede Elétrica - Não faturado</b>						
Constituição e Amortiz. - CVA Ativa e Passiva						
Constituição e Amortiz. - RTP Diferimento ou Devolução						
Constituição e Amortiz. - Demais Ativos e Passivos Regulat.						
Serviços Cobráveis						
Subvenções vinculadas ao serviço concedido						
<b>Total</b>	<b>6.667</b>	<b>6.595</b>	<b>17.779</b>	<b>16.843</b>	<b>15.913</b>	<b>14.560</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

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

Nos exercícios de 2023 e 2022 a CERIS não efetuou operações de compra e venda de energia na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE.

## 19 Energia Elétrica Comprada para Revenda:

	2023		2022	
	MWh	R\$ Mil	MWh	R\$ Mil
ENEL / Eletropaulo	22.532,86	6.042,86	21.027,63	4.832,43
PROINFA	222,75	227,93	293,26	169,07
<b>Total</b>	<b>22.755,61</b>	<b>6.270,79</b>	<b>21.320,89</b>	<b>5.001,50</b>

## 20 Despesas Operacionais

<b>Pessoal e Administradores</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Pessoal</b>	<b>4.746,08</b>	<b>4.441,03</b>
Remuneração	2.643,93	2.492,42
Encargos	1.116,12	1.033,39
Previdência privada	-	-
Previdência - Fundação - Mantenedora	-	-
Previdência - Déficit ou superávit atuarial	-	-
Assistência médica	362,85	314,04
Programa de demissão voluntária	-	-
Despesas rescisórias	17,48	37,29
Participação nos Lucros e Resultados - PLR	-	-
(-) Créditos de tributos recuperáveis	-	-
Outros	605,71	563,90
<b>Administradores</b>	<b>407,80</b>	<b>340,12</b>
Honorários e encargos (Diretoria e Conselho)	389,94	321,62
Benefícios dos administradores	17,87	18,51
(-) Créditos de tributos recuperáveis	-	-
<b>Total</b>	<b>5.153,89</b>	<b>4.781,15</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

## 21 Despesas Financeiras

Os encargos financeiros e as variações monetárias, distribuídos por macro atividades, estão apropriados no resultado e no imobilizado em curso, quando for o caso, de acordo com a Instrução Contábil nº 6.3.6 subitem 2D do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE e a Instrução CVM nº 193, de 11 de julho de 1996, conforme demonstrativo abaixo:

	Geração	Transmis.	Distrib.	Comerc.	Atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	Legislação societária	
						2023	2022
Encargos financeiros totais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Transferências para imobilizado em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Líquido apropriado no exercício</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Efeitos inflacionários e cambiais totais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Transferências para imobilizado em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Líquido apropriado no exercício</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

A reconciliação das taxas efetivas e nominais, utilizadas para cálculo da provisão do Imposto de Renda e Contribuição Social neste exercício são demonstradas a seguir:



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

	Legislação societária	
	2023	2022
<b>Lucro(Prejuízo) REGULATÓRIO antes do Imposto de Renda e Contribuição</b>	<b>1.143,10</b>	<b>1.528,24</b>
Ajustes ICPCs	513,91	530,59
<b>Lucro(Prejuízo) antes do Imposto de Renda e Contribuição Social</b>	<b>1.657,02</b>	<b>2.058,84</b>
<b>Lucro ajustado</b>	<b>1.657,02</b>	<b>2.058,84</b>
Ajuste LALUR	(626,67)	(967,70)
<b>Base de Calculo Fiscal</b>	<b>1.030,35</b>	<b>1.091,14</b>
Imposto de renda calculado (15%)	154,55	163,67
Adicional Imposto de Renda (10%)	79,03	85,11
Ccontribuição Social Lucro Líquido (9%)	92,73	98,20
<b>Efeitos Fiscais Sobre:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Participação nos resultados	0,00	0,00
Juros sobre o capital próprio	0,00	0,00
Incentivos fiscais	0,00	0,00
Encargos capitalizados	0,00	0,00
Compensação da CSLL com a COFINS	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00
<b>TOTAL IRPJ</b>	<b>233,59</b>	<b>248,78</b>
<b>TOTAL CSLL</b>	<b>92,73</b>	<b>98,20</b>
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social no Resultado</b>	<b>326,32</b>	<b>346,99</b>

## 23 Participação nos Resultados

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

## 24 Plano Previdenciário e Outros Benefícios aos Empregados

Neste exercício, foram concedidos benefícios aos funcionários da CERIS como: Faculdade, Seguro de Vida, Assistência Médica, Cesta básica e Vale Alimentação, entre outros na ordem de R\$ 881,06 (R\$/Mil). Não houve implantação de plano previdenciário privada.

## 25 Transações com Partes Relacionadas

Não houve Transação com partes relacionadas nos exercícios de 2023 e 2022. A título de remuneração da diretoria, foram pagos durante o exercício os valores abaixo relacionados.

	Legislação Societária	
	2023	2022
Remuneração	389,94	321,62
INSS - Parte Empresa	77,99	64,32
Outros Benefícios	17,87	18,51
<b>Total</b>	<b>485,79</b>	<b>404,45</b>





# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

## 26 Instrumentos Financeiros

Não houve a utilização de Instrumentos Financeiros nos exercícios contábeis de 2023 e 2022.

## 27 Programa de Recuperação Fiscal - REFIS

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

## 28 Seguros

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

Riscos	Data da vigência	Importância segurada	Prêmio
Veículos	2023 a 2024	1.500,00	66,52
Seguro de Vida em Grupo	2023 a 2024	6.650,22	64,00
Sede - Administrativa	2023 a 2024	1.370,00	2,62

**Equipamentos nomeados** – Nas apólices contratadas Auto Frota, foram segurados todos os veículos, sendo todos segurados contra Danos Materiais, Danos Corporais, APP por Morte, Invalidez e danos morais.

Na apólice da Prudential Do Brasil Vida Em Grupo S/A, contratamos as seguintes coberturas:

Morte por causas naturais e acidentais, invalidez permanente total ou parcial por acidente, e indenização especial por morte acidental, morte cônjuge e auxílio funeral.

## 29. Eventos Relevantes

### 29.1. Efeitos da Revisão dos IFRS 9, 15 e 16.

A CERIS, em função de seu porte, não sofreu efeitos do IFRS 9 (Nova normatização dos Instrumentos Financeiros), IFRS 15 (Normatização de reconhecimento de receitas), e, IFRS 16 – (Arrendamentos).

Com relação ao reconhecimento de Receitas, sendo a CERIS uma Empresa Regulada, só afere receita em função do Serviço Público de Energia Elétrica, e, por essa razão, não houve mudanças na forma de contabilização.

### 29.2. Perdas Regulatórias e Realizadas

No exercício de 2023 a CERIS contabilizou 21,1% de Perdas (Técnicas e não técnicas). A ANEEL publicou a meta regulatória de 19,30%. Durante os próximos anos a CERIS continuará perseguindo a meta regulatória, renovando seus ativos com inovação tecnológica, e, combatendo os desvios de energia.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

### **29.3. Revisão do Manual de Controle Patrimonial do Setor Elétrico**

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

### **29.4. 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. A CERIS no ano de 2021 efetuou o levantamento dos montantes de PIS e COFINS recolhidos a maior e repassados a seus consumidores, o que resultou em R\$/Mil 326,12 e protocolou junto à Receita Federal processos PERD/COMP, possibilitando procedimentos para recuperação fiscal dos valores, que após homologação deverá ser submetido à ANEEL para que possamos efetuar a devolução aos consumidores. No ano de 2022 portanto a Receita Federal homologou parte dos processos, o que gerou uma restituição no valor R\$ 216,32, valor este já devolvido aos consumidores por meio de tarifa no processo IRT de 07/2022. O Saldo remanescente, no valor de R\$ 137,60, assim que efetivamente compensado e corrigido, deverá ser encaminhado para devolução no ciclo 2024/2025.

## **30. Balanço Social**

### **Recursos Humanos**

Em 2023, a Cooperativa de Eletrificação da Região de Itapecerica da Serra. – CERIS promoveu a valorização e capacitação de seus colaboradores proporcionando-lhes palestras, cursos e seminários, sempre considerando a peculiaridade de cada função exercida. Foram realizados Cursos de Reciclagem conforme Norma Regulamentadora nº 10 e 35 e, conforme Portaria nº 598/2004. Também concedeu mensalmente o benefício auxílio-alimentação através do Programa de Alimentação do Trabalhador – PAT. Manteve, ainda, convênios com Planos de Saúde.

### **Responsabilidade Social:**

A CERIS contribui sempre que solicitado com os eventos culturais desenvolvidos pelo poder municipal, Igreja, Escolas, tais como: Festas Juninas, corrida de São Silvestre, datas comemorativas (dia das mães, natal). Temos como propósito, auxiliar as comunidades abrangidas pela nossa área de permissão através de patrocínios, inclusive disponibilizando a nossa infraestrutura.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## **CIPA CERIS:**

A Comissão Interna de Prevenção de Acidentes - CIPA da CERIS desenvolve suas atividades abordando e fiscalizando assuntos como: riscos atinentes às funções, uso pelos colaboradores dos equipamentos de proteção, devida identificação e sinalização dos ambientes com risco, entre outros, bem como na divulgação de informações sobre a prevenção de acidentes no trabalho.

Tais assuntos têm como objetivo apontar e sugerir soluções para problemas de segurança e saúde, visando à qualidade de vida e saúde do trabalhador.

Os membros da CIPA realizam reuniões mensais no escritório da Empresa, objetivando não apenas cumprir a Norma Regulamentadora nº 05, mas também primar pela segurança dos colaboradores da CERIS e demais envolvidos no processo.

## **Educação:**

A Cooperativa de Eletrificação da Região de Itapeçerica da Serra. – CERIS reembolsa aos colaboradores sempre que solicitado, 50% da mensalidade paga para cursos de ensino superior, ligados à atividade da Empresa e até R\$ 300,00 para cursos técnicos.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

Cooperativa de Eletrificação da Região de Itapeçerica da Serra

CNPJ: 57.384.943/0001-82

Demonstração do Balanço Social - 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	2023			2022		
	R\$ mil			R\$ mil		
<b>1 - Base de cálculo</b>						
Receita Líquida (RL)	15.544,44			13.715,09		
Lucro Operacional (LO)	847,85			1.260,05		
Folha de Pagamento Bruta (FPB)	5.153,89			4.781,15		
	% sobre			% sobre		
<b>2 - Indicadores sociais internos</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>FPB</b>	<b>RL</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>FPB</b>	<b>RL</b>
Alimentação - Auxílio alimentação e outros	467,79	9,08%	3,01%	437,16	9,14%	3,19%
Encargos sociais compulsórios	967,34	18,77%	6,22%	889,26	18,60%	6,48%
Entidade de previdência privada	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Saúde - Convênio assistencial e outros benefícios	362,85	7,04%	2,33%	314,04	6,57%	2,29%
Segurança no trabalho - CIPA e exames periódicos	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Educação - Auxílio educação	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Capacitação e desenvolvimento profissional	18,53	0,36%	0,12%	19,95	0,42%	0,15%
Auxílio creche	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Participação nos resultados	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Vale-transporte - excedente	0,34	0,01%	0,00%	2,40	0,05%	0,02%
Outros Benefícios	119,05	2,31%	0,77%	103,35	2,16%	0,75%
<b>Total</b>	<b>1.935,90</b>	<b>37,56%</b>	<b>12,45%</b>	<b>1.766,17</b>	<b>36,94%</b>	<b>12,88%</b>
			% sobre			% sobre
<b>3 - Indicadores sociais externos</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>LO</b>	<b>RL</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>LO</b>	<b>RL</b>
Educação - Programa Luz das Letras	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Cultura	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Saúde e Saneamento - Apoio social aos municípios	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Habitação - Reassentamento de famílias	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Esporte e lazer	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Doações e contribuições	34,57	4,08%	0,22%	30,40	2,41%	0,22%
<b>Total de contribuições para a sociedade</b>	<b>34,57</b>	<b>4,08%</b>	<b>0,22%</b>	<b>30,40</b>	<b>2,41%</b>	<b>0,22%</b>
Tributos - excluídos encargos sociais	2.761,44	325,70%	17,76%	2.737,24	217,23%	19,96%
<b>Total</b>	<b>2.796,00</b>	<b>329,78%</b>	<b>17,99%</b>	<b>2.767,64</b>	<b>219,64%</b>	<b>20,18%</b>
			% sobre			% sobre
<b>4 - Indicadores ambientais</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>LO</b>	<b>RL</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>LO</b>	<b>RL</b>
Desapropriações de terras	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Estação ecológica - Fauna / Flora	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
<b>Relacionamento com a operação da empresa</b>						
Programa Social de Eletricidade Rural	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Rede Compacta ou Linha Verde	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Programa de Eletrificação para População Carente	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Programa de Desenvolvimento Tecnológico e Industrial	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Museu Ecológico	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Universidade Livre do Meio Ambiente	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Programas especiais / Projetos externos	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

	2023	2022
	em	em
	unidades	unidades
<b>5 - Indicadores do corpo funcional</b>		
<b>Empregados no final do período</b>	<b>46</b>	<b>47</b>
<b>Escolaridade dos empregados</b>		
Superior e extensão universitária	9	8
Ensino médio	28	30
Ensino fundamental	9	9
<b>Faixa etária dos empregados</b>		
Abaixo de 30 anos	10	9
De 30 até 45 anos (exclusive)	13	14
Acima de 45 anos	23	24
<b>Admissões durante o período</b>	<b>3</b>	<b>5</b>
<b>Mulheres que trabalham na empresa</b>	<b>7</b>	<b>7</b>
% de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao n <sup>o</sup> total de mulheres	42,86%	42,86%
% de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao n <sup>o</sup> total de gerentes	75,00%	75,00%
<b>Pretos que trabalham na empresa</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
% de cargos gerenciais ocupados por pretos em relação ao n <sup>o</sup> total de negros	16,67%	16,67%
% de cargos gerenciais ocupados por pretos em relação ao n <sup>o</sup> total de gerentes	25,00%	25,00%
<b>Portadores de deficiência física</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dependentes</b>	<b>68</b>	<b>78</b>
<b>Estagiários</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6 - Informações relevantes quanto ao exercício da cidadania empresarial</b>		
<b>Relação entre a maior e a menor remuneração na empresa</b>	<b>6,69</b>	<b>8,59</b>
Maior remuneração	11,78	11,08
Menor remuneração	1,76	1,29
<b>Acidentes de trabalho</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

## 31 Análise Econômico-Financeira

### 31.1 Informações Gerais

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

**Receita Anual** – A Receita Operacional de Distribuição no exercício atingiu um montante de R\$/mil 19.782,44, superior ao ano anterior em 12,13% que foi de R\$/mil 17.642,33.

**Número de Consumidores** – O Número de Consumidores faturados em dezembro de 2023 foi de 6.667, já em 2022 foi de 6.595 ocasionando um aumento de 1,09% em relação ao ano anterior.

**Despesas com Pessoal** – As Despesas com Pessoal e Administração do exercício de 2023 importaram em R\$/mil 5.153,89 e no exercício anterior foi de R\$/mil 4.781,15, ocasionado um aumento de 7,8% em relação ao ano anterior.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

**Despesas Administrativas** – As demais despesas Administrativas no exercício de 2023, foi de R\$/mil 3.271,91, superior em 22,43% a do ano anterior que foi de R\$/mil 2.672,38.

**Receita (Despesa) Financeira** – O Resultado Financeiro no exercício de 2023 importou em R\$/mil 809,16 enquanto que, no exercício de 2022, houve um Resultado Financeiro R\$/mil 798,79.

## 31.2 Análise Econômico-Financeira

Coeficientes	Fórmula	Unidade	2023
<b>1. Liquidez</b>			
Corrente ou Comum	AC - PC	R\$	7.745,60
Seca	(AC - E) / PC	R\$	4,78
Absoluta	AD / PC	R\$	2,53
Geral	(AC + RLP) / (PC + ELP)	R\$	4,85
<b>2. Lucratividade</b>			
Bruta s/ Vendas	(LB / VB) x 100	%	10,41
Operacional s/ Vendas	(LO / VB) x 100	%	10,41
Líquida s/ Vendas	(LL / VB) x 100	%	8,36
Líquida s/ Capital	(LL / CS) x 100	%	33,05
Líquida s/ Patrimônio Líquido	(LL / PL) x 100	%	7,59
<b>3. Rentabilidade</b>			
Retorno Líquido s/ Investimentos	(LL / AT) x 100	%	6,63
<b>4. Endividamento</b>			
Recursos de Terceiros no Investimento	[(PC + ELP - ADC) / AT] x 100	%	12,63
Recursos Próprios no Investimento	[(PL + REF - ADC) / AT] x 100	%	87,37
<b>5. Investimentos</b>			
Capital Fixo Aplicado	(AP / AT) x 100	%	6,40
Capital de Risco Aplicado	[(AC + RLP) / AT] x 100	%	76,33
<b>6. Garantias</b>			
Reais s/ Capital	(IM / CS) x 100	%	5,83
Totais s/ Capital	(AP / CS) x 100	%	31,88
<b>7. Capital de Giro Próprio</b>			
Capital de Giro	(AC - PC) / 1.000	R\$	7,75

Valores Expressos em (R\$/mil)



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

## \* Dados Básicos e Siglas para Análise Acima

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

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

## 32. Créditos e Débitos Fiscais

A CERIS possui os Créditos Fiscais demonstrados no quadro abaixo e faz compensações mensalmente e anualmente, conforme determinação da Legislação Fiscal.

Período Aquisição	Histórico	Curto Prazo	Longo Prazo	Total
Exercício de 2023	Iposto de Renda	178,15	-	<b>178,15</b>
Exercício de 2023	Contribuição Social	61,56	-	<b>61,56</b>
Exercício de 2023	IRRF Sob Aplic Financeira	10,87	-	<b>10,87</b>
Exercício de 2023	Pis/Pasep	0,94	-	<b>0,94</b>
Exercício de 2023	Cofins	136,65	-	<b>136,65</b>
Exercício de 2023	ICMS	153,53	207,65	<b>361,19</b>
Exercício de 2023	Tributos Municipais	0,34	-	<b>0,34</b>
	<b>TOTAIS</b>	<b>542,06</b>	<b>207,65</b>	<b>749,71</b>

A CERIS não possui débitos fiscais com Receita Federal.

	Legislação societária		
	Curto prazo	Longo prazo	Total
Parcelamento	0,00	0,00	0,00
Parcelamento	0,00	0,00	0,00
<b>Total parcelamento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 33 Informações de Natureza Social e Ambiental

Em 31/12/2023, bem como em 31/12/2022, a CERIS não possuía nenhum passivo ambiental em Curso. Informamos, também, que, embora nosso atendimento seja quase totalmente na zona Rural, quando necessário realizar poda de árvores ao longo de nossas redes, instruímos nossos colaboradores a realiza-la com consciência ecológica, visando à segurança da rede associada aos cuidados da natureza.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## **34 Energia Livre**

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

## **35 ICMS Sob Subvenção Baixa Renda**

O Estado de São Paulo, por meio do Parecer 146/14, em resposta à consulta apresentada no que se refere à Tributação do ICMS sob a subvenção concedida pela União aos Consumidores Residenciais Baixa Renda, determina que, com base no Parecer 163/2004, há incidência de tal tributo sobre a parcela da Subvenção concedida a esta classe de consumidores, cujo pagamento cabe ao consumidor beneficiado.

## **36. Diferimento de Tarifa (Reajustes Tarifários)**

Esta Permissionária teve seu reajuste tarifário em 07/2023, não existindo diferimento de tarifas.

## **37. Revisão Tarifária Periódica – Segundo Ciclo**

Nosso ciclo tarifário da Primeira Revisão Tarifária das Permissionárias de Distribuição do Serviço Público de Energia Elétrica encerrou-se no mês de julho/2016. Contudo, conforme indefinição das regras regulatórias nesta data, nossa tarifa do ciclo 2015/2016 foi prorrogada para o ciclo 2016/2017, conforme Resolução Homologatória No. 2101/2016/ANEEL.

Em 07/2017 a ANEEL promoveu a RTP desta Permissionária, encerrando assim o seu 2º Ciclo de Revisão, homologada por meio da RH 2.264 de 27/07/2017. O índice de reposicionamento foi de 7,94%. Teve também por meio desta RTP o ajuste da sua Base de Remuneração por meio do VNR e também no nível de perdas regulatórias para 12,05% sobre a energia injetada. A partir da assinatura do 3º Termo Aditivo do Contrato de Permissão, onde houve a migração da metodologia do Proret 8.1 para 8.4, não mais se realiza RTP, e tão somente o reposicionamento da Parcela B da Permissionária.

## **38. Ganhos Contingentes**

A CERIS não possuiu Ganhos Contingentes neste exercício e nem em exercício anterior.

## **39. Investimento Remunerável**

O Investimento Remunerável, também denominado de Base de Remuneração, constituído pelo Ativo Imobilizado em Serviço – AIS e Almoxarifado de Operação, deduzido do saldo das Obrigações Vinculadas ao Serviço Público de Energia Elétrica (Obrigações Especiais), sobre o qual foi calculada a remuneração, bem como o AIS que gerou a cota de depreciação, que fazem parte da Parcela “B” da Receita Requerida – RR da





# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

Permissionária, homologada pela Resolução Homologatória ANEEL nº 2.264 de 07/07/2017, se atualizados pelo IPCA nos Reajustes Tarifários Anuais, já ocorridos, estariam assim formados:

2023	0,98%	7,20%	10,74%	3,02%
	IRT 2020	IRT 2021	IRT 2022	IRT 2023
(1) Ativo Imobilizado em Serviço (Valor Novo de Reposição)	24.624.728,62	26.397.709,08	29.232.823,04	30.115.654,29
(2) Obrigações Especiais Bruta	-	-	-	-
(3) Bens Totalmente Depreciados	1.194.500,97	1.280.505,04	1.418.031,28	1.460.855,82
<b>(4) Base de Remuneração Bruta = (1)-(2)-(3)</b>	<b>23.430.227,65</b>	<b>25.117.204,04</b>	<b>27.814.791,76</b>	<b>28.654.798,47</b>
(5) Depreciação Acumulada	9.986.994,85	10.706.058,48	11.855.889,16	12.213.937,01
<b>(6) Valor da Base de Remuneração (VBR)</b>	<b>14.637.733,77</b>	<b>15.691.650,60</b>	<b>17.376.933,88</b>	<b>17.901.717,28</b>
(7) Obrigações Especiais Líquida	-	-	-	-
(8) Terrenos e Servidões	0,00	0,00	0,00	0,00
(9) Almoarifado em Operação	73.874,19	79.193,13	87.698,47	90.346,96
<b>(10) Base de Remuneração Líquida Total = (1)-(5)-(7)+(8)+(9)</b>	<b>14.711.607,96</b>	<b>15.770.843,73</b>	<b>17.464.632,35</b>	<b>17.992.064,24</b>
(11) Taxa de Depreciação	4%	4%	4%	4%
<b>(12) Quota de Reintegração Regulatória</b>	<b>554.627,62</b>	<b>594.560,81</b>	<b>658.416,64</b>	<b>729.130,59</b>
(13) Remuneração de Capital (RC) = BRR líq x WACC	937.209,11	1.004.688,16	1.112.591,67	1.146.191,94

Obs. O índice utilizado para correção foi o IPCA acumulado publicado nos IRT's de cada Período excluindo-se o fator "X".

## 40 Reajuste Tarifário

Esta Permissionária teve seu reajuste tarifário em 07/2023 por meio da RH 3.228/2023 que homologou o Reposicionamento Tarifário com financeiros de (10,0%) (dez por cento), sendo 21,07% referentes ao reposicionamento tarifário econômico e -11,07% relativos aos componentes financeiros. As tarifas de aplicação da CERIS ficaram, em média, reajustadas em 9,41%, correspondendo ao efeito tarifário médio a ser percebido pelos consumidores/usuários/agentes supridos da distribuidora.

## 41 Provisão para Ajuste a Valor de Recuperação de Ativos

Nos exercícios de 2023 e 2022 não houve necessidade da contabilização da Provisão para Ajuste a Valor de Recuperação de Ativos, uma vez que, sendo todos os bens da CERIS vinculados ao Serviço Concedido, todos são periodicamente avaliados conforme determinação do Órgão Regulador. No último laudo de avaliação, o resultado apresentado foi superior ao Ativo Contabilizado. A ANEEL, a partir de 2011, determinou o reconhecimento contábil desta atualização, na forma de Reavaliação Regulatória Compulsória, valor esse estornado nas Demonstrações Societárias.



# CERIS

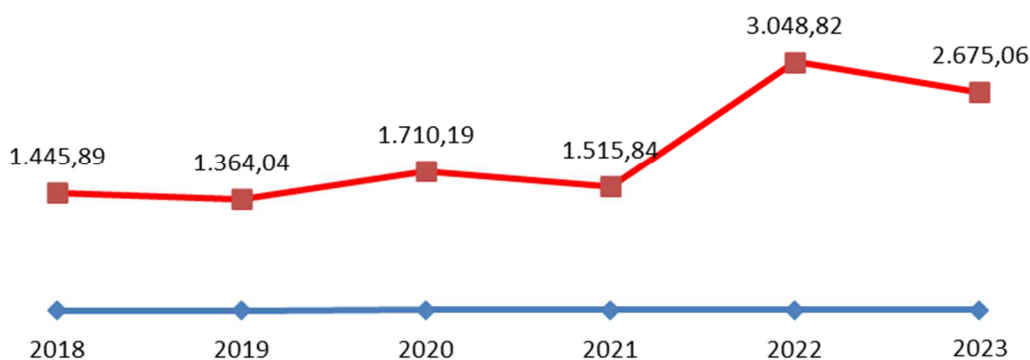
COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## 42 Conciliação do índice do EBITDA/LAJIDA

A fim de possibilitar a reconciliação do Lucro Líquido com o LAJIDA, apresentamos a tabela a seguir:

	2023	2022
Lucro/Prejuízo Líquido	1.657,02	2.058,84
Juros sobre Empréstimos e Financiamentos	-	-
Impostos (Imposto de Renda e Contribuição Social sobre Lucro)	326,32	346,99
Depreciação e Amortização	691,73	643,00
	<b>2.675,06</b>	<b>3.048,82</b>

### EBTIDA ou LAJIDA (Legislação Societária)





# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

43

## Balanco Patrimonial Fiscal

Conforme Artigo nº 10 da Instrução Normativa nº 1.397/2013, demonstramos abaixo a Demonstração Contábil Fiscal - Balanço Patrimonial Fiscal, composto do quadro do Ativo Fiscal, Passivo Fiscal, DREF - Demonstração de Resultado do Exercício Fiscal e DMPLR - Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido Fiscal.

BALANÇO PATRIMONIAL FISCAL 2023						
Descri�o	Nota	Regulatório	Ajustes REG/SOC	Societário	Ajustes SOC/FIS	Fiscal
<b>Ativos</b>						
<b>Ativo circulante</b>		<b>9.703,99</b>	<b>-</b>	<b>9.703,99</b>	<b>-</b>	<b>9.703,99</b>
Caixa e equivalentes de caixa		4.953,23	-	4.953,23	-	4.953,23
Consumidores	14.1	2.256,37	-	2.256,37	-	2.256,37
Concessionárias e permissionárias		-	-	-	-	-
Serviços em curso		124,47	-	124,47	-	124,47
Tributos compensáveis		542,06	-	542,06	-	542,06
Depósitos judiciais e cau�es		-	-	-	-	-
Almoxarifado operacional		342,63	-	342,63	-	342,63
Investimentos temporários		-	-	-	-	-
Empréstimos		0,20	-	0,20	-	0,20
Ativos financeiros setoriais	14.2	1.145,14	-	1.145,14	-	1.145,14
Despesas pagas antecipadamente		33,16	-	33,16	-	33,16
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-
Outros ativos circulantes		306,75	-	306,75	-	306,75
<b>Ativo não circulante</b>		<b>15.178,18</b>	<b>(4.811,82)</b>	<b>10.366,36</b>	<b>-</b>	<b>10.366,36</b>
Consumidores		-	-	-	-	-
Concessionárias e permissionárias		-	-	-	-	-
Serviços em curso		-	-	-	-	-
Tributos compensáveis		207,65	-	207,65	-	207,65
Depósitos judiciais e cau�es		-	-	-	-	-
Investimentos temporários		667,52	-	667,52	-	667,52
Empréstimos		-	-	-	-	-
Tributos diferidos		-	-	-	-	-
Ativos financeiros setoriais	14.1	-	1.725,99	1.725,99	-	1.725,99
Despesas pagas antecipadamente		-	-	-	-	-
Bens e direitos para uso futuro		-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-
Outros ativos não circulantes		-	-	-	-	-
Bens e atividades não vinculadas � concessão do Serviço Público de Energia Elétrica		-	-	-	-	-
Imobilizado	14.4	14.265,33	(12.981,66)	1.283,67	-	1.283,67
Intangível	14.5	37,68	6.443,85	6.481,53	-	6.481,53
<b>Total do ativo</b>		<b>24.882,17</b>	<b>(4.811,82)</b>	<b>20.070,35</b>	<b>-</b>	<b>20.070,35</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

<b>Passivo</b>						
<b>Passivo circulante</b>		<b>1.958,39</b>	<b>-</b>	<b>1.958,39</b>	<b>-</b>	<b>1.958,39</b>
Fornecedores		329,20	-	329,20	-	329,20
Empréstimos, financiamentos e debêntures		-	-	-	-	-
Obrigações sociais e trabalhistas		395,06	-	395,06	-	395,06
Benefício pós-emprego		-	-	-	-	-
Tributos		440,00	-	440,00	-	440,00
Provisão para litígios		-	-	-	-	-
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio		-	-	-	-	-
Encargos setoriais		183,52	-	183,52	-	183,52
Provisão para descomissionamento		-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	14.1	279,78	-	279,78	-	279,78
Provisão para uso do bem público		-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-
Obrigações com associados		20,61	-	20,61	-	20,61
Outros passivos circulantes		310,23	-	310,23	-	310,23
<b>Passivo não circulante</b>		<b>576,57</b>	<b>-</b>	<b>576,57</b>	<b>-</b>	<b>576,57</b>
Fornecedores		-	-	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures		-	-	-	-	-
Benefício pós-emprego		-	-	-	-	-
Tributos		-	-	-	-	-
Provisão para litígios		-	-	-	-	-
Encargos setoriais		-	-	-	-	-
Provisão para descomissionamento		-	-	-	-	-
Tributos diferidos		-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	14.1	-	-	-	-	-
Provisão para uso do bem público		-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-
Obrigações com associados		-	-	-	-	-
Outros passivos não circulantes		-	-	-	-	-
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia		576,57	-	576,57	-	576,57
<b>Total do passivo</b>		<b>2.534,96</b>	<b>-</b>	<b>2.534,96</b>	<b>-</b>	<b>2.534,96</b>
<b>Patrimônio líquido</b>						
Capital social		4.026,54	-	4.026,54	-	4.026,54
Reservas de capital		(513,91)	513,91	(0,00)	-	(0,00)
Outros resultados abrangentes		4.811,82	(4.811,82)	(0,00)	-	(0,00)
Reservas de lucros		-	-	-	-	-
Recursos destinados a aumento de capital		-	-	-	-	-
Lucros ou Prejuízos Acumulados		-	-	-	-	-
(-) Ações Próprias em Tesouraria		-	-	-	-	-
Proposta para distribuição de dividendos adicionais		-	-	-	-	-
Participação de Não Controladores		-	-	-	-	-
Reserva de sobras		12.988,00	-	12.988,00	-	12.988,00
Sobras à disposição da Assembleia		1.034,77	(513,91)	520,86	-	520,86
Perdas não cobertas pelos cooperados		-	-	-	-	-
Participação de não controladores		-	-	-	-	-
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>22.347,21</b>	<b>(4.811,82)</b>	<b>17.535,39</b>	<b>-</b>	<b>17.535,39</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>24.882,17</b>	<b>(4.811,82)</b>	<b>20.070,35</b>	<b>-</b>	<b>20.070,35</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

DEMONSTRAÇÃO FISCAL DO RESULTADO DO EXERCÍCIO 2023						
	Nota	Regulatório	Ajustes REG/SOC	Societário	Ajustes SOC/FIS	Fiscal
<b>Operações em continuidade</b>						
<b>Receita / Ingresso</b>		<b>19.782,44</b>	-	<b>19.782,44</b>	-	<b>19.782,44</b>
Fornecimento de energia elétrica		5.645,58	-	5.645,58	-	5.645,58
Suprimento de energia elétrica		-	-	-	-	-
Energia Elétrica de Curto Prazo		-	-	-	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição		10.267,45	-	10.267,45	-	10.267,45
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais		255,87	-	255,87	-	255,87
Serviços cobráveis		29,45	-	29,45	-	29,45
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido		-	-	-	-	-
Outras receitas vinculadas		3.584,09	-	3.584,09	-	3.584,09
<b>Tributos</b>		<b>(2.761,44)</b>	-	<b>(2.761,44)</b>	-	<b>(2.761,44)</b>
ICMS		(2.390,60)	-	(2.390,60)	-	(2.390,60)
PIS-PASEP		(66,04)	-	(66,04)	-	(66,04)
Cofins		(304,80)	-	(304,80)	-	(304,80)
ISS		-	-	-	-	-
<b>Encargos - Parcela "A"</b>		<b>(1.476,57)</b>	-	<b>(1.476,57)</b>	-	<b>(1.476,57)</b>
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D		-	-	-	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE		(1.437,24)	-	(1.437,24)	-	(1.437,24)
Programa de Eficiência Energética – PEE		-	-	-	-	-
Taxa de fiscalização		(39,33)	-	(39,33)	-	(39,33)
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH		-	-	-	-	-
Outros encargos		-	-	-	-	-
<b>Receita líquida / Ingresso líquido</b>		<b>15.544,44</b>	-	<b>15.544,44</b>	-	<b>15.544,44</b>
<b>Custos não gerenciáveis - Parcela "A"</b>		<b>(6.262,40)</b>	-	<b>(6.262,40)</b>	-	<b>(6.262,40)</b>
Energia elétrica comprada para revenda		(3.580,99)	-	(3.580,99)	-	(3.580,99)
Energia elétrica comprada para revenda – Proinfa		-	-	-	-	-
Encargo de uso do sistema de transmissão e distribuição		(2.461,87)	-	(2.461,87)	-	(2.461,87)
Encargos e Demais Despesas Setoriais		(227,93)	-	(227,93)	-	(227,93)
(-) Reversão de devolução tarifária		8,39	-	8,39	-	8,39
Outros		-	-	-	-	-
Matéria-prima / Insumo para geração de energia elétrica Combustíveis		-	-	-	-	-
<b>Resultado antes dos custos gerenciáveis</b>		<b>9.282,04</b>	-	<b>9.282,04</b>	-	<b>9.282,04</b>
<b>Custos gerenciáveis - Parcela "B"</b>		<b>(8.948,10)</b>	<b>513,91</b>	<b>(8.434,19)</b>	-	<b>(8.434,19)</b>
Pessoal e administradores (inclui 60,11 de remuneração a administradores)		(5.153,89)	-	(5.153,89)	-	(5.153,89)
Material		(902,17)	-	(902,17)	-	(902,17)
Serviços de terceiros		(1.318,21)	-	(1.318,21)	-	(1.318,21)
Arrendamento e aluguéis		(376,81)	-	(376,81)	-	(376,81)
Seguros		(60,13)	-	(60,13)	-	(60,13)
Doações, contribuições e subvenções		(34,57)	-	(34,57)	-	(34,57)
Provisões		(50,59)	-	(50,59)	-	(50,59)
Recuperação de despesas		11,21	-	11,21	-	11,21
Tributos		(61,46)	-	(61,46)	-	(61,46)
Depreciação e amortização		(1.205,64)	513,91	(691,73)	-	(691,73)
Gastos diversos da atividade vinculada		(167,04)	-	(167,04)	-	(167,04)
Outras Receitas Operacionais		482,53	-	482,53	-	482,53
Outras Gastos Operacionais		(111,34)	-	(111,34)	-	(111,34)
<b>Resultado da Atividade</b>		<b>333,94</b>	<b>513,91</b>	<b>847,85</b>	-	<b>847,85</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

<b>Equivalência patrimonial</b>		-	-	-	-	-
<b>Resultado Financeiro</b>		<b>809,16</b>	-	<b>809,16</b>	-	<b>809,16</b>
Despesas financeiras		(8,74)	-	(8,74)	-	(8,74)
Receitas financeiras		817,90	-	817,90	-	817,90
<b>Resultados com atos Cooperados</b>		-	-	-	<b>(651,07)</b>	<b>(651,07)</b>
Sobras com atos cooperados					(651,07)	(651,07)
<b>Outros ajustes LALUR</b>					<b>24,36</b>	<b>24,36</b>
Valores Indedutíveis		-	-	-	24,36	24,36
<b>Comp. Prejuízos Exercício Anteriores</b>		-	-	-	-	-
Prejuízos exercícios Anteriores					-	-
<b>Lucro antes dos impostos sobre o lucro</b>		<b>1.143,10</b>	<b>513,91</b>	<b>1.657,01</b>	<b>(626,71)</b>	<b>1.030,30</b>
Despesa com impostos sobre os lucros		(326,32)	-	(326,32)	-	(326,32)
<b>Resultado líquido das operações em continuidade</b>		<b>816,78</b>	<b>513,91</b>	<b>1.330,69</b>	<b>(626,71)</b>	<b>679,63</b>
<b>Operações descontinuadas</b>						
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas			-	-	-	-
<b>Resultado líquido do exercício</b>		<b>816,78</b>	<b>513,91</b>	<b>1.330,69</b>	<b>(626,71)</b>	<b>679,63</b>

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Fiscal 2023									
	Capital Social	Reservas de capital	Outros Resultados Abrangentes	Reservas de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Reservas de Sobras	Sobras/Perdas a disposição da Assembléia	Recursos destinados a aumento de capital	Total
<b>Saldo REG em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>4.026,54</b>	<b>(513,92)</b>	<b>4.811,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>12.987,99</b>	<b>1.034,77</b>	<b>-</b>	<b>22.347,22</b>
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incentivos fiscais	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realização de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventos excedentes da contabilidade societária	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para investimentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros Resultados Abrangentes	-	-	(4.811,82)	-	-	-	-	-	(4.811,82)
Outras Reservas (Efeitos IFRS)	-	513,92	-	-	-	-	(513,92)	-	-
RATES	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Efeitos IFRS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Efeitos Fiscais	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo SOC em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>4.026,54</b>	<b>(0,00)</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>12.987,99</b>	<b>520,85</b>	<b>-</b>	<b>17.535,39</b>

#### 44. Quotas da CDE Repassadas as Distribuidoras e Reembolsadas pela CCEE

Conforme programa governamental implantado após a edição da Lei 12.839/2013 que incorporou os termos da MPV nº 605/2013 e publicação da RTE, a CERIS realizou e recebeu os subsídios abaixo descritos, apresentando, em dezembro/2023 o saldo de R\$/mil 322,70 a receber.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

	SALDO ANTERIOR	REALIZADO	RECEBIDO	A RECEBER
DMR - BAIXA RENDA (TSEE)	17,94	216,93	(217,93)	<b>16,94</b>
SUBVENÇÃO CDE DENSIDADE - PARCELA B	219,23	3.320,38	(3.205,44)	<b>334,17</b>
SUBSÍDIO CDE RURAL - CICLO 2020/2021	-	-	-	-
SUBSÍDIO CDE ÁGUA E ESGOTO - CICLO 2020/2021	-	-	-	-
SUBSÍDIO CDE RURAL - CICLO 2021/2022	-	-	(15,38)	<b>(15,38)</b>
SUBSÍDIO CDE ÁGUA E ESGOTO - CICLO 2021/2022	1,32	-	(1,11)	<b>0,21</b>
SUBSÍDIO CDE RURAL - CICLO 2022/2023	1,07	17,66	-	<b>18,73</b>
SUBSÍDIO CDE ÁGUA E ESGOTO - CICLO 2022/2023	0,88	1,38	-	<b>2,26</b>
SUBSÍDIO CDE ÁGUA E ESGOTO - CICLO 2023/2024	-	-	(0,10)	<b>(0,10)</b>
SUBSÍDIO CDE SCEE - CICLO 2023/2024	-	-	(34,13)	<b>(34,13)</b>
OUTROS	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>240,43</b>	<b>3.556,36</b>	<b>(3.474,08)</b>	<b>322,70</b>

## 45. Formatação Básica das Notas Explicativas

As Notas Explicativas da Administração, parte integrantes destas Demonstrações Contábeis, foram redigidas obedecendo rigorosamente à Legislação pertinente e teve autorização para a sua divulgação em 16/03/2024 pela Diretoria, não podendo os senhores Cooperados 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.

## 46. Fato Relevante – Novo Marco Regulatório do GD

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

Nessa regulamentação foi corrigido distorção existente, que deixava a Distribuidora descoberta e acarretava o desequilíbrio econômico financeiro no período da entrada em operação da GD até o próximo processo tarifário da Empresa, sendo essa distorção sanada, já que foi inserido o custeio dos benefícios tarifários dos participantes do Sistema de Compensação de Energia Elétrica - SCEE na Conta do Desenvolvimento Energético (CDE) e nos processos tarifários das distribuidoras. Com isso a transferência destes custos que o gerador deixou de participar, passou a ser coberto, agora, pela conta centralizadora da CDE, através de subsídios tarifários. Outra correção também de relevância se refere ao início do faturamento da TUSD, de forma progressiva, tratando de forma diferente os consumidores que pediram ligação até dia 08/01/2023 e aqueles que pediram após essa data.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

## 47. Lei de Proteção dos Dados - LGPD

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

LAURINDO PEREIRA Assinado de forma digital por  
LAURINDO PEREIRA  
PINTO:09607130855  
Dados: 2024.04.24 17:22:33 -03'00'

**LAURINDO PEREIRA PINTO**

**Presidente**

**REGIVALDO DAS VIRGENS SILVA**

**Contador**

**CRC 1SP198857/O-2**





# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

Parecer do Conselho Fiscal

## PARECER DO CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal da COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA - CERIS, pelos seus membros representantes abaixo identificados, tendo em vista os resultados das reuniões de verificação realizadas no decorrer do exercício de 2023 para os fins previstos no Estatuto Social, e após examinar os documentos que compõem as Demonstrações Contábeis, constatou-se que:

- 1) As escriturações contábeis e fiscais estão em perfeita ordem;
- 2) As despesas efetuadas autorizadas pela Administração encontram-se dentro das necessidades e possibilidades da Cooperativa e estão devidamente documentadas;
- 3) Não tem a Cooperativa qualquer questão a resolver com as autoridades do cooperativismo;
- 4) O saldo do dinheiro em caixa sempre que houve conferência foi constatado de acordo com o saldo apontado no controle de caixa e contabilidade;
- 5) Todos os compromissos com terceiros encontram-se rigorosamente em dia;
- 6) Que os resultados com Atos Cooperados, apresentaram Sobras no valor de R\$ 520.854,91 (Quinhentos e vinte mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais e noventa e hum centavos), e ficarão à disposição da AGO para deliberação da sua destinação;
- 7) Que os resultados com Atos não Cooperados, que apresentou um lucro no valor de R\$ 679.630,21 (Seiscentos e setenta e nove mil, seiscentos e trinta reais e vinte e hum centavos), foi devidamente transferidos para Reserva de Assistência Técnica, Educacional e Social – RATES, conforme determina a Lei e na NBC T 10.8;
- 8) Dado o exposto, recomendamos a aprovação das Demonstrações Contábeis e Financeiras do exercício findo de 2023, pela Assembleia Geral Ordinária.

São Lourenço da Serra, 13 de março de 2024.

Audir Canevari

Conselheiro Fiscal – Coordenador

Marcelo Eleutério

Conselheiro Fiscal - Titular

Carlos Gomes da Silva

Conselheiro Fiscal - Titular



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

Parecer dos Auditores Independentes Societário



## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores, Conselheiros e Associados da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA - CERIS**

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis de **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA - CERIS**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações das sobras, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira de **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA - CERIS** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Permissionária, 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.

### Outros Assuntos

#### Informação Suplementar – Demonstração do Valor Adicionado

Examinamos também a Demonstração do Valor Adicionado (DVA), referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, preparada sob a responsabilidade da Administração da Cooperativa, cuja apresentação é requerida pela legislação societária brasileira para companhias abertas, e como informação suplementar pelas IFRS que não requerem a apresentação da DVA. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião, está adequadamente apresentada, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

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

A administração da Permissionária é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração, cuja expectativa de recebimento é posterior à data deste relatório.

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



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração, quando ele nos for disponibilizado, e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante.

Se quando lermos o relatório da administração, nós concluirmos que há distorção relevante nesse relatório, temos que comunicar a questão aos responsáveis pela governança.

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

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

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

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

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

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras 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.

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 Permissionária.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

- 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 Permissionária. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Permissionária a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Criciúma, 07 de março de 2024.

**MÜLLER EYNG AUDITORES INDEPENDENTES S/S**  
**CRC/SC-006351/O**

JOSE HENRIQUE  
EYNG:50626590949  
Assinado de forma digital por JOSE  
HENRIQUE EYNG:50626590949  
Dados: 2024.03.13 14:26:04 -03'00'

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** ADEMILSON SCARPATTO  
Data: 13/03/2024 14:16:58-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

# P A C



# REGULATÓRIO



# 2023



**REGIVALDO DAS VIRGENS SILVA**  
**CONTADOR**  
**CRC – 1SP198857-O/2**





# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO REGULATÓRIO

### MISSÃO, VISÃO e VALORES

#### MISSÃO

Distribuir energia elétrica para os associados e consumidores com qualidade e ótimo atendimento, fortalecendo o cooperativismo.

#### VISÃO

Ser referência pela excelência na prestação de serviços, distribuição.

#### VALORES

- Associados e colaboradores
- Excelência em serviços e distribuição de energia elétrica
- Ética
- Transparência
- Responsabilidade social
- Desenvolvimento regional e meio ambiente

#### DIRETORIA 2023

##### Conselho de Administração

Laurindo Pereira Pinto	Presidente
Marco Antônio Machado	Vice-Presidente
Rosalina de Araújo Maria	Secretária
Maria do Carmo Chelist Miras	Diretora Vogal
João Batista Pinto Sobrinho	Diretor Vogal
Terezinha de Jesus Moraes	Diretora Vogal
Rosemary Aparecida Rodrigues	Diretora Vogal

##### Conselho Fiscal

Audir Canevari	Conselheiro Titular
Marcelo Eleutério	Conselheiro Titular
Carlos Gomes da Silva	Conselheiro Titular
Clovis Vaz de Lima	Conselheiro Suplente
Iara Aparecida dos Reis Sousa Araujo Soares	Conselheiro Suplente
Antônio Carlos da Silva	Conselheiro Suplente



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

## Senhoras e Senhores Cooperados Quotistas,

Apresentamos a seguir, relatório das principais atividades no exercício de 2023, em conjunto com as Demonstrações Contábeis Regulatórias elaboradas de acordo com a legislação societária brasileira e com o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE, os quais consideramos importantes para divulgar o desempenho da Cooperativa de Eletrificação da Região de Itapecerica da Serra para a sociedade, parceiros, investidores e consumidores.

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



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

## Carta do Presidente

Cumprindo nosso dever, estivemos em 2023 gerindo a permissionária CERIS.

Cooperativa que presta serviço de distribuição de energia no setor elétrico que é regulado pela ANEEL e continuamos com bons índices de satisfação do cliente.

Continuamos investindo na melhoria da infraestrutura de trabalho, bem como cumprimos o PDD – Plano de Desenvolvimento da Distribuição ultrapassando um milhão e duzentos mil reais, que envolve investimento, manutenção e melhoria nas redes, visando à diminuição contínua do número de ocorrências de falta de energia advindas de eventos da natureza. Os indicadores coletivos de continuidade DEC e FEC dos últimos anos confirmam a tendência de melhora devido queda na frequência e duração das faltas de energia e ainda abaixo dos limites estabelecidos pela ANEEL.

Com 161 ligações novas executadas, atingiu-se em dezembro de 2023 a marca de 6667 unidades consumidoras ligadas em nossa área de permissão.

Em resumo, nos últimos anos tivemos uma evolução nos investimentos nas redes e na infraestrutura de trabalho, bem como nas sobras que têm dado mais segurança financeira à CERIS.

Cooperativismo buscando excelência na distribuição de energia através da melhoria contínua com responsabilidade regulatória, social, fiscal e ambiental.

Que em 2024 a CERIS continue trilhando os melhores caminhos e assim Deus abençoe a todos.

Laurindo Pereira Pinto

Presidente





# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## Carta do Contador

*“Quem não tem coragem de arriscar, não chega a lugar nenhum”*

*Sofia de Melo Breiner Andresen*

Muitos são os desafios que se apresentam, não somente como dificuldades, mas sim como oportunidades em um mundo tão competitivo.

Estamos construindo uma nova e grande revolução em todas as áreas, mas a principal delas é que, para que tenhamos resultados positivos para a Sociedade como um todo, faz-se necessário que possamos juntos, preservar o bem maior que possuímos, o Meio Ambiente em que vivemos.

O Setor de Energia, talvez, seja um que venha apresentado resultados excepcionais na forma com produzir sem agredir o meio ambiente, resultados estes vistos nos recentes números de crescimento na geração de energia eólica e também de energia solar, em especial a GD.

O Brasil por estar temporariamente na presidência do G20 e será coordenador da COP 30 em 2025 a ser realizada em Belém-PA, tem propostas de grandes projetos na área de produção de energias renováveis e biocombustíveis com aplicabilidade em âmbito mundial que com certeza, uma vez aprovados e adotados pelas principais economias, trazem oportunidades às empresas nacionais.

O Cooperativismo, portanto, tem papel fundamental neste momento de mudanças, pois inserem seus cooperados e consumidores neste ambiente de mudanças e oportunidades.

Também o Setor Contábil tem a sua frente desafios que vão desde o seu inserimento em novas tecnologias, como também a forma de registro dos novos ativos das empresas e divulgação dos seus resultados.

É portando neste quadro, que apresento aos Senhores Cooperados, Consumidores, Colaboradores e demais Stakeholders, os resultados da Cooperativa de Eletrificação da Região de Itapeçerica da Serra – CERIS no exercício de 2023

São Lourenço da Serra – SP, 04/2024

**Regivaldo das Virgens Silva**

**Contador**

**CRC: 1SP198857/O-2**



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

## Carta do Engenheiro

2023 foi o ano de início da implementação de nova tecnologia na rede de distribuição da CERIS, com instalação de 10 chaves automatizadas em redes com maior número de consumidores ligados, que permitirão visualizar as grandezas elétricas, bem como a identificação de falta de energia da fonte, agilizando, desta forma, o restabelecimento da energia elétrica.

A Cooperativa de Eletrificação da Região de Itapecerica da Serra – CERIS, recebe energia elétrica através de 15 pontos de conexões com a Supridora ENEL e distribui energia para uma região predominantemente rural e densamente arborizada, pois estamos na região da Mata Atlântica, com uma área de permissão de 235,64 Km<sup>2</sup>, que abrange parte dos municípios de Embu Guaçu, Juquitiba, Itapecerica da Serra, São Lourenço da Serra e São Paulo.

Continuamos atuando fortemente na melhoria/manutenção das nossas redes, nas podas de árvores e na manutenção da faixa sobre a rede primária e secundária. Reafirmando assim o nosso compromisso com a qualidade e continuidade do fornecimento de energia elétrica.

Reforço a grande satisfação e parabenizo a família CERIS pelo empenho e dedicação em atender o Plano de Investimento, compromissado no início de 2023, bem como o atendimento das solicitações de ligações de energia elétrica no prazo estabelecido pelo órgão regulador.

Geraldo Yasuo Yoshitake

Gerente de Distribuição de Energia Elétrica



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

## Cenário

A CERIS detém permissão válida até o ano de 2038, para a distribuição e comercialização de energia elétrica nos municípios de Embu Guaçu, Itapecerica da Serra, Juquitiba, São Lourenço da Serra e parte da área rural do município de São Paulo, conforme Contrato de Permissão nº 005/2008 assinado em 12/06/2008 e seus aditivos. Atualmente possui cerca de 6.667 consumidores sendo, aproximadamente, 23% de consumidores no perímetro urbano e 77% de consumidores no perímetro rural e não atende a nenhum “Consumidor Livre”.

- Ligação de Consumidores - foram realizadas, no ano de 2023, 161 novas ligações, sendo todas para consumidores Residenciais, totalizando ao final do período 6.667 consumidores atendidos.
- Comportamento do Mercado - A CERIS não possui geração de energia. Toda energia comercializada é obtida através da aquisição do suprimento da AES Eletropaulo S/A, atual ENEL Energia e participação do Programa Governamental PROINFA.

## Distribuição

A Outorgada distribui energia elétrica para os municípios de Embu Guaçu, Itapecerica Serra, Juquitiba, São Lourenço da Serra e São Paulo. Não atendemos nenhum consumidor livre dentro de nossa área de Permissão.

## Número de Consumidores

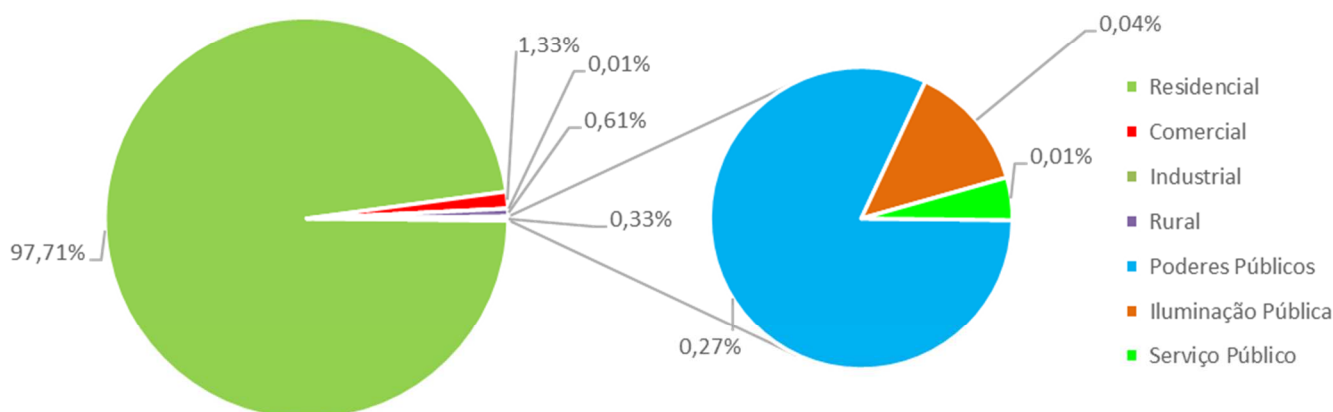
Consumidores	2019	2020	2021	2022	2023
Residencial	5.827	6.072	6.235	6.417	6.514
Comercial	85	87	88	84	89
Industrial	-	-	1	1	1
Rural	42	41	42	38	41
Poderes Públicos	18	18	18	18	18
Iluminação Pública	34	34	36	36	3
Serviço Público	1	1	1	1	1
<b>Total</b>	<b>6.007</b>	<b>6.253</b>	<b>6.421</b>	<b>6.595</b>	<b>6.667</b>
<b>Variação</b>	<b>2,63%</b>	<b>4,10%</b>	<b>2,69%</b>	<b>2,71%</b>	<b>1,09%</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## CONSUMIDORES POR CLASSE



O consumo de energia elétrica na área de atuação da Cooperativa de Eletrificação da Região de Itapeçerica da Serra, no ano 2023, foi de 17,78 GWh, tendo apresentado um crescimento de 5,56% em relação a 2022.

As classes que tiveram maiores variações em 2023 em relação a 2022 foram: Industrial com um crescimento de 33,89%, e a Rural com uma redução de (-3,33%).

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

### Mercado Atendido

Consumo por classe de consumidores - em MWh

Classe	2022	2023	%
Residencial	12.453	12.515	0,50%
Industrial	1.372	1.837	33,89%
Comercial	1.646	2.057	24,97%
Rural	661	639	-3,33%
<b>Demais Classes</b>	<b>711</b>	<b>731</b>	<b>2,81%</b>
Poderes Públicos	128	134	
Iluminação Pública	493	497	
Serviço Público	90	100	
<b>Total</b>	<b>16.843</b>	<b>17.779</b>	<b>5,56%</b>

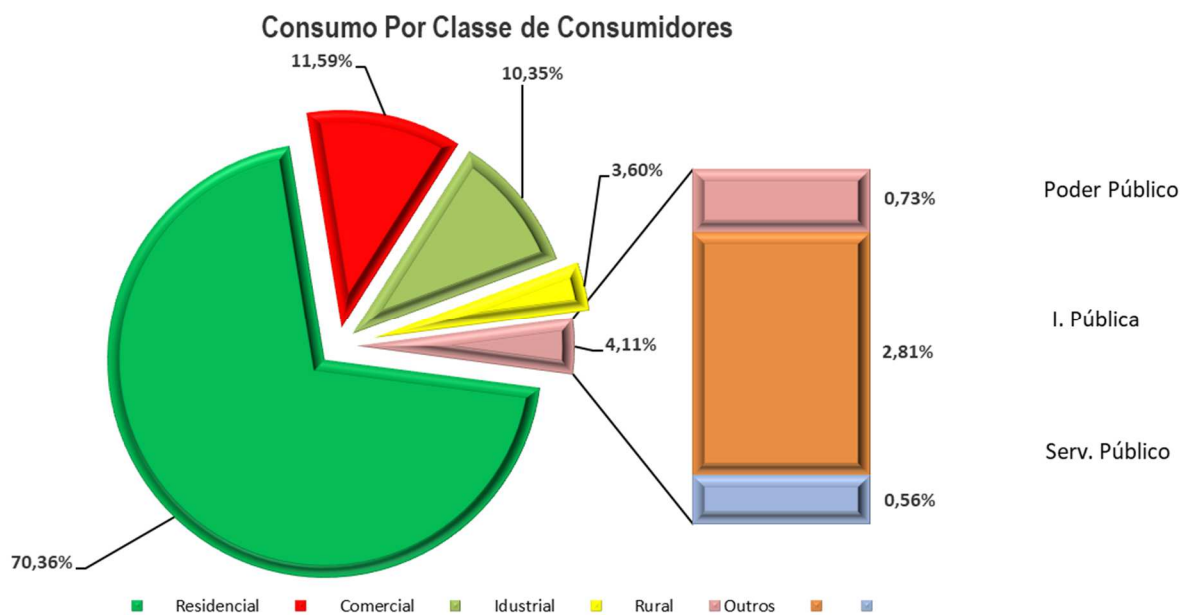


# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## Balanço Energético

Mercado Atendido - GWh	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Energia Faturada</b>	<b>15,94</b>	<b>16,79</b>	<b>16,32</b>	<b>16,84</b>	<b>17,78</b>
Fornecimento	15,94	16,79	16,32	16,84	17,78
Residencial	12,24	13,08	12,90	12,45	12,51
Comercial	2,38	2,27	1,93	1,37	2,06
Industrial	-	-	0,13	1,65	1,84
Rural	0,76	0,80	0,69	0,66	0,64
Poderes Públicos	0,02	0,08	0,09	0,13	0,13
Iluminação Pública	0,46	0,47	0,49	0,49	0,50
Serviço Público	0	0	0,09	0,09	0,10
Suprimento p/ agentes de distribuição	-	-	-	-	-
<b>Uso da Rede de Dstribuição</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Consumidores Livres/Dist./Ger.	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>15,94</b>	<b>16,79</b>	<b>16,32</b>	<b>16,84</b>	<b>17,78</b>
<b>Variação</b>	<b>0,09%</b>	<b>5,37%</b>	<b>-2,80%</b>	<b>3,20%</b>	<b>5,56%</b>



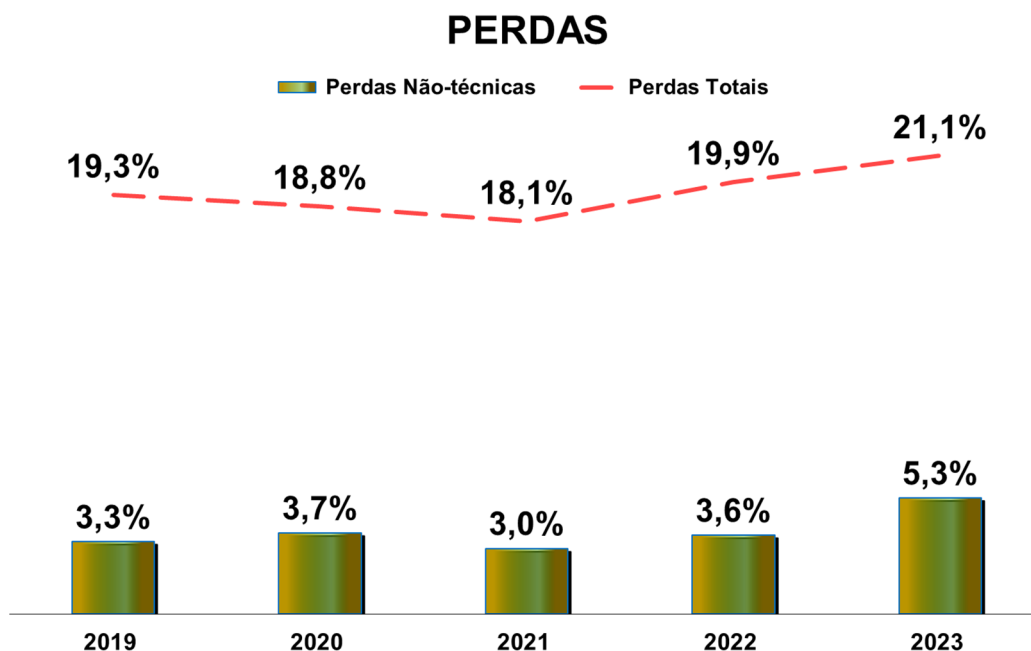


# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

As perdas totais de energia sobre a energia requerida (comprada) apresentou um aumento de 1,2% em 2023 em relação a 2022

Energia Requerida - GWh	2019	2020	2021	2022	2023
Venda de Energia	16,07	16,79	16,32	16,84	17,78
- Fornecimento	16,07	16,79	16,32	16,84	17,78
- Suprimento p/ agentes de distribuição	-	-	-	-	-
Consumidores Livres/Dist./Ger.	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
<b>Mercado Atendido</b>	<b>16,07</b>	<b>16,79</b>	<b>16,32</b>	<b>16,84</b>	<b>17,78</b>
Perdas na Rede Básica					
Perdas na Distribuição	3,84	3,88	3,60	4,18	4,75
Perdas Técnicas	3,18	3,11	3,00	3,42	3,55
Perdas não Técnicas - PNT	0,66	0,77	0,60	0,76	1,20
PNT / Energia Requerida %	3,3%	3,7%	3,0%	3,6%	5,3%
<b>Perdas Totais - PT</b>	<b>3,84</b>	<b>3,88</b>	<b>3,60</b>	<b>4,18</b>	<b>4,75</b>
<b>PT / Energia Requerida %</b>	<b>19,3%</b>	<b>18,8%</b>	<b>18,1%</b>	<b>19,9%</b>	<b>21,1%</b>
<b>Total</b>	<b>19,91</b>	<b>20,67</b>	<b>19,92</b>	<b>21,02</b>	<b>22,53</b>





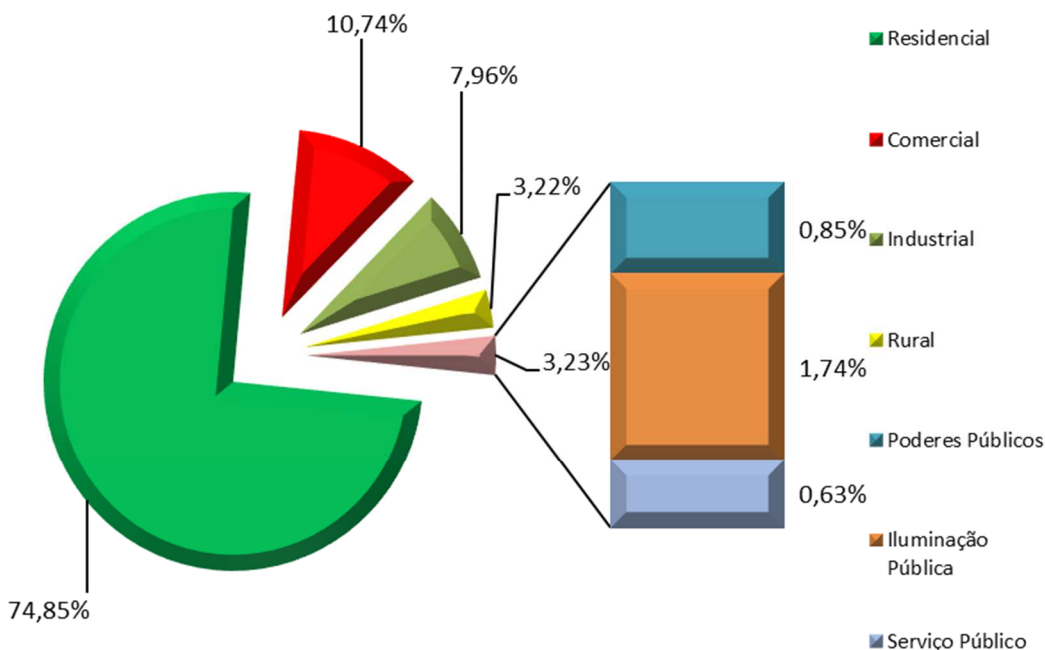
# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

**Receita** - A receita decorrente do fornecimento de energia elétrica no exercício, líquida do ICMS, PIS, COFINS e BANDEIRAS, importou em R\$ 15.913,03 R\$/mil, conforme quadro a seguir:

Receita Líquida em R\$ Mil			
Classe	2023	2022	%
Residencial	11.911,28	11.372,03	4,74%
Comercial	1.709,38	1.399,96	22,10%
Industrial	1.266,28	843,21	50,17%
Rural	512,41	465,64	10,05%
<b>Outros</b>	<b>513,67</b>	<b>479,40</b>	<b>7,15%</b>
Poderes Públicos	136,01	122,40	11,11%
Iluminação Pública	277,05	273,29	1,37%
Serviço Público	100,61	83,70	20,21%
<b>Total</b>	<b>15.913,03</b>	<b>14.560,23</b>	<b>9,29%</b>

## Receita líquida por classe de consumidores





# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

**Número de consumidores** - O número de consumidores faturados em dezembro de 2023, apresentou um crescimento de 1,09% sobre o mesmo mês do ano anterior, como se pode observar no quadro a seguir:

<b>Número de Consumidores</b>			
<b>Classe</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Var %</b>
Residencial	6.514	6.417	1,51%
Comercial	89	84	5,95%
Industrial	1	1	0,00%
Rural	41	38	7,89%
<b>Outros</b>	<b>22</b>	<b>55</b>	<b>-91,67%</b>
Poderes Públicos	18	18	0,00%
Iluminação Pública	3	36	-91,67%
Serviço Público	1	1	0,00%
<b>Total</b>	<b>6.667</b>	<b>6.595</b>	<b>1,09%</b>

**Tarifas** - As tarifas médias de fornecimento de energia elétrica em dezembro de 2023, após a realização do IRT ocorrida e 07/2023, são as relacionadas no quadro abaixo.

<b>Classe</b>	<b>Tarifa média de Fornecimento em R\$/MWh</b>
Residencial	788,67
Comercial	660,54
Industrial	551,17
Rural	785,51
Outros	564,06

<b>Tarifa Baixa Renda por faixa de Consumo</b>	<b>KWh</b>	<b>KWh</b>	<b>KWh</b>	<b>KWh</b>
<b>Faixa de consumo</b>	<b>0 a 30</b>	<b>31 a 100</b>	<b>101 a 220</b>	<b>Acima 220</b>
<b>Tarifas Brutas</b>	0,26327	0,45131	0,67697	0,75219





# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAIPCERICA DA SERRA

Segue abaixo valores de DMR – Diferença Mensal de Receita apuradas em 2023 referentes a aplicação de Tarifa Social Baixa Renda e a correspondente Fonte de Custeio.

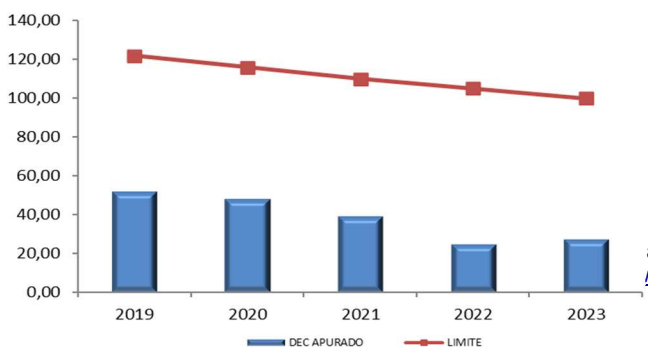
Evolução Mensal por Distribuidora							
Ceris - 2023							
Referência	Número de Unidades Consumidoras			DMR - Diferença Mensal de Receita solicitada (R\$)	Fontes de Custeio da TSEE		
	Residencial Total	Baixa Renda	% Baixa Renda / Residencial		CDE (R\$)	TARIFA (R\$)	
jan/23	6.409	585	9,13%	19.461,88	19.461,88	-	
fev/23	6.422	595	9,27%	19.456,18	19.456,18	-	
mar/23	6.413	598	9,32%	19.706,46	19.706,46	-	
abr/23	6.419	602	9,38%	19.994,54	19.994,54	-	
mai/23	6.413	543	8,47%	17.684,19	17.684,19	-	
jun/23	6.434	502	7,80%	16.493,18	16.493,18	-	
jul/23	6.445	481	7,46%	15.682,39	15.682,39	-	
ago/23	6.457	485	7,51%	16.992,24	16.992,24	-	
set/23	6.474	480	7,41%	17.731,61	17.731,61	-	
out/23	6.482	490	7,56%	17.951,45	17.951,45	-	
nov/23	6.495	442	6,81%	16.644,16	16.644,16	-	
dez/23	6.514	408	6,26%	14.992,17	14.992,17	-	
<b>TOTAL</b>				<b>212.790,45</b>	<b>212.790,45</b>	-	

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

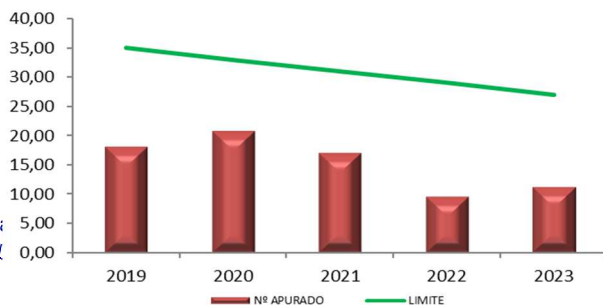
LIMITES ANEEL	DEC	FEC
2019	122	35
2020	116	33
2021	110	31
2022	105	29
2023	100	27

Ano	DEC (Horas)	FEC (Interrupções)	Tempo de Espera (horas)
2019	52,09	18,02	3,28
2020	47,91	20,67	2,50
2021	39,20	16,90	2,94
2022	24,59	9,46	2,67
2023	27,21	11,18	2,83

**DEC (Horas)**



**FEC (Interrupções)**





# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## Atendimento ao consumidor

A Cooperativa de Eletrificação da Região de Itapeçerica da Serra não participa do Programa Luz para Todos, tendo em vista que todos os domicílios dos Municípios atendidos pela CERIS se encontram atendidos no que diz respeito ao fornecimento de Energia Elétrica.

## Desempenho econômico-financeiro

Em 2023, o lucro líquido regulatório foi de R\$ 816,78, contra R\$ 1.181,26 em 2022, uma variação negativa de 30,85%.

Por questões Setoriais, a Empresa realiza concomitantemente à sua Contabilidade Societária, a Contabilidade Regulatória e Fiscal.

A Contabilidade Regulatória é realizada a partir de determinações da ANEEL que não reconhece efeitos de vários procedimentos da Contabilidade Internacional, bem como inclui, para fins de gerência Setorial, a Reavaliação Regulatória Compulsória. Já com relação à Contabilidade Fiscal, a mesma contempla os efeitos de adição ou subtração de despesas e receitas não permitidas no cálculo da base dos impostos.

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

<b>RESULTADO SOCIETÁRIO:</b>	<b>R\$/mil 1.330,70</b>
<b>RESULTADO REGULATÓRIO:</b>	<b>R\$/mil 816,78</b>
<b>RESULTADO FISCAL:</b>	<b>R\$/mil 679,63</b>

A receita operacional líquida societária atingiu R\$/Mil 15.544,44, enquanto em 2022 situou-se em R\$/Mil 13.715,09.

As despesas operacionais totalizaram em 2023 R\$/Mil 8.948,10, 12,03% superiores em relação a 2022.

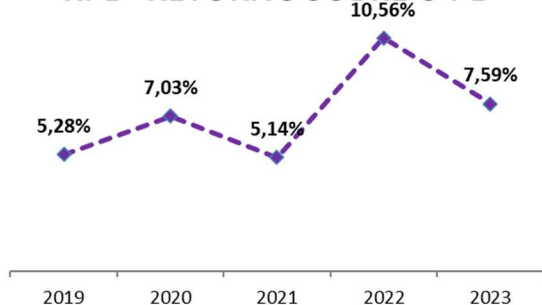
A rentabilidade do Patrimônio Líquido do exercício foi de 7,59%. Segue alguns gráficos de indicadores Econômicos que demonstram a evolução da Cooperativa no período dos últimos 5 anos:



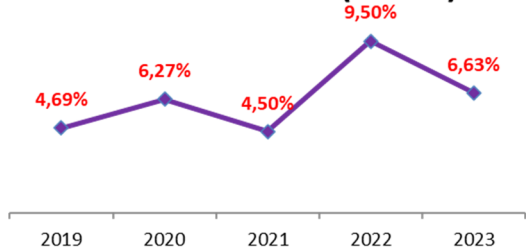
# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

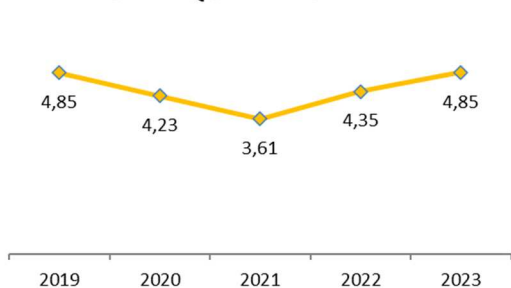
## RPL - RETORNO SOBRE O PL



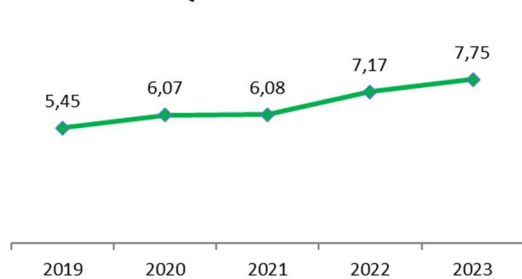
## RI - RETORNO SOBRE INVESTIMENTOS (ATIVO)



## LG - LIQUIDEZ GERAL



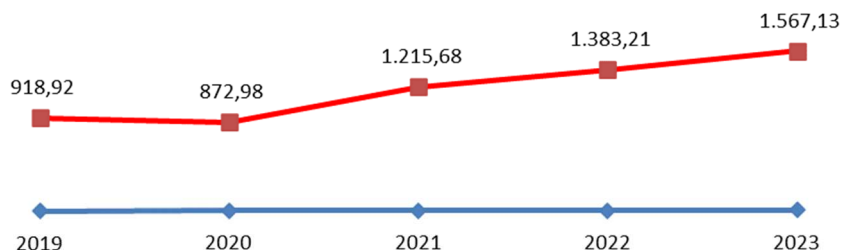
## LC - LIQUIDEZ CORRENTE



O EBITDA ou LAJIDA, lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização foi de R\$/Mil 1.567,13, superior em 13,30% a 2022, que foi de R\$/Mil 1.383,21, conforme evolução abaixo:

Observamos que devido a mudanças na metodologia de cálculo do indicador determinado pela ANEEL, o valor do ano de 2021 ficou muito superior em relação ao ano anterior.

## EBTIDA ou LAJIDA (Regulatória)





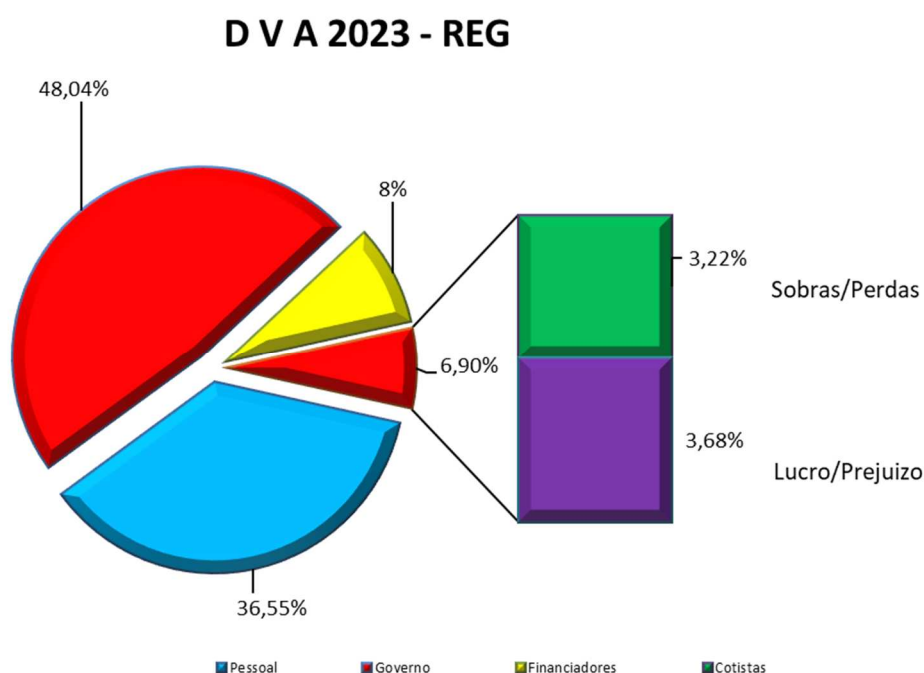
# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## Investimentos:

Em 2023, os investimentos da Companhia, importaram em R\$/Mil 1.593,06 aplicado diretamente no PDD projetado em 2022 para o ano de 2023. Para esta mesma rubrica nos próximos 5 (cinco) anos, a Permissionária manteve a estima um investimento total de R\$ 3.800,00 R\$/mil.

**Valor Adicionado Regulatório:** Em 2023, o valor adicionado líquido gerado como riqueza pela COOPERATIVA foi de R\$/Mil 11.840,82, representando 657,12% da Receita operacional bruta, com a seguinte distribuição:



**Obs.** Do percentual relacionado aos valores destinados aos Acionistas, 6,90%, 3,22% referem-se aos valores de sobras totais apuradas, sobre as quais foram feitas as destinações estatutárias de 20% (10% Reserva Legal, 5% RATES e 5% Reserva Investimento); 3,68 % referem-se aos Lucros sobre Atos não Cooperados, que foram transferidos para a Conta de Reserva RATES conforme determinação da Lei.

**Política de reinvestimento e distribuição de dividendos:** Anualmente os cooperados se reúnem e deliberam sobre a destinação das sobras acumulados do exercício anterior. A Assembleia Geral Ordinária ocorre sempre no mês de março de cada ano.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

**Composição acionária:** Em 31 de dezembro de 2023 o capital social da CERIS era de R\$ 4.026,54 mil, composto por 402.654.181 mil cotas, com valor nominal de R\$ 0,01.

Legislação Societária		
CONSELHO ADMINISTRATIVO 03/2022 - 03/2026		
NOME	Nº DE QUOTAS	Percentual s/Capital
LAURINDO PEREIRA PINTO	55.000	0,01%
MARCO ANTONIO MACHADO	68.631	0,02%
ROSALINA DE ARAUJO MARIA	50.694	0,01%
MARIA DO CARMO CHELIST MIRAS	121.272	0,03%
TEREZINHA DE JESUS MORAES	91.246	0,02%
JOAO BATISTA PINTO SOBRINHO	87.328	0,02%
ROSEMARY APARECIDA RODRIGUES	55.000	0,01%
<b>Sub total</b>	<b>529.171</b>	<b>0,13%</b>
CONSELHO FISCAL 03/2023 - 03/2024		
AUDIR CANEVARI	55.000	0,01%
MARCELO ELEUTERIO	31.494	0,01%
CARLOS GOMES DA SILVA	55.000	0,01%
ANTONIO CARLOS DA SILVA	72.205	0,02%
IARA APARECIDA DOS REIS SOUSA ARAUJO	55.000	0,01%
<b>Sub Total</b>	<b>268.699</b>	<b>0,07%</b>
<b>Demais Cooperados Totalizando</b>	<b>401.856.311</b>	<b>99,80%</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>402.654.181</b>	<b>100,00%</b>

Atendimento aos Cooperados/Consumidores: Coerente com a filosofia de postar-se diante do mercado como uma empresa transparente, moderna e aberta, a Cooperativa de Eletrificação da Região de Itapeçerica da Serra sempre se coloca à disposição para atendimento personalizado aos seus Cooperados/Consumidores de forma cordial e isonômica. O atendimento é realizado na sua sede.

Seguem alguns números apurados no ano de 2023 da qualidade de atendimento da CERIS:



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## Serviços Comerciais

Tempos médios de atendimento					
CERIS - Mensal / 2023					
MÊS	NIE	NUMOCORR	TMD	TME	TMP
Janeiro	157	180	34,01	48,89	72,78
Fevereiro	238	289	32,70	46,67	123,47
Março	184	226	30,42	47,59	87,69
Abril	93	115	29,10	51,87	69,09
Maiο	66	75	28,92	30,69	51,29
Junho	85	101	32,40	42,88	53,70
Julho	112	133	27,73	65,44	101,45
Agosto	113	130	27,99	49,42	51,62
Setembro	101	121	29,12	28,93	69,36
Outubro	177	218	31,94	54,97	106,29
Novembro	250	292	60,60	157,89	141,33
Dezembro	123	141	37,02	42,63	60,08
CERIS - ANUAL / 2023					
ANO	NIE	NUMOCORR	TMD	TME	TMP
2023	1699	2021	35,61	63,52	92,69

Índices de Compensação de Continuidade					
Região SUDESTE					
CERIS - 2023					
Compensações	DIC, FIC e DMIC			DICRI	Total
	Mensais	Trimestrais	Anuais	Mensais	
Quantidade das compensações	20	0	0	82	102
Valor das compensações (R\$)	13.082,00	0,00	0,00	4.818,37	17.900,37



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

## Gestão

**Planejamento empresarial:** O êxito que a Outorgada vem obtendo em seu processo de adaptação às mudanças aceleradas no Setor Elétrico se deve em grande parte à qualidade de seu planejamento empresarial.

Os rumos da CERIS vêm sendo definidos com base no moderno conceito de planejamento por meio de cenários alternativos. Pelo menos a cada trimestre a Gerencia da Empresa têm se reunido com os Consultores e Diretoria, a fim de entender o avanço da Regulação Setorial, bem como os caminhos que devem ser norteados para estabelecer prioridade nos investimentos, bem como amortizar os passivos setoriais criados em função dos atrasos nos pagamentos dos subsídios obrigatórios. Tal procedimento tem apresentado resultados surpreendentes, como o resultado positivo deste exercício, mesmo em tempos de crise.

O planejamento realizado, juntamente com os resultados dos cenários empresariais discutidos anualmente, serviu de base para a definição das recomendações, metas e ações estratégicas das ações a serem tomadas para os horizontes de curto e médio prazo.

Neste sentido, vale lembrar que atuamos num Setor totalmente regulado, cujo órgão regulador, a ANEEL – Agência Nacional de Energia Elétrica, regulamenta e fiscaliza mensal, trimestral e anualmente todas as informações técnicas, comerciais, e, no caso do presente balanço, de forma ampla, o resultado econômico e financeiro da COOPERATIVA CERIS.

Para melhor conhecimento de todos, destacamos de forma resumida no quadro abaixo, o DRE REGULATÓRIO RESUMIDO, conforme segue:



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA		
CNPJ Nº 57.384.943/0001-82		
Demonstrações do Resultado do Exercícios Simplificada	2023	2022
(Valores expressos em milhares de reais)		
	Consolidado	
	2023	2022
Operações em continuidade		
Receita / Ingresso	19.782,44	17.642,33
Tributos	(2.761,44)	(2.737,24)
Encargos - Parcela "A"	(1.476,57)	(1.190,01)
Receita líquida / Ingresso líquido	15.544,44	13.715,09
Custos não gerenciáveis - Parcela "A"	(6.262,40)	(5.001,50)
Resultado antes dos custos gerenciáveis	9.282,04	8.713,59
Custos gerenciáveis - Parcela "B"	(8.948,10)	(7.987,10)
Resultado da Atividade	333,94	729,46
Equivalência patrimonial	-	-
Resultado Financeiro	809,16	798,79
Resultado antes dos impostos sobre os lucros	1.143,10	1.528,24
Despesa com impostos sobre os lucros	(326,32)	(346,99)
Resultado líquido das operações em continuidade	816,78	1.181,26

**Gestão pela qualidade total:** Em 2023, as atividades relacionadas com a Gestão pela Qualidade Total compreenderam o desenvolvimento de estudos e projetos, certificações de qualidade de gestão, e reuniões relacionadas com o gerenciamento da rotina em diferentes áreas da Empresa. Recebemos periodicamente consultoria que analisa, na prática, nossos processos, e, apresenta orientação para que nossas rotinas estejam de acordo com a Gestão pela Qualidade, desta forma, a CERIS teve a sua recertificação em 10/2023, comprovando assim as suas boas práticas.

Também no ano de 2021, a CERIS implantou políticas de acesso a dados pessoais sob sua responsabilidade, atendendo a Lei Geral de Proteção de Dados.

**Recursos humanos:** Em 2023 a CERIS investiu R\$/mil 18,53 em programas de formação técnica e desenvolvimento profissional e humano de seus empregados. Concedeu ainda treinamentos internos de atualização e reciclagem para atendimento de normas regulamentares e uso de ferramentas administrativas. Na visão de nossa Permissionária, o melhor investimento a ser realizado, é no crescimento de seus colaboradores. Por essa razão, concede auxílio de 50% do valor da formação universitária de seus colaboradores e até R\$ 300,00 para cursos técnicos.

Adicionalmente, a CERIS concedeu aos seus colaboradores, no exercício de 2023 os seguintes benefícios: a) Auxílio Alimentação: R\$/Mil 454,21; b) Auxílio médico R\$/mil 362,85; c) e Seguro de Vida R\$/mil 64,00.





# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

**Responsabilidade social:** Cada vez mais, a CERIS 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. O detalhamento destas atividades e projetos está sendo apresentado no Balanço Social da Empresa.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

Cooperativa de Eletrificação da Região de Itapeçerica da Serra						
CNPJ: 57.384.943/0001-82						
Demonstração do Balanço Social - 2023 e 2022						
(Valores expressos em milhares de reais)						
	2023			2022		
	R\$ mil			R\$ mil		
<b>1 - Base de cálculo</b>						
Receita Líquida (RL)	15.544,44			13.715,09		
Lucro Operacional (LO)	333,94			729,46		
Folha de Pagamento Bruta (FPB)	5.153,89			4.781,15		
	% sobre			% sobre		
<b>2 - Indicadores sociais internos</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>FPB</b>	<b>RL</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>FPB</b>	<b>RL</b>
Alimentação - Auxílio alimentação e outros	467,79	9,08%	3,01%	437,16	9,14%	3,19%
Encargos sociais compulsórios	967,34	18,77%	6,22%	889,2629	18,60%	6,48%
Entidade de previdência privada	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Saúde - Convênio assistencial e outros benefícios	362,85	7,04%	2,33%	314,04	6,57%	2,29%
Segurança no trabalho - CIPA e exames periódicos	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Educação - Auxílio educação	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Capacitação e desenvolvimento profissional	18,53	0,36%	0,12%	19,95	0,42%	0,15%
Auxílio creche	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Participação nos resultados	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Vale-transporte - excedente	0,34	0,01%	0,00%	2,40	0,05%	0,02%
Outros Benefícios	119,05	2,31%	0,77%	103,35	2,16%	0,75%
<b>Total</b>	<b>1.935,90</b>	<b>37,56%</b>	<b>12,45%</b>	<b>1.766,17</b>	<b>36,94%</b>	<b>12,88%</b>
	% sobre			% sobre		
<b>3 - Indicadores sociais externos</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>LO</b>	<b>RL</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>LO</b>	<b>RL</b>
Educação - Programa Luz das Letras	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Cultura	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Saúde e Saneamento - Apoio social aos municípios	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Habitação - Reassentamento de famílias	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Esporte e lazer	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Doações e contribuições	34,57	10,35%	0,22%	30,40	4,17%	0,22%
<b>Total de contribuições para a sociedade</b>	<b>34,57</b>	<b>10,35%</b>	<b>0,22%</b>	<b>30,40</b>	<b>4,17%</b>	<b>0,22%</b>
Tributos - excluídos encargos sociais	2.761,44	826,93%	17,76%	2.737,24	375,24%	19,96%
<b>Total</b>	<b>2.796,00</b>	<b>837,28%</b>	<b>17,99%</b>	<b>2.767,64</b>	<b>379,41%</b>	<b>20,18%</b>
	% sobre			% sobre		
<b>4 - Indicadores ambientais</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>LO</b>	<b>RL</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>LO</b>	<b>RL</b>
Desapropriações de terras	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Estação ecológica - Fauna / Flora	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
<b>Relacionamento com a operação da empresa</b>						
Programa Social de Eletricidade Rural	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Rede Compacta ou Linha Verde	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Programa de Eletrificação para População Carente	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Programa de Desenvolvimento Tecnológico e Industrial	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Museu Ecológico	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Universidade Livre do Meio Ambiente	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
Programas especiais / Projetos externos	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

	2023	2022
	em	em
	unidades	unidades
<b>5 - Indicadores do corpo funcional</b>		
<b>Empregados no final do período</b>	<b>46</b>	<b>47</b>
<b>Escolaridade dos empregados</b>		
Superior e extensão universitária	9	8
Ensino médio	28	30
Ensino fundamental	9	9
<b>Faixa etária dos empregados</b>		
Abaixo de 30 anos	10	9
De 30 até 45 anos (exclusive)	13	14
Acima de 45 anos	23	24
<b>Admissões durante o período</b>	<b>3</b>	<b>5</b>
<b>Mulheres que trabalham na empresa</b>	<b>7</b>	<b>7</b>
% de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao n <sup>o</sup> total de mulheres	42,86%	42,86%
% de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao n <sup>o</sup> total de gerentes	75,00%	75,00%
<b>Pretos que trabalham na empresa</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
% de cargos gerenciais ocupados por pretos em relação ao n <sup>o</sup> total de negros	16,67%	16,67%
% de cargos gerenciais ocupados por pretos em relação ao n <sup>o</sup> total de gerentes	25,00%	25,00%
<b>Portadores de deficiência física</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dependentes</b>	<b>68</b>	<b>78</b>
<b>Estagiários</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6 - Informações relevantes quanto ao exercício da cidadania empresarial</b>		
<b>Relação entre a maior e a menor remuneração na empresa</b>	<b>6,69</b>	<b>8,59</b>
Maior remuneração	11,78	11,08
Menor remuneração	1,76	1,29
<b>Acidentes de trabalho</b>	<b>2</b>	<b>2</b>



# CERIS

## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

Outorgada em números	2023	2022	%
<b>Atendimento</b>	-	-	
Número de consumidores	6.667	6.595	1,09%
Número de empregados	46	47	-2,13%
Número de consumidores por empregado	145	140	3,29%
Número de localidades atendidas	5	5	0,00%
Número de agências	1	1	0,00%
Número de postos de atendimento	1	1	0,00%
Número de postos de arrecadação	5	5	0,00%
<b>Mercado</b>			
Área de Permissao (Km <sup>2</sup> )	235,64	235,64	0,00%
Geração própria (GWh)	0	0	0,00%
Demanda máxima (MWh/h)	5.265	5.116	2,91%
Distribuição direta (GWh)	17,78	16,84	0,00%
Consumo residencial médio (kWh/ano)	1.883,73	1.905,50	-1,14%
Tarifas médias de fornecimento (R\$ por MWh)	739,97	732,00	1,09%
Total (exceto curto prazo)	0	0	0,00%
Residencial	788,67	704,77	11,90%
Comercial	660,54	658,69	0,28%
Industrial	551,17	458,59	20,19%
Rural	785,51	656,64	19,63%
Suprimento	0	0	0,00%
DEC (horas)	27,21	24,59	10,65%
População atendida - Urbana Atendida (em milhares de habitantes)	1,53	1,51	1,32%
População atendida - Rural (em milhares de habitantes)	5,14	5,09	0,98%
FEC (número de interrupções)	11,18	9,46	18,18%
Número de reclamações por 1.000 consumidores	16,35	9,55	71,20%
<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)	493,26	491,92	0,27%
Capacidade instalada (MW)	25,19	24,69	2,03%
<b>Financeiros</b>			
Receita operacional bruta (R\$ mil)	19.782,44	17.642,33	12,13%
Receita operacional líquida (R\$ mil)	15.544,44	13.715,09	13,34%
Margem operacional do serviço líquida (%)	27,26%	28,63%	-4,79%
EBITDA OU LAJIDA	1.383,21	1.215,68	13,78%
Lucro líquido (R\$ mil)	816,78	1181,26	-30,85%
Lucro líquido por mil cotas	-	-	0,00%
Patrimônio líquido (R\$ mil)	22.347,21	21.670,89	3,12%
Valor patrimonial por cota R\$	0,00006	-	0,00%
Rentabilidade do patrimônio líquido (%)	7,59	5,14	47,50%
Endividamento do patrimônio líquido (%)	87,37	83,98	4,04%
Em moeda nacional (%)	100	100	0,00%
Em moeda estrangeira (%)	-	-	0,00%
Ativos Financeiros Setoriais	1145,14	900,48	
Passivos Financeiros Setoriais	279,78	433,81	
<b>Indicadores de Performance</b>	-	-	
Sálario Médio dos Funcionarios	3,84	3,6	6,67%
Energia Gerada/Comprada por Funcionário	0,39	0,36	7,88%
Energia Gerada/Comprada por Consumidor	0,00267	0,00255	4,44%

Ativos e Passivos Financeiros Setoriais tem a garantia real Órgão Regulador de transformação em caixa no final da concessão.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## Agradecimentos

Registramos nossos agradecimentos a DEUS, à Diretoria, aos Cooperados, aos nossos Colaboradores, aos nossos Consultores e Auditores, aos nossos Consumidores e a todos que direta ou indiretamente nos apoiaram no debate e encaminhamento das questões de maior interesse da CERIS, contribuindo para o cumprimento da missão do exercício de 2023 da Cooperativa de Eletrificação da Região de Itapeçerica da Serra.

São Lourenço da Serra, abril/2024

A Administração



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## Balanco Patrimonial Regulatório

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA		
CNPJ Nº 57.384.943/0001-82		
Balanco Patrimonial em 31 de dezembro de	2023	2022
(Valores expressos em milhares de reais)		
	Consolidado	
	2023	2022
<b>Ativos</b>		
<b>Ativo Circulante</b>	<b>9.703,99</b>	<b>9.190,58</b>
Caixa e equivalentes de caixa	4.953,23	5.181,64
Consumidores	2.256,37	2.010,16
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	124,47	171,31
Tributos compensáveis	542,06	351,06
Depósitos judiciais e cauções	-	-
Almoxarifado operacional	342,63	256,07
Investimentos temporários	-	-
Empréstimos	0,20	-
Ativos Financeiros Setoriais	1.145,14	900,48
Despesas pagas antecipadamente	33,16	34,44
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos circulantes	306,75	285,41
<b>Ativos de operações descontinuadas</b>	-	-
<b>Bens destinados à alienação</b>	-	-
<b>Ativo Não-Circulante</b>	<b>15.178,18</b>	<b>15.039,46</b>
Consumidores	-	-
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	-	-
Tributos compensáveis	207,65	180,96
Depósitos judiciais e cauções	-	-
Investimentos temporários	667,52	591,27
Empréstimos	-	-
Tributos diferidos	-	-
Ativos Financeiros Setoriais	-	-
Despesas pagas antecipadamente	-	-
Bens e direitos para uso futuro	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos não circulantes	-	-
Bens e atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	-	-
Imobilizado	14.265,33	14.217,02
Intangível	37,68	50,22
<b>Total do ativo</b>	<b>24.882,17</b>	<b>24.230,05</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

<b>Passivo</b>		
<b>Passivo Circulante</b>	<b>1.958,39</b>	<b>2.025,10</b>
Fornecedores	329,20	212,58
Empréstimos, financiamentos e debêntures	-	-
Obrigações sociais e trabalhistas	395,06	382,09
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	440,00	523,94
Provisão para litígios	-	-
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio	-	-
Encargos setoriais	183,52	180,38
Provisão para descomissionamento	-	-
Passivos Financeiros Setoriais	279,78	433,81
Provisão para uso do bem público	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Obrigações com associados	20,61	25,19
Outros passivos circulantes	310,23	267,12
<b>Passivos de operações descontinuadas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Passivo Não-Circulante</b>	<b>576,57</b>	<b>534,05</b>
Fornecedores	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	-	-
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	-	-
Provisão para litígios	-	-
Encargos setoriais	-	-
Passivos Financeiros Setoriais	-	-
Provisão para uso do bem público	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Obrigações com associados	-	-
Outros passivos não circulantes	-	-
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	576,57	534,05
<b>Total do passivo</b>	<b>2.534,96</b>	<b>2.559,15</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>22.347,21</b>	<b>21.670,89</b>
Capital social	4.026,54	4.027,00
Reservas de capital	(513,91)	(530,59)
Outros resultados abrangentes	4.811,82	5.465,74
Reservas de lucros	-	-
Lucros ou prejuízos acumulados	-	-
Ações em tesouraria	-	-
Participação de não controladores	-	-
Reserva de sobras	12.988,00	11.398,77
Sobras à disposição da Assembleia	1.034,77	1.309,98
Perdas não cobertas pelos cooperados	-	-
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>22.347,21</b>	<b>21.670,89</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>	<b>24.882,17</b>	<b>24.230,05</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

## Demonstração do Resultado do Exercício Regulatório

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA CNPJ Nº 57.384.943/0001-82		
Demonstrações do resultado dos exercícios findos em 31 de dezembro de (Valores expressos em milhares de reais)	2023	2022
	<b>Consolidado</b>	
	2023	2022
<b>Operações em continuidade</b>		
<b>Receita / Ingresso</b>	<b>19.782,44</b>	<b>17.642,33</b>
Fornecimento de energia elétrica	5.645,58	5.398,98
Suprimento de energia elétrica	-	-
Energia Elétrica de Curto Prazo	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	10.267,45	9.161,26
Ativos e Passivos Regulatórios	255,87	268,35
Serviços cobráveis	29,45	26,64
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido	-	-
Outras receitas	3.584,09	2.787,11
	3.558,43	2.965,92
	83,21	(116,90)
	(3,33)	(26,68)
	(54,22)	(35,23)
<b>Tributos</b>	<b>(2.761,44)</b>	<b>(2.737,24)</b>
ICMS	(2.390,60)	(2.473,48)
PIS-PASEP	(66,04)	(45,34)
Cofins	(304,80)	(209,26)
ISS	-	(9,16)
<b>Encargos - Parcela "A"</b>	<b>(1.476,57)</b>	<b>(1.190,01)</b>
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-
Reserva Global de Reversão - RGR	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	(1.437,24)	(1.150,71)
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH	-	-
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica – TFSEE	(39,33)	(39,30)
Outros encargos	-	-
<b>Receita líquida / Ingresso líquido</b>	<b>15.544,44</b>	<b>13.715,09</b>
<b>Custos não gerenciáveis - Parcela "A"</b>	<b>(6.262,40)</b>	<b>(5.001,50)</b>
Energia elétrica comprada para revenda	(3.580,99)	(2.885,46)
Encargo de transmissão, conexão e distribuição	(2.461,87)	(1.928,91)
Encargos e demais despesas setoriais	(227,93)	(185,66)
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	8,39	(1,47)
(-) 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>9.282,04</b>	<b>8.713,59</b>





# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

<b>Custos gerenciáveis - Parcela "B"</b>	<b>(8.948,10)</b>	<b>(7.987,10)</b>
Pessoal e administradores	(5.153,89)	(4.781,15)
Material	(902,17)	(697,86)
Serviços de terceiros	(1.318,21)	(1.116,64)
Arrendamento e aluguéis	(376,81)	(270,17)
Seguros	(60,13)	(57,13)
Doações, contribuições e subvenções	(34,57)	(30,40)
Provisões	(50,59)	(16,22)
(-) Recuperação de despesas	11,21	42,11
Tributos	(61,46)	(46,99)
Depreciação e amortização	(1.205,64)	(1.173,59)
Gastos diversos	(167,04)	(139,51)
Outras Receitas Operacionais	482,53	373,46
Outras Despesas Operacionais	(111,34)	(72,98)
<b>Resultado da Atividade</b>	<b>333,94</b>	<b>729,46</b>
<b>Equivalência patrimonial</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>809,16</b>	<b>798,79</b>
Despesas financeiras	(8,74)	(18,96)
Receitas financeiras	817,90	817,74
<b>Resultado antes dos impostos sobre os lucros</b>	<b>1.143,10</b>	<b>1.528,24</b>
<b>Despesa com impostos sobre os lucros</b>	<b>(326,32)</b>	<b>(346,99)</b>
<b>Resultado líquido das operações em continuidade</b>	<b>816,78</b>	<b>1.181,26</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## Demonstração da Mutações do Patrimônio Líquido Regulatório

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA									
CNPJ Nº 57.384.943/0001-82									
Demonstração das mutações do patrimônio líquido dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022									
(Valores expressos em milhares de reais)									
	Capital Social	Reservas de capital	Reserva de reaval.	Reservas de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	RESERVA DE SOBRAS	SOBRAS / PERDAS À DISPOSIÇÃO DA ASSEMBLÉIA	Recursos destinados a aumento de capital	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>4.028,30</b>	<b>546,59</b>	<b>6.092,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>10.012,36</b>	<b>(92,64)</b>	<b>-</b>	<b>20.587,57</b>
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	(1,30)	-	-	-	-	-	-	-	(1,30)
Incentivos fiscais	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realização de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventos excedentes da contabilidade societária	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	-	-	-	-	-	1.181,25	-	1.181,25
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	-	-	-	-	551,36	(551,36)	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para investimentos	-	-	-	-	-	48,71	(48,71)	-	-
Outros Resultados Abrangentes	-	(1.077,19)	(627,22)	-	-	-	-	-	(1.704,41)
Outras Reservas (Efeitos IFRS)	-	-	-	-	-	-	1.607,77	-	1.607,77
RATES	-	-	-	-	-	786,33	(786,33)	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>4.027,00</b>	<b>(530,60)</b>	<b>5.465,74</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>11.398,76</b>	<b>1.309,98</b>	<b>-</b>	<b>21.670,89</b>
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	(0,46)	-	-	-	-	-	-	-	(0,46)
Incentivos fiscais	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realização de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventos excedentes da contabilidade societária	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	-	-	-	-	-	816,79	-	816,79
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	-	-	-	-	65,11	(65,11)	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para investimentos	-	-	-	-	-	811,94	(811,94)	-	-
Outros Resultados Abrangentes	-	16,68	(653,92)	-	-	-	497,23	-	(140,01)
Outras Reservas (Efeitos IFRS)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RATES	-	-	-	-	-	712,18	(712,18)	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>4.026,54</b>	<b>(513,92)</b>	<b>4.811,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>12.987,99</b>	<b>1.034,77</b>	<b>-</b>	<b>22.347,22</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

## Demonstração do Fluxo de Caixa Regulatório

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA CNPJ Nº 57.384.943/0001-82 (Valores expressos em milhares de reais) <b>Demonstração do Fluxo de Caixa</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Atividades operacionais</b>		
Recebimentos de clientes	16.924,64	15.796,35
Outros recebimentos	3.938,29	3.609,24
Pagamentos a fornecedores	(3.114,17)	(3.061,31)
Fornecedores Energia Elétrica Comprada	(6.378,22)	(5.015,39)
Pagamentos a empregados	(3.502,85)	(3.173,91)
Tributos Federais	(2.142,00)	(1.300,85)
Tributos Estaduais e Municipais	(2.283,37)	(2.715,72)
Encargos Setoriais	(1.473,99)	(2.137,17)
Outros Pagamentos	(1.059,29)	(975,24)
<b>Fluxo de caixa líquido originado de atividades operacionais</b>	<b>909,05</b>	<b>1.026,00</b>
<b>Atividades de investimento</b>		
Recebimento (pagamento) de venda de imobilizado	-	-
Aquisição de imobilizado	(1.593,06)	(1.158,65)
Aquisição de propriedades para investimento	-	-
Aquisição de instrumentos financeiros	-	-
Recebimento (pagamento) da venda de instrumentos financeiros	-	-
Aquisição de intangíveis	-	-
Aquisição de controlada, líquida de caixa adquirido	-	-
Recebimento de incentivos	-	-
Juros recebidos	-	-
Dividendos e juros sobre capital próprio recebidos	-	-
<b>Fluxo de caixa líquido aplicado em atividades de investimento</b>	<b>(1.593,06)</b>	<b>(1.158,65)</b>
<b>Atividades de financiamento</b>		
Pagamento de empréstimos	-	-
Dividendos pagos	-	-
Receitas de Aplicações Financeiras	455,58	478,98
Despesas Bancárias	-	-
<b>Fluxo de caixa líquido aplicado em atividades de financiamento</b>	<b>455,58</b>	<b>478,98</b>
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(228,42)</b>	<b>346,33</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro</b>	<b>5.181,65</b>	<b>4.835,31</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro</b>	<b>4.953,23</b>	<b>5.181,65</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

## Notas Explicativas Regulatórias

### Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Regulatórias em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

#### 1. Setor Elétrico no Brasil

O Setor de Energia Elétrica no Brasil é regulado pelo Governo Federal, 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 CERIS 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 geração, transmissão e distribuição de energia não gerenciáveis (“Custos da Parcela A”); e (2) uma parcela de custos operacionais (“Custos da Parcela B”). Ambas as parcelas são estabelecidas como parte da Permissão original para determinados períodos iniciais. Subsequentemente aos períodos iniciais, e em intervalos regulares, a ANEEL tem a autoridade de rever os custos da Empresa, 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, nossa Permissão para fornecimento de energia elétrica têm um ajuste tarifário anual, baseado em uma série de fatores, incluindo a inflação. Adicionalmente, como resultado das mudanças regulatórias ocorridas em dezembro de 2001, a Outorgada pode agora requisitar reajustes tarifários resultantes de eventos significativos que abalem o equilíbrio econômico-financeiro dos seus negócios. Outros eventos normais ou recorrentes (como altas no custo da energia comprada, impostos sobre a receita ou ainda a inflação local) também têm permissão para serem absorvidos por meio de aumentos tarifários específicos. Quando a Outorgada solicita um reajuste tarifário, se faz necessário comprovar o impacto financeiro resultante destes eventos nas operações.

A CERIS está autorizada a atender Consumidores Livres que 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



# CERIS

**COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA**

prévio procura assegurar que, se necessário, a distribuidora poderá comprar energia adicional para suprir a reentrada de Consumidores Livres no mercado regulado.

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 Permissionárias 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 CERIS. Há diferenças entre as práticas contábeis adotadas no Brasil e a base de preparação das informações previstas nas demonstrações para fins regulatórios, uma vez que as Instruções Contábeis para fins Regulatórios especificam um tratamento ou divulgação alternativos em certos aspectos.

Quando as Instruções Contábeis Regulatórias não tratam de uma questão contábil de forma específica, faz-se necessário seguir as práticas contábeis adotadas no Brasil. As informações financeiras distintas das informações preparadas totalmente em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil podem não representar necessariamente uma visão verdadeira e adequada do desempenho financeiro ou posição financeira e patrimonial de uma Empresa apresentar diferença de valores pela aplicação diferenciada de algumas normas contábeis societárias e regulatórias, estas diferenças estão explicadas em notas explicativas,



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

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 nas páginas 36 a 37, exceto quanto ao que se estabelece abaixo:

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

**Imobilizado em serviço:** 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 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;



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

- (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 Permissão:** Estão representadas pelos valores nominais ou bens recebidos de consumidores das Permissionárias e de consumidores não 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. 05.

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 1ª Reavaliação foi registrada em julho de 2013 com efeitos retroativos à 2012 devido ao atraso na homologação pela ANEEL da Metodologia de Revisão Tarifária das Permissionárias. Novamente em 2016 não foi realizada pela a ANEEL a RTP prevista para este ano, o que veio ocorrer somente em 2017.

Já a partir de 2020, devido a mudança de metodologia do PRORET 8.2 para o 8.4, não mais existe reavaliações para as Permissionárias, mas apenas o reposicionamento da Parcela B.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

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

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

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

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

Os procedimentos acima citados foram orientados oficialmente através do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, com a emissão da Orientação Técnica OCPC-08.





# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEPECERICA DA SERRA

## 4. Consumidores e Permissionárias e Permissionárias

DESCRIÇÃO - R\$ Mil	VALORES CORRENTES							VALORES RENEGOCIADOS					TOTAL 2023	TOTAL 2022
	CORRENTE A VENCER		CORRENTE VENCIDA			Provisão p/ Devedores Duvidosos	RENEGOCIADA A VENCER		RENEGOCIADA VENCIDA		Provisão p/ Devedores Duvidosos			
	Até 60 dias	Mais de 60 dias	Até 90 dias	De 91 a 180 dias	De 181 a 360 dias		Mais de 360 dias	Até 60 dias	Mais de 60 dias	Até 60 dias		Mais de 60 dias		
<b>Fornecimento de Energia</b>	<b>2.163,73</b>	-	<b>13,83</b>	<b>23,61</b>	<b>37,74</b>	<b>103,63</b>	<b>(167,12)</b>	<b>102,34</b>	-	-	-	<b>(21,39)</b>	<b>2.256,37</b>	<b>2.010,16</b>
- Residencial	1.178,86	-	13,65	18,54	36,86	101,84	(157,24)	94,05	-	-	-	(21,39)	1.265,17	1.205,77
- Industrial	178,33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	178,33	97,39
- Comercial	146,31	-	-	-	0,12	1,63	(1,74)	-	-	-	-	-	146,32	124,00
- Rural	44,45	-	0,18	-	-	-	-	8,29	-	-	-	-	52,92	50,24
- Poderes Públicos	11,05	-	-	2,30	0,28	0,16	(0,16)	-	-	-	-	-	13,63	13,23
- Iluminação Pública	46,33	-	-	2,77	0,48	-	-	-	-	-	-	-	49,58	40,53
- Serviço Público	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Serviço Taxado	146,96	-	-	-	-	-	(7,97)	-	-	-	-	-	138,99	151,22
- Fornecimento Não Faturado	407,09	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	407,09	323,88
Participação Financeira do Consumidor	4,35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,35	3,90
- ( - ) 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>2.163,73</b>	-	<b>13,83</b>	<b>23,61</b>	<b>37,74</b>	<b>103,63</b>	<b>(167,12)</b>	<b>102,34</b>	-	-	-	<b>(21,39)</b>	<b>2.256,37</b>	<b>2.010,16</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

## 4.1. Inadimplência

MÊS	Inadimplência por Distribuidora - Evolução no Ano							QUANTIDADE DE SUSPENSÃO POR INADIMPLET O
	PERCENTUAL DA RECEITA FATURADA NO ENÉSIMO MÊS ANTERIOR							
	Ceris - 2023 - TOTAL							
Janeiro	0,42 (%)	0,42 (%)	0,21 (%)	0,39 (%)	0,84 (%)	67,83 (%)	147,22 (%)	112
Fevereiro	0,29	1,13	0,23	12,54	0,72	52,27	145,48	38
Março	0,36	7,18	0,21	1,43	1,29	57,15	144,52	117
Abril	0,42	0,19	0,29	1,13	8,36	5,33	79	103
Mai	1,12	0,21	0,23	0,69	3,95	9,37	112,87	99
Junho	0,43	0,2	0,26	0,45	4,74	11,1	119,19	79
Julho	0,19	0,26	0,34	0,29	3,9	50,98	135,99	77
Agosto	0,2	0,2	1,7	0,47	3,12	40,43	116,64	85
Setembro	0,2	0,23	1,33	0,24	7,64	11,98	91,86	81
Outubro	0,26	0,31	1,08	0,54	14,15	53,33	71,64	94
Novembro	0,2	1,69	0,58	1,36	2,22	16,36	82,51	58
Dezembro	0,21	1,33	0,45	1,58	2,18	2,57	123,12	7

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

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



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## 5. Imobilizado

Ativo Imobilizado em Serviço - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2022	Adições (A)	Baixas (B)	Transfe-rências (C)	Reava- liação	Valor Bruto e Adições Líquidas = (A)-(B)+(C)	Depre- ciação Acum.	Valor Líquido em 31/12/2023	Valor Líquido em 31/12/2022	Obriga- ções Especiais Brutas	Amorti- zação Acum.	Obriga- ções Especiais Líquidas
<b>Geração</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservatórios, Barragens e Adutoras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, Obras Cíveis e Benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e Equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e Utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Transmissão</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, Obras Cíveis e Benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e Equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e Utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Distribuição</b>	<b>26.551</b>	<b>1.442</b>	<b>(282)</b>	<b>-</b>	<b>(451)</b>	<b>27.261</b>	<b>1.160</b>	<b>(15.100)</b>	<b>12.161</b>	<b>12.084</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Terrenos	10	-	-	-	-	10	-	-	10	10	-	-
Edificações, Obras Cíveis e Benfeitorias	428	-	-	-	-	428	-	(274)	154	168	-	-
Máquinas e Equipamentos	24.471	1.442	(249)	-	(451)	25.214	1.194	(13.653)	11.561	11.314	-	-
Veículos	1.593	-	(33)	-	-	1.560	(33)	(1.138)	421	575	-	-
Móveis e Utensílios	49	-	(0)	-	-	49	(0)	(34)	15	17	-	-
<b>Administração</b>	<b>1.331</b>	<b>32</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.363</b>	<b>32</b>	<b>(679)</b>	<b>684</b>	<b>743</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Terrenos	5	-	-	-	-	5	-	-	5	5	-	-
Edificações, Obras Cíveis e Benfeitorias	580	-	-	-	-	580	-	(263)	317	336	-	-
Máquinas e Equipamentos	533	32	-	-	-	565	32	(291)	274	294	-	-
Veículos	156	-	-	-	-	156	-	(89)	67	85	-	-
Móveis e Utensílios	58	-	-	-	-	58	-	(37)	20	22	-	-
<b>Comercialização</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, Obras Cíveis e Benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e Equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e Utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>27.882</b>	<b>1.475</b>	<b>(282)</b>	<b>-</b>	<b>(451)</b>	<b>28.624</b>	<b>1.193</b>	<b>(15.779)</b>	<b>12.844</b>	<b>12.827</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



# CERIS

## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

Ativo Imobilizado em Curso - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2022	Adições (A)	Baixas (B)	Transfe-rências (C)	Reava-liação	Valor Bruto e Adições Líquidas = (A)-(B)+(C)	Depre- ciação Acum.	Valor Líquido em 31/12/2023	Valor Líquido em 31/12/2022	Obriga- ções Especiais Brutas	Amorti- zação Acum.	Obriga- ções Especiais Líquidas
<b>Geração</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e Equipamentos						-	-	-	-	-	-	-
Outros						-	-	-	-	-	-	-
<b>Transmissão</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e Equipamentos						-	-	-	-	-	-	-
Outros						-	-	-	-	-	-	-
<b>Distribuição</b>	1.388	4.071	(4.040)	-	-	1.419	31	1.419	1.419	-	-	-
Máquinas e Equipamentos	412	1.231	(1.517)	-	-	126	(286)	126	126	-	-	-
Outros	976	2.840	(2.524)	-	-	1.293	317	1.293	1.293	-	-	-
<b>Administração</b>	2	62	(62)	-	-	2	-	2	2	-	-	-
Máquinas e Equipamentos	-	30	(30)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	2	32	(32)	-	-	2	-	2	2	-	-	-
<b>Comercialização</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e Equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	1.390	4.133	(4.102)	-	-	1.421	31	1.421	1.421	-	-	-
<b>Total do Ativo Imobilizado</b>	29.272	5.608	(4.384)	-	(451)	30.045	1.224	(15.779)	14.265	14.248	-	-



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

A composição do intangível é como segue:

Intangível - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2022	Adições (A)	Baixas (B)	Transfe-rências (C)	Reava- liação	Valor Bruto em 31/12/2023	Adições Líquidas = (A)-(B)+(C)	Amorti- zação Acum.	Valor Líquido em 31/12/2023	Valor Líquido em 31/12/2022
<b>Ativo Intangível em Serviço</b>										
<b>Geração</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servidões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Uso do Bem Público	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softwares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Transmissão</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servidões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softwares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Distribuição</b>	<b>74</b>	-	-	-	-	<b>74</b>	-	<b>(74)</b>	-	-
Servidões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softwares	74	-	-	-	-	74	-	(74)	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Administração</b>	<b>107</b>	-	-	-	-	<b>107</b>	-	<b>(69)</b>	<b>38</b>	<b>50</b>
Softwares	107	-	-	-	-	107	-	(69)	38	50
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Comercialização</b>	<b>0</b>	-	-	-	-	<b>0</b>	-	-	<b>0</b>	<b>0</b>
Softwares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	0	-	-	-	-	0	-	-	0	0
<b>Total do Ativo Intangível</b>	<b>181</b>	-	-	-	-	<b>181</b>	-	<b>(143)</b>	<b>38</b>	<b>50</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEPECERICA DA SERRA

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

Distribuição - Máquinas e Equipamentos - R\$ Mil	Valor Bruto - VOC em 31/12/2022	Adições (A)	Baixas (B)	Transferencia (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2023	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)
<b>AIS Bruto</b>	<b>10.636,83</b>	<b>1.442,38</b>	<b>(248,70)</b>	<b>-</b>	<b>13.383,44</b>	<b>25.213,95</b>	<b>1.193,68</b>
Transformador de Distribuição	2.140,25	371,25	(102,17)	-	4.008,57	6.417,90	269,08
Medidor	919,41	121,91	(31,53)	-	240,68	1.250,47	90,38
Redes Baixa Tensão (< 2,3 kV)	2.072,54	172,99	(6,12)	-	1.584,52	3.823,93	166,87
Redes Média Tensão (2,3 kV a 44 kV)	1.384,29	776,23	(10,44)	-	153,62	2.303,70	765,79
Redes Alta Tensão (69 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Redes Alta Tensão (88 kV a 138 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Redes Alta Tensão (>= 230 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Subestações Média Tensão (primário 30 kV a 44 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Subestações Alta Tensão (primário de 69 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Subestações Alta Tensão (primário 88 kV a 138 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Subestações Alta Tensão (primário >= a 230 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Demais Máquinas e Equipamentos	4.120,34	-	98,44	-	7.396,05	11.417,95	98,44
<b>Obrigações Especiais do AIS Bruto</b>	<b>534,05</b>	<b>75,13</b>	<b>(32,62)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>576,56</b>	<b>42,51</b>
Participações, Doações, Subvenções, PEE, P&D, Universalização	534,05	75,13	(32,62)	-	-	576,56	42,51
	-	-	-	-	-	-	-



# CERIS

## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

Ativo Imobilizado - R\$ Mil	Taxas anuais médias de depreciação (%)	2023		2022
		Valor Bruto	Depreciação e Amortização Acumulada	Valor líquido
<b>Em serviço</b>				
<b>Geração</b>		-	-	-
Custo Histórico				-
Correção Monetária Especial				-
Reavaliação				-
<b>Transmissão</b>		-	-	-
Custo Histórico				-
Correção Monetária Especial				-
Reavaliação				-
<b>Distribuição</b>		<b>27.260,58</b>	<b>(15.099,93)</b>	<b>12.160,64</b>
Custo Histórico		13.877,11	(6.528,29)	7.348,83
Correção Monetária Especial				-
Reavaliação		13.383,46	(8.571,65)	4.811,82
<b>Administração</b>		<b>1.363</b>	<b>(679)</b>	<b>684</b>
Custo Histórico		1.363	(679)	684
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>TOTAIS</b>		<b>28.623,60</b>	<b>(15.779,24)</b>	<b>12.844,36</b>
<b>Em Curso - R\$ Mil</b>				
Geração				-
Transmissão				-
Distribuição		1.419		1.419
Administração		2		2
Comercialização				-
Atividades Não Vinculadas à Concessão do Serviço Público de Energia Elétrica				-
<b>Total em Curso</b>		<b>1.421</b>	<b>-</b>	<b>1.421</b>
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>30.045</b>	<b>(15.779)</b>	<b>14.265</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAIPCERICA DA SERRA

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

<b>Taxas Anuais de Depreciação</b>	
<b>Distribuição</b>	
Banco de capacitores	6,67
Chave seccionadora	6,67
Condutor do sistema de Distribuição	3,57
Estrutura do sistema de Distribuição (Poste)	3,57
Regulador de tensão	4,35
Transformador de Distribuição (Aéreo)	4,00
<b>Administração central</b>	
Equipamento geral	6,25
Equipamento geral de informática	16,67
Veículos	14,29

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





# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

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

CONSOLIDADO	
Descrição do Bem	Em R\$ Mil
3265/22 - OBRA JD ANALÂNDIA I	229.334,73
4608/23 - OBRA JD ANALÂNDIA II	131.352,89
3872/22 - OBRA ESTRADA DA BARRINHA I	85.790,63
15876/23 - OBRA JD ARACAT I	67.152,10
15773/23 - OBRA ALDEINHA	66.816,40
346/23 - OBRA ESTRADA DA BARRINHA II	65.709,09
266/23 - OBRA BAIRRO DA LAGOA I	65.556,99
10121/23 - OBRA JARDIM TROPICAL	49.263,50
10910/23 - OBRA BAIRRO DA LAGOA II	33.661,66
2161/23 - OBRA BAIRRO POTUVERA	21.228,08

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

CONSOLIDADO	
Descrição do Bem	Em R\$ Mil
FIAT STRADA Working 1,4	33.209,29
TRANSFORMADOR DE DISTRIBUIÇÃO AÉREO, TENSÃO PRIMÁRI	6.086,32
TRANSFORMADOR DE DISTRIBUIÇÃO AÉREO, TENSÃO PRIMÁRI	5.697,96
POSTE CIRCULAR DE MADEIRA 12 M PESADO	5.557,08
TRANSFORMADOR DE DISTRIBUIÇÃO AÉREO, TENSÃO PRIMÁRI	4.920,46
TRANSFORMADOR DE DISTRIBUIÇÃO AÉREO, TENSÃO PRIMÁRI	4.910,51
TRANSFORMADOR DE DISTRIBUIÇÃO AÉREO, TENSÃO PRIMÁRI	4.830,79
POSTE CIRCULAR DE MADEIRA 12 M MEDIO	4.652,78
TRANSFORMADOR DE DISTRIBUIÇÃO AÉREO, TENSÃO PRIMÁRI	4.475,10
TRANSFORMADOR DE DISTRIBUIÇÃO AÉREO, TENSÃO PRIMÁRI	4.435,11



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## 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 financeiros setoriais, bem como no diferimento dos impostos federais incidentes sobre parte desses ativos e passivos (são quitados à medida que os ativos e passivos são recebidos e/ou pagos).

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

Os itens da Parcela “A” são definidos como sendo o somatório das diferenças, positivas ou negativas, no período de 01/08/2022 a 31/07/2023, 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.

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 CERIS transfere o valor correspondente registrado no ativo para o resultado:

- b) Demais ativos e passivos financeiros setoriais

### I. Programas sociais e governamentais

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

### II. Quota parte de energia nuclear

A CERIS, por ter um mercado anual inferior a 700 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 Permissão 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. Sobre contratação

O Decreto nº 5.163, de 30 de julho de 2004, em seu art. 38, determina que no repasse dos custos de aquisição de energia elétrica às tarifas dos consumidores finais, a ANEEL deverá considerar até 103% do



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEERICA DA SERRA

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:**

No presente ciclo de revisão tarifaria, a CERIS apresenta os saldos dos Ativos e Passivos Financeiros após contabilização dos ajustes ocorridos no IRT/2023, conforme quadro abaixo.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

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

Ativos Financeiros Setoriais - R\$ Mil	Saldo em 31/12/2022	Adição	Amortização	Remuneração	Transferências	Saldo em 31/12/2023	Valores em Amortização	Valores em Constituição	Circulante	Não 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>900</b>	<b>1.293</b>	<b>(1.049)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.145</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Majoração PIS/Cofins	208	707	(576)	-	-	338				
Programas Sociais Governamentais	-	-	-	-	-	-				
Quota Parte de Energia Nuclear	-	-	-	-	-	-				
Neutralidade da Parcela A	692	587	(472)	-	-	807				
Sobrecontratação de Energia	-	-	-	-	-	-				
Diferimento de Reposição na RTP	-	-	-	-	-	-				
Outros	-	0	-	-	-	0				
<b>(-) Provisão p/ Redução ao Valor Recup.</b>						<b>-</b>				
<b>Total Ativos Financeiros Setoriais</b>	<b>900</b>	<b>1.293</b>	<b>(1.049)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.145</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

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

Passivos Financeiros Setoriais - R\$ Mil	Saldo em 31/12/2022	Adição	Amorti- zação	Remune- ração	Transfe- rências	Saldo em 31/12/2023	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						-				
Transporte de Energia - Itaipu						-				
ESS						-				
CDE						-				
CFURH						-				
<b>Demais Passivos Financeiros Setoriais</b>	<b>(434)</b>	<b>341</b>	<b>(187)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(280)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Majoração PIS/Cofins	-	-	-	-	-	-				
Programas Sociais Governamentais	-	-	-	-	-	-				
Quota Parte de Energia Nuclear	-	-	-	-	-	-				
Neutralidade da Parcela A	(1)	5	(44)	-	-	(40)				
Sobrecontratação de Energia	(76)	76	-	-	-	-				
Devoluções Tarifárias	(0)	0	(0)	-	-	(0)				
Outros	(357)	261	(144)	-	-	(240)				
<b>Total Passivos Financeiros Setoriais</b>	<b>(434)</b>	<b>341</b>	<b>(187)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(280)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



# CERIS

## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

### 7. Empréstimos e Financiamentos

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

AGÊNCIA NACIONAL DE ENERGIA ELÉTRICA - ANEEL  
SUPERINTENDÊNCIA DE FISCALIZAÇÃO ECONÔMICA E FINANCEIRA - SFF

RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS - RIT																	RP 2X02								
ENDIVIDAMENTO E ATIVOS FINANCEIROS																	Atividade: CONSOLIDADO DAS ATIVIDADES								
Agente: CERIS - Cooperativa de Eletrificação da Região de Itapeçerica da Serra																	R\$								
Código: 5.382																	Trim/Ano: 4T2023								
LIN	INSTITUIÇÃO / LINHA CREDORA	Juros de Curto Prazo	Principal Curto Prazo	Principal + Juros LP	Saldo Total	Adimplente?	Captação	Tipo de Garantia	Indexador ou Juros	Spread % a.a.	Próximo Pto Juros	Próximo Juros	Próximo amortizã	Próximo Final	Próximo Amortizã	Próximo Amortizã	Cronograma de Amortização de Principal e Juros de Longo Prazo						Observações		
																	2025	2026	2027	2028	2029	2030+	Total		
1	Financ. / Emprést. Moeda Estrangeira	-	-	-	-	Selecionar		Selecionar	Selecionar			Selecionar		Selecionar	Selecionar	Selecionar	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.1	Linha 1																								
1.2	Linha 2																								
1.30	Outros (somar as demais)																								
2	Financ. / Emprést. Moeda Nacional	-	-	-	-	Selecionar		Selecionar	Selecionar			Selecionar		Selecionar	Selecionar	Selecionar	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.1	Linha 1																								
2.2	Linha 2																								
2.80	Outros (somar as demais)																								
3	Dívidas Tributárias (Refis, Paes,...)	-	-	-	-	Selecionar		Selecionar	Selecionar			Selecionar		Selecionar	Selecionar	Selecionar	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.1	Dívidas Tributárias União	-	-	-	-	Selecionar		Selecionar	Selecionar			Selecionar		Selecionar	Selecionar	Selecionar	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.1.1	União 01																								
3.1.2	União 02																								
3.2	Dívidas Tributárias Estado	-	-	-	-	Selecionar		Selecionar	Selecionar			Selecionar		Selecionar	Selecionar	Selecionar	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.2.1	Estado 01																								
3.2.2	Estado 02																								
3.2.3	Estado 03																								
3.3	Dívidas Tributárias Município	-	-	-	-	Selecionar		Selecionar	Selecionar			Selecionar		Selecionar	Selecionar	Selecionar	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	Dívidas com Fundo de Pensão	-	-	-	-	Selecionar		Selecionar	Selecionar			Selecionar		Selecionar	Selecionar	Selecionar	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.1	Benefício Pós Emprego 01																								
4.2	Benefício Pós Emprego 02																								
4.3	Benefício Pós Emprego 03																								
4.4	Benefício Pós Emprego 04																								
4.5	Benefício Pós Emprego 05																								
5	Dívidas com Agentes do Setor	-	-	-	-	Selecionar		Selecionar	Selecionar			Selecionar		Selecionar	Selecionar	Selecionar	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.1	Renegociação 01 (credor ou encargo?)																								
5.2	Renegociação 02																								
6	Mútuos Passivos	-	-	-	-	Selecionar		Selecionar	Selecionar			Selecionar		Selecionar	Selecionar	Selecionar	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.1	Mútuo 01																								
6.2	Mútuo 02																								

AGÊNCIA NACIONAL DE ENERGIA ELÉTRICA - ANEEL  
SUPERINTENDÊNCIA DE FISCALIZAÇÃO ECONÔMICA E FINANCEIRA - SFF

RELATÓRIO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS - RIT																	RP 211.2								
ENDIVIDAMENTO FINANCEIRO																	Atividade: CONSOLIDADO DAS ATIVIDADES								
Agente: CERIS - Cooperativa de Eletrificação da Região de Itapeçerica da Serra																	R\$ Mil								
Código: 5.382																	Trim/Ano: 4T2023								
LIN	INSTITUIÇÃO / LINHA CREDORA	Juros de Curto Prazo	Principal Curto Prazo	Principal + Juros LP	Saldo Total	Adimplente?	Captação	Tipo de Garantia	Indexador ou Juros	Spread % a.a.	Próximo Pto Juros	Próximo Juros	Próximo amortizã	Próximo Final	Próximo Amortizã	Próximo Amortizã	Cronograma de Amortização						Observações		
																	2025	2026	2027	2028	2029	2030+	Total		
7	Diversos	-	-	-	-	Selecionar		Selecionar	Selecionar			Selecionar		Selecionar	Selecionar	Selecionar	-	-	-	-	-	-	-	-	
7.1	Outros 01																								
7.2	Outros 02																								
8	Total por Dívida	-	-	-	-												-	-	-	-	-	-	-	-	
8.1	Financ. / Emprést. Moeda Estrangeira	-	-	-	-												-	-	-	-	-	-	-	-	
8.2	Financ. / Emprést. Moeda Nacional	-	-	-	-												-	-	-	-	-	-	-	-	
8.3	Tributária	-	-	-	-												-	-	-	-	-	-	-	-	
8.4	Fundo de Pensão	-	-	-	-												-	-	-	-	-	-	-	-	
8.5	Intra-setoriais	-	-	-	-												-	-	-	-	-	-	-	-	
8.6	Mútuos (Empresas Relacionadas)	-	-	-	-												-	-	-	-	-	-	-	-	
8.7	Diversos	-	-	-	-												-	-	-	-	-	-	-	-	



# CERIS

## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

ATIVOS FINANCEIROS														Atividade: CONSOLIDADO DAS ATIVIDADES							
LIN	INSTITUIÇÃO / LINHA DEVEDORA	Juros de Curto Prazo	Principal Curto Prazo	Principal + Juros LP	Saldo Total	Adimplente?	Indexador ou Juros	Spread % a.a.	Data Próximo Pcto Juros	Frequência Próximo Pcto Juros	Data Próxima Amortização	Frequência Amortização	Sistemática Amortização	Cronograma de Amortização							Observações
														2025	2026	2027	2028	2029	2030+	Total	
9	Ativos Financeiros	-	4.953.426,70	667.524,36	5.620.951,06									-	-	-	-	-	-	-	
9.1	Caixa e Aplicações Financeiras	-	4.953.426,70	667.524,36	5.620.951,06	Selecionar	Selecionar		Selecionar		Selecionar	Selecionar		-	-	-	-	-	-	-	
9.1.1	Caixa e Equivalentes de Caixa (1101)		4.953.226,70		4.953.226,70																
9.1.2	Aplic. Financ. CDB				-																
9.1.3	Aplic. Financ. Fundos DI				-																
9.1.4	Aplic. Financ. Outros Fundos de Invest.				-																
9.1.5	1208.1			667.524,36	667.524,36	Sim	Não há	0,00%	01/01/01	N.A.	01/01/01	01/01/01	N.A.	Outro, especif. no cronograma							-
9.1.6	1109.1		200,00		200,00	Sim	Não há	0,00%	01/01/01	N.A.	01/01/01	01/01/01	N.A.	Outro, especif. no cronograma							-
9.1.7	Aplic. Financ. ou Ativo Financ. 03				-																
9.1.8	Aplic. Financ. ou Ativo Financ. 04				-																
9.2	Mútuos Ativos	-	-	-	-	Selecionar	Selecionar		Selecionar		Selecionar	Selecionar		-	-	-	-	-	-	-	
9.2.1	Mútuo 01				-																
9.2.2	Mútuo 02				-																

LIN	INSTRUMENTO DERIVATIVOS	Instituição / Contraparte	Data Início	Vencimento	Custo Ponta Ativa	Custo Ponta Passiva	Mil - Valor Contratado	Fair Value R\$ Mil *	Retornado às Dividas?	* Positivo se R\$ a receber * Negativo se R\$ a pagar
10	TOTAL DERIVATIVOS						-	-		
10.1										
10.2										



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

Abertura dos Instrumentos Derivativos – R\$ Mil

A CERIS não se utilizou de instrumentos derivativos em 2023 e 2022.

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

LIN	RESUMO	Juros de Curto Prazo	Principal Curto Prazo	Principal + Juros LP	Saldo Total
11	<b>(+) Dívida Bruta</b>	-	-	-	-
11.1	Financ. / Emprést. Moeda Estrangeira	-	-	-	-
11.2	Financ. / Emprést. Moeda Nacional	-	-	-	-
11.3	Tributária	-	-	-	-
11.4	Fundo de Pensão	-	-	-	-
11.5	Intra-setoriais	-	-	-	-
11.6	Mútuos Passivos (Empresas Ligadas)	-	-	-	-
11.7	Diversos	-	-	-	-
11.8	Intra-setoriais Corrente em Atraso	-	-	-	-
11.9	Tributária Corrente em Atraso	-	-	-	-
12	<b>(-) Ativos Financeiros</b>	-	<b>(4.953.426,70)</b>	<b>(667.524,36)</b>	<b>(5.620.951,06)</b>
12.1	Alta Liquidez	-	(4.953.226,70)	-	(4.953.226,70)
12.2	Demais Aplicações Financeiras	-	(200,00)	(667.524,36)	(667.724,36)
12.3	Mútuos Ativos (Empresas Ligadas)	-	-	-	-
13	<b>(+) Dívida Líquida I</b>	-	<b>(4.953.426,70)</b>	<b>(667.524,36)</b>	<b>(5.620.951,06)</b>
14	<b>(+/-) Derivativos / Fair Value</b>	-	-	-	-
15	<b>(+) Dívida Líquida II</b>	-	<b>(4.953.426,70)</b>	<b>(667.524,36)</b>	<b>(5.620.951,06)</b>

### 8. Imposto de renda e contribuição social diferido.

Não houve Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos em 2023 e 2022 na CERIS.

### 9. Provisões para Litígios

No ano de 2023, não houve provisões para litígios devido aos processos ora em andamento não possuir valor relevante.

### 10. Obrigações vinculadas à Permissão do Serviço Público de Energia Elétrica

São obrigações vinculadas à Permissão 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 a às Subvenções destinadas a investimentos no Serviço Público de Energia Elétrica na Atividade de Distribuição. Segue a composição dessas obrigações:





# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Depreciação - Taxa Média Anual	Custo Histórico	Correção Monetária Especial	Reavaliação	Total
<b>Em serviço</b>		<b>703</b>	-	-	<b>703</b>
Participação da União, Estados e Municípios		52			52
Participação Financeira do Consumidor		241			241
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido		5			5
Programa de Eficiência Energética - PEE		-			-
Pesquisa e Desenvolvimento		50			50
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica		-			-
Outros		354	-	-	354
Ultrapassagem de demanda		204			204
Excedente de reativos		150			150
Diferença das perdas regulatórias		-			-
Outros		-			-
<b>(-) Amortização Acumulada - AIS</b>		<b>(126)</b>	-	-	<b>(126)</b>
Participação da União, Estados e Municípios		(8,63)			(9)
Participação Financeira do Consumidor		(60,60)			(61)
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido		(1)			(1)
Programa de Eficiência Energética - PEE		-			-
Pesquisa e Desenvolvimento		(8)			(8)
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica		-			-
Outros		(48)	-	-	(48)
Ultrapassagem de demanda		(22)			(22)
Excedente de reativos		(26)			(26)
Diferença das perdas regulatórias		-			-
Outros		-			-
<b>Total</b>		<b>577</b>	-	-	<b>577</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

Datas de Formação das Obrigações Especiais:

Conforme instrução contida no Despacho de Encerramento publicado pela SFF/ANEEL, detalhamos abaixo os saldos das Obrigações Vinculadas ao Serviço Público de Energia Elétrica, por data de formação.

As principais adições de obrigações especiais foram:

Descrição do Bem	Data	Em R\$ Mil
1 PARTICIPAÇÃO DA UNIÃO	< 2015	52,02
2 PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DA CONSUMIDOR ATÉ 31/12/2015	< 2015	133,40
3 PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR 02/2016	fev/16	0,54
4 PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR 03/2016	mar/16	7,57
5 PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR 04/2016	abr/16	0,26
6 PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR - 06/2017	< 2015	2,66
7 PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR - 08/2017	< 2015	2,45
8 PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR - 07/2018	jun/17	1,12
9 PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR - 09/2018	ago/17	10,85
10 PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR - 10/2018	jul/18	1,36
11 PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR - 11/2018	set/18	11,82
12 PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR - 03/2019	out/18	3,92
13 PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR - 04/2019	nov/18	5,76
14 PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR - 11/2019	mar/19	1,62
15 PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR - 07/2020	abr/19	1,29
16 PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR - 04/2020	nov/19	0,93
17 PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR - 07/2020	jul/20	1,45
18 PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR - 02/2021	fev/21	27,15
19 PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR - 03/2022	mar/22	7,30
20 PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR - 08/2022	ago/22	7,99
21 PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR - 11/2022	nov/22	1,71
22 PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR - 09/2022	set/22	4,15
23 PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR - 04/2023	abr/23	2,66
24 PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR - 03/2023	mar/23	2,32
25 PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR - 08/2023	ago/23	0,96
22 DOAÇÕES E SUBVENÇÕES		5,25
23 PESQUISA E DESENVOLVIMENTO		50,00
24 EXCEDENTE DEMANDA		349,78
25 VALORES PENDENTES DE RECEBIMENTO		4,35
26 (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - AIS		(126,08)
<b>TOTAL</b>		<b>576,57</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

## 11. Patrimônio Líquido

### Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2023, representa R\$/Mil 4.026,54, sendo composto por 402.654.181 cotas de responsabilidade limitada de R\$ 0,01 cada, com a seguinte composição:

Números de Quotas em milhares		
<b>Acionistas</b>		<b>%</b>
Cooperados	402.654.181	100,00
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
<b>Total</b>	<b>402.654.181</b>	<b>100,00</b>

Reservas de Capital		
	2023	2022
Remuneração do imobilizado em curso até 31/12/2023	-	-
Doações e subvenções para investimentos	-	-
Conta de resultados a compensar (CRC)	-	-
Outras	(513,91)	(530,59)
<b>Total</b>	<b>(513,91)</b>	<b>(530,59)</b>

Reserva de lucros		
	2023	2022
Reserva legal		
Lucros a realizar		
RATES		
ReservaS Estatutárias		
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

Outros Resultados Abengentes		
	2023	2022
Reavaliação Compulsória VNR	14.195,89	14.335,90
(-) Reintegração Acumulada VNR	- 9.384,07 -	8.870,16
Outros		
<b>Total</b>	<b>4.811,82</b>	<b>5.465,74</b>

Reservas de Sobras		
	2023	2022
Reserva legal	2.768,23	2.703,12
Lucros a realizar	-	-
RATES	5.075,90	4.363,71
ReservaS Estatutárias	5.143,87	4.331,93
<b>Total</b>	<b>12.988,00</b>	<b>11.398,77</b>

Sobras a Disposição da AGO		
	2023	2022
Sobras a Disposição da AGO	520,85	779,38
Resultados Acumulados - VNR	-	530,59
Efeitos EFRS	-	-
	-	-
<b>Total</b>	<b>520,85</b>	<b>1.309,98</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

## 12. Receita Operacional Bruta

Receita Bruta	Nº Consumidores		MWh Mil		R\$ Mil	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
<b>Fornecimento - Faturado</b>	<b>6.667</b>	<b>6.595</b>	<b>17.779</b>	<b>16.843</b>	<b>15.913</b>	<b>14.560</b>
Residencial	6.514	6.417	12.515	12.453	11.911	11.372
Industrial	1	1	1.837	1.372	1.266	843
Comercial	89	84	2.057	1.646	1.709	1.400
Rural	41	38	639	661	512	466
Poder público	18	18	134	128	136	122
Iluminação pública	3	36	497	493	277	273
Serviço público	1	1	100	90	101	84
<b>Suprimento Faturado</b>						
<b>Uso da Rede Elétrica de Distribuição Faturado</b>	-	-	-	-	-	-
Consumidores Cativos						
Consumidores Livres						
Encargos de conexão de agentes de geração						
Permissionárias						
<b>Uso da Rede Elétrica de Transmissão Faturado</b>						
<b>(-) Transferências</b>	-	-	-	-	-	-
(-) Trsf p/ Obrig. Espec. do AIC - Ultrapassagem Demanda						
(-) Trsf p/ Obrig. Espec. do AIC - Excedente de Reativos						
(-) Trsf p/ Obrig. Espec. do AIC - Difer. Perdas Regulatórias						
<b>Fornecimento/Suprimento/Rede Elétrica - Não faturado</b>						
Constituição e Amortiz. - CVA Ativa e Passiva						
Constituição e Amortiz. - RTP Diferimento ou Devolução						
Constituição e Amortiz. - Demais Ativos e Passivos Regulat.						
Serviços Cobráveis						
Subvenções vinculadas ao serviço concedido						
<b>Total</b>	<b>6.667</b>	<b>6.595</b>	<b>17.779</b>	<b>16.843</b>	<b>15.913</b>	<b>14.560</b>

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

Nos exercícios de 2023 e 2022, a CERIS não efetuou operações na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE.

	2023		2022	
	MWh	R\$ Mil	MWh	R\$ Mil
AES Eletropaulo	22.532,86	6.042,86	21.027,63	4.832,43
PROINFA	222,75	227,93	293,26	169,07
<b>Total</b>	<b>22.755,61</b>	<b>6.270,79</b>	<b>21.320,89</b>	<b>5.001,50</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

## 14. Pessoal e Administradores

<b>Pessoal e Administradores</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Pessoal</b>	<b>4.746,08</b>	<b>4.441,03</b>
Remuneração	2.643,93	2.492,42
Encargos	1.116,12	1.033,39
Previdência privada	-	-
Previdência - Fundação - Mantenedora	-	-
Previdência - Déficit ou superávit atuarial	-	-
Assistência médica	362,85	314,04
Programa de demissão voluntária	-	-
Despesas rescisórias	17,48	37,29
Participação nos Lucros e Resultados - PLR	-	-
(-) Créditos de tributos recuperáveis	-	-
Outros	605,71	563,90
<b>Administradores</b>	<b>407,80</b>	<b>340,12</b>
Honorários e encargos (Diretoria e Conselho)	389,94	321,62
Benefícios dos administradores	17,87	18,51
(-) Créditos de tributos recuperáveis	-	-
<b>Total</b>	<b>5.153,89</b>	<b>4.781,15</b>

## 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:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	1.143,10	1.528,24
Imposto de renda e contribuição social calculados (15% e 9%)	(326,32)	(346,99)
<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>(326,32)</b>	<b>(346,99)</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

## 16. Demonstrações do Resultado do Exercício segregado por atividade

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

## 17 - Revisão e Reajuste Tarifário

### 17.1 Revisão Tarifária Periódica

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

Em 11/07/2013 a CERIS encerrou o seu primeiro ciclo de Revisão Tarifária Periódica, retroativo à 2012, ano inicialmente previsto pela ANEEL para sua 1ª RTP, que devido a atraso na definição da Metodologia, não ocorreu, gerando assim uma Bolha Financeira passiva a qual deveria ser compensada nos reajustes / revisões posteriores.

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

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

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

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



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

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

Por fim, em 07/2017 a ANEEL promoveu a RTP desta Permissionária, encerrando assim o seu 2º Ciclo de Revisão, homologada por meio da RH 2.264 de 27/07/2017.

A partir da assinatura do 3º Termo Aditivo do Contrato de Permissão, onde houve a migração da metodologia do Proret 8.1 para 8.4, não mais se realiza RTP, e tão somente o reposicionamento da Parcela B da Permissionária.

## 17.2 - Reajuste Tarifário Anual

Esta Permissionária teve seu reajuste tarifário em 07/2023 por meio da RH 3.228/2023 que homologou o Reposicionamento Tarifário com financeiros de (10,0%) (dez por cento), sendo 21,07% referentes ao reposicionamento tarifário econômico e -11,07% relativos aos componentes financeiros. As tarifas de aplicação da CERIS ficaram, em média, reajustadas em 9,41%, correspondendo ao efeito tarifário médio a ser percebido pelos consumidores/usuários/agentes supridos da distribuidora.

## 17.3. Composição da Base de Remuneração Regulatória

A Base de Remuneração Regulatória (BRR) das permissionárias de serviço público de distribuição de energia elétrica é composta pelos valores dos seguintes itens:

I – Ativo Imobilizado em Serviço (AIS), avaliado e depreciado (ou amortizado, conforme caso específico);

II – Almoxarifado de Operação; e

III – Obrigações especiais.

Para apuração da base de remuneração são considerados apenas os ativos vinculados à permissão e classificados nas atividades de distribuição, administração, comercialização e geração associada, nos casos previstos em lei.

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

Para efeito de determinação da Base de Remuneração Regulatória – BRR, os seguintes bens e instalações serão excluídos: software; hardware; terrenos administrativos; edificações, obras civis e benfeitorias administrativas; máquinas e equipamentos administrativos; veículos; móveis e utensílios. Esses bens e instalações comporão a Base de Anuidade Regulatória – BAR. A remuneração, amortização e depreciação (exceto de terrenos) referentes à BAR são dadas em forma de anuidades.





# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

Descrição	Valores
(1) Ativo Imobilizado em Serviço (Valor Novo de Reposição)	22.687,12
(2) Índice de Aproveitamento Integral	-
(3) Obrigações Especiais Bruta	-
(4) Bens Totalmente Depreciados	1.100,51
<b>(5) Base de Remuneração Bruta = (1)-(2)-(3)-(4)</b>	<b>21.586,61</b>
(6) Depreciação Acumulada	9.201,16
(7) AIS Líquido (Valor de Mercado em Uso)	-
(8) Índice de Aproveitamento Depreciado	-
(8) Índice de Aproveitamento Depreciado	-
(9) Valor da Base de Remuneração (VBR)	-
(10) Almoxarifado em Operação	68,06
(11) Ativo Diferido	-
(12) Obrigações Especiais Líquida	-
(13) Terrenos e Servidões	-
<b>(14) Base de Remuneração Líquida Total = (1)-(6)-(8)+(10)+(11)-(12)+(13)</b>	<b>13.554,02</b>
(15) Saldo RGR PLPT	-
(16) Saldo RGR Demais Investimentos	-
(17) Taxa de Depreciação	4%
(18) Quota de Reintegração Regulatória	863,46
(19) WACC real antes de impostos	4%
(20) Taxa RGR PLPT	-
(21) Taxa RGR Demais Investimentos	-
<b>22) Remuneração do Capital (15)*(20)+(16)*(21)+[(14)-(15)-(16)]*(19)</b>	<b>510,99</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

Obs. Segue abaixo resumo do reflexo dos principais números em nosso reajuste de 2023

2023	7,20%	10,74%	3,02%
	IRT 2021	IRT 2022	IRT 2023
(1) Ativo Imobilizado em Serviço (Valor Novo de Reposição)	26.397.709,08	29.232.823,04	30.115.654,29
(2) Obrigações Especiais Bruta	-	-	-
(3) Bens Totalmente Depreciados	1.280.505,04	1.418.031,28	1.460.855,82
<b>(4) Base de Remuneração Bruta = (1)-(2)-(3)</b>	<b>25.117.204,04</b>	<b>27.814.791,76</b>	<b>28.654.798,47</b>
(5) Depreciação Acumulada	10.706.058,48	11.855.889,16	12.213.937,01
<b>(6) Valor da Base de Remuneração (VBR)</b>	<b>15.691.650,60</b>	<b>17.376.933,88</b>	<b>17.901.717,28</b>
(7) Obrigações Especiais Líquida	-	-	-
(8) Terrenos e Servidões	0,00	0,00	0,00
(9) Almoxarifado em Operação	79.193,13	87.698,47	90.346,96
<b>(10) Base de Remuneração Líquida Total = (1)-(5)-(7)+(8)+(9)</b>	<b>15.770.843,73</b>	<b>17.464.632,35</b>	<b>17.992.064,24</b>
(11) Taxa de Depreciação	4%	4%	4%
<b>(12) Quota de Reintegração Regulatória</b>	<b>560.062,97</b>	<b>565.551,59</b>	<b>582.631,25</b>
(13) Remuneração de Capital (RC) = BRR líq x WACC	1.004.688,16	1.112.591,67	1.146.191,94

## 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.



# CERIS

## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

Descrição	Valores
(1) Base de Anuidade Regulatória (BAR)	1.245,00
(2) Base de Anuidade - Infraestrutura de imóveis e móveis administrativos (BARA)	311,25
(3) Base de Anuidade - Veículos (BARV)	311,25
(4) Base de Anuidade - Sistemas de Informática (BARI)	622,50
(5) Anuidade - Infraestrutura de imóveis e móveis administrativos (CAL)	17,02
(6) Anuidade - Veículos (CAV)	50,33
(7) Anuidade - Sistemas de Informática (CAI)	129,19
(8) CAIMI = (5)+(6)+(7)	<b>196,54</b>
<b>Obs.: estes valores atualizado até IRT 2023 figura em R\$/mil 255,53</b>	

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

Conforme previsto Sub Módulo 8.1, o valor da Parcela B será calculado a preços da data de revisão de cada permissionária, sendo que no reajuste tarifário subsequente o Valor da Parcela B calculado será atualizado pela variação anual do IPCA desde a revisão tarifária, reduzido o Fator X.

Ao Valor da Parcela B deverá ser aplicado um índice de ajuste de mercado, denominado de Fator de Ajuste de Mercado, de forma a considerar os ganhos potenciais de produtividade no período de vigência das tarifas estabelecidas na revisão.

O valor do Fator de Ajuste de Mercado (Pm) a ser aplicado na revisão tarifária periódica de cada permissionária no ajuste do Valor da Parcela B será definido a partir da produtividade média calculada no Ciclo de Revisão Tarifária Periódica para as pequenas Permissionárias de energia elétrica, sendo adotado o valor de 1,15% a.a.

### 17.6 Resumo da Revisão Tarifária (ou Reajuste Tarifário)

Aplicando-se as metodologias definidas no Sub Módulo 8.1 do PRORET, que trata da revisão tarifária das Permissionárias de Distribuição de Energia Elétrica, a revisão tarifária da Outorgada é sintetizada na tabela a seguir, onde são apresentados todos os itens da receita requerida da 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.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

Descrição	DRP IRT FIXO	DRA IRT ATUAL	DRP IRT ATUAL	Variação Projetada %	Impacto na Revisão Tarifária %	Part. na Receita %
	Receita Ultimo IRT R\$	Receita Verificada	Reajuste			
<b>1. PARCELA A (1.1 + 1.2 + 1.3)</b>	<b>6.243,41</b>	<b>6.414,18</b>	<b>8.290,18</b>	<b>9,40%</b>	<b>55,52%</b>	<b>47,30%</b>
<b>1.1. Encargos Setoriais</b>	<b>1.654,66</b>	<b>1.661,77</b>	<b>1.730,79</b>	<b>2,27%</b>	<b>-21,07%</b>	<b>9,88%</b>
RGR	-	-	-	-	-	-
CCC	-	-	-	-	-	-
TFSEE	42,02	42,31	36,63	0,69%	-13,42%	0,21%
CDE	1.389,89	1.393,83	1.503,53	0,28%	7,87%	8,58%
PROINFA	222,75	225,63	190,63	1,29%	-15,51%	1,09%
P&D (Eficiência Energética)	-	-	-	-	-	-
NOS	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-
<b>1.2. Transmissão</b>	<b>2.300,28</b>	<b>2.389,04</b>	<b>2.109,47</b>	<b>3,86%</b>	<b>-11,70%</b>	<b>12,04%</b>
Rede Básica	-	-	-	-	-	-
Rede Básica Fronteira	-	-	-	-	-	-
Itaipu	-	-	-	-	-	-
Conexão	-	-	-	-	-	-
CUSD	2.300,28	2.389,04	2.109,47	3,86%	-11,70%	12,04%
Outros	-	-	-	-	-	-
<b>1.3. Compra de Energia</b>	<b>2.288,47</b>	<b>2.363,37</b>	<b>4.449,92</b>	<b>3,27%</b>	<b>88,29%</b>	<b>25,39%</b>
CCEAR Existente	-	-	-	-	-	-
CCCEAR Nova	-	-	-	-	-	-
Contratos Bilaterais	2.288,47	2.363,37	4.449,92	3,27%	88,29%	25,39%
Itaipu	-	-	-	-	-	-
<b>2. PARCELA B (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)</b>	<b>8.886,70</b>	<b>8.965,45</b>	<b>9.236,47</b>	<b>0,89%</b>	<b>3,02%</b>	<b>52,70%</b>
2.1. Custos Operacionais + Anuidades	-	-	-	-	-	-
2.2. Remuneração	-	-	-	-	-	-
2.3. Depreciação	-	-	-	-	-	-
2.4. Receitas Irrecuperáveis	-	-	-	-	-	-
2.5. Outras Receitas	8.886,70	8.965,45	9.236,47	0,89%	3,02%	52,70%
3. Reposicionamento Econômico	16,05%		13,96%			
4. Componentes Financeiros	-23,15%		-25,03%			
5. Reposicionamento com Financeiros	-7,10%		-11,07%			
6. Financeiros Retirados do IRT anterior	-21,53%		-21,07%			
7. Efeito para Consumidor	14,43%		10,00%			

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. 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, conforme segue:



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

Descrição	Nota	2023			2022		
		Regulatório	Ajustes	Societario	Regulatório	Ajustes	Societario
<b>Ativos</b>							
<b>Ativo circulante</b>		<b>9.703,99</b>	-	<b>9.703,99</b>	<b>9.190,58</b>	-	<b>9.190,58</b>
Caixa e equivalentes de caixa		4.953,23	-	4.953,23	5.181,64	-	5.181,64
Consumidores	14.1	2.256,37	-	2.256,37	2.010,16	-	2.010,16
Concessionárias e permissionárias		-	-	-	-	-	-
Serviços em curso		124,47	-	124,47	171,31	-	171,31
Tributos compensáveis		542,06	-	542,06	351,06	-	351,06
Depósitos judiciais e cauções		-	-	-	-	-	-
Almoxarifado operacional		342,63	-	342,63	256,07	-	256,07
Investimentos temporários		-	-	-	-	-	-
Empréstimos		0,20	-	0,20	-	-	-
Ativos financeiros setoriais	14.2	1.145,14	-	1.145,14	900,48	-	900,48
Despesas pagas antecipadamente		33,16	-	33,16	34,44	-	34,44
Ativos de operação descontinuada e bens destinados à al	14.3	-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-
Outros ativos circulantes		306,75	-	306,75	285,41	-	285,41
<b>Ativo não circulante</b>		<b>15.178,18</b>	<b>(4.811,82)</b>	<b>10.366,36</b>	<b>15.039,46</b>	<b>(5.465,74)</b>	<b>9.573,72</b>
Consumidores		-	-	-	-	-	-
Concessionárias e permissionárias		-	-	-	-	-	-
Serviços em curso		-	-	-	-	-	-
Tributos compensáveis		207,65	-	207,65	180,96	-	180,96
Depósitos judiciais e cauções		-	-	-	-	-	-
Investimentos temporários		667,52	-	667,52	591,27	-	591,27
Empréstimos		-	-	-	-	-	-
Tributos diferidos		-	-	-	-	-	-
Ativos financeiros setoriais	14.1	-	1.725,99	1.725,99	-	1.162,23	1.162,23
Despesas pagas antecipadamente		-	-	-	-	-	-
Bens e direitos para uso futuro		-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-
Outros ativos não circulantes		-	-	-	-	-	-
Bens e atividades não vinculadas à concessão do		-	-	-	-	-	-
Serviço Público de Energia Elétrica		-	-	-	-	-	-
Imobilizado	14.4	14.265,33	(12.981,66)	1.283,67	14.217,02	(12.703,95)	1.513,07
Intangível	14.5	37,68	6.443,85	6.481,53	50,22	6.075,97	6.126,19
<b>Total do ativo</b>		<b>24.882,17</b>	<b>(4.811,82)</b>	<b>20.070,35</b>	<b>24.230,05</b>	<b>(5.465,74)</b>	<b>18.764,31</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

<b>Passivo</b>						
<b>Passivo circulante</b>	<b>1.958,39</b>	<b>-</b>	<b>1.958,39</b>	<b>2.025,10</b>	<b>-</b>	<b>2.025,10</b>
Fornecedores	329,20	-	329,20	212,58	-	212,58
Empréstimos, financiamentos e debêntures	-	-	-	-	-	-
Obrigações sociais e trabalhistas	395,06	-	395,06	382,09	-	382,09
Benefício pós-emprego	-	-	-	-	-	-
Tributos	440,00	-	440,00	523,94	-	523,94
Provisão para litígios	-	-	-	-	-	-
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-
Encargos setoriais	183,52	-	183,52	180,38	-	180,38
Provisão para descomissionamento	-	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	14.1	279,78	-	279,78	-	433,81
Provisão para uso do bem público	-	-	-	-	-	-
Passivos de operações descontinuadas	-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-	-
Obrigações com associados	20,61	-	20,61	25,19	-	25,19
Outros passivos circulantes	310,23	-	310,23	267,12	-	267,12
<b>Passivo não circulante</b>	<b>576,57</b>	<b>-</b>	<b>576,57</b>	<b>534,05</b>	<b>-</b>	<b>534,05</b>
Fornecedores	-	-	-	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	-	-	-	-	-	-
Benefício pós-emprego	-	-	-	-	-	-
Tributos	-	-	-	-	-	-
Provisão para litígios	-	-	-	-	-	-
Encargos setoriais	-	-	-	-	-	-
Provisão para descomissionamento	-	-	-	-	-	-
Tributos diferidos	-	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	14.1	-	-	-	-	-
Provisão para uso do bem público	-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-	-
Obrigações com associados	-	-	-	-	-	-
Outros passivos não circulantes	-	-	-	-	-	-
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elét	576,57	-	576,57	534,05	-	534,05
<b>Total do passivo</b>	<b>2.534,96</b>	<b>-</b>	<b>2.534,96</b>	<b>2.559,15</b>	<b>-</b>	<b>2.559,15</b>
<b>Patrimônio líquido</b>						
Capital social	4.026,54	-	4.026,54	4.027,00	-	4.027,00
Reservas de capital	(513,91)	513,91	(0,00)	(530,59)	-	(530,59)
Outros resultados abrangentes	4.811,82	(4.811,82)	-	5.465,74	(5.465,74)	-
Reservas de lucros	-	-	-	-	-	-
Recursos destinados a aumento de capital	-	-	-	-	-	-
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-	-	-	-	-	-
(-) Ações Próprias em Tesouraria	-	-	-	-	-	-
Proposta para distribuição de dividendos adicionais	-	-	-	-	-	-
Participação de Não Controladores	-	-	-	-	-	-
Reserva de sobras	12.988,00	-	12.988,00	11.398,77	-	11.398,77
Sobras à disposição da Assembleia	1.034,77	(513,91)	520,86	1.309,98	-	1.309,98
Perdas não cobertas pelos cooperados	-	-	-	-	-	-
Participação de não controladores	-	-	-	-	-	-
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>22.347,21</b>	<b>(4.811,82)</b>	<b>17.535,39</b>	<b>21.670,89</b>	<b>(5.465,74)</b>	<b>16.205,15</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>	<b>24.882,17</b>	<b>(4.811,82)</b>	<b>20.070,35</b>	<b>24.230,05</b>	<b>(5.465,74)</b>	<b>18.764,31</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

	Nota	2023		2022		
	Regulatório	Ajustes	Societario	Regulatório	Ajustes	Societario
<b>Operações em continuidade</b>						
<b>Receita / Ingresso</b>	<b>19.782,44</b>	-	<b>19.782,44</b>	<b>17.642,33</b>	-	<b>17.642,33</b>
Fornecimento de energia elétrica	5.645,58	-	5.645,58	5.398,98	-	5.398,98
(-) Transferências	-	-	-	-	-	-
Suprimento de energia elétrica	-	-	-	-	-	-
Energia Elétrica de Curto Prazo	-	-	-	-	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	10.267,45	-	10.267,45	9.161,26	-	9.161,26
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	255,87	-	255,87	268,35	-	268,35
Serviços cobráveis	29,45	-	29,45	26,64	-	26,64
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido	-	-	-	-	-	-
Outras receitas vinculadas	3.584,09	-	3.584,09	2.787,11	-	2.787,11
<b>Tributos</b>	<b>(2.761,44)</b>	-	<b>(2.761,44)</b>	<b>(2.737,24)</b>	-	<b>(2.737,24)</b>
ICMS	(2.390,60)	-	(2.390,60)	(2.473,48)	-	(2.473,48)
PIS-PASEP	(66,04)	-	(66,04)	(45,34)	-	(45,34)
COFINS	(304,80)	-	(304,80)	(209,26)	-	(209,26)
ISS	-	-	-	(9,16)	-	(9,16)
<b>Encargos - Parcela "A"</b>	<b>(1.476,57)</b>	-	<b>(1.476,57)</b>	<b>(1.190,01)</b>	-	<b>(1.190,01)</b>
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	-	-	-	-	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	(1.437,24)	-	(1.437,24)	(1.150,71)	-	(1.150,71)
Programa de Eficiência Energética – PEE	-	-	-	-	-	-
Taxa de fiscalização	(39,33)	-	(39,33)	(39,30)	-	(39,30)
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH	-	-	-	-	-	-
Outros encargos	-	-	-	-	-	-
<b>Receita líquida / Ingresso líquido</b>	<b>15.544,44</b>	-	<b>15.544,44</b>	<b>13.715,09</b>	-	<b>13.715,09</b>



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEERICA DA SERRA

<b>Custos não gerenciáveis - Parcela "A"</b>	<b>(6.270,79)</b>	<b>-</b>	<b>(6.270,79)</b>	<b>(5.001,50)</b>	<b>-</b>	<b>(5.001,50)</b>
Energia elétrica comprada para revenda	(3.580,99)	-	(3.580,99)	(2.886,93)	-	(2.886,93)
Energia elétrica comprada para revenda – Proinfra	(227,93)	-	(227,93)	(169,07)	-	(169,07)
Encargo de uso do sistema de transmissão e distribuição	(2.461,87)	-	(2.461,87)	(1.928,91)	-	(1.928,91)
Encargos e Demais Despesas Setoriais	-	-	-	(16,59)	-	(16,59)
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 / Insumo para geração de energia elétrica Combustíveis	-	-	-	-	-	-
<b>Resultado antes dos custos gerenciáveis</b>	<b>9.273,65</b>	<b>-</b>	<b>9.273,65</b>	<b>8.713,59</b>	<b>-</b>	<b>8.713,59</b>
<b>Custos gerenciáveis - Parcela "B"</b>	<b>(8.948,10)</b>	<b>513,91</b>	<b>(8.434,19)</b>	<b>(7.987,10)</b>	<b>530,59</b>	<b>(7.456,51)</b>
Pessoal e administradores (inclui XX de remuneração a administradores)	(5.153,89)	-	(5.153,89)	(4.781,15)	-	(4.781,15)
Material	(902,17)	-	(902,17)	(697,86)	-	(697,86)
Serviços de terceiros	(1.318,21)	-	(1.318,21)	(1.116,64)	-	(1.116,64)
Arrendamento e aluguéis	(376,81)	-	(376,81)	(270,17)	-	(270,17)
Seguros	(60,13)	-	(60,13)	(57,13)	-	(57,13)
Doações, contribuições e subvenções	(34,57)	-	(34,57)	(30,40)	-	(30,40)
Provisões	(50,59)	-	(50,59)	(16,22)	-	(16,22)
Recuperação de despesas	11,21	-	11,21	42,11	-	42,11
Tributos	(61,46)	-	(61,46)	(46,99)	-	(46,99)
Depreciação e amortização	(1.205,64)	513,91	(691,73)	(1.173,59)	530,59	(643,00)
Gastos diversos da atividade	(167,04)	-	(167,04)	(139,51)	-	(139,51)
Outras Receitas Operacionais	482,53	-	482,53	373,46	-	373,46
Outras Gastos Operacionais	(111,34)	-	(111,34)	(72,98)	-	(72,98)
<b>Resultado da Atividade</b>	<b>333,94</b>	<b>513,91</b>	<b>847,85</b>	<b>729,46</b>	<b>530,59</b>	<b>1.260,05</b>
<b>Equivalência patrimonial</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>809,16</b>	<b>-</b>	<b>809,16</b>	<b>798,79</b>	<b>-</b>	<b>798,79</b>
Despesas financeiras	(8,74)	-	(8,74)	(18,96)	-	(18,96)
Receitas financeiras	817,90	-	817,90	817,74	-	817,74
<b>Lucro antes dos impostos sobre o lucro</b>	<b>1.143,10</b>	<b>-</b>	<b>1.657,01</b>	<b>1.528,24</b>	<b>-</b>	<b>2.058,84</b>
Despesa com impostos sobre os lucros	(326,32)	-	(326,32)	(346,99)	-	(346,99)
<b>Resultado líquido das operações em continuidade</b>	<b>816,78</b>	<b>-</b>	<b>1.330,70</b>	<b>1.181,26</b>	<b>-</b>	<b>1.711,85</b>

## 18.1 Consumidores

Não houve ajustes na rubrica Consumidores.

## 18.2 Ativos e passivos financeiros setoriais

Não houve ajustes em Ativos 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 Permissão, mas que para fins de contabilidade regulatória tais práticas não são





# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEERICA DA SERRA

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 dos 1º e 2º ciclos de revisão tarifária periódica, atualizado e depreciado, não aceito na contabilidade societária.

Classificação conforme permissão	2023	2022
Ativo financeiro indenizável (Nota 1)	1.725,99	1.162,23
Imobilizado societário	1.283,67	1.513,07
Intangível - Uso da Infra Estrutura (Nota 3)	6.481,53	6.126,19
<b>Total Societário</b>	<b>9.491,19</b>	<b>8.801,49</b>
(+) Ajuste Reavaliação Regulatória	4.811,82	5.465,74
Intangível Regulatório	37,68	50,22
<b>(=) Imobilizado + Intangível Regulatório</b>	<b>14.265,33</b>	<b>14.217,02</b>

### 18.4.2 Depreciação

Os ajustes são decorrentes do laudo de avaliação dos 1º e 2º ciclos de revisão tarifária periódica, atualizado e depreciado, não aceito na contabilidade societária.

## 18.5 Intangível

### 18.5.1 Reavaliação compulsória

Houve ajustes no grupo intangível com relação à reavaliação regulatória.

### 18.5.2 Depreciação

Houve ajustes no grupo intangível com relação à reavaliação regulatória.

## 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.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

## 18.7. Efeitos de contabilização de contratos de Permissão (ICPC 01)

### 18.7.1 Ativo financeiro

Houve efeitos de contabilização de contratos de Permissão (ICPC 01).

### 18.7.2 Ativo intangível

Houve efeitos de contabilização de contratos de Permissão (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 Permissão.

### 18.7.4 Remuneração do ativo financeiro (resultado)

Não houve remuneração do ativo financeiro nos exercícios contábeis de 2023 e 2022.

### 18.7.5 Imposto de renda e contribuição social diferido (resultado)

Não houve ajustes de imposto de renda e contribuição social diferidos nos exercícios de 2023 e 2022.

## 18.8. Conciliação do patrimônio líquido societário e regulatório

	2023	2022
<b>Saldos Societário</b>	<b>17.535,39</b>	<b>16.205,15</b>
<b>Efeito dos ajustes entre contabilidade societária versus regulatória</b>	<b>4.811,82</b>	<b>5.465,74</b>
Atualização do ativo financeiro da concessão (ICPC 01)	-	-
Ativos e passivos financeiros setoriais	-	-
Reavaliação regulatória compulsória	14.195,89	14.335,90
Depreciação - reavaliação regulatória compulsória	(9.384,07)	(8.870,16)
Lucros / Prejuízos Acumulados	-	-
Sobras / Perdas a Disposição da AGO	-	-
Tributos sobre as diferenças de práticas contábeis	-	-
Outros Efeitos IFRS	-	-
<b>Saldos Regulatório</b>	<b>22.347,21</b>	<b>21.670,89</b>



# CERIS

## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

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, 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, presada como diferenças IFRS em outras Reservas de capital.

### 18.9. Conciliação do lucro líquido societário e regulatório

	2023	2022
<b>Lucro (prejuízo) líquido conforme contabilidade societária</b>	<b>1.657,02</b>	<b>2.058,84</b>
<b>Efeito dos ajustes entre contabilidade societária versus regulatória</b>	<b>(513,91)</b>	<b>(530,59)</b>
Atualização do ativo financeiro da concessão (ICPC 01)	-	-
Ativos e passivos financeiros setoriais	-	-
Reavaliação regulatória compulsória	-	-
Depreciação – reavaliação regulatória compulsória	(513,91)	(530,59)
Gastos Diversos da Atividade Vinculada / Outras	-	-
Despesas Operacionais	-	-
Tributos sobre as diferenças de práticas contábeis	-	-
<b>Lucro (prejuízo) líquido regulatório</b>	<b>1.143,10</b>	<b>1.528,24</b>

Depreciação - Reavaliação Regulatória Compulsória: Trata-se da reversão das cotas de depreciação da reavaliação regulatória compulsória, realizadas no exercício de 2023, cujos efeitos não são reconhecidos na Contabilidade Societária.

### 19. Perdas Regulatórias e Realizadas

No exercício de 2023 a CERIS contabilizou 21,1% de Perdas (Técnicas e não técnicas). A ANEEL publicou a meta regulatória de 19,3%. Durante os próximos anos a CERIS continuará perseguindo a meta regulatória, renovando seus ativos com inovação tecnológica, e, combatendo os desvios de energia.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

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

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

## 19.2 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. A CERIS no ano de 2021 efetuou o levantamento dos montantes de PIS e

COFINS recolhidos a maior e repassados a seus consumidores, o que resultou em R\$/Mil 326,12 e protocolou junto à Receita Federal processos PERD/COMP, possibilitando procedimentos para recuperação fiscal dos valores, que após homologação deverá ser submetido à ANEEL para que possamos efetuar a devolução aos consumidores. No ano de 2022 portanto a Receita Federal homologou parte dos processos, o que gerou uma restituição no valor R\$ 216,32, valor este já devolvido aos consumidores por meio de tarifa no processo IRT de 07/2022. O Saldo remanescente, no valor de R\$ 137,60, assim que efetivamente compensado e corrigido, deverá ser encaminhado para devolução no ciclo 2024/2025.

## 20. Formatação Básica das Notas Explicativas

As Notas Explicativas da Administração, parte integrantes destas Demonstrações Contábeis, foram redigidas obedecendo rigorosamente à Legislação pertinente e teve autorização para a sua divulgação em 16/03/2024 pela Diretoria, não podendo os senhores Cooperados 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.

## 21. Fato Relevante – Novo Marco Regulatório do GD

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



# CERIS

## COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

Nessa regulamentação foi corrigido distorção existente, que deixava a Distribuidora descoberta e acarretava o desequilíbrio econômico financeiro no período da entrada em operação da GD até o próximo processo tarifário da Empresa, sendo essa distorção sanada, já que foi inserido o custeio dos benefícios tarifários dos participantes do Sistema de Compensação de Energia Elétrica - SCEE na Conta do Desenvolvimento Energético (CDE) e nos processos tarifários das distribuidoras. Com isso a transferência destes custos que o gerador deixou de participar, passou a ser coberto, agora, pela conta centralizadora da CDE, através de subsídios tarifários. Outra correção também de relevância se refere ao início do faturamento da TUSD, de forma progressiva, tratando de forma diferente os consumidores que pediram ligação até dia 08/01/2023 e aqueles que pediram após essa data.

### 22. Lei de Proteção dos Dados - LGPD

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

LAURINDO PEREIRA Assinado de forma digital por  
LAURINDO PEREIRA  
PINTO:09607130855  
Dados: 2024.04.24 17:22:33 -03'00'

**LAURINDO PEREIRA PINTO**

**Diretor Presidente**

**REGIVALDO DAS VIRGENS SILVA**

**Contador**

**CRC – 1SP198857/O-2**



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

Parecer do Conselho de Fiscal

## PARECER DO CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal da COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA - CERIS, pelos seus membros representantes abaixo identificados, tendo em vista os resultados das reuniões de verificação realizadas no decorrer do exercício de 2023 para os fins previstos no Estatuto Social, e após examinar os documentos que compõem as Demonstrações Contábeis, constatou-se que:

- 1) As escriturações contábeis e fiscais estão em perfeita ordem;
- 2) As despesas efetuadas autorizadas pela Administração encontram-se dentro das necessidades e possibilidades da Cooperativa e estão devidamente documentadas;
- 3) Não tem a Cooperativa qualquer questão a resolver com as autoridades do cooperativismo;
- 4) O saldo do dinheiro em caixa sempre que houve conferência foi constatado de acordo com o saldo apontado no controle de caixa e contabilidade;
- 5) Todos os compromissos com terceiros encontram-se rigorosamente em dia;
- 6) Que os resultados com Atos Cooperados, apresentaram Sobras no valor de R\$ 520.854,91 (Quinhentos e vinte mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais e noventa e hum centavos), e ficarão à disposição da AGO para deliberação da sua destinação;
- 7) Que os resultados com Atos não Cooperados, que apresentou um lucro no valor de R\$ 679.630,21 (Seiscentos e setenta e nove mil, seiscentos e trinta reais e vinte e hum centavos)), foi devidamente transferidos para Reserva de Assistência Técnica, Educacional e Social – RATES, conforme determina a Lei e na NBC T 10.8;
- 8) Dado o exposto, recomendamos a aprovação das Demonstrações Contábeis e Financeiras do exercício findo de 2023, pela Assembleia Geral Ordinária.

São Lourenço da Serra, 13 de março de 2024.

*Audir Canevari*

Audir Canevari

Conselheiro Fiscal – Coordenador

*Marcelo Eleutério*

Marcelo Eleutério

Conselheiro Fiscal - Titular

*Carlos Gomes da Silva*

Carlos Gomes da Silva

Conselheiro Fiscal - Titular





# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

Parecer dos Auditores Independentes Regulatório



## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS

Aos Diretores, Conselheiros e Associados da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA - CERIS**.

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis regulatórias de **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA - CERIS**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações das sobras, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis regulatórias acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira de **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA - CERIS** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE instituído pela Resolução Normativa 933/2021 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”. Somos independentes em relação à Permissionária, 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.

### Ênfase

Chamamos a atenção para as notas explicativas “**Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Contábeis Regulatórias**” e “**Principais Práticas Contábeis Regulatórias**” às demonstrações contábeis regulatórias, que descrevem a base de preparação e principais práticas contábeis dessas demonstrações, que foram elaboradas para auxiliar a permissionária a cumprir os requisitos da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL. Consequentemente, as demonstrações contábeis regulatórias podem não ser adequadas para outros fins. Nossa opinião não está modificada com relação a esse assunto.

### Outros Assuntos

#### Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis Societárias

A Permissionária preparou um conjunto de demonstrações contábeis societárias para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, sobre o qual emitimos relatório de auditoria independente separado para os associados da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA - CERIS** com data de 07 de março de 2024.



# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPEÇERICA DA SERRA

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

A administração da Permissionária é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

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

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, 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 ou com o 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 este respeito.

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

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis regulatórias de acordo com o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE instituído pela Resolução Normativa 933/2021 da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

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

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

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras 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.

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:





# CERIS

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DA REGIÃO DE ITAPECERICA DA SERRA

- 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 Permissionária.
- 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 Permissionária. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Permissionária a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Criciúma, 15 de abril de 2024.

MÜLLEREYNG AUDITORES INDEPENDENTES S/S  
CRC/SC-006351/O

JOSÉ HENRIQUE EYNG  
CONTADOR CRC-SC Nº 17.329/O-8  
CNAI Nº 638