

# **PAC - PRESTAÇÃO ANUAL DE CONTAS 2022**

## **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS SOCIETÁRIAS 2022**

31 de dezembro de 2022 com o  
Relatório dos Auditores Independentes.



**Cooperativa de Distribuição de Energia  
Elétrica Salto Donner - CERSAD Distribuidora**

## **Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras**

Aos Cooperados, Conselheiros e Administradores da  
**Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica Salto Donner**  
Doutor Pedrinho - SC

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da **Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica Salto Donner**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica Salto Donner** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e o seu fluxo de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis as Entidades Cooperativas (NBC ITG 2004) e de pequeno porte (NBC ITG 1000), e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

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

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

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

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

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

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

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 nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Cooperativa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Cooperativa. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Cooperativa a não mais se manter em continuidade operacional.

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.

Blumenau, 27 de abril de 2023.

**TATICCA Auditores e Consultores Ltda.**

Fernando Machado Santos  
Contador CRC SC-043302/O

**Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021**

**I - Balanço Patrimonial**

ATIVO	N.E.	Valores em Reais	
		2022	2021
<b><u>Circulante</u></b>		<b><u>1.831.106,22</u></b>	<b><u>1.957.136,20</u></b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	737.583,87	830.979,41
Consumidores	5	506.297,53	714.045,92
Impostos e Contribuições Sociais	7	18.277,94	18.096,65
Estoques		52.127,09	42.891,39
Outros Créditos	6	516.819,79	351.122,83
<b><u>Não Circulante</u></b>		<b><u>3.905.643,69</u></b>	<b><u>3.590.189,77</u></b>
Impostos e Contribuições Sociais	7	23.525,92	31.226,88
Investimentos	8	10.601,09	8.125,93
Intangível	9	3.871.516,68	3.550.836,96
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b><u>5.736.749,91</u></b>	<b><u>5.547.325,97</u></b>
<b>PASSIVO</b>	<b>N.E.</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b><u>Circulante</u></b>		<b><u>687.780,42</u></b>	<b><u>1.254.937,50</u></b>
Fornecedores	10	115.407,30	543.748,74
Folha de Pagamento	11	124.567,15	106.519,78
Impostos e Contribuições Sociais	7	211.306,84	153.093,60
Encargos Setoriais	12	65.330,37	46.374,13
Outras Contas a Pagar	12	171.168,76	405.201,25
<b><u>Não Circulante</u></b>		<b><u>8.927,80</u></b>	<b><u>800,00</u></b>
Obrigações Vinculadas à Permissão	12	8.927,80	797,34
<b><u>Patrimônio Líquido</u></b>	<b>13</b>	<b><u>5.040.041,69</u></b>	<b><u>4.291.591,13</u></b>
Capital Social		1.555.971,00	1.416.708,00
Reservas de Capital		1.286,28	1.286,28
Reservas de Reavaliação		0,00	4.381,45
Reservas de Sobras		2.848.099,01	2.725.492,35
Sobras ou Perdas a Disposição da AG	13	634.685,40	143.723,05
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b><u>5.736.749,91</u></b>	<b><u>5.547.325,97</u></b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

**Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021**

**II - Demonstração das Sobras ou Perdas**

	N.E.	2022	Valores em Reais 2021
<b><u>Receita/Ingresso Operacional</u></b>	<b>14</b>	<b><u>7.442.184,81</u></b>	<b><u>7.762.198,58</u></b>
(-) Deduções das Receitas/Ingressos Operacionais	15	2.117.373,78	2.823.686,32
<b><u>(=) Receita/Ingresso Operacional Líquido(a)</u></b>	<b>15</b>	<b><u>5.324.811,03</u></b>	<b><u>4.938.512,26</u></b>
(-) Custo/Dispêndio do Serviço de Energia Elétrica	16	4.005.031,08	4.370.083,82
<b><u>(=) Sobra ou Perda Operacional Bruta</u></b>		<b><u>1.319.779,95</u></b>	<b><u>568.428,44</u></b>
(-) Dispêndios Operacionais	17	662.437,34	575.992,42
Dispêndios com Vendas	17	305,33	2.225,46
Dispêndios Gerais e Administrativos	17	662.132,01	573.766,96
<b><u>(=) Sobras ou Perdas do Serviço</u></b>		<b><u>657.342,61</u></b>	<b><u>(7.563,98)</u></b>
(+) Ingressos (Dispêndios) Financeiros	18	129.276,73	163.966,05
(+) Outros Ingressos	19	10.512,36	8.507,44
(-) Outros Dispêndios	19	(6.156,86)	(5.206,93)
<b><u>(=) Sobra ou Perda Líquida Antes do IRPJ e da CSLL</u></b>		<b><u>790.974,84</u></b>	<b><u>159.702,58</u></b>
(-) Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ	20	23.790,14	7.708,79
(-) Contribuição Social s/Lucro Líquido - CSLL	20	14.274,08	4.625,27
<b><u>(=) Sobra ou Perda Líquida do Exercício</u></b>		<b><u>752.910,62</u></b>	<b><u>147.368,52</u></b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

**Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021**

**II - Demonstração do Resultado do Exercício**

		Valores em Reais	
	N.E.	2022	2021
<b><u>Receita Operacional</u></b>	<b>14</b>	<b><u>7.442.184,81</u></b>	<b><u>7.762.198,58</u></b>
(-) Deduções da Receita Operacional	15	2.117.373,78	2.823.686,32
<b><u>(=) Receita Operacional Líquida</u></b>	<b>15</b>	<b><u>5.324.811,03</u></b>	<b><u>4.938.512,26</u></b>
(-) Custo do Serviço de Energia Elétrica	16	4.005.031,08	4.370.083,82
<b><u>(=) Resultado Operacional Bruto</u></b>		<b><u>1.319.779,95</u></b>	<b><u>568.428,44</u></b>
(-) Despesas Operacionais		662.437,34	475.992,42
Despesas com Vendas	17	305,33	2.225,46
Despesas Gerais e Administrativas	17	662.132,01	573.766,96
<b><u>(=) Resultado do Serviço</u></b>		<b><u>657.342,61</u></b>	<b><u>(7.563,98)</u></b>
(+) Receitas (Despesas) Financeiras	18	129.276,73	163.966,05
(+) Outras Receitas	19	10.512,36	8.507,44
(-) Outras Despesas	19	(6.156,86)	(5.206,93)
<b><u>(=) Resultado Líquido Antes do IRPJ e da CSLL</u></b>		<b><u>790.974,84</u></b>	<b><u>159.702,58</u></b>
(-) Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ	20	23.790,14	7.708,79
(-) Contribuição Social s/Lucro Líquido - CSLL	20	14.274,08	4.625,27
<b><u>(=) Resultado Líquido do Exercício</u></b>		<b><u>752.910,62</u></b>	<b><u>147.368,52</u></b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



## COOP. DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA SALTO DONNER

Rua da Glória, 130 – Sala 2 - Salto Donner – DOUTOR PEDRINHO/SC

CNPJ: 11.615.872/0001-80 – Ins. Est.: 256.044.759

E-mail: atendimento@cersad.com.br

### Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021

#### III - Demonstração do Resultado Abrangente do Exercício

	Valores em Reais	
	2022	2021
<b><u>Resultado Líquido do Exercício</u></b>	<b><u>752.910,62</u></b>	<b><u>147.368,52</u></b>
<b><u>(+/-) Outros Resultados Abrangentes</u></b>	<b><u>(118.225,22)</u></b>	<b><u>(3.645,47)</u></b>
<b><u>(+) Reversão de Reservas</u></b>	<b><u>78.075,04</u></b>	<b><u>50.861,39</u></b>
Reversão da Reserva de Reavaliação	4.381,45	6.126,82
Reversão do FATES	50.781,07	44.734,57
Reversão do Fundo de Manutenção e Ampliação	22.912,52	0,00
<b><u>(-) Destinações de Resultados às Reservas</u></b>	<b><u>(196.300,26)</u></b>	<b><u>(54.506,86)</u></b>
Reserva Legal	(65.483,57)	(10.924,90)
FATES	(130.816,69)	(43.581,96)
<b><u>(=) Resultado Abrangente do Exercício</u></b>	<b><u>634.685,40</u></b>	<b><u>143.723,05</u></b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



## COOP. DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA SALTO DONNER

Rua da Glória, 130 – Sala 2 - Salto Donner – DOUTOR PEDRINHO/SC

CNPJ: 11.615.872/0001-80 – Ins. Est.: 256.044.759

E-mail: atendimento@cersad.com.br

### Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021

#### IV - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Valores em Reais

Mutações	Capital Social	Reserva de Capital		Reservas de Sobras			Sobras ou Perdas a disposição da AGO	Totais
		Doações e Subvenções	Reserva de Reavaliação	Reserva Legal	FATES	Fundo de Manut. Ampl.		
<b>Saldo em 31/12/2020</b>	<b>1.136.331,00</b>	<b>1.286,28</b>	<b>10.508,27</b>	<b>1.384.004,35</b>	<b>696.715,71</b>	<b>635.000,00</b>	<b>306.195,31</b>	<b>4.170.040,92</b>
Integralização de Quotas	313.615,00	-	-	-	-	-	-	313.615,00
Devolução de Capital	(33.238,00)	-	-	-	-	-	-	(33.238,00)
Destinação do Resultado - AGO	-	-	-	-	-	-	(306.195,31)	(306.195,31)
Utilização de Reservas	-	-	-	-	(44.734,57)	-	44.734,57	0,00
Realização da Reserva de Reavaliação	-	-	(6.126,82)	-	-	-	6.126,82	0,00
Resultado Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	147.368,52	147.368,52
Destinações Estatutárias	-	-	-	10.924,90	43.581,96	-	(54.506,86)	0,00
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>1.416.708,00</b>	<b>1.286,28</b>	<b>4.381,45</b>	<b>1.394.929,25</b>	<b>695.563,10</b>	<b>635.000,00</b>	<b>143.723,05</b>	<b>4.291.591,13</b>
Integralização de Quotas	155.405,00	-	-	-	-	-	-	155.405,00
Devolução de Capital	(16.142,00)	-	-	-	-	-	-	(16.142,00)
Destinação do Resultado - AGO	-	-	-	-	-	-	(143.723,05)	(143.723,05)
Utilização de Reservas	-	-	-	-	(50.781,07)	-	50.781,07	0,00
Realização da Reserva de Reavaliação	-	-	(4.381,45)	-	-	-	4.381,45	0,00
Realização da Res. Manut. e Ampliação	-	-	-	-	-	(22.912,52)	22.912,52	0,00
Resultado Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	752.910,61	752.910,61
Destinações Estatutárias	-	-	-	65.483,56	130.816,69	-	(196.300,25)	0,00
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>1.555.971,00</b>	<b>1.286,28</b>	<b>0,00</b>	<b>1.460.412,81</b>	<b>775.598,72</b>	<b>612.087,48</b>	<b>634.685,40</b>	<b>5.040.041,69</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021

### V - Demonstração do Fluxo de Caixa

	Valores em Reais	
	2022	2021
<b><u>Atividades Operacionais</u></b>		
<b><u>Sobra Líquida do Exercício</u></b>	<b><u>752.910,62</u></b>	<b><u>147.368,52</u></b>
Despesas (Receitas) que Não Afetam o Caixa:	369.481,76	117.949,17
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	305,33	2.225,43
Depreciação e Amortização	174.004,13	156.055,07
Baixas do Imobilizado em Serviço	195.172,30	19.668,67
<b><u>Variações no Ativo</u></b>	<b><u>40.030,07</u></b>	<b><u>(169.969,02)</u></b>
Consumidores	207.443,06	99.169,28
Tributos a Compensar	7.519,68	(23.902,49)
Estoque	(9.235,70)	302,10
Outros Créditos	(165.696,96)	(245.537,91)
<b><u>Variações no Passivo</u></b>	<b><u>(559.026,62)</u></b>	<b><u>758.368,48</u></b>
Fornecedores	(428.341,44)	476.202,62
Folha de Pagamento e Provisões Trabalhistas	18.047,37	17.010,54
Impostos e Contribuições Sociais	58.213,24	(5.611,76)
Taxas regulamentares	18.956,24	(90.316,86)
Outras Contas a Pagar	(225.902,03)	361.083,94
<b><u>Total das Atividades Operacionais</u></b>	<b><u>603.395,83</u></b>	<b><u>913.717,15</u></b>
<b><u>Atividades de Investimento</u></b>		
Participações Societárias – Cooperativas	(2.475,16)	(1.369,99)
Aplicações no Imobilizado	(680.542,51)	(884.502,95)
Contribuições do consumidor	(9.313,65)	0,00
<b><u>Total das Atividades de Investimento</u></b>	<b><u>(692.331,32)</u></b>	<b><u>(885.872,94)</u></b>
<b><u>Atividades de Financiamento</u></b>		
Aumentos de Capital	155.405,00	313.615,00
Devoluções de Capital	(16.142,00)	(33.238,00)
Distribuições das sobras	(143.723,05)	(306.195,31)
<b><u>Total das Atividades de Financiamento</u></b>	<b><u>(4.460,05)</u></b>	<b><u>(25.818,31)</u></b>
<b>Variação no Caixa</b>	<b>(93.395,54)</b>	<b>2.025,90</b>
Saldo Inicial de Caixa	830.979,41	828.953,51
Saldo Final de Caixa	737.583,87	830.979,41
<b>Variação no Caixa</b>	<b>(93.395,54)</b>	<b>2.025,90</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

**NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**  
(Valores em Reais)

## **1. Contexto Operacional**

A Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica Salto Donner – CERSAD DISTRIBUIDORA é uma sociedade cooperativa do ramo infraestrutura, segundo classificação estabelecida pela OCB – Organização das Cooperativas Brasileiras. Tem como objeto a distribuição e comercialização de energia elétrica aos seus associados e consumidores através de redes de distribuição instaladas nos municípios de Doutor Pedrinho e Benedito Novo, no estado de Santa Catarina.

Constituição da Sociedade e Principais Atividades Desenvolvidas – A sociedade foi constituída em dezembro de 2009, com origem no desmembramento da atualmente denominada Cooperativa de Geração de Energia Elétrica Salto Donner – CERSAD GERADORA. O patrimônio de sua constituição foi efetivamente transferido em 31 de março de 2010, observadas as disposições da legislação cooperativista – Lei 5764/71.

No decorrer do exercício social de 2022, a cooperativa realizou predominantemente operações de distribuição e comercialização de energia elétrica aos seus associados e consumidores ligados, serviços de manutenção, ampliação e melhoria de suas instalações de distribuição, de acordo com seu objeto social.

### **1.1 Coronavírus (“COVID-19”)**

#### **(a) Contexto geral**

Em 11 de março de 2020, a Organização Mundial da Saúde declarou o surto de Coronavírus (COVID-19) como uma pandemia. No Brasil, assim como em outros países do mundo, foram anunciadas medidas de estímulo à economia, ao crédito e à garantia de estabilidade do setor elétrico nacional.

#### **(b) Impacto nas demonstrações financeiras**

Em 31 de dezembro de 2022, considerando o estágio atual da disseminação do surto de COVID-19, a Companhia avaliou os possíveis impactos da pandemia de forma mais assertiva em relação aos períodos anteriores. Até o momento não foi percebida nenhuma alteração na disponibilidade da Companhia causada pelas medidas de combate à COVID19, bem como não houve impactos significativos identificados nos resultados.

#### **(c) Medidas para resiliência operacional e financeira**

A cooperativa passou por adequações em sua operacionalização, buscando atender as normas de enfrentamento da COVID-19 reforçando os protocolos de higiene e adequando o ambiente interno para garantir o retorno seguro dos empregados.

## **2. Apresentação das Demonstrações Contábeis**

Moeda Funcional e de Apresentação das Demonstrações Contábeis – a moeda funcional da cooperativa é o Real, mesma moeda de preparação das demonstrações contábeis.

As demonstrações contábeis da cooperativa foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições da Lei das Sociedades por Ações e dos pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo CPC, que foram aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

ICPC 01 – Contratos de Concessão – Não Adoção – A atuação da cooperativa na atividade de distribuição de energia elétrica ocorre apenas de fato, desde a sua fundação em 19 de dezembro de 2009, data do desmembramento da sociedade originária.

Na preparação das demonstrações contábeis da cooperativa foram ainda observados a Lei 5.764/1971, que trata especificamente das sociedades cooperativas, e as normas específicas emitidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL.

As demonstrações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico com base de valor, exceto pela valorização de certos ativos e passivos como instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo.

A cooperativa não possui outros resultados abrangentes, motivo pelo qual não está apresentando a demonstração de resultado do exercício abrangente, pois esta equivale à demonstração do resultado do exercício.

A autorização para emissão destas demonstrações financeiras, ocorreu na reunião de diretoria em 15 de março de 2023.

#### Novas normas e interpretações vigentes e não vigentes

As alterações em Pronunciamentos que entraram em vigor em 01 de janeiro de 2020 não produziram impactos relevantes nas demonstrações financeiras. Em relação aos normativos em discussão ou com data de vigência estabelecida em exercício futuro, a Cooperativa está acompanhando as discussões e até o momento não identificou a possibilidade de ocorrência de impactos significativos.

### **3. Sumário das Principais Práticas Contábeis**

#### **a) Conversão de Operações em Moeda Estrangeira**

A Cooperativa não possui operações denominadas em Moeda Estrangeira.

#### **b) Caixa e Equivalentes de Caixa**

Os fluxos de caixa dos investimentos no curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplicações e resgates). As aplicações no curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 dias são consideradas como caixa e equivalentes. Os demais investimentos, com vencimentos superiores a 90 dias, são reconhecidos a valor justo e registrados em investimentos a curto prazo.

#### **c) Contas à Receber**

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

**d) Estoques**

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

**e) Não Circulante**

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

**f) Imobilizado**

O imobilizado está registrado ao custo (sendo os bens adquiridos no Brasil, acrescidos das atualizações monetárias até 1995) e inclui os encargos financeiros incorridos durante o período de construção. Os bens são depreciados pelo método linear, com base nas vidas úteis estimadas e de acordo com a Resolução ANEEL 674/15.

**g) Intangível**

Os ativos intangíveis são avaliados ao custo de aquisição, deduzidos da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis que possuem vida útil definida são amortizados considerando a sua utilização efetiva ou um método que reflita os seus benefícios econômicos, enquanto os de vida útil indefinida são testados anualmente quanto a sua recuperabilidade.

**h) Redução ao Valor Recuperável de Ativos – *Impairment***

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

**i) Benefícios a Empregados**

Os pagamentos de benefícios tais como salário, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

**j) Valor Presente de Ativos e Passivos de Longo Prazo**

Os ativos e passivos de longo prazo da Cooperativa são ajustados a valor presente, quando aplicável, utilizando-se taxas de desconto que refletem a melhor estimativa da Cooperativa.

**k) Provisão para Contingências**

Os Passivos contingentes são constituídos sempre que a perda for avaliada como provável com provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Leva em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, similaridade com processos anteriores, complexidade e no posicionamento de tribunais. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis não são reconhecidas contabilmente, sendo apenas divulgadas nas demonstrações financeiras, e os classificados como remotos não requerem provisão e nem divulgação, porém em 31 de dezembro de 2022 a Cooperativa provisionou como contingência fiscal o valor do ICMS não recolhido sobre a TUSD nos períodos de setembro a dezembro prevendo sua exigibilidade em 2023.

#### **l) Receitas e Despesas**

A Cooperativa segue o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento dos ingressos/receitas e dispêndios/despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

#### **m) Tributação do Resultado**

A tributação dos ganhos e resultados foi calculada tomando como base as operações com não associados nos termos da legislação vigente. A provisão para imposto de renda e contribuição social é calculada com base no lucro real, pago mensalmente na modalidade lucro por estimativa, com suspensão ou redução.

A base de cálculo para incidência do imposto de renda e da contribuição social para pagamento mensal considera o faturamento em operações com não associados, a receita de aplicação financeira e ganhos na alienação de bens, considerados tributáveis pela legislação fiscal.

#### **n) Instrumentos Financeiros**

Os instrumentos financeiros da Cooperativa estão classificados em passivos financeiros não mensurados a valor justo e ativos financeiros classificados como destinados à negociação, e são ajustados ao seu valor de mercado em contrapartida ao resultado. Os ativos financeiros classificados como mantidos até o vencimento ou recebíveis são contabilizados ao custo amortizado acrescido dos rendimentos ou ajustado ao valor provável de realização, quando este for menor. Os passivos financeiros não mensurados a valor justo são avaliados ao custo amortizado, acrescido dos encargos financeiros calculados *pro-rata temporis*.

Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Cooperativa são: Caixa e Equivalentes de Caixa, Consumidores e Outros Ativos Circulantes.

O principal passivo financeiro reconhecido pela Cooperativa é “fornecedores”.

### **4. Caixa e Equivalentes de Caixa**

	Tipo de aplicação	2022	2021
		Curto Prazo	Curto Prazo
<b>Caixa e Bancos</b>		<b>235.245,87</b>	<b>207.157,80</b>
<b>Aplicações no Mercado Aberto</b>		<b>502.338,00</b>	<b>623.821,61</b>
Sicoob Euro Vale	Renda Fixa LP	502.338,00	623.821,61
<b>Total</b>		<b>737.583,87</b>	<b>830.979,41</b>

As aplicações financeiras correspondem a CDB (Certificados de Depósitos Bancários) com remuneração vinculada ao CDI (taxa referencial dos Certificados de Depósitos Interbancários) em 2022 e 2021, respectivamente, aplicados os recursos em instituições financeiras de primeira linha com risco de perda mínimo.

As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um risco insignificante de perda de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços.

## 5. Consumidores

Composição das contas a receber em 31 de dezembro, representada por consumidores faturados:

Consumidor	2022				2021
	Vincendos	Vencidos		Total	
		Até 90 dias	a mais de 90 dias		
Residencial	145.568,36	6.683,22	4.029,33	156.280,91	187.996,20
Industrial	249.142,71	30.999,10	5.918,74	286.060,55	440.885,17
Comercial	9.140,15	1.331,77	1.465,33	11.937,25	17.056,83
Rural	39.053,02	1.099,70	125,30	40.278,02	50.673,71
Poder Público	179,34	38,64	0,00	217,98	2.240,14
Iluminação Pública	6.666,12	0,00	0,00	6.666,12	6.580,93
Serviço Público	393,88	0,00	0,00	393,88	0,00
Outros	10.724,18	3.748,18	0,00	14.472,36	18.080,96
PDD	0,00	0,00	(10.009,54)	(10.009,54)	(9.468,02)
<b>Total</b>	<b>460.867,76</b>	<b>43.900,61</b>	<b>1.529,16</b>	<b>506.297,53</b>	<b>714.045,92</b>

## 6. Outros Créditos

Contas Ativo	2022	2021
<b>Devedores Diversos</b>	<b>147.466,64</b>	<b>139.386,48</b>
Adiantamento a Fornecedores	11.115,54	0,00
Convênio Iluminação Pública	15.735,25	12.834,57
Convênio Corpo de Bombeiros	154,00	191,00
Convênio PEAL	310,00	285,00
Convênio CERSAD Geradora	9.061,48	17.219,55
Convênio CERENE	195,00	195,00
Subsídio/Subvenção CDE	105.533,49	100.716,83
Títulos à Receber	2.615,32	5.873,25
Uso Mútuo de Postes	3.302,40	2.872,40
PDD	-555,84	-801,12
<b>Outros Créditos</b>	<b>369.353,15</b>	<b>211.736,35</b>
Adiantamentos a Empregados	7.381,84	7.034,77
Despesas Antecipadas	157,16	146,12
Ativos Financeiros Setoriais	361.814,15	204.555,46
<b>Total</b>	<b>516.819,79</b>	<b>351.122,83</b>

## 7. Impostos e Contribuições Sociais

	2022	2021
<b>Ativo Circulante</b>		
<b>Tributos e Contribuições Compensáveis</b>	<b>18.277,94</b>	<b>18.096,65</b>
ICMS a Recuperar - Ativo Imobilizado	18.081,74	16.073,15
IRPJ e CS	196,20	2.023,50
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>23.525,92</b>	<b>31.226,88</b>
ICMS a Recuperar - Ativo Imobilizado	23.525,92	31.226,88

	2022	2021
<b>Passivo Circulante</b>		
<b>Tributos e Contribuições</b>	<b>211.306,84</b>	<b>153.093,60</b>
ICMS a Recolher	20.888,75	125.786,62
Contingência Fiscal ICMS	161.353,93	0,00
IRRF a Recolher	17,47	15,83
ISS a Recolher	27,31	156,32
INSS Parte Empresa a Recolher	15.526,08	12.889,93
FGTS a Pagar	6.513,39	5.920,96
PIS - Faturamento / Folha de Pagam.	1.364,67	2.017,06
COFINS - Faturamento	2.854,62	6.176,04
CSLL - Contribuição Social	1.245,53	130,84
IRPJ - Imp de Renda Pessoa Jurídica	1.515,09	0,00

## 8. Investimentos

Participação	Valor	
	2022	2021
CERSAD Geradora	2.304,00	2.304,00
SICOOB	3.161,85	1.579,48
VIACREDI	5.135,24	4.242,45
<b>Soma</b>	<b>10.601,09</b>	<b>8.125,93</b>

## 9. Ativo Intangível

Os bens estão registrados ao custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação calculada pelo método linear, tomando-se por base os saldos contábeis registrados nas respectivas Unidades de Cadastro – UC, conforme determina o Manual de Controle Patrimonial do Setor Elétrico – MCPSE, revisado pela Resolução Normativa ANEEL nº. 674, de 11 de agosto de 2015.

### a) Composição do Ativo Intangível

Conta	2022			2021
	Custo	(-) Amortização	Residual	Residual
Terrenos	250.000,00	0,00	250.000,00	250.000,00
Máquinas e Equipamentos	5.200.803,88	-2.009.374,32	3.191.429,56	2.729.405,15
Veículos	49.962,23	-49.962,23	0,00	0,00
Móveis e Utensílios	18.989,84	-12.804,25	6.185,59	6.896,80
Imobilizado em Curso	414.587,88	0,00	414.587,88	564.535,01
Software	122.084,42	-112.770,77	9.313,65	0,00
<b>Total</b>	<b>6.056.428,25</b>	<b>-2.184.911,57</b>	<b>3.871.516,68</b>	<b>3.550.836,96</b>

## b) Movimentação das Contas do Ativo Intangível

Contas	Saldo Inicial	(+) Adições	(-) Baixas	(+/-) Transferência	Saldo Atual
Terrenos	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
Máquinas e Equipamentos	4.636.085,98	679.282,51	-114.564,61	0,00	5.200.803,88
Veículos	49.962,23	0,00	0,00	0,00	49.962,23
Móveis e Utensílios	18.989,84	0,00	0,00	0,00	18.989,84
Imobilizado em Curso	564.535,01	1.563.404,48	0,00	-1.713.351,61	414.587,88
Software	111.777,13	10.307,29	0,00	0,00	122.084,42
<b>(-) Depreciação/Amortização</b>	<b>-2.080.513,23</b>	<b>-174.997,78</b>	<b>70.599,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.184.911,57</b>
<b>Total do Imobilizado - 2022</b>	<b>3.550.836,96</b>	<b>2.077.996,50</b>	<b>-43.965,17</b>	<b>-1.713.351,61</b>	<b>3.871.516,68</b>

Anualmente a Cooperativa avalia a realização dos seus ativos e em 31 de dezembro de 2022, não se identificou nenhum indicativo de *impairment* e a necessidade de contabilização de provisão de valor recuperável sobre o imobilizado.

## 10. Fornecedores

Composição das obrigações com fornecedores

Obrigações	Valor Exigível	
	2022	2021
	Curto Prazo	Curto Prazo
Fornecedores de Energia Elétrica	57.409,58	341.083,75
Fornecedores de Materiais	43.000,63	188.988,41
Fornecedores de Serviços	14.997,09	13.676,58
<b>Soma</b>	<b>115.407,30</b>	<b>543.748,74</b>

## 11. Folha de Pagamentos

As obrigações com folha de pagamentos estavam representadas por remunerações devidas a diretores, funcionários e encargos sociais decorrentes, conforme quadro a seguir:

	2022	2021
<b>Folha de Pagamento</b>		
Remuneração de Diretores	5.769,59	5.255,99
Salários a Pagar	29.611,59	33.311,83
Encargos Sociais sobre Salários	12.696,81	11.268,56
<b>Soma</b>	<b>48.077,99</b>	<b>49.836,38</b>
<b>Provisões Trabalhistas</b>		
Férias	56.533,04	41.894,64
Encargos Sociais sobre Férias	19.956,12	14.788,76
<b>Soma</b>	<b>76.489,16</b>	<b>56.683,40</b>
<b>Total</b>	<b>124.567,15</b>	<b>106.519,78</b>

(a) A Assembleia Geral Ordinária atualizou em 19/03/2022 os valores das remunerações da diretoria executiva e do conselho fiscal.

## 12. Outras Contas a Pagar

Composição de Outras Contas a Pagar em 31 de dezembro:

Contas Passivo	2022	2021
<b>Encargos Setoriais</b>	<b>65.330,37</b>	<b>46.374,13</b>
Encargos Setoriais	65.330,37	46.374,13
<b>Outras Contas a Pagar</b>	<b>171.168,76</b>	<b>405.201,25</b>
Sobras a Distribuir	2.296,82	2.296,82
Consumidores/Convênios	47.362,11	60.272,75
Outros Credores	1.358,60	844,38
Passivos Financeiros Setoriais	120.151,23	341.787,30
<b>Não Circulante</b>	<b>8.927,80</b>	<b>797,34</b>
Obrigações Vinculadas a Permissão	8.927,80	797,34

- (a) O valor registrado como não circulante, refere-se à participação financeira do consumidor em obra de rede, conforme dispõe o Manual de Contabilidade do Serviço Público de Energia Elétrica.

## 13. Patrimônio Líquido

### a) Capital Social

De acordo com a legislação cooperativista, a conta capital social é movimentada nas seguintes hipóteses:

- Na admissão do associado, pela subscrição do valor das quotas – partes fixadas no estatuto social;
- Pela subscrição de novas quotas – partes;
- Pela capitalização de sobras e pela incorporação de reservas, exceto as indivisíveis e;
- Pela retirada do associado, por demissão, eliminação ou exclusão.

O capital social está representado pelo valor integralizado, correspondendo à participação 1011 (mil e onze) associados em 31 de dezembro 2022 e de 984 (novecentos e oitenta e quatro) associados em 31 de dezembro 2021.

### b) Natureza e Finalidade das Reservas

**Fundo de Reserva:** de caráter indivisível para distribuição entre os associados, é de constituição obrigatória nos termos da Lei n.º 5.764/1971. Tem como base a destinação de 10% das sobras do exercício social, de eventuais destinações a critério da Assembleia Geral e se destina à cobertura de perdas decorrentes dos atos cooperativos e não cooperativos.

**Fundo de Assistência Técnica, Educacional e Social:** de caráter indivisível para distribuição entre os associados, é de constituição obrigatória nos termos da Lei n.º 5.764/1971. Tem como base a destinação de 5% das sobras líquidas do exercício social e pelo resultado total das operações com terceiros, destinando-se a cobertura de gastos com assistência técnica, educacional e social dos associados e seus dependentes, assim como dos colaboradores da cooperativa.

### c) Sobras a Disposição da Assembleia Geral Ordinária

As sobras após a constituição e realização das reservas, ficam à disposição da Assembleia Geral Ordinária para deliberação quanto a sua destinação, conforme demonstrado no quadro a seguir.

	2022	2021
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>		
Sobra/Perda Líquida do Exercício	654.835,72	109.249,01
Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício	98.074,90	38.119,51
<b>Soma</b>	<b>752.910,62</b>	<b>147.368,52</b>
<b>Destinações Legais e Estatutárias</b>		
<b>FATES - Legal</b>		
* 100% do Lucro Líquido (Art 87 da Lei 5764/71)	98.074,90	38.119,51
<b>FATES - Estatutário</b>		
* 5% das Sobras Líquidas (Inciso II do Art. 39º)	32.741,79	5.462,45
<b>Soma</b>	<b>130.816,69</b>	<b>43.581,96</b>
<b>Reserva Legal</b>		
* 10% das Sobras Líquidas (Inciso I do Art. 39º)	65.483,57	10.924,90
Total das Destinações Estatutárias	196.300,26	54.506,86
(+) Utilização de Reservas (FATES)	50.781,07	44.734,57
(+) Realização da Reserva de Reavaliação	4.381,45	6.126,82
<b>(=) Sobras Líquidas a Disposição da AGO</b>	<b>634.685,40</b>	<b>143.723,05</b>

### 14. Receita Operacional

As receitas foram auferidas na distribuição de energia elétrica aos cooperados e consumidores, recebimentos de Subvenções e Subsídios da CDE através da CCEE além de receita de prestação de serviços à cooperados e consumidores.

<b>Receita Operacional</b>	2022	2021
Fornecimento de Energia Elétrica	5.717.034,12	6.532.315,17
Subvenções e Subsídios Recebidos	1.370.275,81	913.842,60
Outras Receitas Operacionais	57.695,31	136.195,81
Ativos e Passivos Setoriais	297.179,57	179.845,00
<b>Soma</b>	<b>7.442.184,81</b>	<b>7.762.198,58</b>

### 15. Receita Operacional Líquida

Receita Operacional Líquida (ROL) é o montante líquido efetivamente recebido pelas vendas de seus produtos. É a receita bruta menos os impostos incidentes sobre a venda, os descontos e eventuais abatimentos concedidos.

<b>ROL</b>	2022	2021
<b>Receita Operacional</b>	<b>7.442.184,81</b>	<b>7.762.198,58</b>
<b>(-) Deduções da Receita Operacional</b>	<b>2.117.373,78</b>	<b>2.823.686,32</b>
ICMS	987.590,75	1.473.641,88
PIS, COFINS e ISS	89.328,95	102.012,28
Encargos do Consumidor	1.040.454,08	1.248.032,16

<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>5.324.811,03</b>	<b>4.938.512,26</b>
------------------------------------	---------------------	---------------------

## 16. Energia Comprada para Revenda

Quantidade de MWh	Valores em Reais	Quantidade de MWh	Valores em Reais
2022	2022	2021	2021
10.376	2.442.741,26	10.699	3.221.095,33

Refere-se à compra de energia elétrica da supridoras CELESC, CERSAD Geradora, Proinfa, Cotas Nuclear e Cotas de Garantia Física para distribuição aos cooperados e consumidores localizados na área de atuação da cooperativa.

## 17. Dispêndios operacionais

Descrição	2022	2021
<b>Despesas com Vendas</b>	<b><u>305,33</u></b>	<b><u>2.225,46</u></b>
Provisão/(-)Reversão p/Créditos de Liq. Duvidosa	305,33	2.225,46
<b>Despesas Gerais e Administrativas</b>	<b><u>662.132,01</u></b>	<b><u>573.766,96</u></b>
Pessoal e Administradores	246.267,05	219.898,19
Material	5.717,66	2.096,67
Serviços de Terceiros	310.424,40	250.854,61
Doações, Contribuições e Subvenções	38.641,77	39.136,84
Tributos	3.138,13	7.450,93
Depreciações/Amortizações	6.006,85	5.896,85
Gastos Diversos	51.936,15	48.432,87
<b>Total</b>	<b><u>662.437,34</u></b>	<b><u>575.992,42</u></b>

## 18. Receitas e Despesas Financeiras

Descrição	2022	2021
<b>1. Receitas Financeiras</b>	<b><u>163.727,77</u></b>	<b><u>189.930,58</u></b>
Multa e Juros sobre Faturas de Energia em Atraso	75.939,10	141.744,94
Rendimentos de Aplicações Financeiras	47.384,65	35.320,36
Descontos Auferidos	1.132,74	9.014,15
Outras Receitas Financeiras	39.271,28	3.851,13
<b>2. (-) Despesas Financeiras</b>	<b><u>34.451,04</u></b>	<b><u>25.964,53</u></b>
Juros e Multa sobre Obrigações em Atraso	616,37	254,41
Serviços Bancários	33.549,57	25.628,67
IOF	285,10	81,45
<b>(=) Resultado Financeiro Líquido (1-2)</b>	<b><u>129.276,73</u></b>	<b><u>163.966,05</u></b>

## 19. Outras Receitas e Despesas

Descrição	2022	2021
<b>Outras Receitas</b>	<b><u>10.512,36</u></b>	<b><u>8.507,44</u></b>
Ganhos na Desativação/Alienação de Bens e Direitos	3.037,30	6.929,00
Sobras de Inventários	225,06	768,44
Outras Receitas	7.250,00	810,00

<b>Outras Despesas</b>	<b>-6.156,86</b>	<b>-5.206,93</b>
(-) Perdas na Desativação de Bens e Direitos	-5.821,01	-5.106,93
(-) Faltas de Inventários	-0,77	0,00
(-) Outros Gastos	-335,08	-100,00

## 20. Tributação do Resultado do Exercício – IRPJ e CSLL

No exercício de 2022 a cooperativa tributou seus resultados com base no Lucro Real, com pagamento mensal por estimativa. De acordo com esta modalidade de tributação o resultado fiscal tributável apurado foi positivo, conforme quadro a seguir:

<b>Demonstração de Resultado por Ato Cooperativo e Não Cooperativo - 2022</b>			
Contas	Operações com		
	Associados	Terceiros	Total
<b>1 - Receita Operacional Bruta</b>	<b>6.178.436,65</b>	<b>966.568,59</b>	<b>7.145.005,24</b>
<b>2 - Deduções da Receita Bruta</b>	<b>1.566.461,64</b>	<b>253.732,57</b>	<b>1.820.194,21</b>
2.1 - Impostos e Contrib. Sobre a Receita	923.736,51	153.183,19	1.076.919,70
2.2 - Encargos do Consumidor	899.702,58	140.751,50	1.040.454,08
<b>3 - Receita Operacional Líquida (1-2)</b>	<b>4.611.975,01</b>	<b>712.836,02</b>	<b>5.324.811,03</b>
<b>4 - Custo do Serviço de Energia Elétrica</b>	<b>3.463.498,84</b>	<b>541.837,58</b>	<b>4.005.336,42</b>
<b>5 - (=) Resultado Operacional Bruto</b>	<b>1.148.476,17</b>	<b>170.998,44</b>	<b>1.319.474,61</b>
<b>6 - Despesas Operacionais</b>	<b>498.877,34</b>	<b>33.977,94</b>	<b>532.855,28</b>
Despesas Gerais e Administrativas	572.559,51	89.572,50	662.132,01
Despesas Financeiras Líquidas	-73.682,17	-55.594,56	-129.276,73
<b>7 - Resultado Não Operacional</b>	<b>5.236,88</b>	<b>-881,38</b>	<b>4.355,50</b>
<b>8 - Result. Liq. Exerc. Antes Tributação (5-6+7)</b>	<b>654.835,72</b>	<b>136.139,11</b>	<b>790.974,83</b>
<b>9 - Tributos Incidentes Sobre o Resultado</b>	<b>0,00</b>	<b>38.064,22</b>	<b>38.064,22</b>
IRPJ	0,00	23.790,14	23.790,14
CSLL	0,00	14.274,08	14.274,08
<b>10 - Resultado Líquido do Exercício (8-9)</b>	<b>654.835,72</b>	<b>98.074,90</b>	<b>752.910,62</b>

Tributação do Resultado	Sócio	Não Sócio	Total
<b>Descrição</b>			
<b>Base de Cálculo</b>			
Sobra/Lucro Líquido do Exercício	654.835,72	136.139,11	790.974,83
<b>(+) Ingressos Tributados</b>			
* Ingressos na Alienação de Bens			
<b>(+) Despesas Indedutíveis</b>		<b>22.461,81</b>	<b>166.040,70</b>
* PCLD		41,30	305,33
* Reversão da Reserva de Reavaliação		592,72	4.381,45
* Multas Indedutíveis		0,00	0,00
* Provisões Indedutíveis		21.827,79	161.353,93
<b>(-) Exclusões</b>			
* Resultado Não Tributável	(654.835,72)	0,00	0,00
<b>(=) Base de Cálculo</b>	<b>0,00</b>	<b>158.600,92</b>	<b>158.600,92</b>
<b>IRPJ</b>			
Alíquota de 15%	0,00	23.790,14	<b>23.790,14</b>
<b>CSLL (9%)</b>	<b>0,00</b>	<b>14.274,08</b>	<b>14.274,08</b>

## 21. Provisão para contingências

A Cooperativa não possui contra si litígios trabalhistas, cíveis ou tributários classificados por seus assessores jurídicos como riscos prováveis e possíveis de perda, portanto em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, nenhuma provisão litigiosa é requerida, porém em 31 de dezembro de 2022 a Cooperativa provisionou como contingência fiscal o valor do ICMS não recolhido sobre a TUSD nos períodos de setembro a dezembro prevendo sua exigibilidade em 2023.

## 22. Instrumentos financeiros

Em atendimento à Deliberação da Comissão de Valores Mobiliários - CVM nº 604, de 19 de novembro de 2009, que aprovou o Pronunciamento Técnico CPC 38, 39, 40, e à Instrução CVM nº 475, de 17 de dezembro de 2008, a Cooperativa efetuou uma avaliação de seus instrumentos financeiros.

Em 31 de dezembro de 2022, os principais instrumentos financeiros estão descritos a seguir:

- Caixa e Equivalentes de caixa – são classificados como destinados à negociação. O valor de mercado está refletido nos valores registrados nos balanços patrimoniais.
- Consumidores – decorrem diretamente das operações da Cooperativa. São classificados como recebíveis, e estão registrados pelos seus valores originais, sujeitos a provisão para perdas e ajuste a valor presente, quando aplicável.

## 23. Cobertura de Seguros (não auditado)

A Companhia mantém a cobertura de seguro garantia, levando em conta o grau de risco, por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais perdas sobre seus ativos e/ou responsabilidades. Os seguros contratados pela Companhia em garantia de suas obrigações com terceiros são:

2022

Descrição	Categoria	Placa	Valor Prêmio	Valor a Apropriar
<b>Frota de Veículos</b>				
TOYOTA Band 4X4 Diesel Ano 1996	Carga	LXY 6145	603,96	157,16
<b>Total</b>			<b>603,96</b>	<b>157,16</b>

As premissas adotadas para a contratação dos seguros, dada sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria. Consequentemente não foram revisadas pelos nossos auditores independentes.

## 24. Eventos subsequentes

Foram analisados até a data de 15 de março de 2023 e não há divulgação complementar a ser feita nas respectivas demonstrações financeiras.

---

Claudio André Roeder  
Presidente  
CPF nº 897.813.419-04

---

Uesley Tonolli  
Contador  
CRC - SC 031728/O-2

# **RELATÓRIO DA DIRETORIA**

## **2022**

1. COMPOSIÇÃO DA DIRETORIA
2. EDITAL DE CONVOCAÇÃO
3. RELATÓRIO DA DIRETORIA
4. BALANÇO PATRIMONIAL
5. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO APURADO NO EXERCÍCIO
6. DESTINAÇÕES ESTATUTÁRIAS DO RESULTADO
7. PARECER DO CONSELHO FISCAL
8. PARECER DA AUDITORIA INDEPENDENTE

## **COMPOSIÇÃO DA DIRETORIA**

### **PRESIDENTE**

Claudio André Roeder

### **VICE PRESIDENTE**

Jonatan Borchardt

### **SECRETÁRIA**

Silvia Spiess

## **CONSELHO FISCAL**

### **Efetivos:**

Maicon Draeger  
Mario Borchardt  
Rogério Vicente Demarchi

### **Suplentes:**

Guiland Brandt  
Renaldo Erdmann  
Edson Bloedorn

## **DELEGADOS REPRESENTANTES JUNTO A FECOERUSC**

### **Efetivos:**

Joel Edir Persuhn  
Arnoldo Dalabrida

### **Suplentes:**

Reinwaldo Sima  
Rosimeli Peyerl Maas

# **Edital de Convocação**

## **Assembleia Geral Ordinária**

O Presidente da **COOPERATIVA DE DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA SALTO DONNER**, no uso das atribuições que lhe são conferidas pelo Estatuto Social, convoca os senhores cooperados para comparecerem à **Assembleia Geral Ordinária** a realizar-se no dia **18 de março de 2023**, nas dependências do **Salão da Sociedade Esportiva e Recreativa Salto Donner**, situada na Rua da Glória, 196 – Salto Donner – Doutor Pedrinho/SC, às **12hrs, em primeira convocação**, com a presença de 2/3 de seus cooperados, às **13hrs, em segunda convocação**, com a presença de metade mais 01 (um) de seus cooperados, ou às **14hrs, em terceira e última convocação**, com a presença de no mínimo 10 (dez) cooperados, para decidirem sobre as seguintes matérias:

Ordem do Dia:

- 1.** Prestação de Contas da Diretoria, referente ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022, compreendendo a apresentação das seguintes peças:
  - 1.1 Relatório da Gestão;
  - 1.2 Demonstrações Contábeis;
  - 1.3 Plano de Atividades da Cooperativa para o exercício seguinte;
  - 1.4 Parecer do Conselho Fiscal;
  - 1.5 Parecer da Auditoria Independente;
- 2.** Destinação das sobras ou perdas apuradas no exercício;
- 3.** Fixação da remuneração dos membros da Diretoria e do valor das cédulas de presença para os membros do Conselho Fiscal;
- 4.** Eleição e posse dos membros do Conselho Fiscal (mandato: A.G.O./2023 à A.G.O./2024).

# **Edital de Convocação**

## **Assembleia Geral Ordinária**

### **Observações:**

1. Para efeito de verificação de “quórum”, a Cooperativa conta com 1012 (mil e doze) cooperados na data da expedição da presente convocação;
2. A inscrição das chapas, com os nomes dos candidatos para a eleição aos cargos de Conselheiros Fiscais, deverá ocorrer até às 17hrs do dia 13 de março de 2023 na sede da Cooperativa (§ 2º da cláusula 24 do Estatuto Social), devendo ser observadas as exigências da Resolução 31 do CNC.
3. Optou-se em realizar a presente Assembleia Geral no local supramencionado, fora das dependências da Cooperativa, buscando a melhor acomodação dos cooperados.
4. Para exercer seus direitos na assembleia, **o cooperado deve estar rigorosamente em dia com suas obrigações perante a cooperativa**. Deverá ainda apresentar documento oficial com foto ou ainda em caso de representante de pessoa jurídica, apresentar documentação que comprove o direito de representação.

Doutor Pedrinho/SC, 28 de fevereiro de 2023.

Claudio André Roeder  
Presidente

## **RELATÓRIO DA DIRETORIA – 2022**

Senhores Cooperados:

Em cumprimento às determinações legais e estatutárias, submetemos à apreciação e julgamento dos senhores cooperados, o relatório das atividades desta Diretoria, referente ao exercício de 2022:

### **CAPITAL SOCIAL E NÚMERO DE ASSOCIADOS**

#### **2022 / 2021**

<b><u>CAPITAL</u></b>				
<b>ANO</b>	<b>NÚMERO DE ASSOCIADOS</b>	<b>SUBSCRITO</b>	<b>REALIZADO</b>	<b>A REALIZAR</b>
2022	1011	R\$ 1.557.537,00	R\$ 1.555.971,00	R\$ 1.566,00
2021	984	R\$ 1.419.684,00	R\$ 1.416.708,00	R\$ 2.976,00

Anexo ao presente relatório consta o quadro resumo dos cooperados admitidos e desligados do quadro social durante o exercício, com a respectiva matrícula.

### **EXTENÇÃO DE LINHAS DE DISTRIBUIÇÃO E POTENCIAL DISPONÍVEL EM 2022:**

A distribuição de energia elétrica neste exercício foi realizada através de 135 km de redes de média tensão e 78 km de redes de baixa tensão, cujo sistema foi alimentado, pela CELESC através da subestação de compra de 5.000 KVA, de propriedade da Cooperativa; alimentando 233 transformadores de propriedade da Cooperativa e 29 transformadores de Particulares:

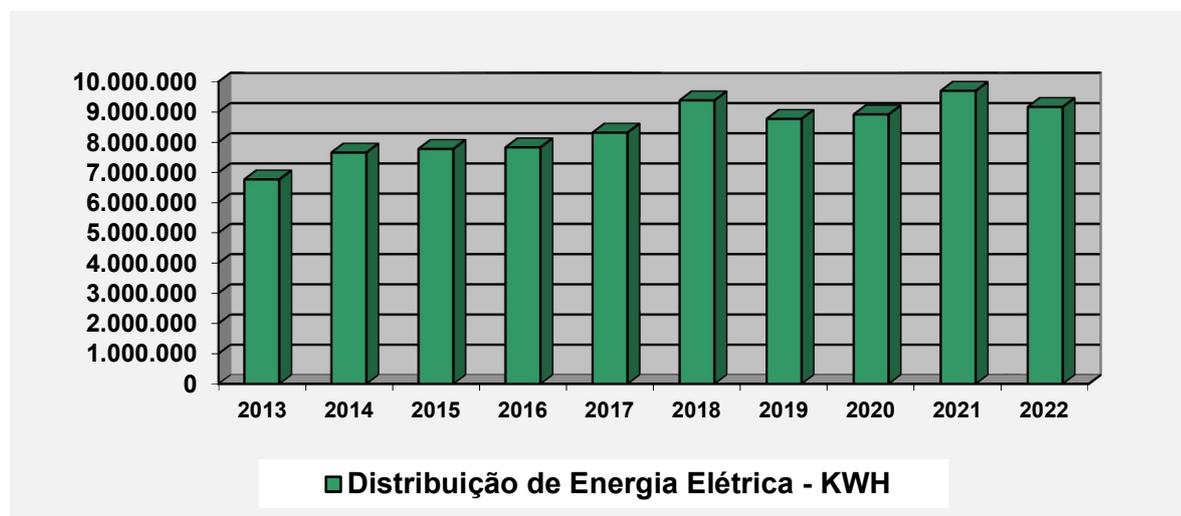
### **MUNICÍPIOS ATENDIDOS:**

- BENEDITO NOVO
- DOUTOR PEDRINHO

### **RESUMO DOS ASSOCIADOS EXISTENTES EM 31/12/2022:**

Existentes em 2021	=	<u>984</u>
+ Admitidos em 2022	=	<u>052</u>
(-) Excluídos em 2022	=	<u>025</u>
<b>= Total em 2022</b>	=	<b><u>1011</u></b>

## DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA – KWh – 2013 / 2022

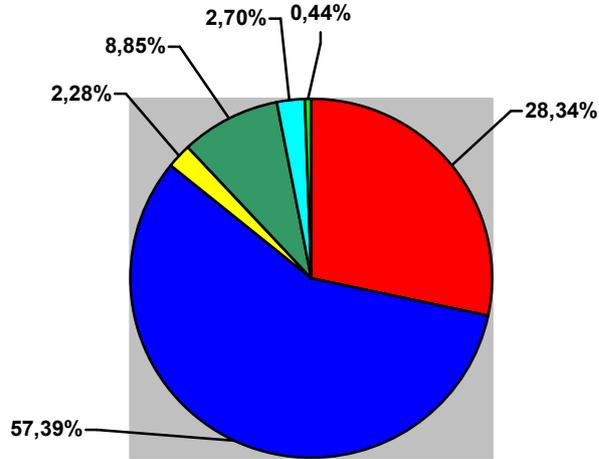


Ano	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
KWh	6.768.932	7.657.527	7.779.523	7.829.368	8.318.625	9.382.513	8.771.651	8.918.521	9.699.287	9.167.049

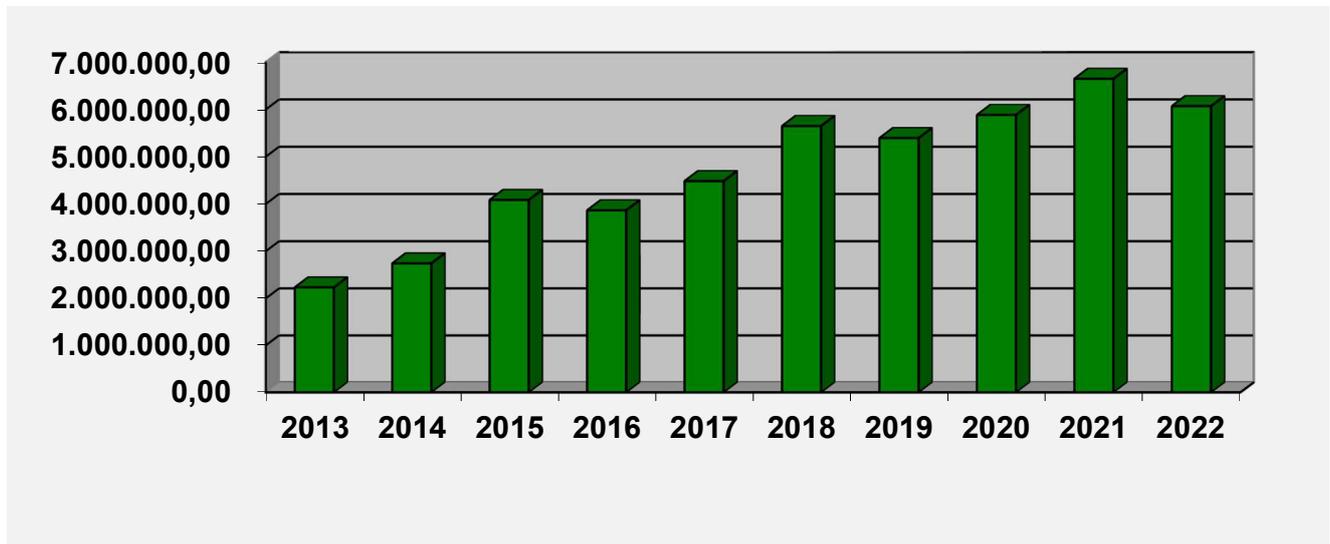
## ÍNDICE DE DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA POR CLASSE DE CONSUMO EM KWh – 2022 / 2021

CLASSE DE CONSUMO	2022		2021	
	KWh	%	KWh	%
RESIDENCIAL	2.597.809	28,34%	2.479.239	25,56%
INDUSTRIAL	5.260.588	57,39%	5.905.991	60,89%
COMERCIAL	209.433	2,28%	157.098	1,62%
RURAL	810.893	8,85%	875.212	9,02%
ILUMIN. PÚBLICA	247.624	2,70%	238.173	2,46%
POD PÚBLICOS	40.335	0,44%	43.574	0,45%
SERV. PÚBLICO	367	0,004%	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>9.167.049</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.699.287</b>	<b>100,00%</b>

### Percentual de Distribuição de E.E. - KW/h em 2022

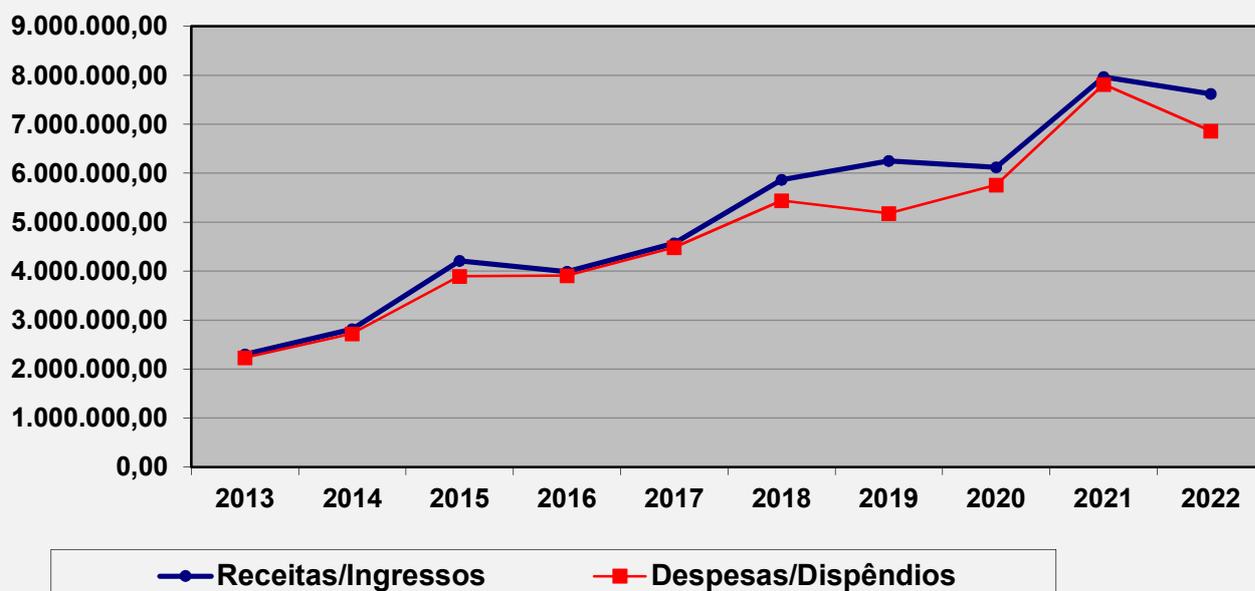


### COMPARATIVO DE RECEITAS E INGRESSOS DO EXERCÍCIO DE 2013 A 2022 Energia Elétrica e Serviços



2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
2.234.517,70	2.743.748,53	4.086.097,05	3.866.847,90	4.484.993,00	5.650.661,57	5.394.920,27	5.884.812,03	6.650.844,03	6.071.909,00

## Receitas/Ingressos x Despesas/Dispêndios



2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
2.302.616,77	2.816.123,35	4.209.475,07	3.989.278,70	4.568.581,83	5.866.152,02	6.253.797,72	6.118.653,09	7.962.647,59	7.616.424,94
2.235.810,83	2.725.827,91	3.896.840,29	3.911.925,50	4.483.179,10	5.441.491,38	5.180.523,04	5.758.817,45	7.815.279,07	6.863.514,32

### RESULTADO DO BALANÇO PATRIMONIAL

No decorrer deste exercício, obtivemos o seguinte resultado:

---

- RECEITAS E INGRESSOS TOTAIS	R\$ 7.616.424,94
- DESPESAS E DISPÊNDIOS TOTAIS	R\$ 6.863.514,32
<b>- SOBRA E LUCRO DO EXERCÍCIO</b>	<b>R\$ 752.910,62</b>

---

---

---

<b><u>- SOBRA E LUCRO DO EXERCÍCIO</u></b>	<b><u>R\$ 752.910,62</u></b>
- SOBRA APURADA NO EXERCÍCIO	R\$ 654.835,72
- LUCRO APURADO NO EXERCÍCIO	R\$ 98.074,90

---

---

Destinações:

**LUCRO APURADO NO EXERCÍCIO (Ato Não Cooperativo – Não associados)**

- ✓ O Valor de **R\$ 98.074,90** é transferido diretamente ao FATES (Fundo de Assistência Técnica, Educacional e Social) conforme determinação legal e estatutária.

**SOBRA APURADA NO EXERCÍCIO (Ato Cooperativo - Associados)**

- ✓ O valor de **R\$ 654.835,72** tem a seguinte destinação conforme determinação estatutária:

**Destinações**

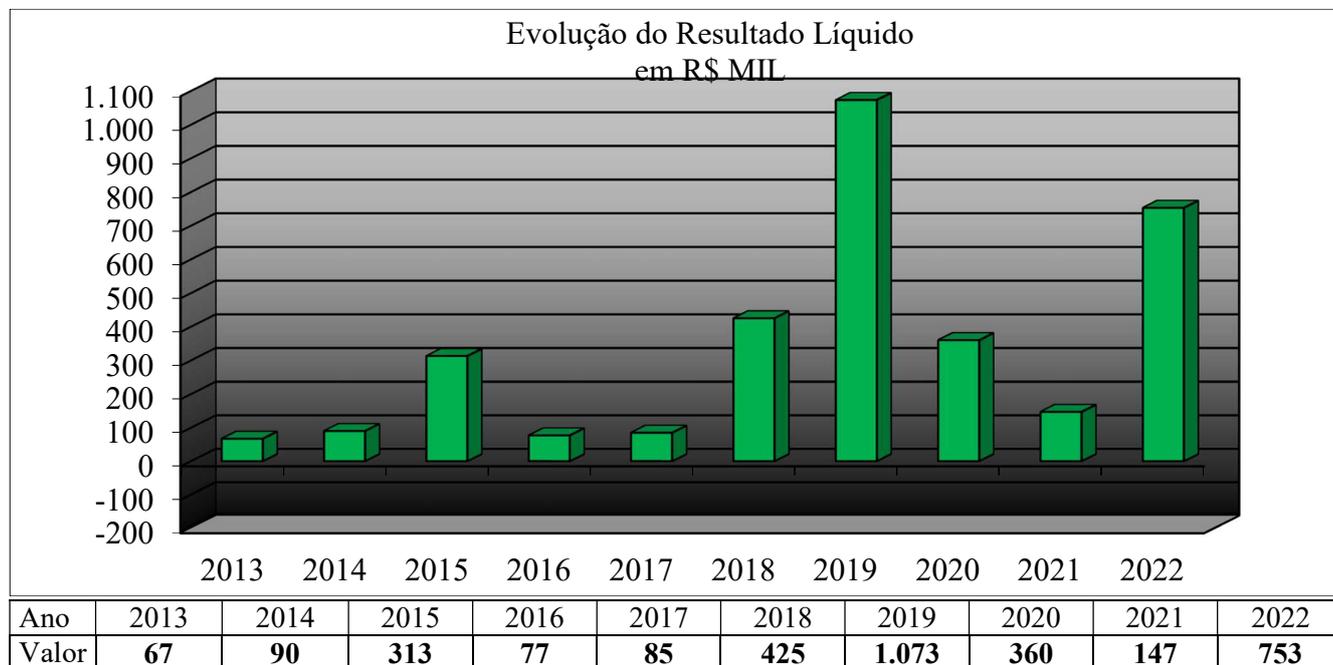
1. O valor de R\$ 32.741,79 correspondendo a 5% é transferido ao FATES.
2. O valor de R\$ 65.483,57 correspondendo a 10% é transferido para Fundo de Reserva.

**Reversões Fiscais**

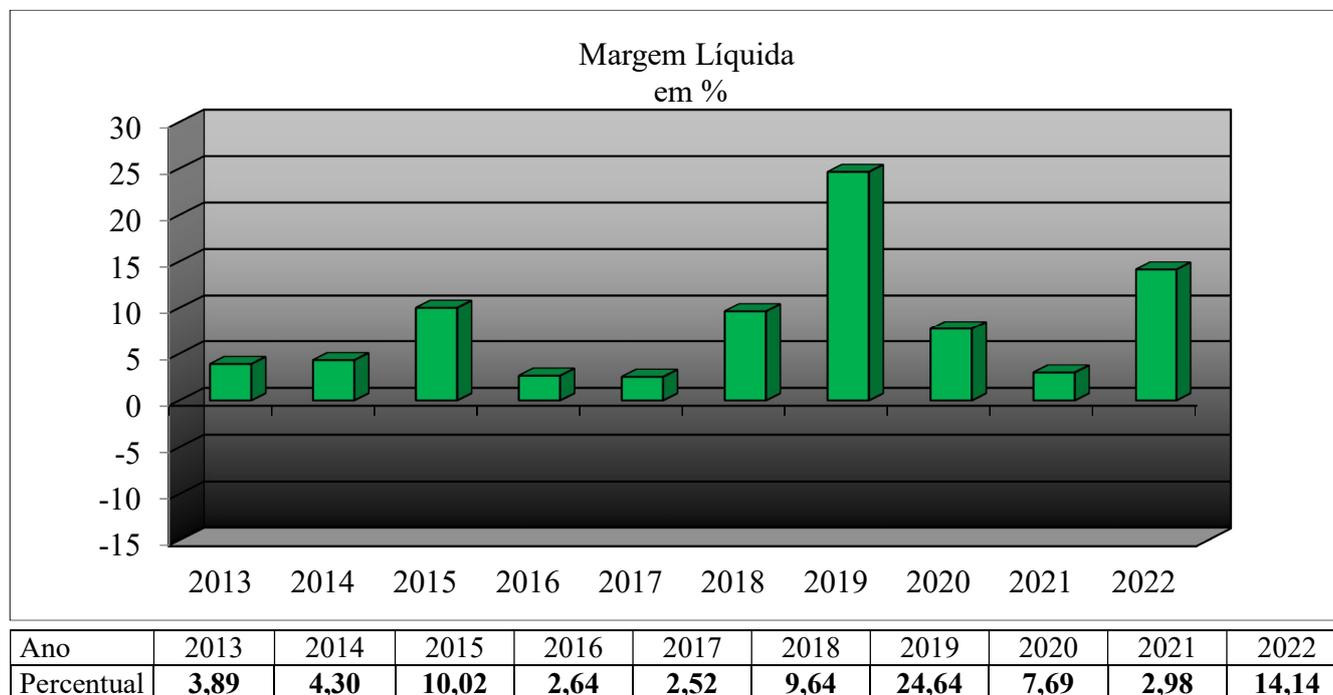
1. O valor de R\$ 4.381,45 referente à depreciação dos bens reavaliados é compensado com Reserva de Reavaliação.
2. O valor de R\$ 50.781,07 referente a despesas com Assistência Técnica, Educacional e Social é compensado diretamente com FATES.
3. O valor de R\$ 22.912,52 referente proporção da depreciação e investimentos é compensado com Reserva de Manutenção e Ampliação.

A sobra líquida no valor de **R\$ 634.685,40** será apresentada ao Plenário em AGO, a ser realizada no dia 18 de março de 2023, a qual definirá sua destinação, após apreciação e julgamento.

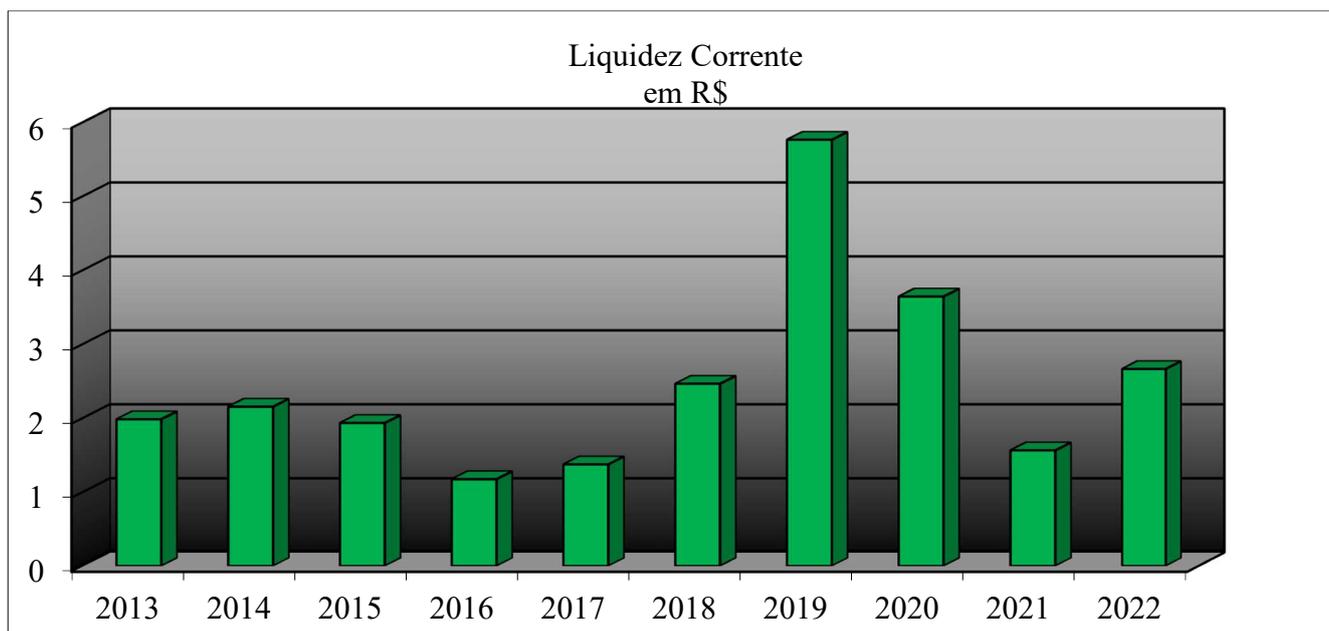
## GRÁFICOS COMPARATIVOS DO EXERCÍCIO



Este quadro tem por objetivo evidenciar a evolução do resultado líquido.

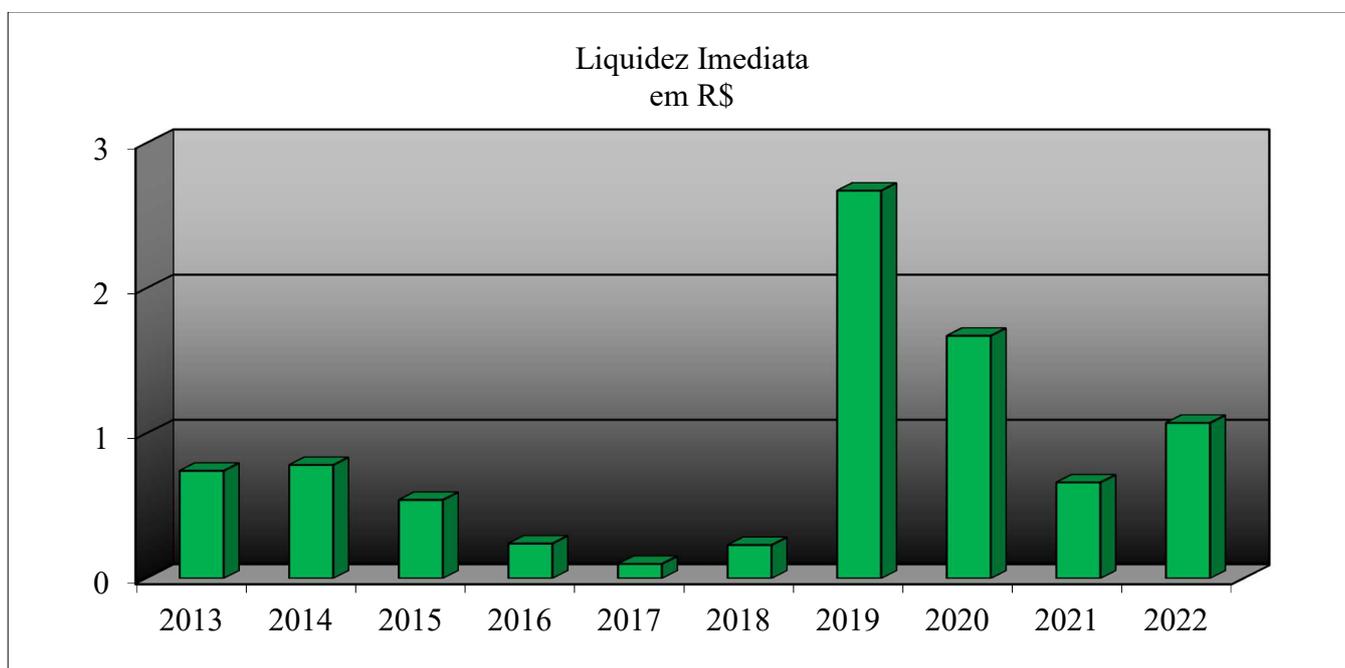


Este indicador representa a lucratividade da empresa no período. É apurado pela divisão do Lucro Líquido do Período pela Receita Líquida do Período.



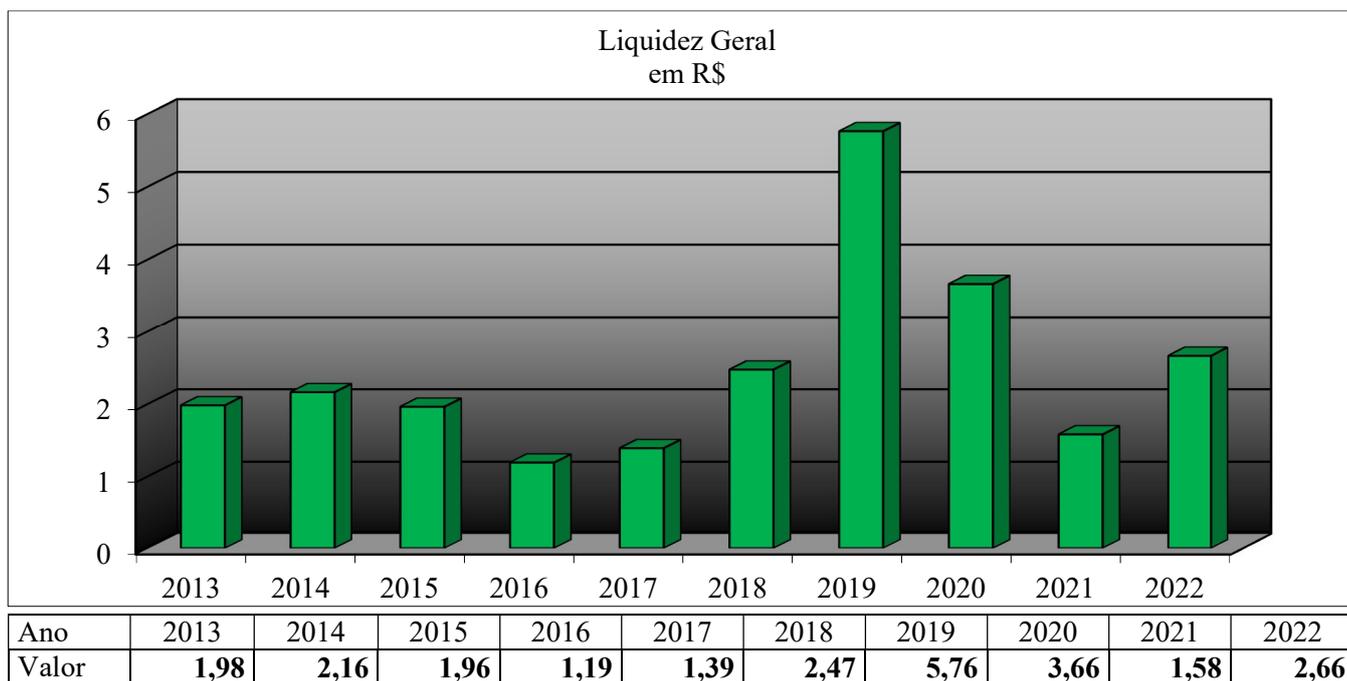
Ano	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Valor	1,98	2,15	1,93	1,17	1,37	2,46	5,76	3,64	1,56	2,66

Este indicador demonstra a capacidade da empresa em liquidar suas obrigações de curto prazo (12 meses).



Ano	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Valor	0,74	0,78	0,54	0,24	0,10	0,23	2,67	1,67	0,66	1,07

Este indicador demonstra a capacidade da cooperativa em liquidar suas obrigações de curto prazo imediatamente. É obtido pela divisão das disponibilidades pelo Passivo Circulante.



Este indicador demonstra a capacidade da empresa em liquidar suas obrigações de modo geral.

- **ATIVIDADES DESENVOLVIDAS**

Obras e ações realizadas em 2022:

Neste exercício realizamos os seguintes trabalhos:

- ✓ Execução de manutenção preventiva e preditiva na subestação de compra na localidade Barra São João;
- ✓ Adequação de processos conforme a regulamentação da ANEEL;
- ✓ Aquisição de novos transformadores de distribuição para redução de perdas;
- ✓ Assistência aos associados no âmbito técnico, educacional e social;
- ✓ Substituição dos cabos do Alimentador Liberdade até Wigold Schweder. (R\$ 300.000,00); em execução;
- ✓ Substituição dos cabos do Alimentador São João até Wigold Becker. (R\$ 200.000,00); em estudo;
- ✓ Limpeza da linha, poda de árvores e derrubadas;
- ✓ Instalação de medidores de qualidade de energia elétrica (tensão).
- ✓ Estudo de viabilidade econômica Subestação de compra 138/13,8 Kv; (Nova Lei)
- ✓ Continuidade de compra da energia da CERSAD Geração;
- ✓ Atendimento emergencial aos danos da enchente na localidade em São João. (200.000,00)

## **PROGRAMA DE TRABALHO PARA 2023:**

- ✓ Execução de manutenção preventiva e preditiva na subestação de compra na localidade Barra São João;
- ✓ Termografias nos alimentadores para verificação de perdas de energia;
- ✓ Adequação de processos conforme a regulamentação da ANEEL;
- ✓ Aquisição de novos transformadores de distribuição para redução de perdas;
- ✓ Aquisição de 02 chaves automáticas. (R\$ 80.000,00) Estudo;
- ✓ Substituição dos cabos do Alimentador Liberdade até Wigold Schweder. (R\$ 400.000,00); em execução;
- ✓ Substituição dos cabos do Alimentador São João até Wigold Becker. (R\$ 200.000,00); em estudo;
- ✓ Limpeza da linha, poda de árvores e derrubadas;
- ✓ Instalação de medidores de qualidade de energia elétrica (tensão). (R\$ 32.000,00) 16 medidores;
- ✓ Viabilidade econômica Subestação de compra 138/13,8 Kv; (Nova Lei);
- ✓ Continuidade de compra da energia da CERSAD Geração. (Leilão);
- ✓ Mudança da linha compartilhada c/ Celesc (Salto Donner) SC 477 (R\$ 50.000,00); (Estudo)
- ✓ Estudo troca de cabo nus por cabos protegidos, motivo cascas de eucalipto;
- ✓ Estudo para colocar caixa de correio;
- ✓ Treinamento Normas Reguladoras (NR's).
- ✓ Assistência aos associados no âmbito técnico, educacional e social;

Isto é o que tínhamos a relatar.

DOUTOR PEDRINHO/SC, 31 DE DEZEMBRO DE 2022.

---

Claudio André Roeder  
Presidente

## **PARECER DO CONSELHO FISCAL**

Ata da reunião do Conselho Fiscal, realizada em 15 de março de 2023, com parecer do Balanço Patrimonial de 2022:

Aos quinze dias do mês de março do ano de dois mil e vinte e três, às 15:00h (quinze horas), na sede da Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica Salto Donner, estiveram reunidos os membros do Conselho Fiscal, para examinar e apreciar o Balanço Patrimonial, Contas de Resultado, Demonstrativos Estatísticos e demais documentos e contas relacionadas com o exercício de 2022, bem como o Relatório da Diretoria. Depois de procedido o exame detalhado das contas e demonstrativos referentes ao exercício de 2022, resolvemos emitir o seguinte parecer: Em cumprimento às determinações estatutárias e ao mandato que nos foi conferido, declaramos que procedemos um detalhado exame do Balanço Patrimonial, Contas de Resultado, Contabilidade, Estado de Caixa, Conciliação Bancária e demais documentos relativos ao exercício de 2022, bem como o Relatório da Diretoria. Com base nas reuniões regulamentares de nossa gestão, durante as quais tomamos conhecimento de todos os negócios da Cooperativa, tendo encontrado tudo na mais perfeita ordem, conforme o que determina o Estatuto Social, e em vista da realização da Assembleia Geral Ordinária, marcada para o dia 18 de março de 2023, cujo Edital de Convocação vem tendo a divulgação dentro do prazo previsto no Estatuto, estamos desta feita emitindo PARECER FAVORÁVEL, no sentido de que seja aprovado pela A.G.O. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião, da qual eu Secretário Mario Borchard, lavrei a presente ata, que após lida e aprovada, é assinada pelos Senhores membros do Conselho Fiscal presentes.

Doutor Pedrinho/SC, 15 de março de 2023.

---

**MARIO BORCHARD**  
Secretário

---

**MARIO BORCHARD**  
Fiscal Efetivo

---

**MAICON DRAEGER**  
Fiscal Efetivo

---

**ROGERIO V. DEMARCHI**  
Fiscal Efetivo

# DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS 2022

31 de dezembro de 2022 com o  
Relatório dos Auditores Independentes.



**Cooperativa de Distribuição de Energia  
Elétrica Salto Donner - CERSAD Distribuidora**

Aos Cooperados, Conselheiros e Administradores da  
**Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica Salto Donner**  
Doutor Pedrinho - SC

## **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis regulatórias da Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica Salto Donner ("Cooperativa"), que compreendem o balanço patrimonial regulatório em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações regulatórias do resultado, do resultado abrangente, 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 da Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica Salto Donner em 31 de dezembro de 2022, 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, aprovado pela Agência Nacional de Energia Elétrica -ANEEL por meio da Resolução Normativa nº 605 de 11 de março de 2014.

## **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis regulatórias". Somos independentes em relação à Companhia, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

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

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

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

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

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

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 nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Cooperativa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Cooperativa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Cooperativa a não mais se manter em continuidade operacional.

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.

Blumenau, 27 de abril de 2023.

**TATICCA Auditores e Consultores Ltda.**



Fernando Machado Santos  
Contador CRC SC-043302/O

**Demonstrações Contábeis Regulatórias em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021**

**I - Balanço Patrimonial**

		Valores em Reais	
ATIVO	N.E.	2022	2021
<b><u>Circulante</u></b>		<b><u>1.831.106,23</u></b>	<b><u>1.957.136,20</u></b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	737.583,87	830.979,41
Consumidores	5	506.297,53	714.045,92
Impostos e Contribuições Sociais	7	18.277,94	18.096,65
Estoques		52.127,10	42.891,39
Outros Créditos	6	516.819,79	351.122,83
<b><u>Não Circulante</u></b>		<b><u>3.905.643,69</u></b>	<b><u>3.590.189,77</u></b>
Impostos e Contribuições Sociais	7	23.525,92	31.226,88
Investimentos	8	10.601,09	8.125,93
Imobilizado	9	3.862.203,03	3.550.836,96
Intangível	10	9.313,65	0,00
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b><u>5.736.749,92</u></b>	<b><u>5.547.325,97</u></b>
<hr/>			
PASSIVO	N.E.	2022	2021
<b><u>Circulante</u></b>		<b><u>687.780,42</u></b>	<b><u>1.254.937,50</u></b>
Fornecedores	11	115.407,30	543.748,74
Folha de Pagamento	12	124.567,15	106.519,78
Impostos e Contribuições Sociais	7	211.306,84	153.093,60
Encargos Setoriais	13	65.330,37	46.374,13
Outras Contas a Pagar	13	171.168,76	405.201,25
<b><u>Não Circulante</u></b>		<b><u>8.927,80</u></b>	<b><u>797,34</u></b>
Obrigações Vinculadas à Permissão	13	8.927,80	797,34
<b><u>Patrimônio Líquido</u></b>	14	<b><u>5.040.041,70</u></b>	<b><u>4.291.591,13</u></b>
Capital Social		1.555.971,00	1.416.708,00
Reservas de Capital		1.286,28	1.286,28
Reservas de Reavaliação		0,00	4.381,45
Reservas de Sobras		2.848.099,01	2.725.492,35
Sobras ou Perdas a Disposição da AG	14	634.685,41	143.723,05
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b><u>5.736.749,92</u></b>	<b><u>5.547.325,97</u></b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.

**Demonstrações Contábeis Regulatórias em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021**

**II - Demonstração das Sobras ou Perdas**

	N.E.	2022	Valores em Reais 2021
<b><u>Receita/Ingresso Operacional</u></b>	<b>15</b>	<b><u>7.442.184,81</u></b>	<b><u>7.762.198,58</u></b>
(-) Deduções das Receitas/Ingressos Operacionais	16	2.117.373,78	2.823.686,32
<b><u>(=) Receita/Ingresso Operacional Líquido(a)</u></b>	<b>16</b>	<b><u>5.324.811,03</u></b>	<b><u>4.938.512,26</u></b>
(-) Custo/Dispêndio do Serviço de Energia Elétrica	17	4.005.031,08	4.370.083,82
<b><u>(=) Sobra ou Perda Operacional Bruta</u></b>		<b><u>1.319.779,95</u></b>	<b><u>568.428,44</u></b>
(-) Dispêndios Operacionais	18	662.437,34	575.992,42
Dispêndios com Vendas	18	305,33	2.225,46
Dispêndios Gerais e Administrativos	18	662.132,01	573.766,96
<b><u>(=) Sobras ou Perdas do Serviço</u></b>		<b><u>657.342,61</u></b>	<b><u>(7.563,98)</u></b>
(+) Ingressos (Dispêndios) Financeiros	19	129.276,73	163.966,05
(+) Outros Ingressos	20	10.512,36	8.507,44
(-) Outros Dispêndios	20	(6.156,86)	(5.206,93)
<b><u>(=) Sobra ou Perda Líquida Antes do IRPJ e da CSLL</u></b>		<b><u>790.974,84</u></b>	<b><u>159.702,58</u></b>
(-) Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ	21	23.790,14	7.708,79
(-) Contribuição Social s/Lucro Líquido - CSLL	21	14.274,08	4.625,27
<b><u>(=) Sobra ou Perda Líquida do Exercício</u></b>		<b><u>752.910,62</u></b>	<b><u>147.368,52</u></b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.

**Demonstrações Contábeis Regulatórias em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021**

**II - Demonstração do Resultado do Exercício**

	N.E.	2022	2021
Valores em Reais			
<b><u>RECEITA/INGRESSO</u></b>		<b><u>7.442.184,81</u></b>	<b><u>7.762.198,58</u></b>
RECEITA DE ENCARGOS DE DISTRIBUIÇÃO	15	7.442.184,81	7.762.198,58
<b><u>TRIBUTOS</u></b>		<b><u>(1.076.919,70)</u></b>	<b><u>(1.575.654,16)</u></b>
PIS-PASEP	16	(15.721,48)	(17.899,00)
COFINS	16	(72.560,62)	(82.610,80)
ICMS e ISS	16	(988.637,60)	(1.475.144,36)
<b><u>ENCARGOS - PARCELA "A"</u></b>		<b><u>(1.040.454,08)</u></b>	<b><u>(1.248.032,16)</u></b>
DISPÊNDIO ATO COOPERATIVO - CDE	16	(604.870,95)	(482.156,76)
Taxa de Fiscalização dos Serviços de Energia Elétrica - TFSEE	16	(8.637,32)	(9.410,96)
Bandeiras Tarifárias - Ato Cooperado	16	(426.945,81)	(756.464,44)
<b><u>RECEITA LÍQUIDA/INGRESSO LÍQUIDO</u></b>		<b><u>5.324.811,03</u></b>	<b><u>4.938.512,26</u></b>
<b><u>CUSTOS NÃO GERENCIÁVEIS - "PARCELA A"</u></b>			
Custo operacional e manutenção	17	(4.005.031,08)	(4.370.083,82)
<b><u>RESULTADO ANTES DOS CUSTOS GERENCIÁVEIS</u></b>		<b><u>1.319.779,95</u></b>	<b><u>568.428,44</u></b>
<b><u>CUSTOS GERENCIÁVEIS - "PARCELA B"</u></b>			
Despesa com Vendas	18	(305,33)	(2.225,46)
Despesas Gerais e Administrativas	18	(662.132,01)	(573.766,96)
<b><u>RESULTADO DA ATIVIDADE</u></b>		<b><u>657.342,61</u></b>	<b><u>(7.563,98)</u></b>
<b><u>RESULTADO FINANCEIRO</u></b>			
Receitas financeiras	19	163.727,77	189.930,58
Despesas financeiras	19	(34.451,04)	(25.964,53)
Ingressos não operacionais	20	10.512,36	8.507,44
Dispêndios não operacionais	20	(6.156,86)	(5.206,93)
<b><u>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS SOBRE OS LUCROS</u></b>		<b><u>790.974,84</u></b>	<b><u>159.702,58</u></b>
Imposto de renda	21	(23.790,14)	(7.708,79)
Contribuição social	21	(14.274,08)	(4.625,27)
<b><u>RESULTADO LÍQUIDO DAS OPERAÇÕES EM CONTINUIDADE</u></b>		<b><u>752.910,62</u></b>	<b><u>147.368,52</u></b>
<b><u>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</u></b>		<b><u>752.910,62</u></b>	<b><u>147.368,52</u></b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.



## COOP. DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA SALTO DONNER

Rua da Glória, 130 – Sala 2 - Salto Donner – DOUTOR PEDRINHO/SC

CNPJ: 11.615.872/0001-80 – Ins. Est.: 256.044.759

E-mail: atendimento@cersad.com.br

### Demonstrações Contábeis Regulatórias em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021

#### III - Demonstração do Resultado Abrangente do Exercício

	Valores em Reais	
	2022	2021
<b><u>Resultado Líquido do Exercício</u></b>	<b><u>752.910,62</u></b>	<b><u>147.368,52</u></b>
<b><u>(+/-) Outros Resultados Abrangentes</u></b>	<b><u>(118.225,21)</u></b>	<b><u>(3.645,47)</u></b>
<b><u>(+) Reversão de Reservas</u></b>	<b><u>78.075,04</u></b>	<b><u>50.861,39</u></b>
Reversão da Reserva de Reavaliação	4.381,45	6.126,82
Reversão do FATES	50.781,07	44.734,57
Reversão do Fundo de Manutenção e Ampliação	22.912,52	0,00
<b><u>(-) Destinações de Resultados às Reservas</u></b>	<b><u>(196.300,25)</u></b>	<b><u>(54.506,86)</u></b>
Reserva Legal	(65.483,56)	(10.924,90)
FATES	(130.816,69)	(43.581,96)
<b><u>(=) Resultado Abrangente do Exercício</u></b>	<b><u>634.685,41</u></b>	<b><u>143.723,05</u></b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.



## COOP. DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA SALTO DONNER

Rua da Glória, 130 – Sala 2 - Salto Donner – DOUTOR PEDRINHO/SC

CNPJ: 11.615.872/0001-80 – Ins. Est.: 256.044.759

E-mail: atendimento@cersad.com.br

### Demonstrações Contábeis Regulatórias em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021

#### IV - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Valores em Reais

Mutações	Capital Social	Reserva de Capital		Reserva Legal	Reservas de Sobras		Sobras ou Perdas a disposição da AGO	Totais
		Doações e Subvenções	Reserva de Reavaliação		FATES	Fundo de Manut. Ampl.		
<b>Saldo em 31/12/2020</b>	<b>1.136.331,00</b>	<b>1.286,28</b>	<b>10.508,27</b>	<b>1.384.004,35</b>	<b>696.715,71</b>	<b>635.000,00</b>	<b>306.195,31</b>	<b>4.170.040,92</b>
Integralização de Quotas	313.615,00	-	-	-	-	-	-	313.615,00
Devolução de Capital	(33.238,00)	-	-	-	-	-	-	(33.238,00)
Destinação do Resultado - AGO	-	-	-	-	-	-	(306.195,31)	(306.195,31)
Utilização de Reservas	-	-	-	-	(44.734,57)	-	44.734,57	0,00
Realização da Reserva de Reavaliação	-	-	(6.126,82)	-	-	-	6.126,82	0,00
Resultado Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	147.368,52	147.368,52
Destinações Estatutárias	-	-	-	10.924,90	43.581,96	-	(54.506,86)	0,00
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>1.416.708,00</b>	<b>1.286,28</b>	<b>4.381,45</b>	<b>1.394.929,25</b>	<b>695.563,10</b>	<b>635.000,00</b>	<b>143.723,05</b>	<b>4.291.591,13</b>
Integralização de Quotas	155.405,00	-	-	-	-	-	-	155.405,00
Devolução de Capital	(16.142,00)	-	-	-	-	-	-	(16.142,00)
Destinação do Resultado - AGO	-	-	-	-	-	-	(143.723,05)	(143.723,05)
Utilização de Reservas	-	-	-	-	(50.781,07)	-	50.781,07	0,00
Realização da Reserva de Reavaliação	-	-	(4.381,45)	-	-	-	4.381,45	0,00
Realização Res. de Manut. e Ampliação	-	-	-	-	-	(22.912,52)	22.912,52	0,00
Resultado Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	752.910,62	752.910,62
Destinações Estatutárias	-	-	-	65.483,56	130.816,69	-	(196.300,25)	0,00
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>1.555.971,00</b>	<b>1.286,28</b>	<b>0,00</b>	<b>1.460.412,81</b>	<b>775.598,72</b>	<b>612.087,48</b>	<b>634.685,41</b>	<b>5.040.041,70</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.

**Demonstrações Contábeis Regulatórias em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021**

**V - Demonstração do Fluxo de Caixa**

	Valores em Reais	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b><u>Atividades Operacionais</u></b>		
<b><u>Sobra Líquida do Exercício</u></b>	<b><u>752.910,62</u></b>	<b><u>147.368,52</u></b>
Despesas (Receitas) que Não Afetam o Caixa:	369.481,76	177.949,17
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	305,33	2.225,43
Depreciação e Amortização	174.004,13	156.055,07
Baixas do Imobilizado em Serviço	195.172,30	19.668,67
<b><u>Variações no Ativo</u></b>	<b><u>40.030,07</u></b>	<b><u>(169.969,02)</u></b>
Consumidores	207.443,06	99.169,28
Tributos a Compensar	7.519,67	(23.902,49)
Estoque	(9.235,70)	302,10
Outros Créditos	(165.696,96)	(245.537,91)
<b><u>Variações no Passivo</u></b>	<b><u>(559.026,62)</u></b>	<b><u>758.368,48</u></b>
Fornecedores	(428.341,44)	476.202,62
Folha de Pagamento e Provisões Trabalhistas	18.047,37	17.010,54
Impostos e Contribuições Sociais	58.213,24	(5.611,76)
Taxas regulamentares	18.956,24	(90.316,86)
Outras Contas a Pagar	(225.902,03)	361.083,94
<b><u>Total das Atividades Operacionais</u></b>	<b><u>603.395,83</u></b>	<b><u>913.717,15</u></b>
<b><u>Atividades de Investimento</u></b>		
Participações Societárias – Cooperativas	(2.475,16)	(1.369,99)
Aplicações no Imobilizado	(680.542,51)	(884.502,95)
Contribuições do Consumidor	(9.313,65)	0,00
<b><u>Total das Atividades de Investimento</u></b>	<b><u>(692.331,32)</u></b>	<b><u>(885.872,94)</u></b>
<b><u>Atividades de Financiamento</u></b>		
Aumentos de Capital	155.405,00	313.615,00
Devoluções de Capital	(16.142,00)	(33.238,00)
Distribuições das sobras	(143.723,05)	(306.195,31)
<b><u>Total das Atividades de Financiamento</u></b>	<b><u>(4.460,05)</u></b>	<b><u>(25.818,31)</u></b>
<b><u>Variação no Caixa</u></b>	<b><u>(93.395,54)</u></b>	<b><u>2.025,90</u></b>
Saldo Inicial de Caixa	830.979,41	828.953,51
Saldo Final de Caixa	737.583,87	830.979,41
<b><u>Variação no Caixa</u></b>	<b><u>(93.395,54)</u></b>	<b><u>2.025,90</u></b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.

**NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**  
(Valores em Reais)

## 25. Contexto Operacional

A Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica Salto Donner – CERSAD DISTRIBUIDORA é uma sociedade cooperativa do ramo infraestrutura, segundo classificação estabelecida pela OCB – Organização das Cooperativas Brasileiras. Tem como objeto a distribuição e comercialização de energia elétrica aos seus associados e consumidores através de redes de distribuição instaladas nos municípios de Doutor Pedrinho e Benedito Novo, no estado de Santa Catarina.

Constituição da Sociedade e Principais Atividades Desenvolvidas – A sociedade foi constituída em dezembro de 2009, com origem no desmembramento da atualmente denominada Cooperativa de Geração de Energia Elétrica Salto Donner – CERSAD GERADORA.

No decorrer do exercício social de 2022, a cooperativa realizou predominantemente operações de distribuição e comercialização de energia elétrica aos seus associados e consumidores ligados, serviços de manutenção, ampliação e melhoria de suas instalações de distribuição, de acordo com seu objeto social.

### 1.1 Revisão Tarifária

A ANEEL através da Resolução Homologatória nº 3.114 de 27 de setembro de 2022, aprovou o resultado da revisão tarifária periódica da Cooperativa a vigorar a partir de 30 de setembro de 2022, cujo impacto tarifário médio percebido pelos consumidores foi um aumento de 10,45%.

Nível de Tensão	Efeito Médio para o Consumidor
Baixa Tensão	15,12%
Alta e Média Tensão	5,56%
Total	10,45%

### 1.2 Coronavírus (“COVID-19”)

#### (a) Contexto geral

Em 11 de março de 2020, a Organização Mundial da Saúde declarou o surto de Coronavírus (COVID-19) como uma pandemia. No Brasil, assim como em outros países do mundo, foram anunciadas medidas de estímulo à economia, ao crédito e à garantia de estabilidade do setor elétrico nacional.

#### (b) Impacto nas demonstrações contábeis regulatórias

Em 31 de dezembro de 2022, considerando o estágio atual da disseminação do surto de COVID-19, a Companhia avaliou os possíveis impactos da pandemia de forma mais assertiva em relação aos períodos anteriores. Até o momento não foi percebida nenhuma alteração na disponibilidade da Companhia causada pelas medidas de combate à COVID19, bem como não houve impactos significativos identificados nos resultados.

#### (c) Medidas para resiliência operacional e financeira

A cooperativa passou por adequações em sua operacionalização, buscando atender as normas de enfrentamento da COVID-19 reforçando os protocolos de higiene e adequando o ambiente interno para garantir o retorno seguro dos empregados.

## **26. Setor Elétrico Brasileiro**

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”)

Adicionalmente aos ajustes referentes aos Custos da Parcela A e Parcela B mencionados acima, as concessões para fornecimento de energia elétrica têm um ajuste tarifário anual, baseado em uma série de fatores, incluindo a inflação. Adicionalmente, como resultado das mudanças regulatórias ocorridas em dezembro de 2001, a Outorgada pode agora requisitar reajustes tarifários resultantes de eventos significativos que abalem o equilíbrio econômico-financeiro dos seus negócios. Outros eventos normais ou recorrentes (como altas no custo da energia comprada, impostos sobre a receita ou ainda a inflação local) também têm permissão para serem absorvidos por meio de aumentos tarifários específicos. Quando a Outorgada solicita um reajuste tarifário, se faz necessário comprovar o impacto financeiro resultante destes eventos nas operações.

## **27. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis regulatórias**

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

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

Há diferenças entre as práticas contábeis adotadas no Brasil e a base de preparação das informações previstas nas demonstrações para fins regulatórios, uma vez que as Instruções Contábeis para fins Regulatórios especificam um tratamento ou divulgação alternativos em certos aspectos. Quando as Instruções Contábeis Regulatórias não tratam de uma questão contábil de forma específica, faz-se necessário seguir as práticas contábeis adotadas no Brasil.

As informações financeiras distintas das informações preparadas totalmente em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil podem não representar necessariamente uma visão verdadeira e adequada do desempenho financeiro ou posição financeira e patrimonial de uma empresa e apresentar diferença de valores pela aplicação diferenciadas de algumas normas contábeis societária e regulatória, estas diferenças estão explicadas em notas explicativas, para melhor entendimento do leitor, conforme apresentado nas Demonstrações contábeis preparadas de acordo com estas práticas.

## **28. Sumário das Principais Práticas Contábeis Regulatórias**

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

### **a) Ativos e passivos regulatórios:**

O mecanismo de determinação das tarifas no Brasil garante a recuperação de determinados custos relacionados à compra de energia e encargos regulatórios por meio de repasse anual. Seguindo orientação do Órgão Regulador, a empresa contabiliza as variações destes custos como ativos e

passivos regulatórios, quando existe uma expectativa provável de que a receita futura, equivalente aos custos incorridos, será faturada e cobrada, como resultado direto do repasse dos custos em uma tarifa ajustada de acordo com a fórmula paramétrica definida no contrato de concessão. O ativo e passivo regulatório serão realizados quando o poder concedente autorizar o repasse na base tarifária da empresa, ajustada anualmente na data de aniversário do seu contrato de concessão.

**b) Imobilizado em curso:**

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

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

**c) Imobilizado em serviço:**

Registrado ao custo de aquisição ou construção, acrescidos do valor de reavaliação registrado em 31 de dezembro de 2022. A depreciação é calculada pelo método linear, tomando-se por base os saldos contábeis registrados conforme legislação vigente. As taxas anuais de depreciação estão determinadas nas tabelas anexas à Resolução vigente emitida pelo Órgão Regulador. O valor residual é determinado considerando a premissa de existência de indenização de parcela não amortizada de bens pela taxa de depreciação regulatória e o prazo de vigência da outorga (concessão, permissão e/ou autorização). O valor residual de um ativo pode aumentar ou diminuir em eventuais processos de revisão das taxas de depreciação regulatória. O resultado na alienação ou na retirada de um item do ativo imobilizado é determinado pela diferença entre o valor da venda e o saldo contábil do ativo e é reconhecido no resultado do exercício.

**d) 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.

**e) Obrigações especiais vinculadas à concessão:**

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

**f) 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 econômico-financeiros fluirão para a entidade, de que os custos associados possam ser emitidos de maneira confiável. A receita de distribuição de distribuição de energia elétrica é reconhecida quando 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 emitida e o consumo real, a qual é reconhecida no mês subsequente, não tem sido relevante. Não existe consumidor que isoladamente represente 10% ou mais do total do faturamento. A receita referente à prestação de serviços é registrada quando o serviço foi efetivamente prestado, regido por contrato de prestação de serviços entre as partes.

**29. Caixa e Equivalentes de Caixa**

	Tipo de aplicação	2022	2021
<b>Caixa e Bancos</b>		<b>235.245,87</b>	<b>207.157,80</b>
<b>Aplicações no Mercado Aberto</b>		<b>502.338,00</b>	<b>623.821,61</b>
Sicoob Euro Vale	Renda Fixa LP	502.338,00	623.821,61
<b>Total</b>		<b>737.583,87</b>	<b>830.979,41</b>

As aplicações financeiras correspondem a CDB (Certificados de Depósitos Bancários) com remuneração vinculada ao CDI (taxa referencial dos Certificados de Depósitos Interbancários) em 2022 e 2021, respectivamente, aplicados os recursos em instituições financeiras de primeira linha com risco de perda mínimo.

As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um risco insignificante de perda de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços.

**30. Consumidores**

Composição das contas a receber em 31 de dezembro, representada por consumidores faturados:

Consumidor	2022			Total	2021
	Vincendos	Vencidos			
		Até 90 dias	a mais de 90 dias		
Residencial	145.568,36	6.683,22	4.029,33	156.280,91	187.996,20
Industrial	249.142,71	30.999,10	5.918,74	286.060,55	440.885,17
Comercial	9.140,15	1.331,77	1.465,33	11.937,25	17.056,83
Rural	39.053,02	1.099,70	125,30	40.278,02	50.673,71
Poder Público	179,34	38,64	0,00	217,98	2.240,14
Iluminação Pública	6.666,12	0,00	0,00	6.666,12	6.580,93
Serviço Público	393,88	0,00	0,00	393,88	-
Outros	10.724,18	3.748,18	0,00	14.472,36	18.080,96
PDD	0,00	0,00	(10.009,54)	(10.009,54)	(9.468,02)
<b>Total</b>	<b>460.867,76</b>	<b>43.900,61</b>	<b>1.529,16</b>	<b>506.297,53</b>	<b>714.045,92</b>

### 31. Outros Créditos

	2022	2021
<b>Devedores Diversos</b>	<b>147.466,64</b>	<b>139.386,48</b>
Adiantamento a Fornecedores	11.115,54	0,00
Convênio Iluminação Pública	15.735,25	12.834,57
Convênio Corpo de Bombeiros	154,00	191,00
Convênio PEAL	310,00	285,00
Convênio CERSAD Geradora	9.061,48	17.219,55
Convênio CERENE	195,00	195,00
Subsídio/Subvenção CDE	105.533,49	100.716,83
Títulos à Receber	2.615,32	5.873,25
Uso Mútuo de Postes	3.302,40	2.872,40
PDD	-555,84	(801,12)
<b>Outros Ativos circulantes</b>	<b>369.353,15</b>	<b>211.736,35</b>
Adiantamentos a Empregados	7.381,84	7.034,77
Despesas Antecipadas	157,16	146,12
Ativos Financeiros Setoriais	361.814,15	204.555,46
<b>Total</b>	<b>516.819,79</b>	<b>351.122,83</b>

### 32. Impostos e Contribuições Sociais

	2022	2021
<b>Ativo Circulante</b>		
<b>Tributos e Contribuições Compensáveis</b>	<b>18.277,94</b>	<b>18.096,65</b>
ICMS a Recuperar - Ativo Imobilizado	18.081,74	16.073,15
IRPJ e CSLL	196,20	2.023,50
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>23.525,92</b>	<b>31.226,88</b>
ICMS a Recuperar - Ativo Imobilizado	23.525,92	31.226,88

	2022	2021
<b>Passivo Circulante</b>		
<b>Tributos e Contribuições</b>	<b>211.306,84</b>	<b>153.093,60</b>
ICMS a Recolher	20.888,75	125.786,62
Contingência Fiscal ICMS	161.353,93	0,00
IRRF a Recolher	17,47	15,83
ISS a Recolher	27,31	156,32
INSS Parte Empresa a Recolher	15.526,08	12.889,93
FGTS a Pagar	6.513,39	5.920,96
PIS - Faturamento / Folha de Pagam.	1.364,67	2.017,06
COFINS - Faturamento	2.854,62	6.176,04
CSLL - Contribuição Social	1.245,53	130,84
IRPJ - Imp de Renda Pessoa Jurídica	1.515,09	0,00

### 33. Investimentos

	2022	2021
CERSAD Geradora	2.304,00	2.304,00
SICOOB	3.161,85	1.579,48
VIACREDI	5.135,24	4.242,45
<b>Total</b>	<b>10.601,09</b>	<b>8.125,93</b>

### 34. Ativo Imobilizado

Os bens estão registrados ao custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação calculada pelo método linear, tomando-se por base os saldos contábeis registrados nas respectivas Unidades de Cadastro – UC, conforme determina o Manual de Controle Patrimonial do Setor Elétrico – MCPSE, revisado pela Resolução Normativa ANEEL nº. 674, de 11 de agosto de 2015.

#### c) Composição do Ativo Imobilizado

Descrição	2022			2021
	Custo	(-) Depreciação	Residual	Residual
Terrenos	250.000,00	0,00	250.000,00	250.000,00
Máquinas e Equipamentos	5.200.803,88	-2.009.374,32	3.191.429,56	2.729.405,15
Veículos	49.962,23	-49.962,23	0,00	0,00
Móveis e Utensílios	18.989,84	-12.804,25	6.185,59	6.896,80
Imobilizado em Curso	414.587,88	0,00	414.587,88	564.535,01
<b>Total</b>	<b>5.934.343,83</b>	<b>-2.072.140,80</b>	<b>3.862.203,03</b>	<b>3.550.836,96</b>

#### d) Movimentação das Contas do Ativo Imobilizado

Descrição	Saldo Inicial	(+) Adições	(-) Baixas	(+/-) Transferência	Saldo Atual
Terrenos	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
Máquinas e Equipamentos	4.636.085,98	679.282,51	-114.564,61	0,00	5.200.803,88
Veículos	49.962,23	0,00	0,00	0,00	49.962,23
Móveis e Utensílios	18.989,84	0,00	0,00	0,00	18.989,84
Imobilizado em Curso	564.535,01	1.563.404,48	0,00	-1.713.351,61	414.587,88
<b>(-) Depreciação/Amortização</b>	<b>(1.968.736,10)</b>	<b>-174.004,14</b>	<b>70.599,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.072.140,80</b>
<b>Total do Imobilizado – 2021</b>	<b>3.550.836,96</b>	<b>2.068.682,85</b>	<b>-43.965,17</b>	<b>-1.713.351,61</b>	<b>3.862.203,03</b>

Anualmente a Cooperativa avalia a realização dos seus ativos e em 31 de dezembro de 2022, não se identificou nenhum indicativo de *impairment* e a necessidade de contabilização de provisão de valor recuperável sobre o imobilizado.

### 35. Intangível

Direito de uso Software	Custo	Amortização	Residual	
			2022	2021
<b>Em Serviço</b>				
Com vida útil estimada	122.084,42	(112.770,77)	<b>9.313,65</b>	<b>0,00</b>

### 36. Fornecedores

Composição das obrigações com fornecedores

	2022	2021
Fornecedores de Energia Elétrica	57.409,58	341.083,75
Fornecedores de Materiais	43.000,63	188.988,41
Fornecedores de Serviços	14.997,09	13.676,58
<b>Total</b>	<b>115.407,30</b>	<b>543.748,74</b>

### 37. Folha de Pagamentos

As obrigações com folha de pagamentos estavam representadas por remunerações devidas a diretores, funcionários e encargos sociais decorrentes, conforme quadro a seguir:

	2022	2021
<b>Folha de Pagamento</b>		
Remuneração de Diretores (a)	5.769,59	5.255,99
Salários à Pagar	29.611,59	33.311,83
Encargos Sociais sobre Salários	12.696,81	11.268,56
	<b>48.077,99</b>	<b>49.836,38</b>
<b>Provisões Trabalhistas</b>		
Férias	56.533,04	41.894,64
Encargos Sociais sobre Férias	19.956,12	14.788,76
	<b>76.489,16</b>	<b>56.683,40</b>
<b>Total</b>	<b>124.567,15</b>	<b>106.519,78</b>

(b) A Assembleia Geral Ordinária atualizou em 18/03/2022 os valores das remunerações da diretoria executiva e do conselho fiscal.

### 38. Outras Contas a Pagar

Composição de Outras Contas a Pagar em 31 de dezembro:

	2022	2021
<b>Encargos Setoriais</b>	<b>65.330,37</b>	<b>46.374,13</b>
CDE	64.510,60	45.704,35
TFSEE	819,77	669,78
<b><u>Outras Contas a Pagar</u></b>	<b><u>171.168,76</u></b>	<b><u>405.201,25</u></b>
Sobras a Distribuir	2.296,82	2.296,82
Consumidores/Convênios	47.362,11	60.272,75
Outros Credores	1.358,60	844,38
Passivos Financeiros Setoriais	120.151,23	341.787,30
<b><u>Não Circulante</u></b>	<b><u>8.927,80</u></b>	<b><u>797,34</u></b>
Obrigações Vinculadas a Permissão (a)	8.927,80	797,34

(b) O valor registrado como não circulante, refere-se à participação financeira do consumidor em obra de rede, conforme dispõe o Manual de Contabilidade do Serviço Público de Energia Elétrica.

### 39. Patrimônio Líquido

#### d) Capital Social

De acordo com a legislação cooperativista, a conta capital social é movimentada nas seguintes hipóteses:

- Na admissão do associado, pela subscrição do valor das quotas – partes fixadas no estatuto social;
- Pela subscrição de novas quotas partes;
- Pela capitalização de sobras e pela incorporação de reservas, exceto as indivisíveis e;
- Pela retirada do associado, por demissão, eliminação ou exclusão.

O capital social está representado pelo valor integralizado, correspondendo à participação 1011 (mil e onze) associados em 31 de dezembro 2022 e de 984 (novecentos e oitenta e quatro) associados em 31 de dezembro 2021.

#### e) Natureza e Finalidade das Reservas

**Fundo de Reserva:** de caráter indivisível para distribuição entre os associados, é de constituição obrigatória nos termos da Lei n.º 5.764/1971. Tem como base a destinação de 10% das sobras do exercício social, de eventuais destinações a critério da Assembleia Geral e se destina à cobertura de perdas decorrentes dos atos cooperativos e não cooperativos.

**Fundo de Assistência Técnica, Educacional e Social:** de caráter indivisível para distribuição entre os associados, é de constituição obrigatória nos termos da Lei n.º 5.764/1971. Tem como base a destinação de 5% das sobras líquidas do exercício social e pelo resultado total das operações com terceiros, destinando-se a cobertura de gastos com assistência técnica, educacional e social dos associados e seus dependentes, assim como dos colaboradores da cooperativa.

#### f) Sobras a Disposição da Assembleia Geral Ordinária

As sobras após a constituição e realização das reservas, ficam à disposição da Assembleia Geral Ordinária para deliberação quanto a sua destinação, conforme demonstrado no quadro a seguir.

	2022	2021
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>		
Sobra/Perda Líquida do Exercício	654.835,72	109.249,01
Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício	98.074,90	38.119,51
	<b>752.910,62</b>	<b>147.368,52</b>
<b>Destinações Legais e Estatutárias</b>		
<u>FATES - Legal</u>		
* 100% do Lucro Líquido (Art 87 da Lei 5764/71)	98.074,90	38.119,51
<u>FATES - Estatutário</u>		
* 5% das Sobras Líquidas (Inciso II do Art. 39º)	32.741,79	5.462,45
	<b>130.816,69</b>	<b>43.581,96</b>
<u>Reserva Legal</u>		
* 10% das Sobras Líquidas (Inciso I do Art. 39º)	65.483,56	10.924,90
Total das Destinações Estatutárias	196.300,25	54.506,86
(+) Utilização de Reservas (FATES)	50.781,07	44.734,57
(+) Realização da Reserva de Reavaliação	4.381,45	6.126,82
(+) Realização da Reserva de Manutenção e Ampliação	22.912,52	0,00
<b>(=) Sobras Líquidas a Disposição da AGO</b>	<b>634.685,41</b>	<b>143.723,05</b>

#### 40. Receita Operacional

As receitas foram auferidas na distribuição de energia elétrica aos cooperados e consumidores, recebimentos de Subvenções e Subsídios da CDE através da CCEE além de receita de prestação de serviços à cooperados e consumidores.

<u>Receita Operacional</u>	2022	2021
Fornecimento de Energia Elétrica	5.717.034,12	6.532.315,17
Subvenções e Subsídios Recebidos	1.370.275,81	913.842,60
Outras Receitas Operacionais	57.695,31	136.195,81
Ativos e Passivos Setoriais	297.179,57	179.845,00
<b>Total</b>	<b>7.442.184,81</b>	<b>7.762.198,58</b>

#### 41. Receita Operacional Líquida

Receita Operacional Líquida (ROL) é o montante líquido efetivamente recebido pelas vendas de seus produtos. É a receita bruta menos os impostos incidentes sobre a venda, os descontos e eventuais abatimentos concedidos.

<u>ROL</u>	2022	2021
<u>Receita Operacional</u>	<b>7.442.184,81</b>	<b>7.762.198,58</b>
<u>(-) Deduções da Receita Operacional</u>	<b>(2.117.373,78)</b>	<b>(2.823.686,32)</b>
ICMS	(987.590,75)	(1.473.641,88)
PIS, COFINS e ISS	(89.328,95)	(102.012,28)
Encargos do Consumidor	(1.040.454,08)	(1.248.032,16)
<u>Receita Operacional Líquida</u>	<b>5.324.811,03</b>	<b>4.938.512,26</b>

#### 42. Energia Comprada para Revenda

Quantidade de MWh	Valores em Reais	Quantidade de MWh	Valores em Reais
2022	2022	2021	2021
10.376	2.442.741,26	10.699	3.221.095,33

Refere-se à compra de energia elétrica da supridoras CELESC, CERSAD Geradora, Proinfa, Cotas Nuclear e Cotas de Garantia Física para distribuição aos cooperados e consumidores localizados na área de atuação da cooperativa.

#### 43. Dispendios operacionais

Descrição	2022	2021
<b>Despesas com Vendas</b>	<b><u>305,33</u></b>	<b><u>2.225,46</u></b>
Provisão/(-)Reversão p/Créditos de Liq. Duvidosa	305,33	2.225,46
<b>Despesas Gerais e Administrativas</b>	<b><u>662.132,01</u></b>	<b><u>573.766,96</u></b>
Pessoal e Administradores	246.267,05	219.898,19
Material	5.717,66	2.096,67
Serviços de Terceiros	310.424,40	250.854,61
Doações, Contribuições e Subvenções	38.641,77	39.136,84
Tributos	3.138,13	7.450,93
Depreciações	6.006,85	5.896,85
Gastos Diversos	51.936,15	48.432,87
<b>Total</b>	<b><u>662.437,34</u></b>	<b><u>575.992,42</u></b>

#### 44. Receitas e Despesas Financeiras

Descrição	2022	2021
<b>1. Receitas Financeiras</b>	<b><u>163.727,77</u></b>	<b><u>189.930,58</u></b>
Multa e Juros sobre Faturas de Energia em Atraso	75.939,10	141.744,94
Rendimentos de Aplicações Financeiras	47.384,65	35.320,36
Descontos Auferidos	1.132,74	9.014,15
Outras Receitas Financeiras	39.271,28	3.851,13
<b>2. (-) Despesas Financeiras</b>	<b><u>34.451,04</u></b>	<b><u>25.964,53</u></b>
Juros e Multa sobre Obrigações em Atraso	616,37	254,41
Serviços Bancários	33.549,57	25.628,67
IOF	285,10	81,45
<b>(=) Resultado Financeiro Líquido (1-2)</b>	<b><u>129.276,73</u></b>	<b><u>163.966,05</u></b>

#### 45. Outras Receitas e Despesas

Descrição	2022	2021
<b>Outras Receitas</b>	<b><u>10.512,36</u></b>	<b><u>8.507,44</u></b>
Ganhos na Desativação/Alienação de Bens e Direitos	3.037,30	6.929,00
Sobras de Inventários	225,06	768,44
Outras Receitas	7.250,00	810,00
<b>Outras Despesas</b>	<b><u>(6.156,86)</u></b>	<b><u>(5.206,93)</u></b>
(-) Perdas na Desativação de Bens e Direitos	(5.821,01)	(5.106,93)
(-) Faltas de Inventários	(0,77)	0,00
(-) Outros Gastos	(335,08)	(100,00)

#### 46. Tributação do Resultado do Exercício – IRPJ e CSLL

No exercício de 2021 a cooperativa tributou seus resultados com base no Lucro Real, com pagamento mensal por estimativa. De acordo com esta modalidade de tributação o resultado fiscal tributável apurado

foi positivo, conforme quadro a seguir:

<b>Demonstração de Resultado por Ato Cooperativo e Não Cooperativo - 2022</b>			
	<b>Operações com</b>		
	<b>Associados</b>	<b>Terceiros</b>	<b>Total</b>
<b>1 - Receita Operacional Bruta</b>	<b>6.178.436,65</b>	<b>966.568,59</b>	<b>7.145.005,24</b>
<b>2 - Deduções da Receita Bruta</b>	<b>1.566.461,64</b>	<b>253.732,57</b>	<b>1.820.194,21</b>
2.1 - Impostos e Contribuições Sobre a Receita	923.736,51	153.183,19	1.076.919,70
2.2 - Encargos do Consumidor	899.702,58	140.751,50	1.040.454,08
<b>3 - Receita Operacional Líquida (1-2)</b>	<b>4.611.975,01</b>	<b>712.836,02</b>	<b>5.324.811,03</b>
<b>4 - Custo do Serviço de Energia Elétrica</b>	<b>3.463.498,84</b>	<b>541.837,58</b>	<b>4.005.336,42</b>
<b>5 - (=) Resultado Operacional Bruto</b>	<b>1.148.476,17</b>	<b>170.998,44</b>	<b>1.319.474,61</b>
<b>6 - Despesas Operacionais</b>	<b>498.877,34</b>	<b>33.977,94</b>	<b>532.855,28</b>
Despesas Gerais e Administrativas	572.559,51	89.572,50	662.132,01
Despesas Financeiras Líquidas	(73.682,17)	(55.594,56)	(129.276,73)
<b>7 - Resultado Não Operacional</b>	<b>5.236,88</b>	<b>(881,38)</b>	<b>4.355,50</b>
<b>8 - Result. Liq. Exerc. Antes Tributação (5-6+7)</b>	<b>654.835,72</b>	<b>136.139,11</b>	<b>790.974,83</b>
<b>9 - Tributos Incidentes Sobre o Resultado</b>	<b>0,00</b>	<b>38.064,22</b>	<b>38.064,22</b>
IRPJ	0,00	23.790,14	23.790,14
CSLL	0,00	14.274,08	14.274,08
<b>10 - Resultado Líquido do Exercício (8-9)</b>	<b>654.835,72</b>	<b>98.074,90</b>	<b>752.910,62</b>

<b>Tributação do Resultado</b>			
<b>Descrição</b>	<b>Sócio</b>	<b>Não Sócio</b>	<b>Total</b>
<b>Base de Cálculo</b>			
Sobra/Lucro Líquido do Exercício	654.835,72	136.139,11	790.974,83
<b>(+) Ingressos Tributados</b>			
* Ingressos na Alienação de Bens			
<b>(+) Despesas Indedutíveis</b>			
* PCLD		41,30	305,33
* Reversão da Reserva de Reavaliação		592,72	4.381,44
* Provisões Indedutíveis		21.827,79	161.353,93
<b>(-) Exclusões</b>			
* Resultado Não Tributável	(654.835,72)		
<b>(=) Base de Cálculo</b>	<b>0,00</b>	<b>158.600,92</b>	<b>158.600,92</b>
<b>IRPJ</b>			
Alíquota de 15%	0,00	23.790,14	23.790,14
Adicional de 10% s/Excedente a R\$ 20 mil/mês			
IRPJ s/Excedente			0,00
Soma			23.790,14
<b>CSLL (9%)</b>	0,00	14.274,08	14.274,08

#### 47. Provisão para contingências

A Cooperativa não possui contra si litígios trabalhistas, cíveis ou tributários classificados por seus assessores jurídicos como riscos prováveis e possíveis de perda, portanto em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, nenhuma provisão litigiosa é requerida, porém em 31 de dezembro de 2022 a Cooperativa provisionou como contingência fiscal o valor do ICMS não recolhido sobre a TUSD nos períodos de setembro a dezembro

prevendo sua exigibilidade em 2023.

#### **48. Instrumentos financeiros**

Em atendimento à Deliberação da Comissão de Valores Mobiliários - CVM nº 604, de 19 de novembro de 2009, que aprovou o Pronunciamento Técnico CPC 38, 39, 40, e à Instrução CVM nº 475, de 17 de dezembro de 2008, a Cooperativa efetuou uma avaliação de seus instrumentos financeiros.

Em 31 de dezembro de 2022, os principais instrumentos financeiros estão descritos a seguir:

- Caixa e Equivalentes de caixa – são classificados como destinados à negociação. O valor de mercado está refletido nos valores registrados nos balanços patrimoniais.
- Consumidores – decorrem diretamente das operações da Cooperativa. São classificados como recebíveis, e estão registrados pelos seus valores originais, sujeitos a provisão para perdas e ajuste a valor presente, quando aplicável.

#### **49. Cobertura de Seguros (não auditado)**

A Companhia mantém a cobertura de seguro garantia, levando em conta o grau de risco, por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais perdas sobre seus ativos e/ou responsabilidades. Os seguros contratados pela Companhia em garantia de suas obrigações com terceiros são:

2022

Descrição	Categoria	Placa	Valor Prêmio	Valor a Apropriar
<b>Frota de Veículos</b>				
TOYOTA Band 4X4 Diesel Ano 1996	Carga	LXY 6145	603,96	157,16
<b>Total</b>			<b>603,96</b>	<b>157,16</b>

As premissas adotadas para a contratação dos seguros, dada sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria. Conseqüentemente não foram revisadas pelos nossos auditores independentes.

#### **50. Conciliação do Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado Regulatório e Societário**

Para fins estatutários, a Cooperativa seguiu a regulamentação societária para a contabilização e elaboração das demonstrações financeiras, sendo que para fins regulatórios, a Cooperativa seguiu regulamentação regulatória, determinada pelo Órgão Regulador apresentada no Manual. Dessa forma, uma vez que há diferenças entre as práticas societárias e regulatórias, faz-se necessária a apresentação da reconciliação das informações apresentadas seguindo as práticas regulatórias com as informações apresentadas seguindo as práticas societárias.

##### **a) Ativo financeiro indenizável da concessão**

A partir de 1º de janeiro de 2019, a Cooperativa adotou e utilizou para fins de classificação e mensuração das atividades de concessão à interpretação ICPC 01 (R1) - Contratos de Concessão (equivalente à IFRIC 12) e a orientação OCPC - 05 - Contratos de Concessão. As concessionárias de distribuição de energia elétrica no ambiente regulatório brasileiro adotam o modelo do ativo bifurcado.

Com base nesse modelo, a parcela do capital investido com a infraestrutura operada pela Cooperativa na

prestação dos serviços de distribuição de energia elétrica, que será amortizada baseada no padrão de consumo dos benefícios esperados durante o prazo da concessão é classificada como ativo intangível, e a parcela do capital investido na infraestrutura, não amortizada no período da concessão, a ser indenizada ao final da concessão é classificada como contas a receber de concessão. Em 31 de dezembro de 2022 o saldo montava em R\$ 23.706,69 no ativo não circulante.

Considerando que para fins regulatórios deverá ser adotada a estrutura vigente no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, onde todos os investimentos realizados nas construções das redes de distribuição são registrados como ativo imobilizado e intangível, todos os efeitos decorrentes da aplicação da ICPC 01 (R1) foram eliminados nas demonstrações contábeis regulatórias.

**b) Imobilizado, intangível e obrigações especiais vinculados a concessão**

A diferença entre o Ativo Intangível e Imobilizado Societário e Regulatório é decorrente da aplicação da ICPC 01 (R1) - Contratos de Concessão (equivalente à IFRIC 12) e a orientação OCPC - 05 - Contratos de Concessão no Societário, além da adoção do CPC47 sobre as obras de construção e melhoria da infraestrutura do serviço público de distribuição de energia elétrica.

	2022			2021		
	Societário	Ajustes	Regulatório	Societário	Ajustes	Regulatório
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.831.106,23</b>	-	<b>1.831.106,23</b>	<b>1.957.136,20</b>	-	<b>1.957.136,20</b>
Caixa e equivalentes de caixa	737.583,87	-	737.583,87	830.979,41	-	830.979,41
Consumidores	506.297,53	-	506.297,53	714.045,92	-	714.045,92
Impostos e Contribuições Sociais	18.277,94	-	18.277,94	18.096,65	-	18.096,65
Estoques	52.127,10	-	52.127,10	42.891,39	-	42.891,39
Outros Ativos Circulantes	516.819,79	-	516.819,79	351.122,83	-	351.122,83
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>3.905.643,69</b>	-	<b>3.905.643,69</b>	<b>3.590.189,77</b>	-	<b>3.590.189,77</b>
Impostos e Contribuições Sociais	23.525,92	-	23.525,92	31.226,88	-	31.226,88
Investimentos	10.601,09	-	10.601,09	8.125,93	-	8.125,93
Ativo imobilizado	-	- 3.862.203,03	3.862.203,03	-	- 3.550.836,96	3.550.836,96
Intangível	3.871.516,68	3.862.203,03	9.313,65	3.550.836,96	3.550.836,96	-
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>5.736.749,92</b>	-	<b>5.736.749,92</b>	<b>5.547.325,97</b>	-	<b>5.547.325,97</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>687.780,42</b>	-	<b>687.780,42</b>	<b>1.254.937,50</b>	-	<b>1.254.937,50</b>
Fornecedores	115.407,30	-	115.407,30	543.748,74	-	543.748,74
Obrigações sociais e trabalhistas	124.567,15	-	124.567,15	106.519,78	-	106.519,78
Impostos e contribuições sociais	211.306,84	-	211.306,84	153.093,60	-	153.093,60
Encargos Setoriais	65.330,37	-	65.330,37	46.374,13	-	46.374,13
Outras contas a pagar	171.168,76	-	171.168,76	405.201,25	-	405.201,25
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>8.927,80</b>	-	<b>8.927,80</b>	<b>797,34</b>	-	<b>797,34</b>
Obrigações vinculadas à concessão	8.927,80	-	8.927,80	797,34	-	797,34
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>5.040.041,70</b>	-	<b>5.040.041,70</b>	<b>4.291.591,13</b>	-	<b>4.291.591,13</b>
Capital Social	1.555.971,00	-	1.555.971,00	1.416.708,00	-	1.416.708,00
Reservas	2.849.385,29	-	2.849.385,29	2.731.160,08	-	2.731.160,08
Resultado acumulado	634.685,41	-	634.685,41	143.723,05	-	143.723,05
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>5.736.749,92</b>	-	<b>5.736.749,92</b>	<b>5.547.325,97</b>	-	<b>5.547.325,97</b>

	2022			2021		
	Societário	Ajustes	Regulatório	Societário	Ajustes	Regulatório
<b>RECEITA/INGRESSO</b>	<b>(8.121.467,32)</b>	<b>679.282,51</b>	<b>7.442.184,81</b>	<b>(8.345.889,10)</b>	<b>583.690,52</b>	<b>7.762.198,58</b>
RECEITA DE ENCARGOS DE DISTRIBUIÇÃO	(7.442.184,81)	-	(7.442.184,81)	(7.762.198,58)	-	(7.762.198,58)
Receita de Construção	(679.282,51)	679.282,51	-	(583.690,52)	583.690,52	-
<b>TRIBUTOS</b>	<b>1.076.919,70</b>	<b>-</b>	<b>1.076.919,70</b>	<b>1.575.654,16</b>	<b>-</b>	<b>1.575.654,16</b>
PIS-PASEP	15.721,48	-	15.721,48	17.899,00	-	17.899,00
COFINS	72.560,62	-	72.560,62	82.610,80	-	82.610,80
ICMS e ISS	988.637,60	-	988.637,60	1.475.144,36	-	1.475.144,36
<b>ENCARGOS - PARCELA "A"</b>	<b>1.040.454,08</b>	<b>-</b>	<b>1.040.454,08</b>	<b>1.248.032,16</b>	<b>-</b>	<b>1.248.032,16</b>
DISPÊNDIO ATO COOP. - CDE	604.870,95	-	604.870,95	482.156,76	-	482.156,76
Taxa de Fiscalização dos Serviços de Energia Elétrica - TFSEE	8.637,32	-	8.637,32	10.509,76	9.410,96	-
Bandeiras Tarifárias - Ato Cooperado	369.189,04	57.756,77	426.945,81	671.475,61	84.988,83	756.464,44
Bandeiras Tarifárias - Ato Não Cooperado	57.756,77	(57.756,77)	-	84.988,83	(84.988,83)	-
<b>RECEITA LÍQUIDA/INGRESSO LÍQUIDO</b>	<b>(6.004.093,54)</b>	<b>679.282,51</b>	<b>(5.324.811,03)</b>	<b>(5.522.202,78)</b>	<b>583.690,52</b>	<b>(4.938.512,26)</b>
<b>CUSTOS NÃO GERENCIÁVEIS - "PARCELA A"</b>	<b>4.684.313,59</b>	<b>679.282,51</b>	<b>4.005.031,08</b>	<b>4.953.774,34</b>	<b>583.690,52</b>	<b>4.370.083,82</b>
Custo operacional e manutenção	4.684.313,59	679.282,51	4.005.031,08	4.953.774,34	583.690,52	4.370.083,82
<b>RESULTADO ANTES DOS CUSTOS GERENCIÁVEIS</b>	<b>(1.319.779,95)</b>	<b>-</b>	<b>(1.319.779,95)</b>	<b>(568.428,44)</b>	<b>-</b>	<b>(568.428,44)</b>
<b>CUSTOS GERENCIÁVEIS - "PARCELA B"</b>	<b>662.437,34</b>	<b>-</b>	<b>662.437,34</b>	<b>575.992,42</b>	<b>-</b>	<b>575.992,42</b>
Despesa com Vendas	305,33	-	305,33	2.225,46	-	2.225,46
Despesas gerais e administrativas	662.132,01	-	662.132,01	573.766,96	-	573.766,96
<b>RESULTADO DA ATIVIDADE</b>	<b>(657.342,61)</b>	<b>-</b>	<b>(657.342,61)</b>	<b>7.563,98</b>	<b>-</b>	<b>7.563,98</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>(133.632,23)</b>	<b>-</b>	<b>(133.632,23)</b>	<b>(167.266,56)</b>	<b>-</b>	<b>(167.266,56)</b>
Receitas financeiras	(163.727,77)	-	(163.727,77)	(189.930,58)	-	(189.930,58)
Despesas financeiras	34.451,04	-	34.451,04	25.964,53	-	25.964,53
Ingressos não operacionais	(10.512,36)	-	(10.512,36)	(8.507,44)	-	(8.507,44)
Dispêndios não operacionais	6.156,86	-	6.156,86	5.206,93	-	5.206,93
<b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS SOBRE OS LUCROS</b>	<b>(790.974,84)</b>	<b>-</b>	<b>(790.974,84)</b>	<b>(159.702,58)</b>	<b>-</b>	<b>(159.702,58)</b>
Imposto de renda	23.790,14	-	23.790,14	7.708,79	-	7.708,79
Contribuição social	14.274,08	-	14.274,08	4.625,27	-	4.625,27
<b>RESULTADO LÍQUIDO DAS OPERAÇÕES EM CONTINUIDADE</b>	<b>(752.910,62)</b>	<b>-</b>	<b>(752.910,62)</b>	<b>(147.368,52)</b>	<b>-</b>	<b>(147.368,52)</b>
<b>OPERAÇÕES DESCONTINUADAS</b>						
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(752.910,62)</b>	<b>-</b>	<b>(752.910,62)</b>	<b>(147.368,52)</b>	<b>-</b>	<b>(147.368,52)</b>



## **COOP. DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA SALTO DONNER**

Rua da Glória, 130 - Sala 2 - Salto Donner - DOUTOR PEDRINHO/SC

CNPJ: 11.615.872/0001-80 - Ins. Est.: 256.044.759

E-mail: atendimento@cersad.com.br

### **51. Eventos subsequentes**

Foram analisados até a data de 15 de março de 2023 e não há outra divulgação complementar a ser feita nas respectivas demonstrações contábeis regulatórias.

---

Claudio André Roeder  
Presidente  
CPF nº 897.813.419-04

---

Uesley Tonolli  
Contador  
CRC - SC 031728/O-2



**COOP. DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA SALTO DONNER**

Rua da Glória, 130 – Sala 2 - Salto Donner – DOUTOR PEDRINHO/SC  
CNPJ: 11.615.872/0001-80 – Ins. Est.: 256.044.759  
E-mail: atendimento@cersad.com.br

**RELATÓRIO DA DIRETORIA**

**2022**

9. COMPOSIÇÃO DA DIRETORIA
10. EDITAL DE CONVOCAÇÃO
11. RELATÓRIO DA DIRETORIA
12. BALANÇO PATRIMONIAL
13. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO APURADO NO EXERCÍCIO
14. DESTINAÇÕES ESTATUTÁRIAS DO RESULTADO
15. PARECER DO CONSELHO FISCAL
16. PARECER DA AUDITORIA INDEPENDENTE



## **COOP. DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA SALTO DONNER**

Rua da Glória, 130 – Sala 2 - Salto Donner – DOUTOR PEDRINHO/SC

CNPJ: 11.615.872/0001-80 – Ins. Est.: 256.044.759

E-mail: atendimento@cersad.com.br

### **COMPOSIÇÃO DA DIRETORIA**

#### **PRESIDENTE**

Claudio André Roeder

#### **VICE PRESIDENTE**

Jonatan Borchardt

#### **SECRETÁRIA**

Silvia Spiess

### **CONSELHO FISCAL**

#### **Efetivos:**

Maicon Draeger

Mario Borchardt

Rogério Vicente Demarchi

#### **Suplentes:**

Guiland Brandt

Renaldo Erdmann

Edson Bloedorn

### **DELEGADOS REPRESENTANTES JUNTO A FECOERUSC**

#### **Efetivos:**

Joel Edir Persuhn

Arnoldo Dalabrida

#### **Suplentes:**

Reinwaldo Sima

Rosimeli Peyerl Maas

## **Edital de Convocação**

### **Assembleia Geral Ordinária**

O Presidente da **COOPERATIVA DE DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA SALTO DONNER**, no uso das atribuições que lhe são conferidas pelo Estatuto Social, convoca os senhores cooperados para comparecerem à **Assembleia Geral Ordinária** a realizar-se no dia **18 de março de 2023**, nas dependências do **Salão da Sociedade Esportiva e Recreativa Salto Donner**, situada na Rua da Glória, 196 – Salto Donner – Doutor Pedrinho/SC, às **12hrs, em primeira convocação**, com a presença de 2/3 de seus cooperados, às **13hrs, em segunda convocação**, com a presença de metade mais 01 (um) de seus cooperados, ou às **14hrs, em terceira e última convocação**, com a presença de no mínimo 10 (dez) cooperados, para decidirem sobre as seguintes matérias:

Ordem do Dia:

- 5.** Prestação de Contas da Diretoria, referente ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022, compreendendo a apresentação das seguintes peças:
  - 1.1 Relatório da Gestão;
  - 1.2 Demonstrações Contábeis;
  - 1.3 Plano de Atividades da Cooperativa para o exercício seguinte;
  - 1.4 Parecer do Conselho Fiscal;
  - 1.5 Parecer da Auditoria Independente;
- 6.** Destinação das sobras ou perdas apuradas no exercício;
- 7.** Fixação da remuneração dos membros da Diretoria e do valor das cédulas de presença para os membros do Conselho Fiscal;
- 8.** Eleição e posse dos membros do Conselho Fiscal (mandato: A.G.O./2023 à A.G.O./2024).



## **COOP. DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA SALTO DONNER**

Rua da Glória, 130 – Sala 2 - Salto Donner – DOUTOR PEDRINHO/SC

CNPJ: 11.615.872/0001-80 – Ins. Est.: 256.044.759

E-mail: atendimento@cersad.com.br

# **Edital de Convocação**

## **Assembleia Geral Ordinária**

### **Observações:**

5. Para efeito de verificação de “quórum”, a Cooperativa conta com 1012 (mil e doze) cooperados na data da expedição da presente convocação;
6. A inscrição das chapas, com os nomes dos candidatos para a eleição aos cargos de Conselheiros Fiscais, deverá ocorrer até às 17hrs do dia 13 de março de 2023 na sede da Cooperativa (§ 2º da cláusula 24 do Estatuto Social), devendo ser observadas as exigências da Resolução 31 do CNC.
7. Optou-se em realizar a presente Assembleia Geral no local supramencionado, fora das dependências da Cooperativa, buscando a melhor acomodação dos cooperados.
8. Para exercer seus direitos na assembleia, **o cooperado deve estar rigorosamente em dia com suas obrigações perante a cooperativa**. Deverá ainda apresentar documento oficial com foto ou ainda em caso de representante de pessoa jurídica, apresentar documentação que comprove o direito de representação.

Doutor Pedrinho/SC, 28 de fevereiro de 2023.

Claudio André Roeder  
Presidente

## **RELATÓRIO DA DIRETORIA – 2022**

Senhores Cooperados:

Em cumprimento às determinações legais e estatutárias, submetemos à apreciação e julgamento dos senhores cooperados, o relatório das atividades desta Diretoria, referente ao exercício de 2022:

**CAPITAL SOCIAL E NÚMERO DE ASSOCIADOS**

### **2022 / 2021**

<b><u>CAPITAL</u></b>				
<b>ANO</b>	<b>NÚMERO DE ASSOCIADOS</b>	<b>SUBSCRITO</b>	<b>REALIZADO</b>	<b>A REALIZAR</b>
2022	1011	R\$ 1.557.537,00	R\$ 1.555.971,00	R\$ 1.566,00
2021	984	R\$ 1.419.684,00	R\$ 1.416.708,00	R\$ 2.976,00

Anexo ao presente relatório consta o quadro resumo dos cooperados admitidos e desligados do quadro social durante o exercício, com a respectiva matrícula.

### **EXTENÇÃO DE LINHAS DE DISTRIBUIÇÃO E POTENCIAL DISPONÍVEL EM 2022:**

A distribuição de energia elétrica neste exercício foi realizada através de 135 km de redes de média tensão e 78 km de redes de baixa tensão, cujo sistema foi alimentado, pela CELESC através da subestação de compra de 5.000 KVA, de propriedade da Cooperativa; alimentando 233 transformadores de propriedade da Cooperativa e 29 transformadores de Particulares:

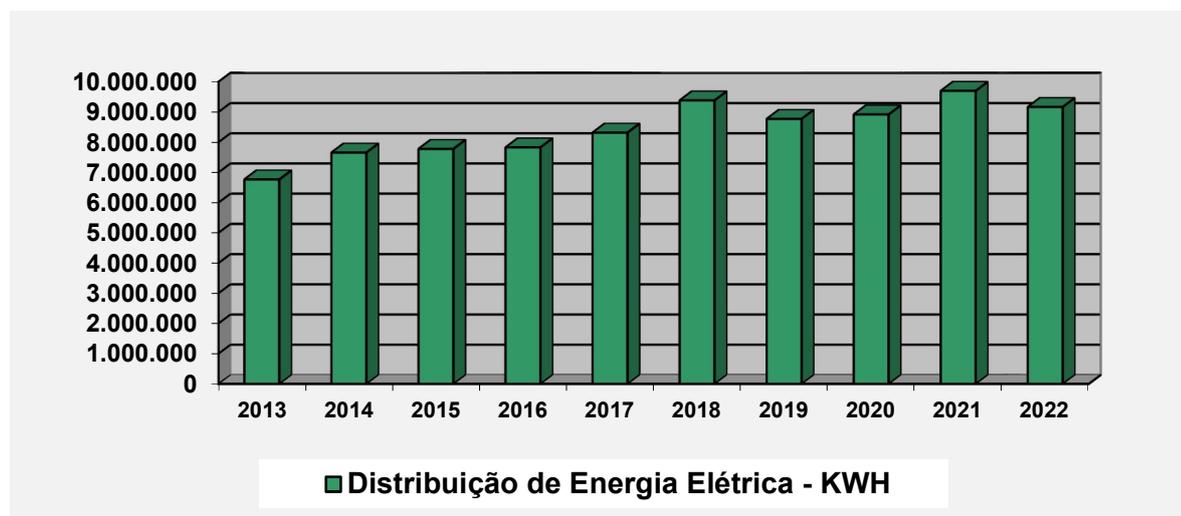
### **MUNICÍPIOS ATENDIDOS:**

- BENEDITO NOVO
- DOUTOR PEDRINHO

### **RESUMO DOS ASSOCIADOS EXISTENTES EM 31/12/2022:**

Existentes em 2021	=	<u>984</u>
+ Admitidos em 2022	=	<u>052</u>
(-) Excluídos em 2022	=	<u>025</u>
<b>= Total em 2022</b>	<b>=</b>	<b><u>1011</u></b>

## DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA – KWh – 2013 / 2022

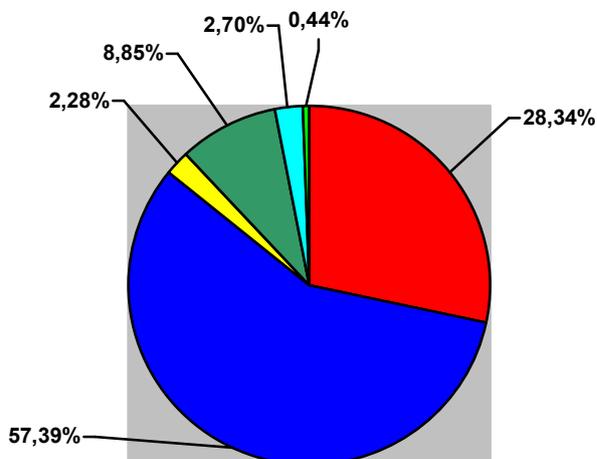


Ano	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
KWh	6.768.932	7.657.527	7.779.523	7.829.368	8.318.625	9.382.513	8.771.651	8.918.521	9.699.287	9.167.049

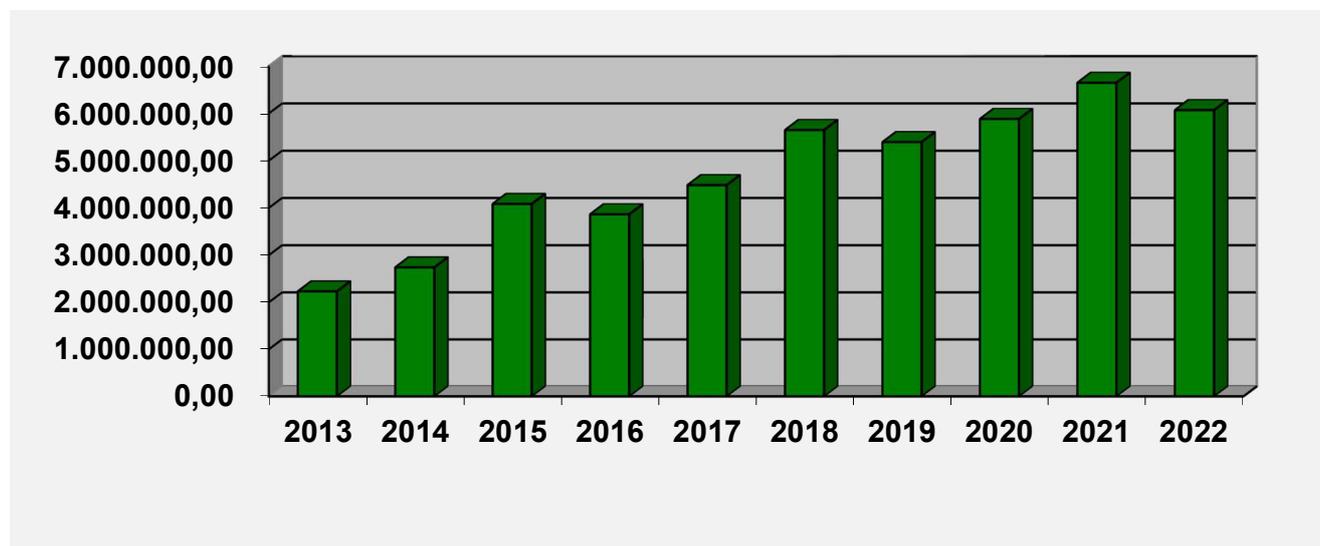
## ÍNDICE DE DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA POR CLASSE DE CONSUMO EM KWh – 2022 / 2021

CLASSE DE CONSUMO	2022		2021	
	KWh	%	KWh	%
RESIDENCIAL	2.597.809	28,34%	2.479.239	25,56%
INDUSTRIAL	5.260.588	57,39%	5.905.991	60,89%
COMERCIAL	209.433	2,28%	157.098	1,62%
RURAL	810.893	8,85%	875.212	9,02%
ILUMIN. PÚBLICA	247.624	2,70%	238.173	2,46%
POD PÚBLICOS	40.335	0,44%	43.574	0,45%
SERV. PÚBLICO	367	0,004%	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>9.167.049</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.699.287</b>	<b>100,00%</b>

**Percentual de Distribuição de E.E. - KW/h em 2022**

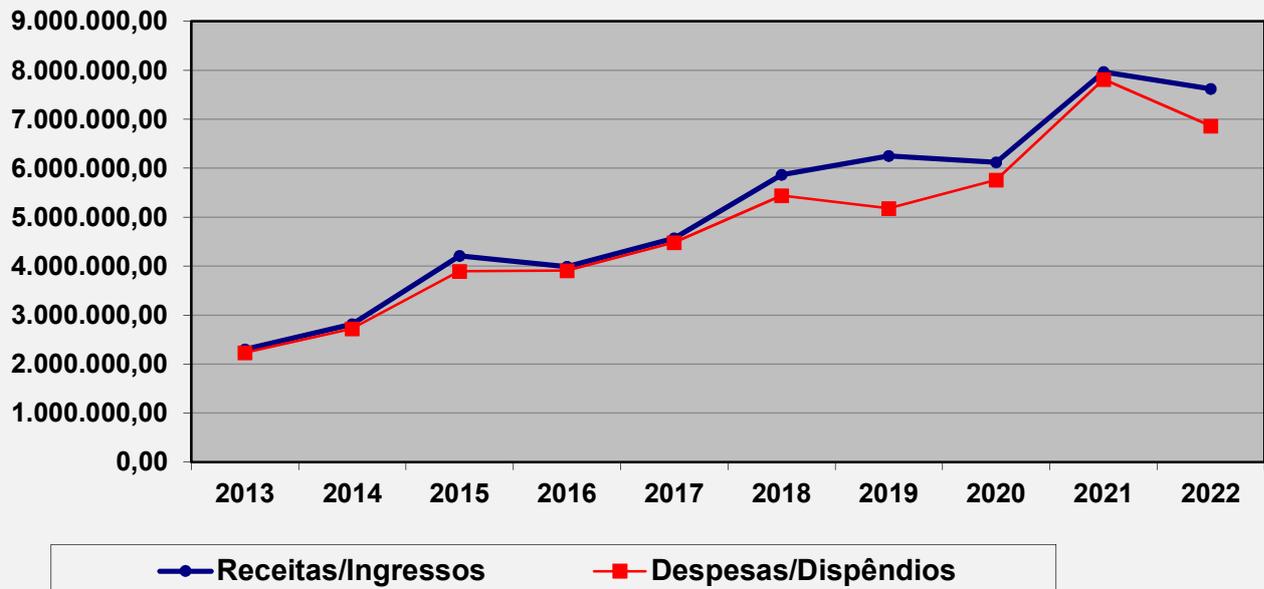


**COMPARATIVO DE RECEITAS E INGRESSOS DO EXERCÍCIO DE 2013 A 2022**  
**Energia Elétrica e Serviços**



2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
2.234.517,70	2.743.748,53	4.086.097,05	3.866.847,90	4.484.993,00	5.650.661,57	5.394.920,27	5.884.812,03	6.650.844,03	6.071.909,00

## Receitas/Ingressos x Despesas/Dispêndios



2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
2.302.616,77	2.816.123,35	4.209.475,07	3.989.278,70	4.568.581,83	5.866.152,02	6.253.797,72	6.118.653,09	7.962.647,59	7.616.424,94
2.235.810,83	2.725.827,91	3.896.840,29	3.911.925,50	4.483.179,10	5.441.491,38	5.180.523,04	5.758.817,45	7.815.279,07	6.863.514,32

## RESULTADO DO BALANÇO PATRIMONIAL

No decorrer deste exercício, obtivemos o seguinte resultado:

---

- RECEITAS E INGRESSOS TOTAIS	R\$ 7.616.424,94
- DESPESAS E DISPÊNDIOS TOTAIS	R\$ 6.863.514,32
<b>- SOBRA E LUCRO DO EXERCÍCIO</b>	<b>R\$ 752.910,62</b>

---

---

<b><u>- SOBRA E LUCRO DO EXERCÍCIO</u></b>	<b><u>R\$ 752.910,62</u></b>
- SOBRA APURADA NO EXERCÍCIO	R\$ 654.835,72
- LUCRO APURADO NO EXERCÍCIO	R\$ 98.074,90

---

Destinações:

**LUCRO APURADO NO EXERCÍCIO (Ato Não Cooperativo – Não associados)**

- ✓ O Valor de **R\$ 98.074,90** é transferido diretamente ao FATES (Fundo de Assistência Técnica, Educacional e Social) conforme determinação legal e estatutária.

**SOBRA APURADA NO EXERCÍCIO (Ato Cooperativo - Associados)**

- ✓ O valor de **R\$ 654.835,72** tem a seguinte destinação conforme determinação estatutária:

**Destinações**

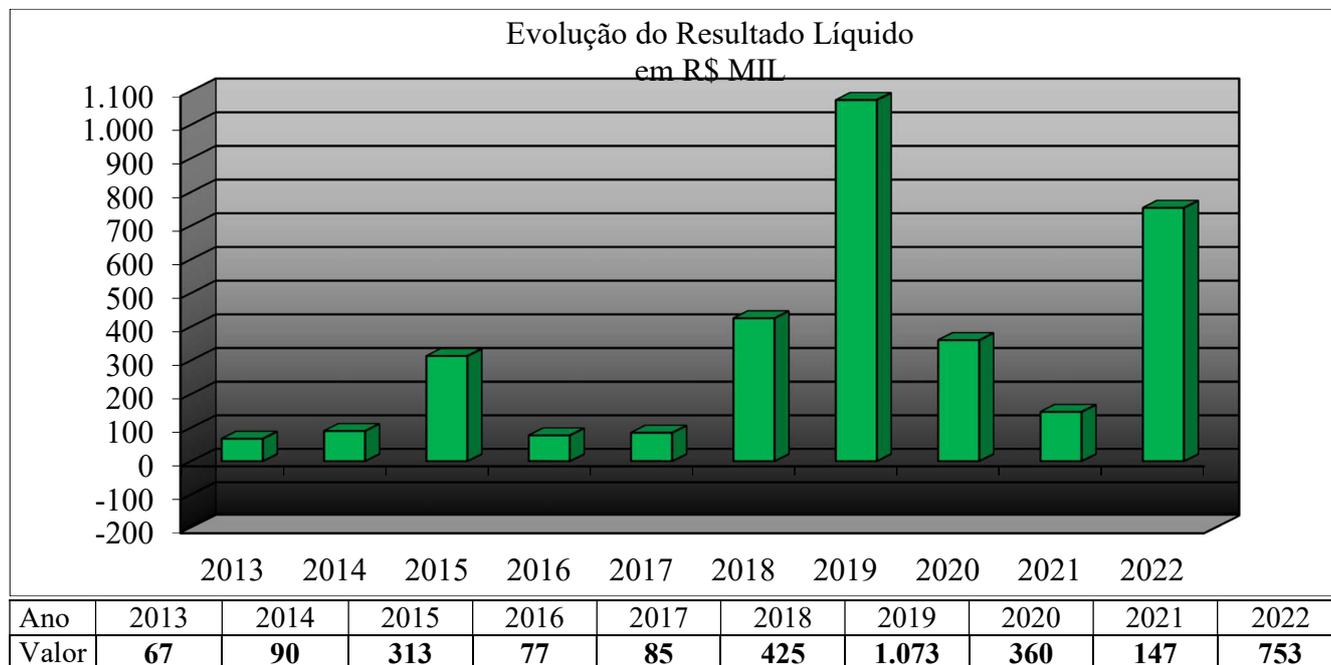
1. O valor de R\$ 32.741,79 correspondendo a 5% é transferido ao FATES.
2. O valor de R\$ 65.483,57 correspondendo a 10% é transferido para Fundo de Reserva.

**Reversões Fiscais**

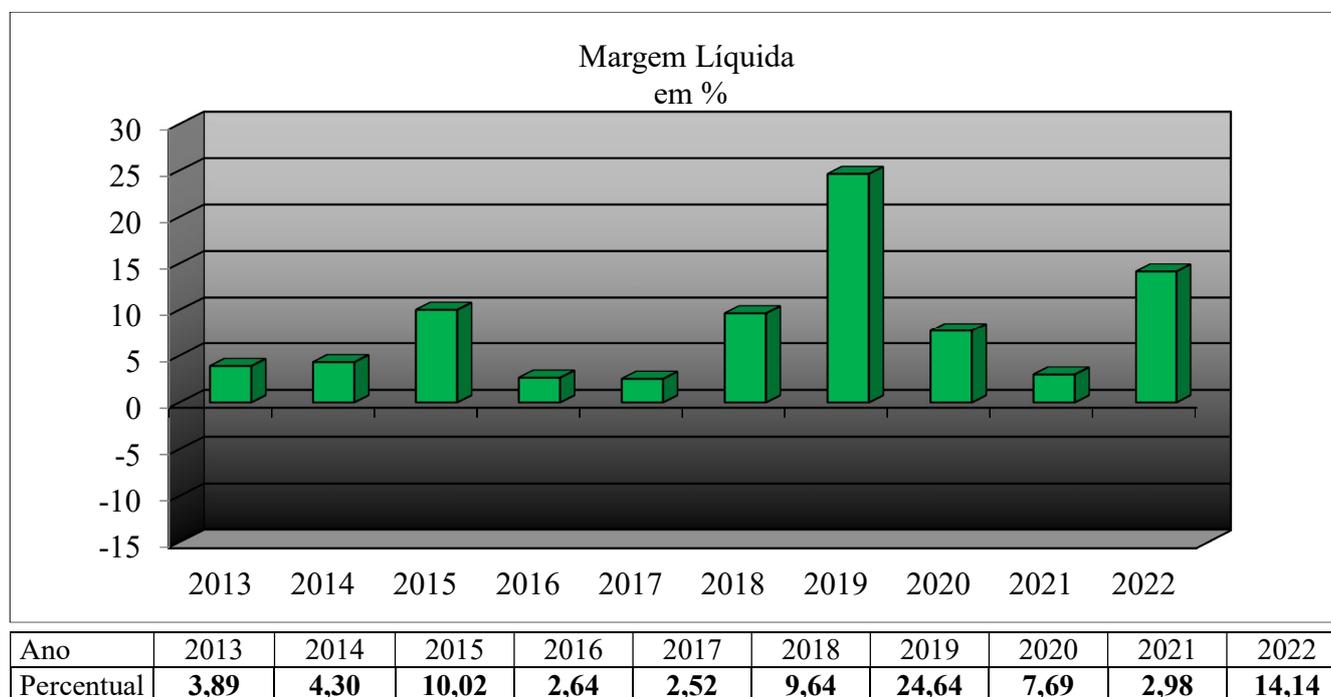
4. O valor de R\$ 4.381,45 referente à depreciação dos bens reavaliados é compensado com Reserva de Reavaliação.
5. O valor de R\$ 50.781,07 referente a despesas com Assistência Técnica, Educacional e Social é compensado diretamente com FATES.
6. O valor de R\$ 22.912,52 referente proporção da depreciação e investimentos é compensado com Reserva de Manutenção e Ampliação.

A sobra líquida no valor de **R\$ 634.685,40** será apresentada ao Plenário em AGO, a ser realizada no dia 18 de março de 2023, a qual definirá sua destinação, após apreciação e julgamento.

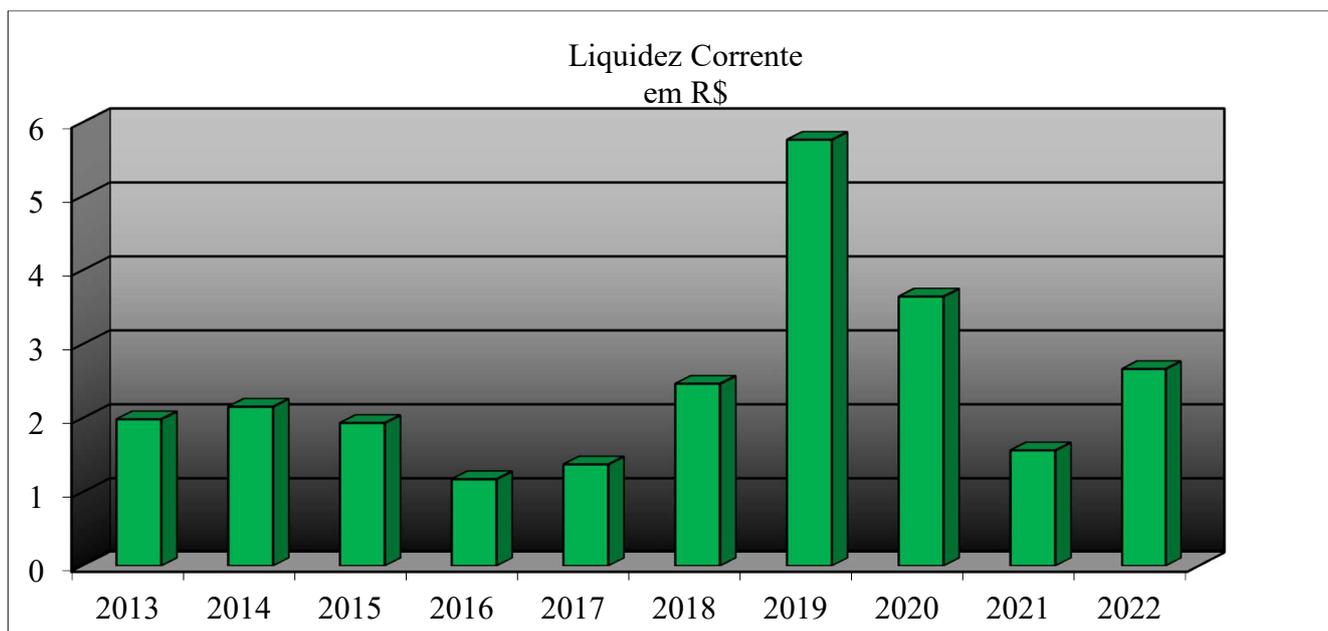
## GRÁFICOS COMPARATIVOS DO EXERCÍCIO



Este quadro tem por objetivo evidenciar a evolução do resultado líquido.

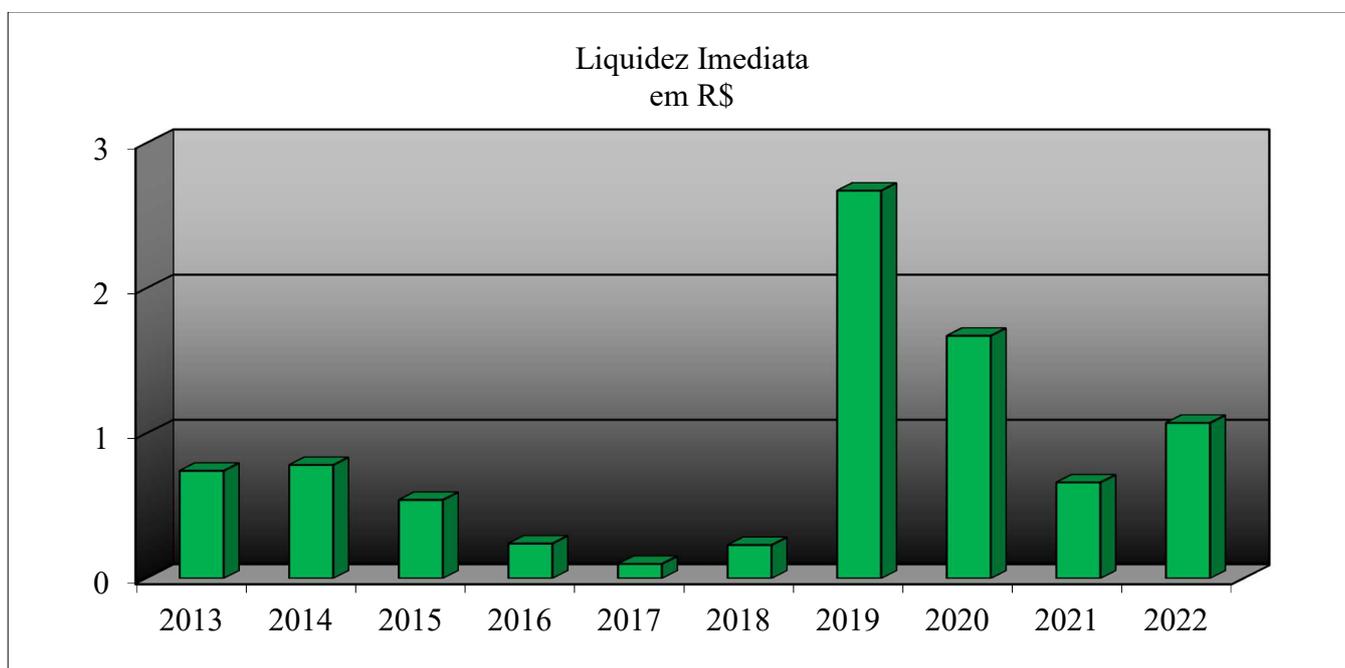


Este indicador representa a lucratividade da empresa no período. É apurado pela divisão do Lucro Líquido do Período pela Receita Líquida do Período.



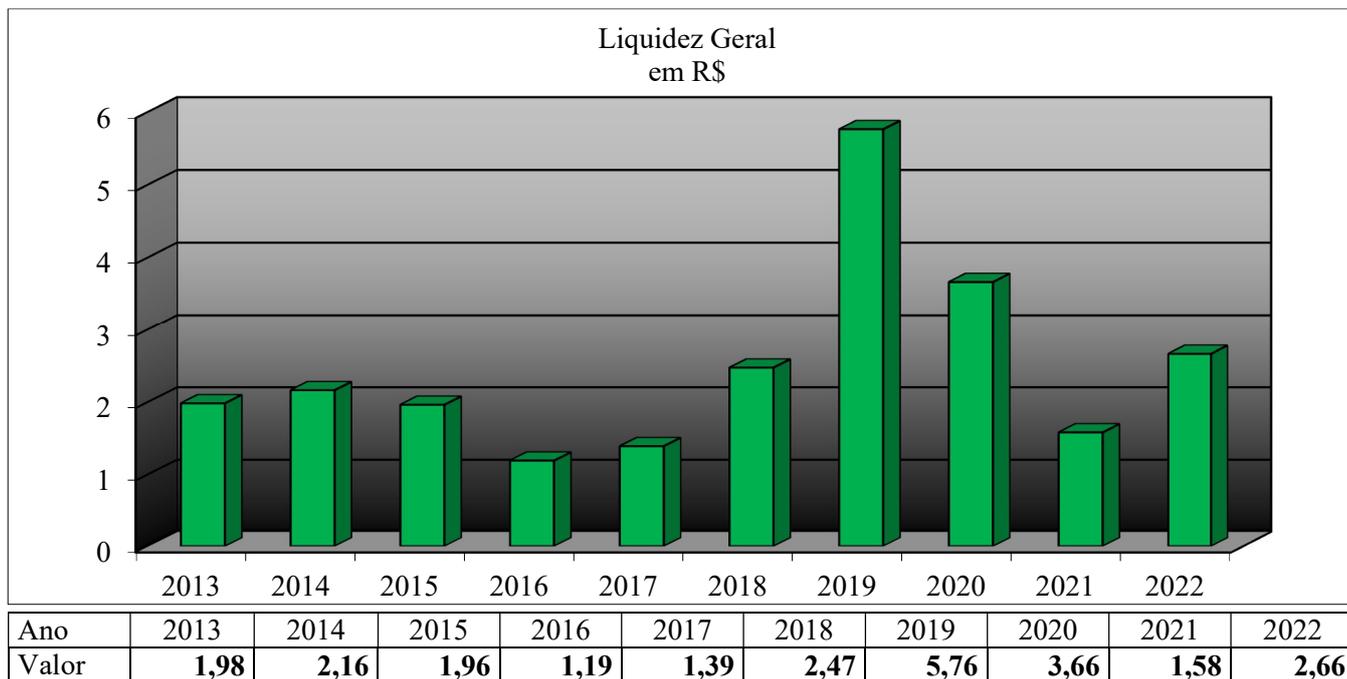
Ano	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Valor	1,98	2,15	1,93	1,17	1,37	2,46	5,76	3,64	1,56	2,66

Este indicador demonstra a capacidade da empresa em liquidar suas obrigações de curto prazo (12 meses).



Ano	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Valor	0,74	0,78	0,54	0,24	0,10	0,23	2,67	1,67	0,66	1,07

Este indicador demonstra a capacidade da cooperativa em liquidar suas obrigações de curto prazo imediatamente. É obtido pela divisão das disponibilidades pelo Passivo Circulante.



Este indicador demonstra a capacidade da empresa em liquidar suas obrigações de modo geral.

- **ATIVIDADES DESENVOLVIDAS**

Obras e ações realizadas em 2022:

Neste exercício realizamos os seguintes trabalhos:

- ✓ Execução de manutenção preventiva e preditiva na subestação de compra na localidade Barra São João;
- ✓ Adequação de processos conforme a regulamentação da ANEEL;
- ✓ Aquisição de novos transformadores de distribuição para redução de perdas;
- ✓ Assistência aos associados no âmbito técnico, educacional e social;
- ✓ Substituição dos cabos do Alimentador Liberdade até Wigold Schweder. (R\$ 300.000,00); em execução;
- ✓ Substituição dos cabos do Alimentador São João até Wigold Becker. (R\$ 200.000,00); em estudo;
- ✓ Limpeza da linha, poda de árvores e derrubadas;
- ✓ Instalação de medidores de qualidade de energia elétrica (tensão).
- ✓ Estudo de viabilidade econômica Subestação de compra 138/13,8 Kv; (Nova Lei)
- ✓ Continuidade de compra da energia da CERSAD Geração;
- ✓ Atendimento emergencial aos danos da enchente na localidade em São João. (200.000,00)

**PROGRAMA DE TRABALHO PARA 2023:**

- ✓ Execução de manutenção preventiva e preditiva na subestação de compra na localidade Barra São João;
- ✓ Termografias nos alimentadores para verificação de perdas de energia;
- ✓ Adequação de processos conforme a regulamentação da ANEEL;
- ✓ Aquisição de novos transformadores de distribuição para redução de perdas;
- ✓ Aquisição de 02 chaves automáticas. (R\$ 80.000,00) Estudo;
- ✓ Substituição dos cabos do Alimentador Liberdade até Wigold Schweder. (R\$ 400.000,00); em execução;
- ✓ Substituição dos cabos do Alimentador São João até Wigold Becker. (R\$ 200.000,00); em estudo;
- ✓ Limpeza da linha, poda de árvores e derrubadas;
- ✓ Instalação de medidores de qualidade de energia elétrica (tensão). (R\$ 32.000,00) 16 medidores;
- ✓ Viabilidade econômica Subestação de compra 138/13,8 Kv; (Nova Lei);
- ✓ Continuidade de compra da energia da CERSAD Geração. (Leilão);
- ✓ Mudança da linha compartilhada c/ Celesc (Salto Donner) SC 477 (R\$ 50.000,00); (Estudo)
- ✓ Estudo troca de cabo nus por cabos protegidos, motivo cascas de eucalipto;
- ✓ Estudo para colocar caixa de correio;
- ✓ Treinamento Normas Reguladoras (NR's).
- ✓ Assistência aos associados no âmbito técnico, educacional e social;

Isto é o que tínhamos a relatar.

DOUTOR PEDRINHO/SC, 31 DE DEZEMBRO DE 2022.

---

Claudio André Roeder  
Presidente



## **COOP. DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA SALTO DONNER**

Rua da Glória, 130 – Sala 2 - Salto Donner – DOUTOR PEDRINHO/SC

CNPJ: 11.615.872/0001-80 – Ins. Est.: 256.044.759

E-mail: atendimento@cersad.com.br

### **PARECER DO CONSELHO FISCAL**

Ata da reunião do Conselho Fiscal, realizada em 15 de março de 2023, com parecer do Balanço Patrimonial de 2022:

Aos quinze dias do mês de março do ano de dois mil e vinte e três, às 15:00h (quinze horas), na sede da Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica Salto Donner, estiveram reunidos os membros do Conselho Fiscal, para examinar e apreciar o Balanço Patrimonial, Contas de Resultado, Demonstrativos Estatísticos e demais documentos e contas relacionadas com o exercício de 2022, bem como o Relatório da Diretoria. Depois de procedido o exame detalhado das contas e demonstrativos referentes ao exercício de 2022, resolvemos emitir o seguinte parecer: Em cumprimento às determinações estatutárias e ao mandato que nos foi conferido, declaramos que procedemos um detalhado exame do Balanço Patrimonial, Contas de Resultado, Contabilidade, Estado de Caixa, Conciliação Bancária e demais documentos relativos ao exercício de 2022, bem como o Relatório da Diretoria. Com base nas reuniões regulamentares de nossa gestão, durante as quais tomamos conhecimento de todos os negócios da Cooperativa, tendo encontrado tudo na mais perfeita ordem, conforme o que determina o Estatuto Social, e em vista da realização da Assembleia Geral Ordinária, marcada para o dia 18 de março de 2023, cujo Edital de Convocação vem tendo a divulgação dentro do prazo previsto no Estatuto, estamos desta feita emitindo PARECER FAVORÁVEL, no sentido de que seja aprovado pela A.G.O. Nada mais havendo a tratar, foi encerrada a reunião, da qual eu Secretário Mario Borchard, lavrei a presente ata, que após lida e aprovada, é assinada pelos Senhores membros do Conselho Fiscal presentes.

Doutor Pedrinho/SC, 15 de março de 2023.

---

**MARIO BORCHARD**

Secretário

---

**MARIO BORCHARD**

Fiscal Efetivo

---

**MAICON DRAEGER**

Fiscal Efetivo

---

**ROGERIO V. DEMARCHI**

Fiscal Efetivo



## **COOP. DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA SALTO DONNER**

Rua da Glória, 130 – Sala 2 - Salto Donner – DOUTOR PEDRINHO/SC  
CNPJ: 11.615.872/0001-80 – Ins. Est.: 256.044.759  
E-mail: atendimento@cersad.com.br

### **Declaração de Dispensa de Elaboração do Relatório Socioambiental**

Considerando que a Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica Salto Donner (CERSAD) possui mercado inferior a 500 GWh/ano, nos termos da classificação dada pelo Despacho ANEEL nº 1.227, de 27 abril de 2015, a administração da cooperativa entende e **declara** estar dispensada da apresentação do Relatório Socioambiental (RSA), motivo pelo qual não está apresentando o documento como parte do conjunto que forma a Prestação Anual de Contas - PAC para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Doutor Pedrinho/SC, 27 de abril de 2023.

---

**Claudio André Roeder**

Presidente

897.813.419-04

---

**Uesley Tonolli**

Contador

CRC – 031.728/O-2



## **COOP. DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA SALTO DONNER**

Rua da Glória, 130 - Sala 2 - Salto Donner - DOUTOR PEDRINHO/SC

CNPJ: 11.615.872/0001-80 - Ins. Est.: 256.044.759

E-mail: atendimento@cersad.com.br

### TERMO DE RESPONSABILIDADE

Pelo presente Termo de Responsabilidade, declaramos sob as penas prevista em Lei, a veracidade das informações apresentadas à Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, expressando o compromisso de observância e cumprimento das normas, procedimentos e exigências estabelecidos pela legislação do setor elétrico, bem como da ciência das penalidades às quais ficaremos sujeitos.

Estamos cientes de que a falsidade das informações, bem como o descumprimento do compromisso ora assumido, além de obrigar a devolução de importâncias recebidas indevidamente, quando for o caso, sujeita a Outorgada às penalidades de multa do Grupo IV, inciso X, da Resolução Normativa nº 63, de 12 de maio de 2004, bem como os signatários, às previstas nos artigos 171 e 299, ambos do Código Penal.

Doutor Pedrinho – SC, 31 de dezembro de 2022

Outorgada: Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica Salto Donner (Contrato nº 009/2018)

---

Claudio André Roeder  
Presidente  
CPF nº: 897.813.419-04

---

Uesley Tonolli  
Contador  
CPF nº: 004.258.649-60  
CRC-SC nº: CRC - SC 031728/O-2

---

Silvia Spiess  
Diretora Secretária  
CPF nº: 029.831.779-63