

DEMONSTRAÇÕES



CONTÁBEIS



PAC - 2023

CERNHE COOPERATIVA DE ENERGIA RURAL

SUMÁRIO

1 - SOCIETÁRIAS	2
1.1 - Relatório da Administração	2
1.2 - Balanço Patrimonial	21
1.3 - Demonstração do Resultado do Exercício – DRE	24
1.4 - Demonstração do Resultado Abrangente do Exercício – DRA	26
1.5 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL	27
1.6 - Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC	29
1.7 - Notas Explicativas Societárias	31
1.8 - Parecer do Conselho Fiscal Societário	65
1.9 - Parecer do Auditor Independente Sobre as Demonstrações Societárias	66
2 - REGULATÓRIAS	70
2.1 - Relatório da Administração	70
2.2 - Balanço Patrimonial Regulatório	89
2.3 - Demonstração do Resultado do Exercício – DRE - Regulatória	92
2.4 - Demonstração do Resultado Abrangente do Exercício – DRA - Regulatória	94
2.5 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL - Regulatória	95
2.6 - Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC - Regulatória	97
2.7 - Notas Explicativas Regulatórias	99
2.8 - Parecer do Conselho Fiscal Regulatório	142
2.9 - Parecer do Auditor Independente Sobre as Demonstrações Regulatórias	143

1 - SOCIETÁRIAS

1.1 - Relatório da Administração

Senhoras e Senhores Associados/Consumidores,

Apresentamos a seguir, relatório com as principais atividades do exercício de 2023 (encerrado em 31 de dezembro de 2023), em conjunto com as Demonstrações Contábeis elaboradas de acordo com a legislação societária brasileira e com o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE, com o objetivo de divulgar, de forma objetiva e transparente, o desempenho da CERNHE para a sociedade, parceiros, investidores, cooperados e consumidores. Tais informações possibilitam que o leitor conheça um pouco mais sobre a Cooperativa e suas atividades de prestadora de Serviço Público de distribuição de energia elétrica, além de servir de base para realização de um trabalho ainda mais produtivo a ser realizado nos próximos anos.

Carta do Presidente

A Administração é conduzida de forma democrática e participativa. Todos os assuntos são debatidos em reuniões mensais do Conselho de Administração, acompanhados pelo Conselho Fiscal, que promove contrapontos nas questões financeiras. Para questões que demandam decisões rápidas, recorre-se ao Grupo WhatsApp.

O modelo de gestão do Diretor Presidente é aberto a todos os Conselheiros, que podem questionar e buscar junto aos colaboradores as informações desejadas, tudo com muita dignidade e respeito.

Aos consumidores é oferecido o mesmo tratamento de respeito e igualdade, sem politicagem pessoal. Muitos agradecem por esse tratamento, enquanto alguns demonstram insatisfação por não obterem benefícios que julgavam merecer mais que outros.

Em 2023, a Administração fez o possível para administrar com menos recursos, reduzindo a parcela B, seguindo o mesmo padrão adotado em 2022, tudo para oferecer uma tarifa menor ao consumidor.

Em 2023, voltamos ao Mercado Livre para completar 100%. Nosso leilão foi destaque, inclusive para a ANEEL, pois conseguimos ótimos valores, nunca antes praticados, tudo graças à visão de futuro para mantermos tarifas baixas aos consumidores.

JOSÉ ANTONIO REDÍGOLO
Diretor Presidente

Carta do Contador

Na qualidade de Contador responsável pela escrituração Regulatória, Societária e Fiscal da CERNHE - Cooperativa de Eletrificação e Desenvolvimento Rural da Região de Novo Horizonte, juntamente com toda nossa equipe, comunicamos aos Senhores Cooperados a conclusão do exercício de 2023, com alto grau de qualidade, transparência e observando totalmente o conceito de legalidade.

Neste exercício, podemos acompanhar e registrar adequadamente os novos projetos e execução dos mesmos, observando a abertura e finalização de cada Ordem em Curso, o que proporciona à Empresa, a clara demonstração ao Órgão Regulador de que a CERNHE segue firme e equilibrada, oferecendo a cada ano mais qualidade e continuidade na distribuição de energia elétrica, e, transparência em sua administração.

Neste contexto, todo o resultado desta Prestação de Contas será enviado, dentro do prazo, para a Aneel, e, disponibilizado através do canal de divulgação da Permissionária, para todos os que desejarem verificar o equilíbrio econômico e financeiro da CERNHE, bem como o resultado apresentado aos seus cooperados.

Frisamos, ainda, nosso empenho no cumprimento Regulatório, uma vez que a Aneel tem intensificado o monitoramento eletrônico, impondo pré-análise dos dados quando de nosso envio para integralização na base nacional. Informamos que todos os envios, desde a PAC - Prestação Anual de Contas, RIT - Relatório de Informações Trimestrais, e, BMP - Balancete Mensal Padronizados, foram enviados tempestivamente e aprovados na pré-análise realizada pela Aneel.

Dentro desta mesma linha, a Receita Federal tem implantado monitoramento eletrônico, onde podemos destacar o envio dos SPED, ECF, ECD, REINF, EFD ICMS e IPI, EFD CONTRIBUIÇÕES, entre outros. Destacamos que todos também têm sido enviados dentro do prazo legal.

Diante do acima descrito, e com muita satisfação, comunicamos aos Srs. Cooperados que na sequência se encontram todos os demonstrativos do exercício Regulatório, Societário e Fiscal, de modo a possibilitar o conhecimento dos resultados e dar todas as condições para V.Sas. traçarem as metas para o novo exercício.

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



PEDRO JULIANO BETE
Contador - CRC 1SP-2930404/O-7
CPF: 167.636.908-27

Cenário

A CERNHE vai muito bem, no entanto, como todo agente de distribuição de energia, sofre os efeitos da transformação do mercado. Isso exige da Administração e dos colaboradores muito profissionalismo e dedicação para acompanhar as mudanças e permanecer no mercado.

Muitos são os receios com a abertura do mercado de energia. Ainda não sabemos quais serão os efeitos do avanço da energia fotovoltaica e como isso afetará a CERNHE no futuro próximo. Além disso, a abertura do Mercado Livre para agentes do Grupo A e B gera preocupações. Alguns criticam a falta de distribuição de lucros aos sócios, a não remuneração do capital e a falta de benefícios aos cooperados. Alegam ainda que administramos a cooperativa como se fosse uma empresa, visando apenas o crescimento do caixa. Isso é um grande engano e falta de conhecimento. Administramos dessa forma por entender que nossas disponibilidades são insignificantes diante da necessidade de grandes investimentos, tanto para manter quanto para inovar. Desta forma, estamos alinhados ao pensamento da maioria dos cooperados, solidificando o nome da CERNHE e honrando a luta dos fundadores.

Alguns não sabem ou se esquecem de que a CERNHE não é uma simples cooperativa de produtores, onde por decisão da maioria decidem o destino. Somos um agente de distribuição de energia e atuamos em um mercado regulado pelo Governo, via ANEEL, mediante contrato com uma enorme quantidade de obrigações, índices e indicadores, que se não atendidos, pode levar à perda da concessão e ao fim da cooperativa. Por isso, administramos com tanta severidade para manter a distribuidora no mercado e para não promover chamada de capital.

A Administração fez o que lhe compete e buscou o Mercado Livre de Energia, saindo da zona de conforto do mercado cativo, entendendo ser esta talvez a única possibilidade de redução de tarifa ao consumidor. Isso trouxe complexidade administrativa e operacional, exigindo dos colaboradores máximo empenho e dedicação.

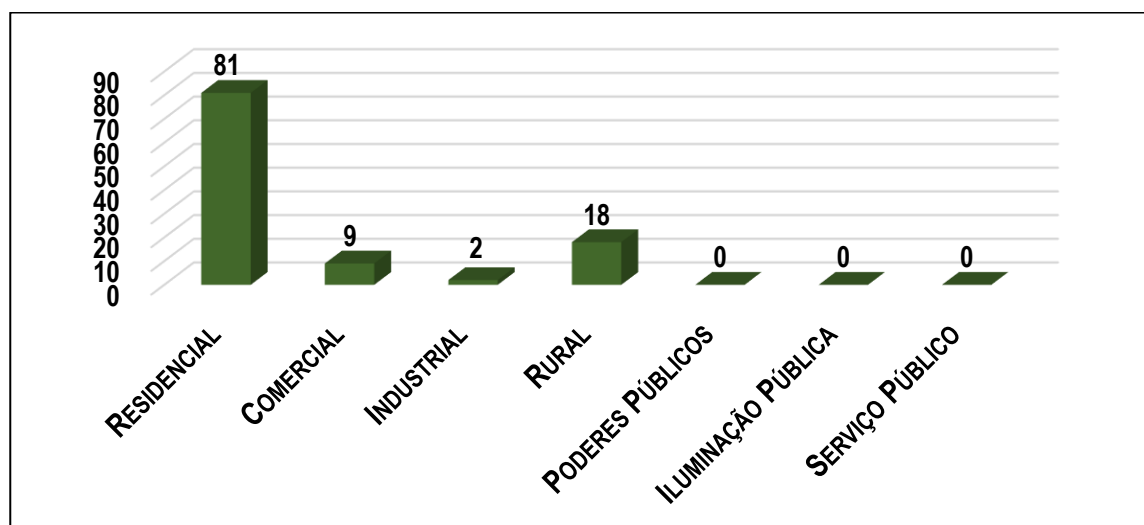
Exceto pela afetação das mudanças no Mercado Nacional de Energia, pode-se dizer que a CERNHE vive seu melhor momento, possuindo ótimos índices de qualidade e satisfação do consumidor e do cooperado. A energia é robusta e não oscila; temos tarifa competitiva; o empreendedor investe na certeza de um ótimo sistema elétrico. Desta forma cumprimos o objetivo que é entregar energia de qualidade, respeitando o patrimônio dos cooperados, que em nossa Gestão aumentou várias vezes.

José Antônio Redígolo.
Diretor Presidente

Ligação de consumidores

Foram realizadas, no ano de 2023, 110 novas ligações, totalizando 4.716 consumidores atendidos pela Permissionária.

Ligação de Consumidores					
Classe	2019	2020	2021	2022	2023
Residencial	88	100	106	97	81
Comercial	8	2	3	6	9
Industrial	1	1	1	0	2
Rural	47	34	44	27	18
Outros	0	2	0	0	0
Poderes Públicos	0	1	0	0	0
Iluminação Pública	0	0	0	0	0
Serviço Público	0	1	0	0	0
Total	144	139	154	130	110
Variação	-10,56%	-3,47%	10,79%	-15,58%	-15,38%



Comportamento do mercado

A distribuição de energia pela Outorgada no período de janeiro a dezembro de 2023 foi de 19,88 GWh (18,81 GWh em 2022).

O segmento do mercado que mais contribuiu para esse resultado foi o rural. A classe rural representa uma fatia de 53,18% do segmento de mercado e apresentou decréscimo na ordem de 1,71% em relação ao ano de 2022. A classe residencial representa 27,09% do segmento de mercado e apresentou um crescimento na ordem de 9,20% em relação ao ano de 2022. No meio rural, o baixo desempenho deve-se, principalmente, a sazonalidade em relação ao consumidor irrigante que devido aos níveis elevados de chuvas ocorridas no ano de 2023, fez com que houvesse redução do consumo de energia.

A seguir são apresentados resultados do consumo faturado a variação nos últimos períodos:

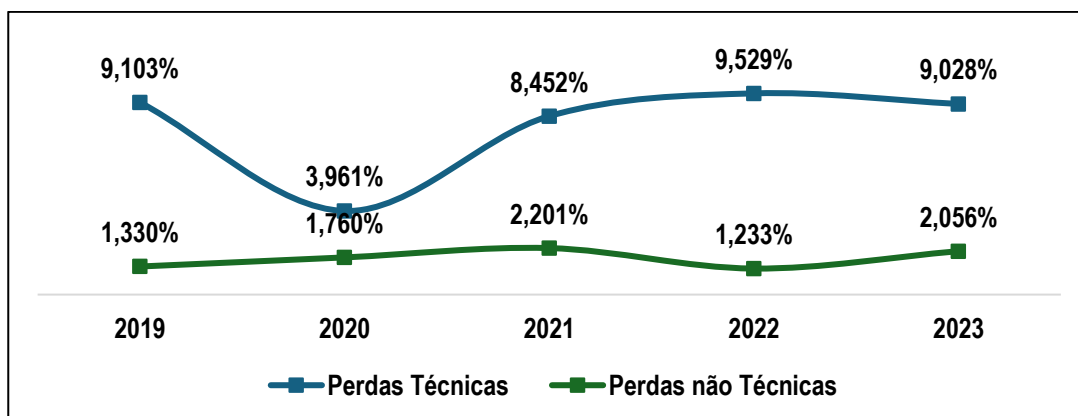
Mercado Atendido					
Mercado Atendido - GWh	2019	2020	2021	2022	2023
Energia Faturada	17,50	21,41	22,71	18,81	19,88
Fornecimento	17,50	21,41	22,71	18,81	19,88
Residencial	3,70	4,13	4,35	4,93	5,38
Comercial	1,13	1,08	1,07	1,12	0,96
Industrial	0,47	1,02	1,12	1,13	1,75
Rural	11,03	13,88	14,87	10,40	10,57
Poderes Públicos	0,04	0,04	0,03	0,03	0,04
Iluminação Pública	0,80	0,90	0,88	0,88	0,90
Serviço Público	0,32	0,35	0,39	0,32	0,27
Suprimento para agentes de distribuição	-	-	-	-	-
Uso da Rede de Distribuição	-	-	-	-	-
Consumidores Livres/Distribuição/Geração	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
Total	17,50	21,41	22,71	18,81	19,88
Variação	6,47%	22,35%	6,10%	-17,18%	5,68%

As perdas totais de energia sobre a energia requerida apresentaram aumento passando de 10,76%, 2022 para 11,08% em 2023.

Em 2024 continuamos buscando a redução das perdas não técnicas com evolução nas ferramentas tecnológicas e eliminação de perdas eventuais (desvios de energia – popularmente conhecidos como gatos).

Balanço Energético

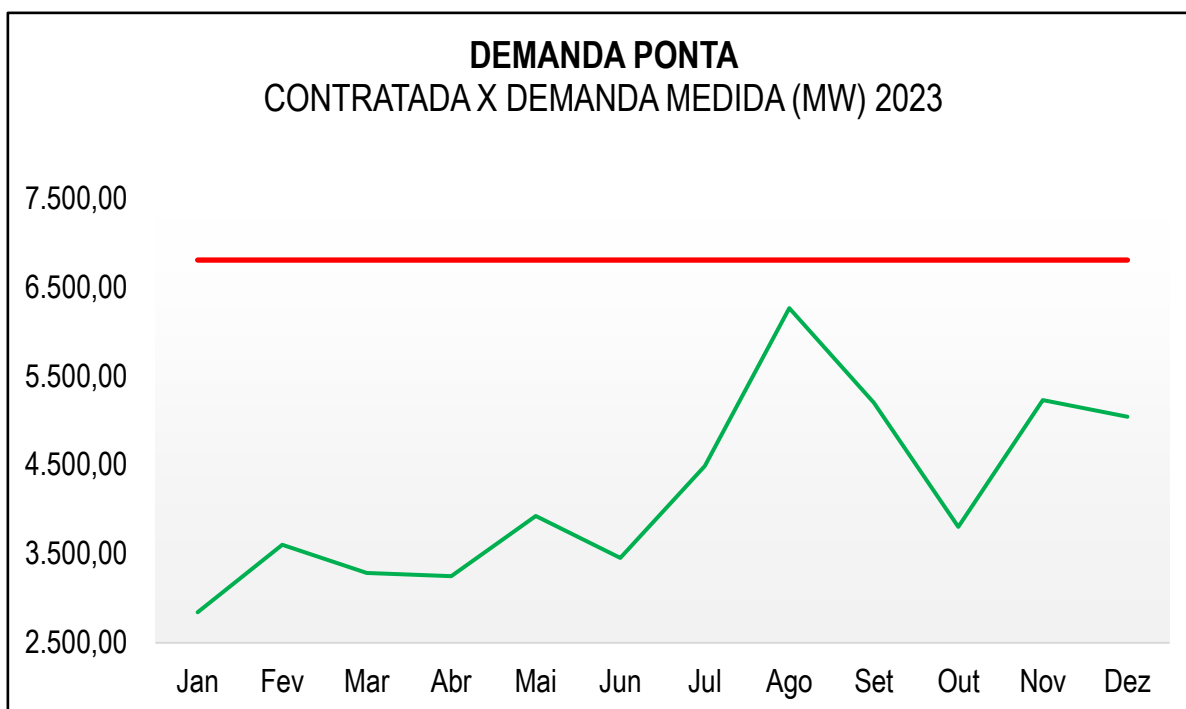
Energia Requerida - GWh	2019	2020	2021	2022	2023
Venda de Energia	17,51	21,42	22,73	18,82	19,89
- Fornecimento	17,51	21,42	22,73	18,82	19,89
- Suprimento para agentes de distribuição	-	-	-	-	-
Consumidores Livres / Distribuição / Geração	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
Mercado Atendido	17,51	21,42	22,73	18,82	19,89
Perdas na Rede Básica					
Pernas na Distribuição	2,04	1,30	2,71	2,27	2,48
Perdas Técnicas	1,78	0,90	2,15	2,01	2,02
Perdas não Técnicas - PNT	0,26	0,40	0,56	0,26	0,46
Perdas Totais - PT	2,04	1,30	2,71	2,27	2,48
PNT / Energia Requerida %	1,33%	1,76%	2,20%	1,23%	2,06%
PT / Energia Requerida %	9,10%	3,96%	8,45%	9,53%	9,03%
Perda Total / Energia Requerida %	10,43%	5,72%	10,65%	10,76%	11,08%
Total	19,55	22,72	25,44	21,09	22,37



Nos quadros abaixo demonstramos os dados computados da demanda contratada e da demanda realizada no universo de cinco anos, para os cinco pontos de conexão, contribuindo com o processo de contratação anual de energia e eventuais estudos técnicos para a adequação dos volumes contratados ou de conveniência de novas tomadas de energia.

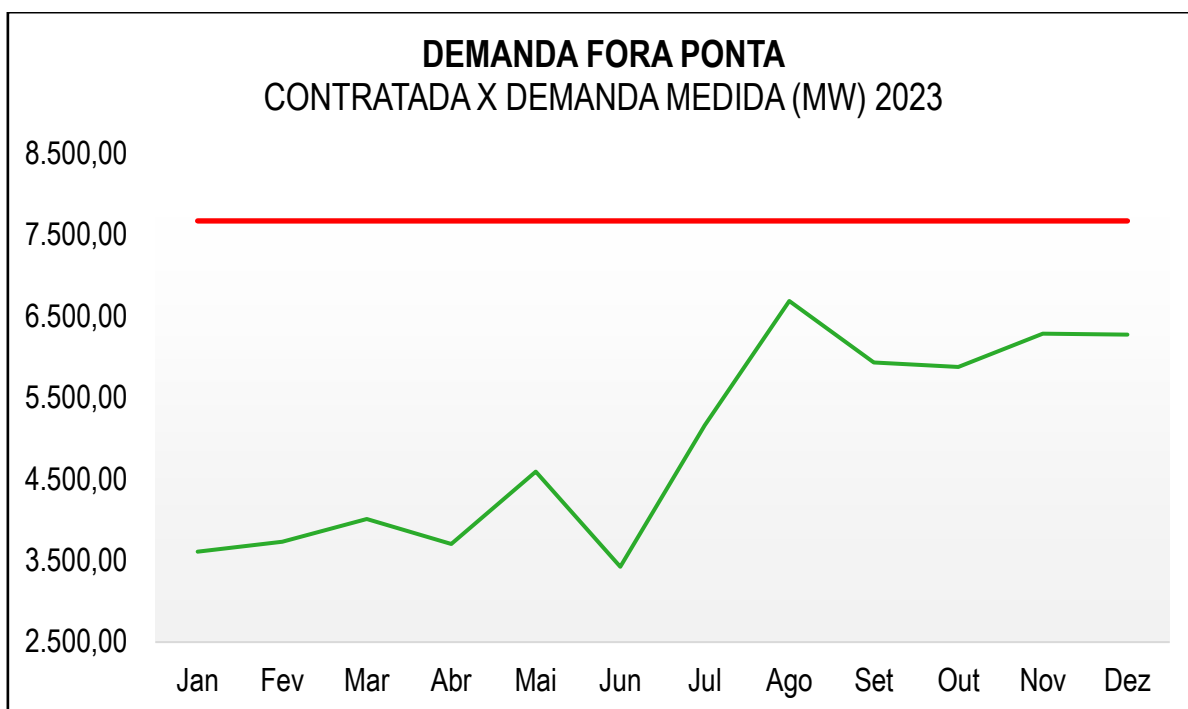
Demanda Ponta (KW)						
Mês	Contratada em 2023 ENERGISA	Realizada				
		2019	2020	2021	2022	2023
Jan	6.807,00	3.631,00	4.596,00	3.942,00	3.033,00	2.844,00
Fev	6.807,00	3.775,00	4.696,00	3.241,00	3.960,00	3.603,00
Mar	6.807,00	3.866,00	4.797,00	4.194,00	4.376,00	3.287,00
Abr	6.807,00	3.674,00	4.405,00	4.925,00	3.842,00	3.251,00
Mai	6.807,00	4.051,00	4.199,00	4.862,00	3.726,00	3.927,00
Jun	6.807,00	4.145,00	4.585,00	4.870,00	3.864,00	3.455,00
Jul	6.807,00	4.111,00	4.743,00	4.921,00	4.512,00	4.491,00
Ago	6.807,00	4.412,00	4.763,00	5.013,00	4.586,00	6.266,00
Set	6.807,00	5.217,00	3.388,00	5.538,00	4.669,00	5.201,00
Out	6.807,00	5.128,00	5.297,00	4.031,00	3.728,00	3.804,00
Nov	6.807,00	4.769,00	4.499,00	3.881,00	5.238,00	5.230,00
Dez	6.807,00	4.900,00	4.100,00	4.357,00	3.446,00	5.044,00

Maior	5.217,00	5.297,00	5.538,00	5.238,00	6.266,00
Menor	3.631,00	3.388,00	3.241,00	3.033,00	2.844,00

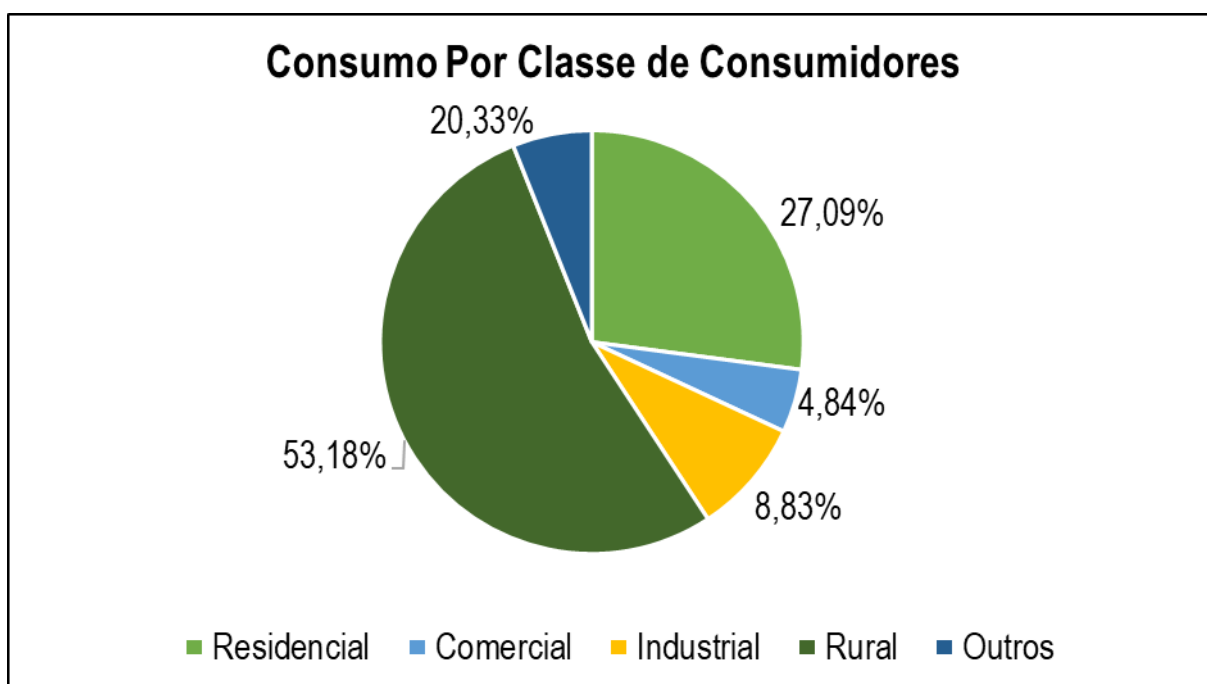


Demanda Fora de Ponta (KW)						
Mês	Contratada em 2023 ENERGISA	Realizada				
		2019	2020	2021	2022	2023
Jan	7.670,00	4.244,00	5.177,00	4.057,00	4.004,00	3.612,00
Fev	7.670,00	4.236,00	5.281,00	3.685,00	4.117,00	3.733,00
Mar	7.670,00	4.385,00	5.231,00	4.424,00	4.219,00	4.012,00
Abr	7.670,00	4.234,00	4.804,00	5.587,00	3.912,00	3.703,00
Mai	7.670,00	4.633,00	4.525,00	5.310,00	3.761,00	4.594,00
Jun	7.670,00	4.738,00	5.155,00	5.145,00	4.091,00	3.425,00
Jul	7.670,00	4.769,00	5.415,00	5.669,00	5.715,00	5.163,00
Ago	7.670,00	5.099,00	5.478,00	5.764,00	5.474,00	6.687,00
Set	7.670,00	5.930,00	4.477,00	6.925,00	5.581,00	5.932,00
Out	7.670,00	5.600,00	6.532,00	5.473,00	4.173,00	5.876,00
Nov	7.670,00	5.390,00	5.709,00	4.767,00	6.464,00	6.287,00
Dez	7.670,00	5.336,00	4.741,00	4.253,00	4.710,00	6.274,00

Maior	5.930,00	6.532,00	6.925,00	6.464,00	6.687,00
Menor	4.234,00	4.477,00	3.685,00	3.761,00	3.425,00



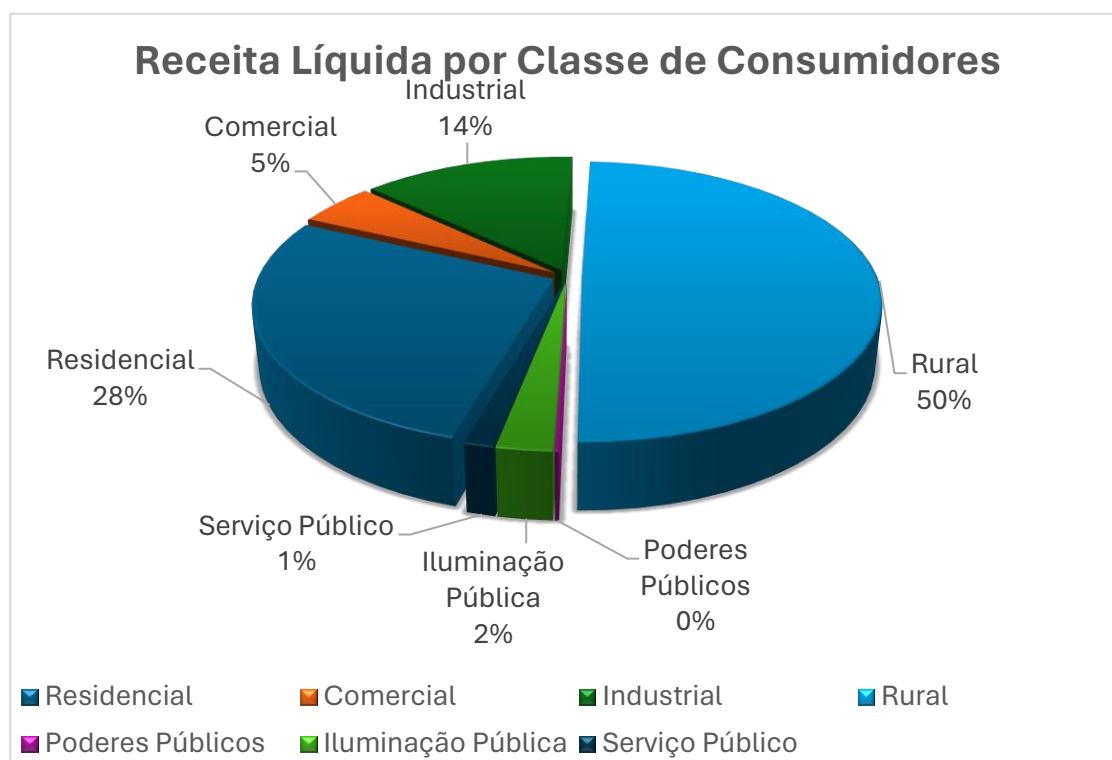
Abaixo, o gráfico demonstra o percentual do consumo por classe no ano de 2023:



Receita

A receita decorrente do fornecimento de energia elétrica no exercício, líquida do ICMS, PIS e COFINS e BANDEIRAS, importou em R\$ 13.048,11 mil, com expressivo aumento de 23,64%, conforme quadro a seguir:

Classe	2023	2022	%
Residencial	3.599,85	3.012,24	19,51%
Comercial	647,41	687,84	-5,88%
Industrial	1.782,92	1.005,43	77,33%
Rural	6.482,12	5.345,89	21,25%
Outros	536,47	502,33	6,80%
Poderes Públicos	25,69	21,07	21,88%
Iluminação Pública	334,03	298,88	11,76%
Serviço Público	176,76	182,38	-3,08%
Total	13.048,77	10.553,73	23,64%



Número de consumidores

O número de consumidores faturados em dezembro de 2023 apresentou um crescimento de 0,64% sobre o mesmo mês do ano anterior, como se pode observar no quadro a seguir.

Número de Consumidores			
Classe	2023	2022	Var %
Residencial	3.285	3.239	1,42%
Industrial	13	11	18,18%
Comercial	128	152	-15,79%
Rural	1.266	1.261	0,40%
Outros	24	23	4,35%
Poderes Públicos	8	7	14,29%
Iluminação Pública	2	2	0,00%
Serviço Público	14	14	0,00%
Total	4.716	4.686	0,64%

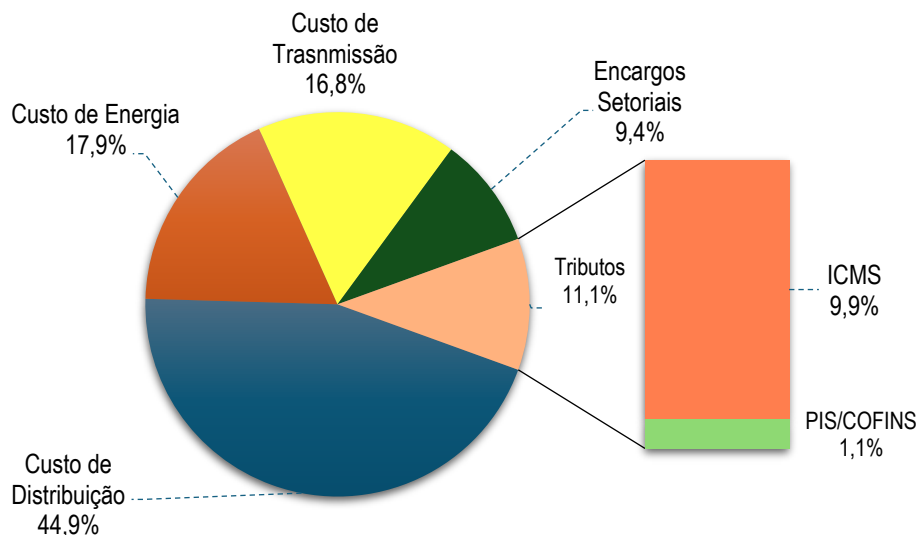
Tarifas

A tarifa média de fornecimento de energia elétrica em dezembro de 2023, atingiu R\$ 656,39/MWh, com aumento de 17,00% com relação a dezembro de 2022. A homologação das tarifas ocorreu pela Resolução Homologatória Aneel nº 3.240 de 25/07/2023.

Classe	2023			2022			
	R\$/Mil	MWh	Tarifa Média	R\$/Mil	MWh	Tarifa Média	
Residencial	3.599,85	5,38	668,51	3.012,24	4,93	610,84	9,44%
Industrial	647,41	0,96	672,78	687,84	1,12	614,80	9,43%
Comercial	1.782,92	1,75	1.016,03	1.005,43	1,13	886,34	14,63%
Rural	6.482,12	10,57	613,10	5.345,89	10,40	514,26	19,22%
Poderes Públicos	25,69	0,04	683,72	21,07	0,03	615,23	11,13%
Iluminação Pública	334,03	0,90	372,37	298,88	0,88	339,12	9,80%
Serviço Público	176,76	0,27	654,03	182,38	0,32	577,38	13,28%
Total	13.048,77	19,88	656,39	10.553,73	18,81	561,03	17,00%

Tarifa Res. Baixa Renda por faixa de Consumo (R\$/kWh)			
Tarifas Brutas	2023	2022	%
0 - 30 KWh	0,18130	0,19156	-1,03%
31 - 100 KWh	0,31080	0,32838	-1,76%
101 - 220 KWh	0,46621	0,49260	-2,64%
221 acima KWh	0,00000	0,00000	0,00%

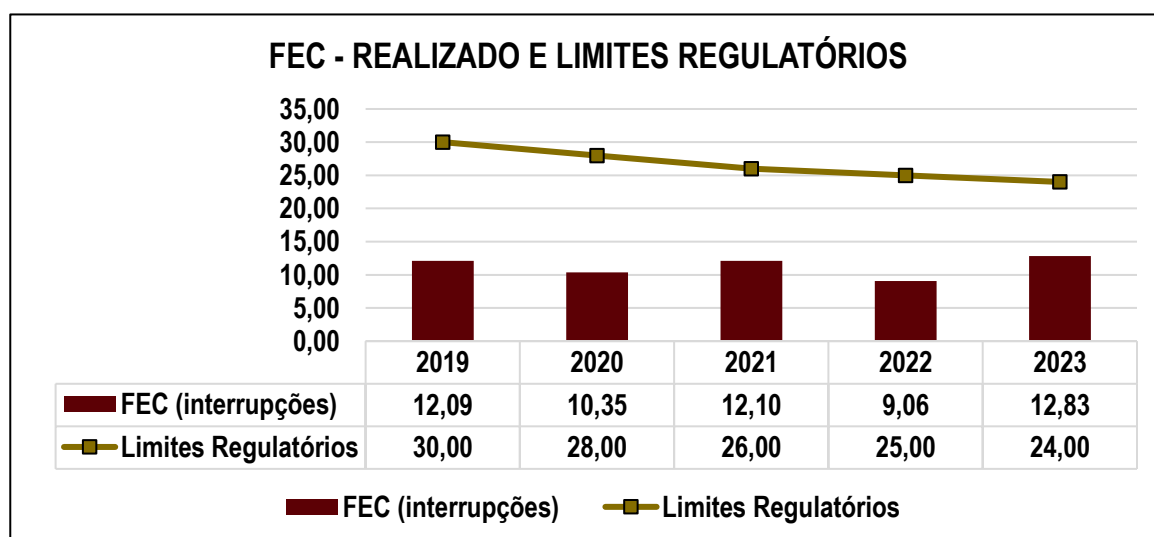
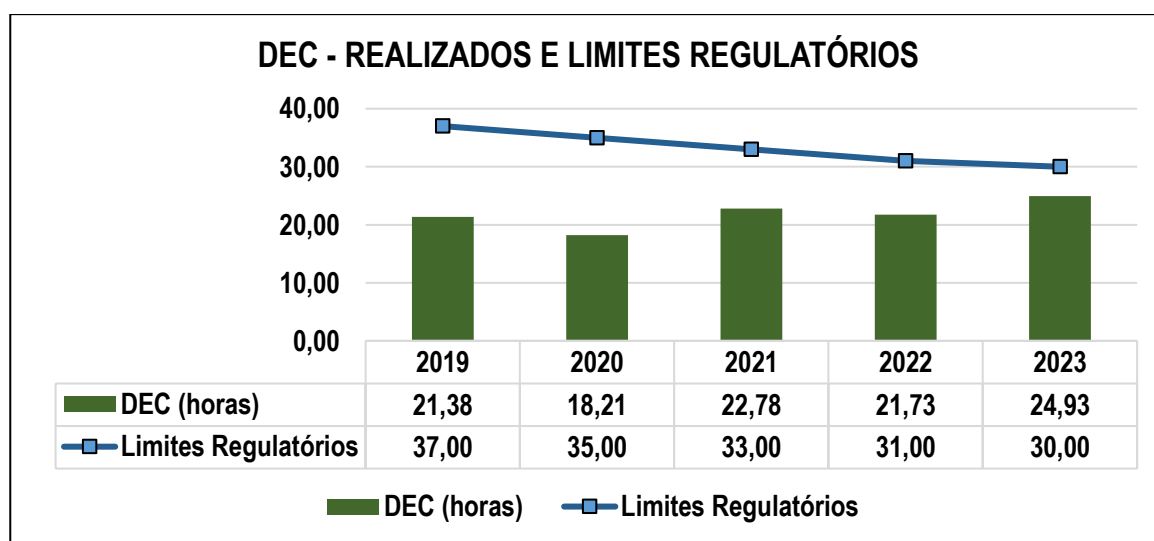
Abertura da Tarifa da CERNHE com Tributos



Qualidade do fornecimento

Os dois principais indicadores da qualidade do fornecimento de energia elétrica são: o DEC (Duração Equivalente de Interrupções por Consumidor) e o FEC (Frequência Equivalente de Interrupções por Consumidor). A evolução desses indicadores é apresentada no quadro a seguir:

Qualidade do Fornecimento (Indicadores DEC e FEC)			
Ano	DEC (Horas)	FEC (Interrupções)	Tempo de Espera (Horas)
2019	21,38	12,09	1,62
2020	18,21	10,35	1,65
2021	22,78	12,10	1,56
2022	21,73	9,06	1,74
2023	24,93	12,83	1,59



Em 2023, o DEC registrou o índice de 24,93, mantendo-se abaixo do índice determinado pela Aneel, que é de 30,00, e o FEC 12,83, mantendo-se também abaixo do índice determinado pela Aneel, que é de 24,00.

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

Atendimento ao consumidor

Dando sequência ao processo de melhoria e modernização no atendimento ao consumidor, neste exercício de 2023, foi concluída a ampliação e reforma de nosso escritório central. A ampliação e reforma da sede administrativa só ocorreu após a Administração entregar boa qualidade e obter a satisfação do consumidor. Afinal, de que adiantaria um prédio bonito, com péssima qualidade de energia.

Tecnologia da informação

Seguindo o processo de modernização dos últimos anos, a CERNHE continua aperfeiçoando o sistema comercial e de gestão interna, contando com banco de dados e novas ferramentas de trabalho, mais seguras e eficazes. Além da bem-sucedida implantação de equipamentos mais modernos, continuamos a implementação do sistema de telemetria.

A CERNHE em 2023 fez a aquisição de um novo Servidor para sua sede, visando aprimorar a segurança das informações, da rede e facilitar a realização de backups automatizados. Além disso, ressalta-se que contamos com um banco de baterias com autonomia suficiente para lidar com possíveis falhas energéticas da supridora, mantendo operacional o Call Center e todos os sistemas necessários. Esta modernização, que representou um investimento de R\$ 58.227,14, é crucial para garantir a estabilidade e eficiência dos sistemas.

Por fim, disponibilizamos uma nova sistemática de segurança, por monitoramento, visando garantir melhor controle e segurança para nossos colaboradores, consumidores e patrimônio.

Desempenho Econômico-financeiro

Em 2023, as sobras líquidas foram de R\$ 1.295,93 mil, contra R\$ 3.576,90 mil em 2022, uma redução de 63,77%. A receita operacional líquida atingiu R\$ 23.015,46 mil, enquanto em 2022 situou-se em R\$ 20.565,29. Esse aumento de 11,91% resulta na evolução nas vendas para consumidores finais.

As despesas operacionais totalizaram em 2023 R\$ 23.204,17 mil, 36,04% superiores em relação à 2022, destacando-se os custos com Energia elétrica comprada para revenda que tiveram um crescimento de 17,93% no ano. A rentabilidade do Patrimônio Líquido do exercício foi de 3,59% contra 14,18% em 2022.

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

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

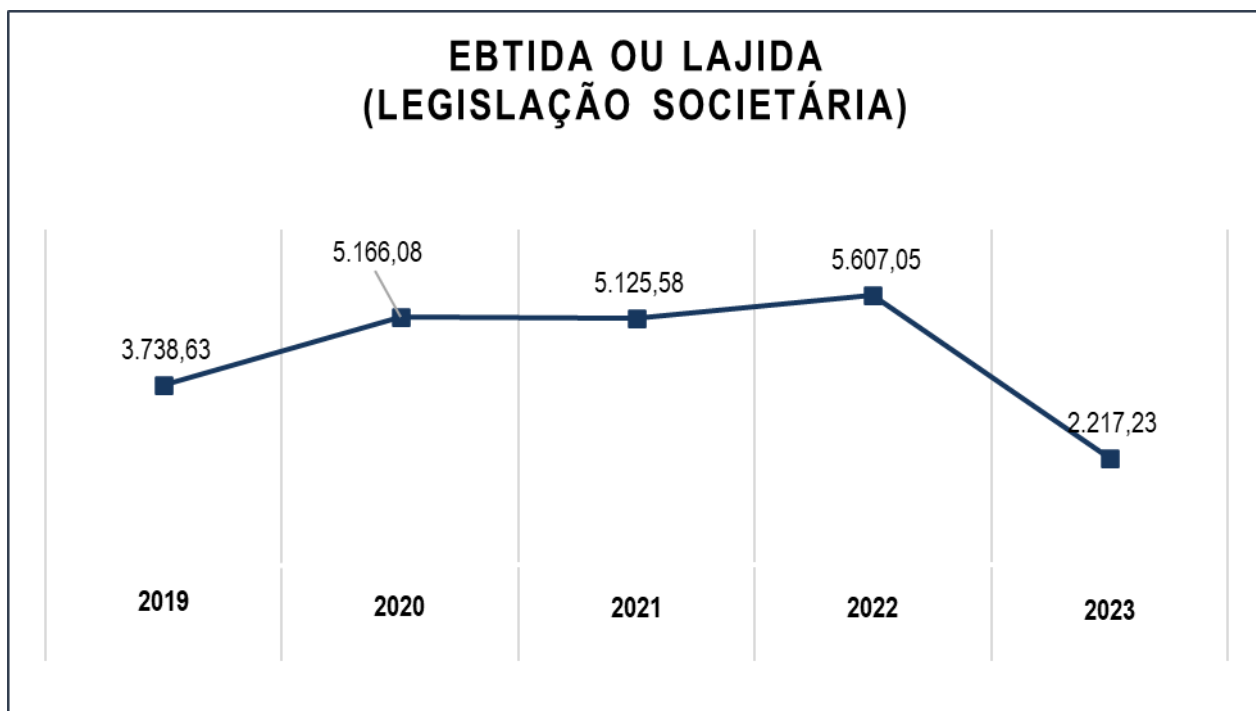
Adicionalmente, é realizado o estorno dos efeitos da Contabilidade Internacional, pois, a Receita Federal determinou que sua base de cálculo deve seguir os conceitos contábeis vigentes até dezembro de 2007 (BRGAAP e USGAAP). Para melhor visualização, segue abaixo demonstração e comparação do resultado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

RESULTADO SOCIETÁRIO: R\$ 1.265,57 mil

RESULTADO REGULATÓRIO: R\$ 698,75mil

RESULTADO FISCAL (RESULTADO ATOS NÃO COOPERADOS): R\$ (1.011,27) mil

O EBITDA ou LAJIDA, lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização foi de R\$ 2.217,23 mil, inferior em (60,46) % a 2022, que foi de R\$ 5.607,05 mil, conforme evolução abaixo:



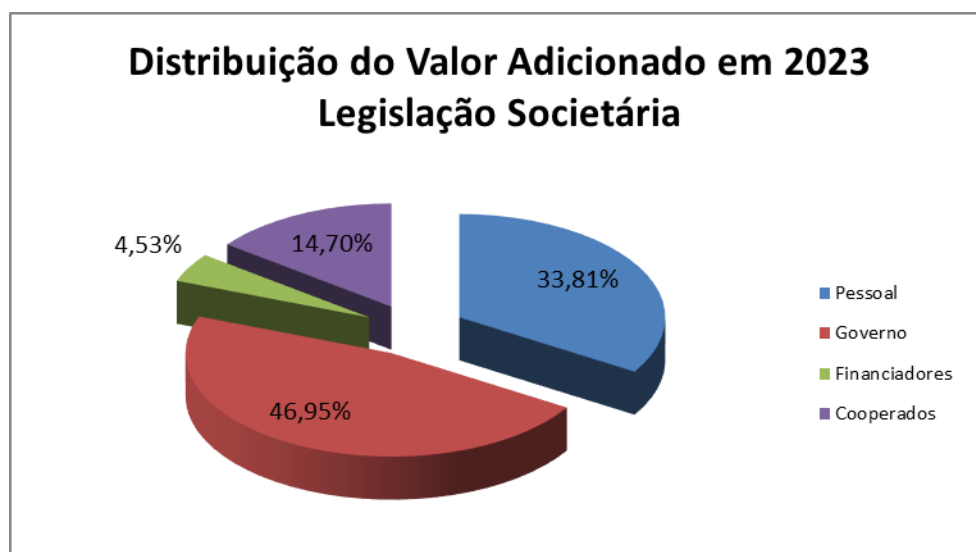
Obs.: A Redução do Ebitda 2023 deve-se à provisão de multa contratual referente compra de energia com a ESS.

Investimentos

Em 2023, os investimentos da Permissionária, importaram em R\$ 3.015,28 mil, 58,71% superiores em relação à 2022 que foram de R\$ 1.899,87 mil, realizados em Obras da Atividade de Distribuição.

Valor Adicionado Societário

Em 2023, o valor adicionado líquido gerado como riqueza pela Outorgada foi de R\$ 7.118,87 mil, representando 26,94% da Receita Operacional Bruta, com a seguinte distribuição:



Política de reinvestimento e distribuição de dividendos

Sendo a entidade uma Cooperativa, seu objetivo é o de aplicar todas as sobras na melhoria dos serviços aos seus Cooperados e Consumidores mediante aprovação da AGO de cada exercício.

Além disso, a Outorgada com base na Lei 5764/71 e no seu Estatuto Social, constituiu Reservas sobre as suas sobras líquidas no montante de 10% para Reserva Legal e 5% de FATES e conforme Estatuto Social é destinado também 10% para Reserva de Desenvolvimento.

Composição acionária

Em 31 de dezembro de 2023 o capital social da Outorgada ou permissionária era de R\$ 1.855,82 mil, composto por 1.855.824 mil quotas, com valor nominal R\$ 1,00.

Atendimento a cooperados

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

Gestão

Administração

Durante o ano de 2023, a Permissionária manteve o franco processo de adaptação e reestruturação organizacional em conformidade com os parâmetros do novo modelo institucional do setor elétrico e os novos cenários da economia brasileira, sem esquecer-se de manter a essência Cooperativista. A administração fez o possível para administrar com menos recursos, reduzindo a parcela B, seguindo o mesmo padrão adotado em 2022, tudo para oferecer uma tarifa menor ao consumidor. Ainda em 2023, voltamos ao Mercado Livre para completar 100% do suprimento. Nosso leilão foi destaque, inclusive para a ANEEL, pois conseguimos ótimos valores, nunca antes praticados, tudo graças à visão de futuro para mantermos tarifas baixas aos consumidores.

Essas medidas que atendem às exigências da Agência Nacional de Energia Elétrica – Aneel, que por sua vez, visa assegurar total clareza e transparência nas relações comerciais entre os agentes que atuam nas diferentes etapas do processo de produção e venda de energia elétrica para garantir ao consumidor que as tarifas cobradas espelhem com fidelidade toda a cadeia de custos.

Planejamento empresarial

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

A Administração atenta aos anseios dos consumidores, desejou a solução e após estudos dos colaboradores, acabou com o faturamento por média, apesar de atender as normas, passando para mensal, o que foi possível com a contratação de dois leituristas e a aquisição de dois veículos próprios. Isto trouxe satisfação ao consumidor.

A CERNHE também investiu pesado na modernização do atendimento ao consumidor, uma vez que implantou o atendimento via WhatsApp e ChatBot, recursos de informação ao consumidor SMS e redes sociais, uso de tablets para atendimento em campo e implantação do pagamento via PIX.

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

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

Demonstração do Resultado do Exercício Simplificado

Operações em continuidade	Societário	
	2023	2022
Receita / Ingresso	26.429,16	23.647,95
Tributos	(1.588,60)	(1.474,31)
Encargos - Parcela "A"	(1.825,10)	(1.608,35)
Receita líquida / Ingresso líquido	23.015,46	20.565,29
Custos não gerenciáveis - Parcela "A"	(11.416,49)	(9.680,50)
Resultado antes dos custos gerenciáveis	11.598,97	10.884,79
Custos gerenciáveis - Parcela "B"	(11.822,72)	(7.287,68)
Resultado da Atividade	(223,75)	3.597,11
Equivalência patrimonial	-	-
Resultado Financeiro	1.497,63	1.221,63
Resultado antes dos impostos sobre os lucros	1.273,89	4.818,73
Despesa com impostos sobre os lucros	-	-
Resultado líquido das operações em continuidade	1.273,89	4.818,73

Gestão pela qualidade total

Esta Permissionária prioriza o cumprimento da Regulação, dando ênfase aos direitos da energia elétrica para todos seus consumidores, respeitando a isonomia de tratamento. A CERNHE faz planejamentos de curto, médio e longo prazo, objetivando uma Empresa organizada, resultando em clientes satisfeitos.

A CERNHE também preza pela manutenção da Certificação de Indicadores e processos, em cumprimento à legislação setorial, assegurando alta confiabilidade na apuração de seus indicadores técnicos e comerciais.

Também mantém intenso trabalho de atualização dos processos técnicos e operacionais, obedecendo os critérios das normas ISO 9001:2015 e 10.002:2005, sempre melhorando o sistema de Gestão da Qualidade.

Recursos humanos

Em 2023, permanecemos com o desenvolvimento contínuo dos colaboradores. Realizando os treinamentos obrigatórios anuais para a área técnica e demais áreas, administrativa e comercial, buscando também o desenvolvimento e a melhoria da performance no desempenho com o objetivo de excelência no atendimento e satisfação do consumidor

Responsabilidade social

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

Tabela Societário

Outorgada em números			
Atendimento	2023	2022	%
Número de consumidores	4.716	4.686	0,64%
Número de empregados	42	43	-2,33%
Número de consumidores por empregado	112	109	3,04%
Número de localidades atendidas	7	7	0,00%
Número de agências	-	-	0,00%
Número de postos de atendimento	1	1	0,00%
Número de postos de arrecadação	-	-	0,00%
Mercado			
Área de Permissão (Km ²)	-	937	0,00%
Geração própria (GWh)	-	-	0,00%
Demanda máxima (MWh/h)	16,52	7,17	130,40%
Distribuição direta (GWh)	-	18,81	0,00%
Consumo residencial médio (kWh/ano)	42,15	40,14	5,01%
Tarifas médias de fornecimento (R\$/MWh)	656,39	561,03	17,00%
Total (exceto curto prazo)	-	-	0,00%
Residencial	668,51	610,84	9,44%
Comercial	672,78	614,80	9,43%
Industrial	1016,03	886,34	14,63%
Rural	613,10	514,26	19,22%
Suprimento	-	-	0,00%
DEC (horas)	24,93	21,73	14,73%
População atendida - Urbana Atendida (em milhares de habitantes)	-	-	0,00%
População atendida - Rural (em milhares de habitantes)	4	4	0,00%
FEC (número de interrupções)	12,83	9,06	41,61%

Número de reclamações por 1.000 consumidores	0,09	0,11	-21,43%
Operacionais			
Número de usinas em operação	-	-	0,00%
Número de subestações	-	-	0,00%
Linhas de transmissão (Km)	-	-	0,00%
Linhas de distribuição (Km)	965,38	945,31	2,12%
Capacidade instalada (MW)	28,35	22,65	25,17%
Financeiros			
Receita operacional bruta (R\$ mil)	26.429,16	23.647,95	11,76%
Receita operacional líquida (R\$ mil)	23.015,46	20.565,29	11,91%
Margem operacional do serviço líquida (%)	14,83%	14,99%	-1,05%
EBITDA OU LAJIDA	2.217,23	5.607,05	-60,46%
Lucro líquido (R\$ mil)	1,27	4,82	-73,74%
Lucro líquido por mil cotas	1.466,40	397,64	268,78%
Patrimônio líquido (R\$ mil)	35,24	33,98	3,70%
Valor patrimonial por mil cotas	52,67	35,88	46,77%
Rentabilidade do patrimônio líquido (%)	3,59%	14,18%	-74,67%
Endividamento do patrimônio líquido (%)	26,19%	14,72%	77,95%
Em moeda nacional (%)	26,19%	14,72%	77,95%
Em moeda estrangeira (%)	0,00%	0,00%	0,00%
Indicadores de Performance			
Salário Médio dos Funcionários	4,41	4,21	4,75%
Energia Gerada/Comprada por Funcionário	582,92	-	0,00%
Energia Gerada/Comprada por Consumidor	5,19	-	0,00%
Retorno de ativos por unidade	- 0,01	0,21	-105,51%

*Ativos e Passivos Regulatórios tem a garantia real órgão Regulador de transformação em caixa no final da concessão

Agradecimentos

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

Novo Horizonte, 30 abril de 2024

JOSÉ ANTONIO REDÍGOLO
Presidente
CPF: 072.143.948-98

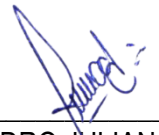
PEDRO JULIANO BETE
Contador - CRC 1SP-293404/O-7
CPF: 167.636.908-27

1.2 - Balanço Patrimonial

Ativos	Consolidado	
	2023	2022
Ativo Circulante	24.279,21	20.984,05
Caixa e equivalentes de caixa	13.034,36	12.134,88
Consumidores	3.269,50	1.952,24
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	17,46	95,27
Tributos compensáveis	481,92	286,24
Depósitos judiciais e cauções	-	-
Almoxarifado operacional	541,14	823,72
Investimentos temporários	3.035,34	3.043,71
Empréstimos	-	-
Ativos financeiros setoriais	2.090,65	1.270,72
Despesas pagas antecipadamente	38,87	63,82
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos circulantes	1.769,97	1.313,45
Ativos de operações descontinuadas	-	-
Bens destinados à alienação	-	-
Ativo Não-Circulante	20.188,19	17.998,51
Consumidores	-	-
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	-	-
Tributos compensáveis	317,97	356,79
Depósitos judiciais e cauções	32,66	65,60
Investimentos temporários	-	-
Empréstimos	-	-
Tributos diferidos	-	-
Ativos financeiros setoriais	-	-
Despesas pagas antecipadamente	-	-
Bens e direitos para uso futuro	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos não circulantes	-	-
Bens e ativ.não vinc. à conc.do Serv.Público de E.E.	168,87	149,10
Imobilizado	19.667,35	17.425,48
Intangível	1,35	1,53
Total do ativo	44.467,39	38.982,56

Passivo	Consolidado	
	2023	2022
Passivo Circulante	3.693,43	2.881,81
Fornecedores	1.197,03	751,91
Empréstimos, financiamentos e debêntures	-	-
Obrigações sociais e trabalhistas	540,68	543,99
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	265,35	474,66
Provisão para litígios	-	-
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio	-	-
Encargos setoriais	134,39	152,13
Provisão para descomissionamento	-	-
Passivos financeiros setoriais	621,52	333,79
Provisão para uso do bem público	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Obrigações com associados	-	-
Outros passivos circulantes	934,48	625,33
Passivos de operações descontinuadas	-	-
Passivo Não-Circulante	5.536,26	2.119,82
Fornecedores	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	-	-
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	-	-
Provisão para litígios	2.752,89	22,86
Encargos setoriais	-	-
Provisão para descomissionamento	-	-
Tributos diferidos	-	-
Passivos financeiros setoriais	-	-
Provisão para uso do bem público	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Obrigações com associados	-	-
Outros passivos não circulantes	-	-
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	2.783,37	2.096,96
Total do passivo	9.229,69	5.001,63

	Consolidado	
	2023	2022
Patrimônio líquido	35.237,70	33.980,93
Capital social	1.855,82	1.916,10
Reservas de capital	-	-
Outros resultados abrangentes	-	-
Reservas de lucros	-	-
Recursos destinados a aumento de capital	-	-
Lucros ou prejuízos acumulados	-	-
Ações em tesouraria	-	-
Proposta para distribuição de dividendos adicionais	-	-
Participação de não controladores	-	-
Reserva de sobras	32.085,95	28.487,93
Sobras à disposição da Assembleia	1.295,93	3.576,90
Perdas não cobertas pelos cooperados	-	-
Total do patrimônio líquido	35.237,70	33.980,93
Total do passivo e do patrimônio líquido	44.467,39	38.982,56



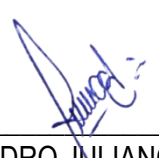
PEDRO JULIANO BETE
Contador - CRC 1SP-293404/O-7
CPF: 167.636.908-27

1.3 - Demonstração do Resultado do Exercício – DRE

Operações em continuidade	Consolidado	
	2023	2022
Receita / Ingresso	26.429,16	23.647,95
Fornecimento de energia elétrica	8.228,41	6.959,99
Suprimento de energia elétrica	-	-
Energia Elétrica de Curto Prazo	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	8.005,69	5.891,29
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	(498,02)	189,75
Serviços cobráveis	9,10	12,68
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido	10.683,98	10.594,24
Outras receitas	-	-
Tributos	(1.588,60)	(1.474,31)
ICMS	(1.424,22)	(1.347,90)
PIS-PASEP	(29,25)	(22,48)
COFINS	(134,98)	(103,77)
ISS	(0,16)	(0,15)
Encargos - Parcela "A"	(1.825,10)	(1.608,35)
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-
Reserva Global de Reversão - RGR	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	(1.755,26)	(1.533,34)
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH	-	-
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica – TFSEE	(69,85)	(75,01)
Outros encargos	-	-
Receita líquida / Ingresso líquido	23.015,46	20.565,29
Custos não gerenciáveis - Parcela "A"	(11.416,49)	(9.680,50)
Energia elétrica comprada para revenda	(7.600,57)	(7.021,67)
Encargo de transmissão, conexão e distribuição	(3.815,91)	(2.658,83)
Encargos e demais despesas setoriais	-	-
Perdas pelo valor de indenização / renovação	-	-
Provisão de baixa ou Baixa de RTP diferida	-	-
Provisão de baixa ou Baixa de CVA Ativa e Demais ativos regulatórios	-	-
(-) Reversão de devolução tarifária	-	-
(-) Reversão de CVA Passiva e Demais passivos regulatórios	-	-
Outros	-	-
Matéria-prima e Insumos para produção de energia elétrica	-	-
Reembolso de CCC/CDE de combustível para produção de energia elétrica	-	-

Resultado antes dos custos gerenciáveis	11.598,97	10.884,79
Custos gerenciáveis - Parcela "B"	(11.822,72)	(7.287,68)
Pessoal e administradores	(4.166,03)	(4.198,83)
Material	(1.250,63)	(1.046,44)
Serviços de terceiros	(1.094,14)	(879,65)
Arrendamento e aluguéis	(390,20)	(355,05)
Seguros	(84,41)	(57,95)
Doações, contribuições e subvenções	(159,97)	(18,33)
Provisões	(3.492,91)	(1,81)
Perdas na alienação de bens e direitos	-	-
(-) Recuperação de despesas	112,17	243,50
Tributos	(214,65)	(218,80)
Depreciação e amortização	(951,66)	(788,32)
Gastos diversos	(95,26)	(55,19)
Outras Receitas Operacionais	522,43	264,51
Outras Despesas Operacionais	(557,47)	(175,32)
Resultado da Atividade	(223,75)	3.597,11
Equivalência patrimonial	-	-
Resultado Financeiro	1.489,32	1.221,63
Despesas financeiras	(398,91)	(352,84)
Receitas financeiras	1.888,23	1.574,47
Resultado antes dos impostos sobre os lucros	1.265,57	4.818,73
Despesa com impostos sobre os lucros	-	-
Resultado líquido das operações em continuidade	1.265,57	4.818,73
Operações descontinuadas	-	-
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas	-	-
Resultado líquido do exercício	-	-
Atribuível aos:		
Acionistas controladores	-	-
Acionistas não controladores	-	-
Lucro por ação	0,68	2,51
básico - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	0,68	2,51
diluído - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-

Lucro por ação originado das operações em continuidade	-	-
básico - lucro de operações continuadas atribuíveis a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-
diluído - lucro de operações continuadas atribuíveis a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-


 PEDRO JULIANO BETE
 Contador - CRC 1SP-293404/O-7
 CPF: 167.636.908-27

1.4 - Demonstração do Resultado Abrangente do Exercício – DRA

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

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


 PEDRO JULIANO BETE
 Contador - CRC 1SP-293404/O-7
 CPF: 167.636.908-27

1.5 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL

	Capital social	Reservas de capital	Reservas de reavaliação	Reservas de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Reservas de Sobras	Sobras/Perdas a disposição da Assembléia	Recursos destinados a aumento de capital	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.959,55	-	-	24.265,30	-	-	3.420,77	-	29.645,61
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	0,60	-	-	-	-	-	-	-	0,60
Incentivos fiscais	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realização de reservas	(7,37)	-	-	-	-	-	-	-	(7,37)
Reserva de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro Líquido (Prejuízo do Exercício)	-	-	-	-	-	-	3.256,89	-	3.256,89
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	-	-	434,25	-	-	-	-	434,25
FATES	-	-	-	(102,88)	-	-	320,01	-	217,13
Reserva de lucros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para Equalização	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Desenvolvimento	(36,68)	-	-	3.891,27	-	-	(3.420,77)	-	433,81
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.916,10	-	-	28.487,93	-	-	3.576,90	-	33.980,93

Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.916,10	-	-	28.487,93	-	-	3.576,90	-	33.980,93
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	2,40	-	-	-	-	-	-	-	2,40
Incentivos fiscais	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realização de reservas	(8,22)	-	-	(2,98)	-	-	-	-	(8,22)
Reserva de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro Líquido (Prejuízo do Exercício)	-	-	-	-	-	-	949,18	-	-
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	-	-	-	1.295,93
Reserva legal	-	-	-	3.703,46	-	-	(3.576,90)	-	126,56
FATES	-	-	-	(283,47)	-	-	346,75	-	(283,48)
Reserva de lucros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para Equalização	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Desenvolvimento	(54,45)	-	-	181,01	-	-	-	-	123,58
Saldo em 31 de dezembro de 2023	1.855,82	-	-	32.085,95	-	-	1.295,93	-	35.237,70


 PEDRO JULIANO BETE
 Contador - CRC 1SP-293404/O-7
 CPF: 167.636.908-27

1.6 - Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC

	Consolidado	
	2023	2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.642,37	2.590,72
Fornecimento de Energia	13.739,55	12.367,66
Suprimento de Energia	-	-
TUSD de Consumidores Livres e Geradores	-	-
Suprimento a Concessionárias	-	-
Recebimento da CCEE - Energia de Curto Prazo	-	-
Recebimento de RAP de Transmissão	-	-
Repasse do Fundo da Conta de Desenvolvimento Energético	10.410,90	12.103,04
Outros Recebimentos Operacionais	218,31	445,54
Fornecedores - Materiais e Serviços	(3.641,75)	(4.362,96)
Fornecedores - Energia Elétrica	(9.670,56)	(8.987,01)
Salários e Encargos Sociais	(2.842,00)	(2.787,30)
Tributos sobre a Receita - Federais	(1.318,19)	(1.389,80)
Tributos sobre a Receita - Estaduais e Municipais	(1.243,63)	(1.295,13)
Tributos sobre o Lucro (IRPJ / CSLL)	(363,90)	(349,47)
Encargos de Transmissão	-	-
Demais Encargos Regulatórios	(1.842,85)	(1.935,77)
Outras Despesas Operacionais	(1.803,51)	(1.218,08)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(4.036,50)	(3.912,22)
Aquisição de Participações Societárias	-	-
Aportes / Aumento de Capital em Controladas	-	-
Investimentos	(3.000,00)	(3.043,71)
Imobilizado	(2.438,13)	(2.286,98)
Intangível	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	-
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos	-	-
Empréstimos / Mútuos Concedidos	-	-
Proventos Recebidos	1.401,63	1.418,47
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(2.394,13)	(1.321,50)

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	3.293,61	-
Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Empréstimos e Financiamentos Pagos	-	-
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos Emitidos	3.293,61	-
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos Pagos	-	-
Juros sobre Capital Próprio e Dividendos Pagos	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
Integralização de Capital	-	-
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	899,48	(1.321,50)
VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	899,48	(1.321,50)
DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	899,48	(1.321,50)
No início do exercício	12.134,88	13.456,38
No fim do exercício	13.034,36	12.134,88



PEDRO JULIANO BETE
Contador - CRC 1SP-293404/O-7
CPF: 167.636.908-27

1.7 - Notas Explicativas Societárias

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

1. Contexto Operacional

A CERNHE é uma cooperativa, destinada a pesquisar, estudar, planejar, construir e explorar a Distribuição de Energia, sendo tais atividades regulamentadas pela Agência Nacional de Energia Elétrica - Aneel, e pelo Ministério de Minas e Energia. A Permissionária está autorizada a participar de consórcios ou companhias, em conjunto com empresas públicas e/ou privadas, com o objetivo de desenvolver atividades nas áreas de energia, observada a legislação aplicável.

2. Das Permissões

A CERNHE detém Permissão válida até o ano 2038, para a Distribuição e Comercialização de Energia Elétrica no Município de Novo Horizonte e região, Estado de São Paulo, conforme contrato de Permissão N° 012/2008, assinado em 30/06/2008 e aditivado em 15/04/2020. Atualmente (base dezembro/2023), possui 4.716 consumidores, sendo que, aproximadamente 100% desses consumidores, estão localizados em áreas rurais. Os consumidores não ligados em nossa Permissionária, são atualmente atendidos pelas Concessionárias que possuem Concessão para atuarem nessa região (ENERGISA Sul Sudeste).

O prazo concedido neste contrato com o Poder Concedente tem sua vigência do dia 30/06/2008 até o dia 29/06/2038. Durante o exercício de 2021, a Aneel aprovou nossa solicitação de extensão do prazo do Contrato de Permissão de 20 para 30 anos, uma vez que, após a assinatura da CERNHE em 2008, é que houve a regulamentação que permitia esse prazo e a possibilidade de prorrogação de prazo idêntico. A Aneel, como Delegado do Poder Concedente, fez uma série de exigências, inclusive que a CERNHE aceitasse que a regulamentação de seu Reajuste Tarifário fosse através do Submódulo PRORET 8.4. Como a CERNHE atendeu a todos os requisitos, houve, então, a aprovação de sua prorrogação, que trouxe estabilidade de longo prazo para a Administração da Permissionária.

3. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as disposições da Lei das Sociedades por Ações, conjugadas com a Legislação específica emanada da Agência Nacional de Energia Elétrica – Aneel e instruções da Comissão de Valores Mobiliários - CVM, observando rigorosamente as exigências contidas no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE, instituído pela Resolução Aneel nº 444, de 26 de outubro de 2001, respeitando também, nossa particularidade como Empresa Cooperativa, regulamentada pela Lei 5764/71.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Cooperativa adotou as práticas contábeis adotadas no Brasil introduzidas pelos pronunciamentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, estando alinhado às Normas Internacionais de Contabilidade (IFRS) emitidas pelo IASB – (International Accounting Standard Board) com vigência inicial para os exercícios sociais iniciados a partir de 1º de janeiro de 2011, com aplicação retroativa a 01 de janeiro de 2010 para fins de comparabilidade.

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

Como o ICPC nº 01 não foi aprovado pela SFF/Aneel, seus efeitos figuram somente nas Demonstrações Societárias. Em 2011, entrou em vigor a Contabilidade Regulatória, instituída pela Resolução Aneel nº 396/2010. Orientações complementares foram expedidas pela SFF/Aneel através dos Despachos: nºs 4.722/2009, 4.097/2010, 4.991/2011, 0155/2013, 4.413/2013, 4786/2014, 245/2016, 3.371/2016, 4.356/2017, 2.904/2021 e 1.690/2022. Para o presente exercício contábil foi renovado a vigência de todos os Despachos dos anos anteriores, e, a Aneel esclareceu que, as dúvidas e/ou novas orientações serão publicadas no sítio da Agência Reguladora, no canal "Gestão de dados e normatização Contábil".

Houve aperfeiçoamento das normas da Contabilidade Regulatória a partir da publicação do Novo MCSE - Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, pela Resolução Normativa Aneel 605/2014, que entrou em vigor a partir de 01/01/2015, atualizada em 01/01/2022.

4. Principais Práticas Contábeis

▪ Equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários

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

• Consumidores, Concessionárias e Permissionárias.

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

• Provisão para créditos de liquidação duvidosa

Está reconhecida em valor considerado suficiente pela Administração para cobrir as perdas na realização das contas a receber, de acordo com as Instruções contidas no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE (Nota 6).

• Estoque (inclusive do ativo imobilizado)

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

• Investimentos

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

• Imposto de renda diferido

A CERNHE não diferiu nenhum Imposto no exercício de 2023 ou anterior.

• Plano de complementação de aposentadoria e pensão.

A CERNHE não possui Planos Complementares de Aposentadoria e Pensão.

- **Apuração do resultado**

Os ingressos e dispêndios são reconhecidos pelo regime de competência.

- **Outros direitos e obrigações**

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

- **Estrutura das demonstrações contábeis**

- Com referência às novas implementações na estrutura das demonstrações contábeis, em face a harmonização internacional e, em virtude do atendimento do Ofício de Encerramento nº 2.775/2008 – SFF/Aneel, nº 127/2009 – SFF/Aneel e Despachos Aneel números 4.722/2009, 4.991/2011, 155/2013, 4.413/2013, 4.786/2014, 245/2016, 3.371/2016, 4.356/2017, 2.904/2021 e 1.690/2022 aplicou-se a mudança nos quadros do Ativo e Passivo, incluindo os subgrupos Ativo não Circulante e Passivo não Circulante, excluindo-se o grupo de Ativo Permanente, conforme determinação do Órgão Regulador.
- Vale salientar que, no exercício 2012, a SFF/Aneel determinou que, no Balanço Regulatório, fossem utilizados modelos diferenciados com a exposição das informações de forma direcionada a apuração de dados tarifários e que demonstrem o equilíbrio econômico-financeiro da Concessão/Permissão. Adicionalmente, incluiu no rol das Demonstrações Contábeis, as chamadas Notas Conciliatórias que demonstram os ajustes efetuados entre o Balanço Societário e o Balanço Regulatório. Todos os quadros que compõem o Balanço Regulatório, a partir deste exercício, deverão, também, ser auditados pelo mesmo Auditor Independente das Demonstrações Contábeis Societárias, conforme Manual expedido pela Aneel exclusivamente para esse fim.
- Neste sentido, estão sendo publicadas em separado, as Demonstrações Contábeis Regulatórias, compostas de: RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO REGULATÓRIO, BALANÇO PATRIMONIAL REGULATÓRIO, NOTAS EXPLICATIVAS REGULATÓRIAS E PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS.
- Conforme Ofício Circular 364/2012, a Aneel desobriga as Permissionárias/Concessionárias a publicar as Demonstrações Contábeis Regulatórias e Despacho Aneel 575/2013 dispensa as Cooperativas Permissionárias de publicarem suas demonstrações contábeis societárias e regulatórias em qualquer tipo de jornal, devendo apenas disponibilizá-las no sítio eletrônico da Permissionária e encaminhá-las à SFF para posterior divulgação na CIEFSE.
- Vale destacar, também, a apuração e publicação, em Nota Explicativa do presente Balanço, o "Balanço Fiscal", composto das peças: BPF - Balanço Patrimonial Fiscal, composto dos quadros do Ativo Fiscal, Passivo Fiscal, DREF - Demonstração do Resultado do Exercício Fiscal, e, DMPLF - Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido Fiscal, expresso na Nota No. 44.

5. Equivalentes de Caixa, Títulos e Valores Mobiliários

A CERNHE possui o montante de R\$ 15.169,56 (Reais/mil) em Títulos e Valores Mobiliários, devidamente contabilizados, desdobrados conforme demonstramos a seguir:

Instituição	Tipo de Aplicação	Vencimento	Remuneração	2023	2022
BANCO BRADESCO - CDB	Aplicação CDB	Indeterminado	CDI	4.353,15	3.108,95
BANCO CREDICITRUS - DAP - CDI	Aplicação CDI	Indeterminado	CDI	112,61	366,69
BANCO BANESPA SANTANDER - CDB/RDB	Aplicação CDB	Indeterminado	CDI	2.907,07	2.949,89
BANCO BRASIL S/A- RES. 20	Conta Investimento	Indeterminado	CDI	54,62	0,02
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - FIC MAXI RENDA FIXA CRED PRIV	Conta Investimento	Indeterminado	CDI	-	4.150,16
CAIXA FI MEGA REFERENCIADO DI	Conta Investimento	Indeterminado	CDI	-	944,61
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL - CDB EMPRESARIAL FLEX	Aplicação CDB	Indeterminado	CDI	4.366,71	-
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL - FIC GIRO MPE RF REF DI	Conta Investimento	Indeterminado	CDI	340,06	-
BANCO DO BRASIL - BB CDB/RDB	Títulos e Valores Mobiliários	Indeterminado	CDI	3.035,34	3.043,71
Total				15.169,56	14.564,04

6. Consumidores, Concessionárias e Permissionárias

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

	Legislação Societária	
	2023	2022
Consumidores		
Faturados	1.706,87	1.173,61
Não Faturados	1.410,77	668,48
Subtotal	3.117,64	1.842,09
Concessionárias	0,00	0,00
Permissionárias	0,00	0,00
Comercialização no âmbito do CCEE	0,00	0,00
Subtotal	0,00	0,00
Total	3.117,64	1.842,09

Composição das Contas a Receber

Consumidor / Concessionárias / Permissionárias	Vincendos	Vencidos até 90 dias	Vencidos há mais de 90 dias	Total	Legislação societária			
					Provisão para devedores duvidosos		Saldo	
					2023	2022	2023	2022
Residencial	430,72	149,51	7,42	587,65	-7,42	-10,80	580,23	387,90
Industrial	208,99	18,93	0,09	228,01	-0,09	-0,09	227,92	65,81
Comércio, Serviços e Outras Atividades	77,57	21,50	1,45	100,52	-1,45	-2,01	99,07	82,48
Rural	552,59	181,33	14,53	748,45	-5,47	-7,65	742,98	581,54
Poder Público	2,18	0,00	0,00	2,18	0,00	0,00	2,18	0,56
Federal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Estadual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Municipal	2,18	0,00		2,18			2,18	0,56
Iluminação Pública	38,42	0,00	0,00	38,42	0,00	0,00	38,42	32,86
Serviço Público	1,63	0,00	0,00	1,63	0,00	0,00	1,63	1,90
Renda não faturada	1.410,77	0,00	0,00	1.410,77	0,00	0,00	1.410,77	668,48
Atualização Regime Competência	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Encargo a Recuperar na Tarifa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal - Consumidores	2.722,87	371,27	23,49	3.117,63	-14,43	-20,55	3.103,20	1.821,53
Concessionárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Permissionárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Comercialização no MAE:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessionárias/Permissionárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	2.722,87	371,27	23,49	3.117,63	-14,43	-20,55	3.103,20	1.821,53

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

- 1) Análise criteriosa das Contas a Receber para casos específicos;
- 2) Casos Normais, conforme Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE, sendo:
 - (a) Consumidores residenciais vencidos há mais de 90 dias;
 - (b) Consumidores comerciais vencidos há mais de 180 dias; e
 - (c) Consumidores industriais, rurais, poderes públicos, iluminação pública e serviços públicos e outros, vencidos há mais de 360 dias.

Conforme determinação Regulatória, apropriamos na Conta 1119.1.09, o valor concedido a título de descontos regulatórios, a ser reembolsado pela CCEE, via Subsídio CDE, bem como o valor de Subsídio Baixa Densidade de Cargas Tarifas publicada pela Aneel em função da determinação da concessão de descontos gerais aos nossos consumidores implementados pela política governamental.

Tais subsídios a receber, em dezembro/2023, importavam em: 1.280,34 (R\$/MIL), ativos e R\$/MIL 155,02 passivos, totalizando um valor líquido de R\$/MIL 1.125,32 R\$/MIL.

7. Imobilizado

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

	Legislação Societária	
	2023	2022
Em Serviço Societário	17.735,37	14.159,07
Em Curso Societário	1.931,98	3.266,41
Ativo Financeiro da Concessão	-	-
Ativo Intangível da Concessão	1,35	1,53
Ativo Intangível em Curso	-	-
Ajustes IFRS	95,04	101,55
Reavaliação Regulatória Compulsória	4.487,72	5.211,00
Subtotal	24.251,46	22.739,56
Obrigações especiais vinculadas à concessão do serviço público de energia elétrica	-2.783,37	-2.096,96
Subtotal	-2.783,37	-2.096,96
Total	21.468,09	20.642,60

Ativo Imobilizado Societário	19.667,35	17.425,48
Ativo Imobilizado Regulatório	24.251,46	22.739,56

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

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

• Ativo intangível

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

	Custo	Depreciação e/ou Amortização Acumulada	Valor Líquido 2023	Valor Líquido 2022
Intangíveis				
Em Serviço	21,97	-20,62	1,35	1,53
Em Curso	-	0,00	0,00	-
Total	21,97	-20,62	1,35	1,53

8. Ativo e Passivo Setorial Financeiro

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

Ativos Financeiros Setoriais - R\$ Mil	Saldo em 31/12/2022	Adição	Amortização	Remuneração	Transferências	Saldo em 31/12/2023
CVA Ativa	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Energia - (CVAenerg)	-	-	-	-	-	-
Custo da Energia de Itaipu	-	-	-	-	-	-
Proinfa	-	-	-	-	-	-
Transporte Rede Básica	-	-	-	-	-	-
Transporte de Energia - Itaipu	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-
CDE	-	-	-	-	-	-
CFURH	-	-	-	-	-	-
Demais Ativos Financeiros Setoriais	1.270,72	1.121,59	(686,53)	1,47	383,41	2.090,66
Majoração PIS/COFINS	-	-	-	-	-	-
Programas Sociais Governamentais	-	-	-	-	-	-
Quota Parte de Energia Nuclear	-	-	-	-	-	-
Neutralidade da Parcela A	210,68	284,98	(208,45)	1,47	(197,75)	90,93
Bandeiras Tarifárias	-	136,61	(122,84)	-	-	13,77
Sobrecontratação de Energia	-	-	-	-	-	-
Diferimento de Reposição na RTP	-	-	-	-	-	-
Outros	1.060,04	700,00	(355,24)	-	581,16	1.985,96
(-) Provisão p/ Redução ao Valor Recup.	-	-	-	-	-	-
Total Ativos Financeiros Setoriais	1.270,72	1.121,59	(686,53)	1,47	383,41	2.090,66

9. Fornecedores

	Legislação Societária	
	2023	2022
Energisa Sul-Sudeste - Distribuição de Energia S.A. PROINFA	911,16	646,27
	-	23,34
Sub Total - Fornecedores de Energia Elétrica	911,16	669,61
Fornecedores de energia Elétrica - CCEE	276,53	-
Subtotal	-	-
Materiais e Serviços	9,34	82,30
Subtotal - Materiais e Serviços	9,34	82,30
Total	920,50	751,91

10. Empréstimos e Financiamentos

	Legislação societária				
	Circulante		Longo Prazo		Total
	Principal	Encargos	Principal	2023	2022
Moeda estrangeira	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Moeda Nacional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

11. Taxas Regulamentares

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

	Legislação Societária	
	2023	2022
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos	0,00	0,00
Quota de Reserva Global de Reversão - RGR	0,00	0,00
Quota da conta de Consumo de Combustível - CCC	0,00	0,00
Taxa de Fiscalização - ANEEL	95,13	78,85
Conta de Desenvolvimento Energético - CDE	1.666,72	1.533,34
Conta de Desenvolvimento Energético - CDE - Escassez Hídrica	39,17	0,00
Conta de Desenvolvimento Energético - CDE - GD	49,37	0,00
Pesquisa e Desenvolvimento Energética - PEE	0,00	0,00
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	0,00	0,00
Bandeiras Tarifárias a Recolher	0,00	0,00
Total	1.850,38	1.612,19

12. Tributos e Contribuições Sociais - Longo Prazo

A CERNHE possui em seu Ativo Longo Prazo créditos de ICMS sobre Ativo Imobilizado no valor de 317,97 R\$/MIL.

13. Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos

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

14. Provisões para Contingências

• Contingências Trabalhistas

No exercício de 2023 houve a constituição e baixa/reversão de contingências trabalhistas no valor de R\$ 1.009,46 R\$/MIL.

• Contingências Cíveis

No exercício de 2023 não houve reversão de contingências cíveis a provisionar.

• Contingências Fiscais

No exercício de 2023 não houve reversão de contingências fiscais a provisionar.

• Contingências Regulatórias

No exercício de 2023 foi realizada a constituição de provisão de contingência regulatória no valor de 2.730,03 R\$/MIL referente multa contratual com a supridora ESS.

R\$ Mil	Trabalhistas	Cíveis	Fiscais	Ambientais	Regulatórios	Outros	Total
Saldos em 31/12/2022	22,86	-	-	-	-	-	22,86
Constituição	1.009,46			-	2.730,03	-	3.739,49
Baixas/reversão	(1.009,46)			-	-	-	(1.009,46)
Atualização	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31/12/2023	22,86	-	-	-	2.730,03	-	2.752,89

15. Patrimônio Líquido

15.1. Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2023 representa R\$ 1.855,82 (Reais/mil), sendo composto por 1.855.824 cotas de responsabilidade limitada de R\$ 1,00 cada, com a seguinte composição:

Cotistas	Cotas	%
JOSE ANTONIO REDIGOLO	3.854	0,21%
FAUSTO MIZAL	4.094	0,22%
MANOEL CARLOS RIBEIRO	589	0,03%
CLAUDINEI RUIS MESTRINER	974	0,05%
LUIS ANTONIO RANGEL	1.731	0,09%
ORLANDO EMILIO DELLA TOGNA	3.438	0,19%
JOSIMAR ALVES DO VALLE	1.450	0,08%
ALCIDES RODRIGUES ZANA	844	0,05%
CLAUDIO JOÃO TROLEZI	2.049	0,11%
RUBENS SCARAMUZZA FILHO	2.568	0,14%
JOÃO ANTONIO QUESSADA FRACASSO	20	0,00%
JORGE SALOMÃO BUAINAIN JACOB	1.335	0,07%
REINALDO APARECIDO GOTARDO	1.685	0,09%
Demais Cooperados	1.831.193	98,67%
TOTAL	1.855.824	100,00%

Composição Acionária

O Capital Social Subscrito da CERNHE – Cooperativa de Eletrificação e Desenvolvimento da Região de Novo Horizonte em 31 de dezembro de 2023 representa R\$ 1.184,866 (Reais/mil), cujo processo de individualização e o seu controle encontra-se informatizado e devidamente conciliados com as fichas de matrículas e o saldo contábil.

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

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

	Legislação Societária	
	2023	2022
Capital Social	1.855,82	1.916,10
Capital Subscrito	1.855,82	1.916,10
(-) Capital a Integralizar	-	-
Outros Resultados Abrangentes	-	-
Reservas de Lucro	32.085,95	28.487,93
Reserva Legal	6.640,62	2.937,16
FATES	127,50	410,98
Reserva de Desenvolvimento	25.144,50	24.966,46
Sobras/Perdas Destinadas a AGO	1.295,93	3.576,90
Total Patrimônio Líquido	35.237,70	33.980,93

16. Ajustes de Exercícios Anteriores

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

17. Dividendos e Juros sobre o Capital Próprio

No exercício de 2023 não houve cálculo e distribuição de juros sobre Capital Próprio.

18. Fornecimento e Suprimento de Energia Elétrica

	Nº de Consumidores		MWh Mil		R\$ Mil	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Receita Bruta						
Fornecimento - Faturado	4.716	4.686	19.880	18.810	14.682,81	12.831,21
Residencial	3.285	3.239	5.385	4.931	4.196,67	3.945,04
Industrial	13	11	1.755	1.134	2.157,16	1.278,73
Comercial	128	152	962	1.119	801,52	921,31
Rural	1.266	1.261	10.573	10.395	6.861,19	5.996,20
Poder público	8	7	38	34	31,64	27,50
Iluminação pública	2	2	897	881	416,62	417,60
Serviço público	14	14	270	316	218,01	244,83
Suprimento Faturado	-	-	-	-	-	-

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

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

No exercício de 2023 a CERNHE efetuou operações na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE, onde iniciou suas compras de ENERGIA no Mercado Livre a partir de 05/2023.

ENERGIA COMPRADA				
Mês/Ano	MATRIX [MWh]	CCEN [MWh]	CCGF [MWh]	Proinfa [MWh]
05/2023	546,84	68,18	454,63	50,20
06/2023	529,20	65,98	439,96	50,27
07/2023	1.008,84	68,18	454,63	50,16
08/2023	988,37	68,18	454,63	53,23
09/2023	982,80	65,98	439,96	54,69
10/2023	1.014,97	68,18	454,63	56,48
11/2023	970,73	65,98	439,96	53,66
12/2023	585,87	68,18	454,63	53,39
Total Geral	6.627,600	538,851	3.593,004	422,063

20. Energia Elétrica Comprada para Revenda:

	DATA	ESS	CCEN	CCGF	PROINFA	MATRIX
ACR	01/01/23	1.310,183				
	01/02/23	1.210,366				
	01/03/23	1.456,220				
	01/04/23	1.291,758				
ACL	01/05/23	688,517	68,181	454,626	50,199	546,840
	01/06/23	695,365	65,982	439,958	50,267	529,200
	01/07/23	1.366,831	68,181	454,626	50,161	1.008,840
	01/08/23	1.259,373	68,181	454,626	53,226	988,365
	01/09/23	763,078	65,982	439,958	54,685	982,800
	01/10/23	1.423,109	68,181	454,626	56,478	1.014,965
	01/11/23	1.187,275	65,982	439,958	53,656	970,725
	01/12/23	649,035	68,181	454,626	53,391	585,865
	TOTAL	13.301,109	538,851	3.593,004	422,063	6.627,600

21. Despesas Operacionais

	Legislação societária					
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	Despesas com Vendas		Despesas Operacionais		Despesas Gerais	
Pessoal						
Remunerações	0,00	0,00	2.211,04	2.152,21	0,00	0,00
Encargos Sociais	0,00	0,00	821,38	814,18	0,00	0,00
Auxílio alimentação	0,00	0,00	183,76	180,72	0,00	0,00
Indenizações (Rescisões)	0,00	0,00	329,48	238,38	0,00	0,00
Participação nos resultados	0,00	0,00	114,94	117,27	0,00	0,00
(-) Transferências p/ imobilização em curso	0,00	0,00	(558,38)	(370,62)	0,00	0,00
Auxílio estudante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros benefícios	0,00	0,00	436,48	387,77	0,00	0,00
Total Pessoal	0,00	0,00	3.538,70	3.519,91	0,00	0,00
Material	0,00	0,00	1.250,63	1.046,44	0,00	0,00
Serviços de Terceiros	0,00	0,00	1.094,14	879,65	0,00	0,00
Arrendam. e Aluguéis	0,00	0,00	390,20	355,05	0,00	0,00
Deprec. e Amortização	0,00	0,00	951,66	788,32	0,00	0,00
Provisões	0,00	0,00	3.492,91	1,81	0,00	0,00
Provisões (PDD)	0,00	0,00	-6,58	1,81	0,00	0,00
Outras provisões	0,00	0,00	3.499,49	0,00	0,00	0,00
Outras						
Energia comprada para revenda	0,00	0,00	11.416,49	9.680,50	0,00	0,00
Taxa de fiscalização	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos	0,00	0,00	214,65	218,80	0,00	0,00
Outras	0,00	0,00	854,80	566,90	0,00	0,00
Total Outras	0,00	0,00	12.485,93	10.466,19	0,00	0,00
Total Geral	0,00	0,00	23.204,17	17.057,37	0,00	0,00

22. Despesas Financeiras

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

						Legislação societária	
	Geração	Transmissão	Distribuição	Comercialização	Atividades não vinc. à conc. do Serviço Público de Energia Elétrica	2023	2022
Encargos financeiros totais	0,00	0,00	398,91	0,00	0,00	398,91	352,84
(-) Transferências para imobilizado em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Líquido apropriado no exercício	0,00	0,00	398,91	0,00	0,00	398,91	352,84
Efeitos inflacionários e cambiais totais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Transferências para imobilizado em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Líquido apropriado no exercício	0,00	0,00	398,91	0,00	0,00	398,91	352,84

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

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

	Legislação Societária	
	2023	2022
Lucro (Prejuízo) antes do Imposto de Renda e Contribuição Social Regulatório	698,75	4.228,75
Ajustes ICPCs	566,82	589,98
Lucro (Prejuízo) antes do Imposto de Renda e Contribuição Social Societário	1.265,57	4.818,73
Ajustes	(2.276,84)	(3.341,65)
Lucro (Prejuízo) antes do Imposto de Renda e Contribuição Social Ato não Cooperado	(1.011,27)	1.477,08
Ajustes LALUR	0,00	0,00
Base de Cálculo Fiscal	0,00	1.477,08
IRPJ - Imposto de Renda Pessoa Jurídica 15%	0,00	221,56
IRPJ - Adicional de Imposto de Renda Pessoa Jurídica 10%	0,00	123,71
CSLL - Contribuição Social sobre Lucro Líquido 9%	0,00	132,94
Imposto de Renda no Resultado	0,00	345,27
Contribuição Social no Resultado	0,00	132,94

24. Participação nos Resultados

A CERNHE a título de participação dos empregados nos lucros da Empresa, no exercício de 2023 efetuou o pagamento total de R\$ 118.725,74.

25. Plano Previdenciário e Outros Benefícios aos Empregados

Não foi implantado o plano previdenciário e outros benefícios aos empregados da Empresa, até o exercício de 2023.

26. Transações com Partes Relacionadas

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

legislação societária

	2023	2022
Remuneração	526,09	578,07
Encargos	101,24	100,84
Outros Benefícios	0	0
Total	627,33	678,91

27. Instrumentos Financeiros

Não houve a utilização de Instrumentos Financeiros no exercício contábil de 2023 e 2022, exceção feita a aplicações a curto prazo em 2023, devidamente demonstradas e conciliadas com o extrato bancário que expressa o mesmo valor contábil.

28. Programa de Recuperação Fiscal – REFIS

No exercício de 2023 não participamos de processo de recuperação fiscal - REFIS.

29. Seguros

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

RELAÇÃO DE SEGUROS						
VEÍCULO	ANO	PLACA	VIGÊNCIA		Valor Prêmio	Seguradora
			INÍCIO	FIM		
FROTA	2014 / 2015	VÁRIOS	20/01/2023	20/01/2024	R\$ 7.878,33	ITAÚ SEGUROS
HILUX 4X4 TDI CS C/RAST.	2021 / 2021	FJR-2E44	18/01/2023	18/01/2024	R\$ 5.575,38	TÓKIO
STRADA ENDURANCE	2021 / 2021	FEX-1C57	20/02/2023	20/02/2024	R\$ 3.574,44	ZURICH
HILUX 4X4 TDI CS	2019 / 2019	COC-0093	01/03/2023	01/03/2024	R\$ 6.178,78	TÓKIO
HILUX 4X4 TDI CS	2019 / 2019	EXJ-9G06	01/03/2023	01/03/2024	R\$ 6.178,78	TÓKIO
MOBI	2023 / 2023	GKG-7I13	08/03/2023	08/03/2024	R\$ 2.280,21	ZURICH
HILUX 4X4 TDI CS	2018 / 2018	FQF-4211	23/03/2023	23/03/2024	R\$ 5.374,86	TÓKIO
HILUX 4X4 TDI CS C/RAST.	2022 / 2022	FSW-8H81	24/06/2023	24/06/2024	R\$ 6.503,85	TÓKIO
PREDIAL			06/07/2023	06/07/2024	R\$ 1.229,33	SOMPO

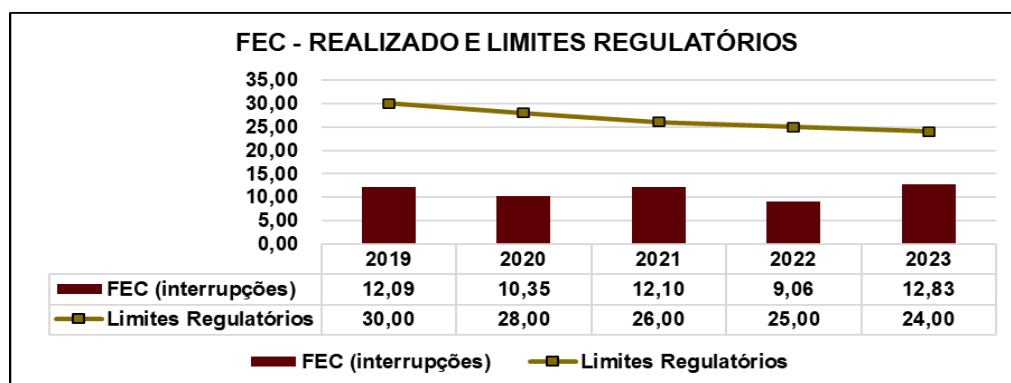
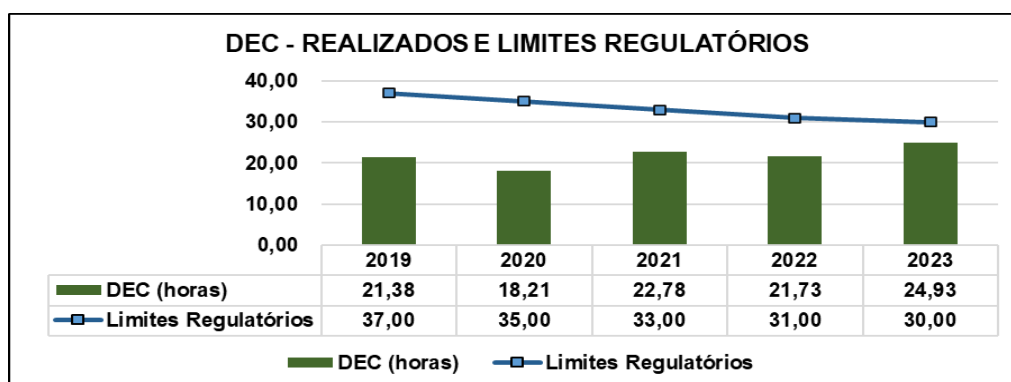
HILUX 4X4 TDI CS C/RAST.	2019 / 2020	EXR-6075	04/08/2023	04/08/2024	R\$ 4.955,59	TÓKIO
KOMBI	2013 / 2014	FHP-6849	18/07/2023	18/07/2024	R\$ 1.995,12	ZURICH
STRADA ADM	2023 / 2023	GIF-4D11	10/08/2023	10/08/2024	R\$ 2.299,91	LIBERTY
HILUX 4X4 TDI CS	2017 / 2017	GAR-6041	30/08/2023	30/08/2024	R\$ 4.313,87	TÓKIO
HONDA NXR 160	2017 / 2017	GFK-7319	14/09/2023	14/09/2024	R\$ 1.178,59	ALLIANZ
HILUX 4X4 TDI CS	2022 / 2022	FEF-7B22	07/10/2023	07/10/2024	R\$ 2.762,82	TÓKIO
MB ATEGO 1719	2016 / 2017	GKG-1208	18/10/2023	18/10/2024	R\$ 4.936,42	TÓKIO
MB ATEGO 1719	2019 / 2020	FFK-0127	24/10/2023	24/10/2023	R\$ 5.111,15	TÓKIO
STRADA	2019 / 2019	GFQ-8148	09/11/2023	09/11/2024	R\$ 2.143,68	TÓKIO
GOL	2015 / 2016	GAF-4117	17/12/2023	17/12/2024	R\$ 1.881,39	LIBERTY
TOTAL					R\$ 76.352,50	

30. Eventos Subsequentes

30.1. Índices de Continuidade e Frequência (DEC/FEC)

Um dos pilares da Regulação do Setor Elétrico Brasileiro é o controle dos índices de interrupção, ou seja, energia com qualidade e continuidade.

Fruto dos investimentos maciços em melhoria de todas as nossas redes de distribuição, com satisfação, anunciamos que nossa Empresa ficou bem abaixo dos patamares regulatórios de qualidade, onde, em 2023, os indicadores DEC e FEC registraram 24,93 horas e 12,83 eventos anuais respectivamente, enquanto os limites definidos pela Aneel são 30 horas e 24 eventos anuais, respectivamente. Vale salientar que nossos índices, conforme determinação Regulatória, são verificados através do Sistema de Qualidade ISO9000, cuja recertificação foi em novembro de 2023.



30.2. Subsídios Baixa Densidade de Carga - fixação de novo valor:

A CERNHE, em seu IRT 2023, teve fixado para benefício de seus consumidores, o Subsídios Baixa Densidade de Carga, cuja metodologia previa retirada dos valores de parte da Parcela B da Permissionária para depósito pela União, através da CCEE, utilizando-se a verba do fundo CDE, para compensar a reduzida densidade de carga de seu mercado, conforme previsto no § 2º do art. 3º da Lei nº 9.427, de 26 de dezembro de 1996. Esse valor, quando fixado para nossa Empresa, foi de: R\$ 810,32 mil mensais, totalizando R\$ 9.723,86 mil, anuais, através de atualização pelos indicadores de inflação.

30.3. Perdas Regulatórias e Realizadas

No exercício de 2023 a CERNHE contabilizou 11,08% de Perdas (técnicas mais não técnicas). Durante o ano de 2024, a CERNHE continuará perseguindo a meta regulatória, renovando seus ativos com inovação tecnológica, e, combatendo os desvios de energia (gatos).

30.4. Revisão do Manual de Controle Patrimonial do Setor Elétrico

A ANEEL, através da Superintendência de Fiscalização Econômica e Financeira – SFF, anunciou durante o ano de 2023, que nomeou grupo de trabalho para nova revisão do Manual de Controle Patrimonial do Setor Elétrico, o qual substituirá a atual REN 674/2015 da ANEEL em 2024. A CERNHE realizará durante o exercício vindouro, treinamento e adaptações no modo de trabalho e nos sistemas, para que este evento subsequente possa ocorrer sem nenhum problema de descontinuidade.

30.5. Exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e COFINS

Durante o exercício de 2020, o STF encerrou o julgamento do tema EXCLUSÃO DO ICMS NA BASE DE CÁLCULO DO PIS E COFINS, consagrando, de forma definitiva, que o ICMS não deve fazer parte da base de cálculo destes impostos federais.

A CERNHE já efetuou o levantamento dos valores que solicitou a devolução à Receita Federal, e já devolveu no ano de 2022 o valor R\$ 83.503,40, como modicidade tarifária.

31. Balanço Social

Recursos Humanos

Em 2023, a Cooperativa de Eletrificação e Desenvolvimento Rural da Região de Novo Horizonte - CERNHE desenvolveu seu papel social, proporcionando aos seus colaboradores: palestras, cursos e seminários, sempre considerando a especificidade de cada função exercida.

Neste sentido, quando necessário, houve o envio dos funcionários para o teletrabalho, bem como a divisão da equipe em turmas que não tinham contato entre si, para que eventuais contaminações não se espalhassem por todo o departamento.

Para aqueles que foram contaminados, puderam contar com todo o apoio da CERNHE, bem como suporte medico quando necessário.

Demonstração do Balanço Social - 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

	2023			2022		
	R\$ mil			R\$ mil		
1 - Base de cálculo						
Receita Líquida (RL)			23.015,46			20.565,29
Lucro Operacional (LO)			(223,75)			3.597,11
Folha de Pagamento Bruta (FPB)			2.951,77			3.168,93
			% sobre			% sobre
2 - Indicadores sociais internos	R\$ mil	FPB	RL	R\$ mil	FPB	RL
Alimentação - Auxílio alimentação e outros	183,76	6,23%	0,80%	180,73	5,70%	0,88%
Encargos sociais compulsórios	898,19	30,43%	3,90%	901,33	28,44%	4,38%
Entidade de previdência privada	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Saúde - Convênio assistencial e outros benefícios	111,75	3,79%	0,49%	93,38	2,95%	0,45%
Segurança no trabalho - CIPA e exames periódicos	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Educação - Auxílio educação	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Capacitação e desenvolvimento profissional	12,48	0,42%	0,05%	21,80	0,69%	0,11%
Auxílio creche	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Participação nos resultados	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Vale-transporte - excedente	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Outros Benefícios	357,07	12,10%	1,55%	340,61	10,75%	1,66%
Total	1.563,25	52,96%	6,79%	1.537,84	48,53%	7,48%
3 - Indicadores sociais externos	R\$ mil	LO	RL	R\$ mil	LO	RL
Educação - Programa Luz das Letras	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Cultura	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Saúde e Saneamento - Apoio social aos municípios	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Habitação - Reassentamento de famílias	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Esporte e lazer	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Doações e contribuições	140,60	-62,84%	0,61%	2,59	0,07%	0,01%
Total de contribuições para a sociedade	140,60	-62,84%	0,61%	2,59	0,07%	0,01%
Tributos - excluídos encargos sociais	1.588,60	-709,99%	6,90%	1.474,31	40,99%	7,17%
Total	1.729,21	-772,83%	7,51%	1.476,90	41,06%	25,59%

		% sobre			% sobre	
	R\$ mil	LO	RL	R\$ mil	LO	RL
4 - Indicadores ambientais						
Desapropriações de terras	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Estação ecológica - Fauna / Flora	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Relacionamento com a operação da empresa						
Programa Social de Eletricidade Rural	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Rede Compacta ou Linha Verde	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Programa de Eletrificação para População Carente	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Programa de Desenvolvimento Tecnológico e Industrial	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Museu Ecológico	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Universidade Livre do Meio Ambiente	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Programas especiais / Projetos externos	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Total	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%

	2023	2022
	em unidades	em unidades
5 - Indicadores do corpo funcional		
Empregados no final do período	42	43
Escolaridade dos empregados		
Superior e extensão universitária	8	8
Ensino médio	28	27
Ensino fundamental	6	8
Faixa etária dos empregados		
Abaixo de 30 anos	11	12
De 30 até 45 anos (exclusive)	22	20
Acima de 45 anos	9	11
Admissões durante o período	6	11
Mulheres que trabalham na empresa	10	9
% de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao nº total de mulheres	0,00%	0,00%
% de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao nº total de gerentes	0,00%	0,00%
Negros que trabalham na empresa	0	0
% de cargos gerenciais ocupados por negros em relação ao nº total de negros	0,00%	0,00%
% de cargos gerenciais ocupados por negros em relação ao nº total de gerentes	0,00%	0,00%
Portadores de deficiência física	0	0
Dependentes	0	0
Estagiários	0	2
6 - Informações relevantes quanto ao exercício da cidadania empresarial		
Relação entre a maior e a menor remuneração na empresa	5,42	5,31
Maior remuneração	7,12	6,81
Menor remuneração	1,70	1,50
Acidentes de trabalho	3	11

32. Análise Econômico-Financeira

32.1. Informações Gerais

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

Receita Anual

A Receita Operacional de Distribuição Anual decorrente no exercício atingiu um montante de R\$ 23.015,46 (Reais/mil), superior ao ano anterior em 11,91% que foi de R\$ 20.565,29 (Reais/mil).

Número de Consumidores

O Número de Consumidores faturados em dezembro de 2023 foi de 4.716, já em 2022 foi de 4.686 ocasionando um aumento de 0,64% em relação ao ano anterior.

Consumidores	2023	2022	Variação %
Residencial	3.285	3.239	1,42%
Comercial	128	152	-15,79%
Industrial	13	11	18,18%
Rural	1.266	1.261	0,40%
Poderes Públicos	8	7	14,29%
Iluminação Pública	2	2	0,00%
Serviço Público	14	14	0,00%
Total	4.716	4.686	0,64%

Despesas com Pessoal

As Despesas com Pessoal anual decorrente do exercício de 2023, importou em R\$ 3.538,70 (Reais/mil) e no exercício anterior foi de R\$ 3.538,70 (Reais/mil), ocasionado um aumento de 0,63% em relação ao ano anterior.

Despesas com Pessoal				
Classificação	Nome conta	2023	2022	Var %
6105.X.05.01	Remuneração	1.677,10	1.795,28	-6,58%
6105.X.05.02	Encargos	796,95	800,49	-0,44%
6105.X.05.06	Despesas Rescisórias	329,49	238,38	38,22%
6105.X.05.08	Outros Benefícios Correntes	357,07	340,61	4,83%
6105.X.05.99	Outras Remunerações	378,10	341,82	10,61%
Total		3.538,70	3.516,58	0,63%

Despesas Administrativas e Gerais

As despesas Administrativas e Gerais no exercício de 2023, foi de R\$ 23.204,17 (Reais/mil), superior em 36,04% à do ano anterior que foi de R\$ 17.057,37 (Reais/mil).

Despesas Administrativas e Gerais				
Classificação	Nome conta	2023	2022	Var %
6105.3.01	Energia elétrica comprada para revenda	7.600,57	7.021,67	8,24%
6105.3.02	Encargos de Transmissão, Conexão e Distr.	3.815,91	2.658,83	43,52%
6105.X.05	Pessoal	3.538,70	3.519,91	0,53%
6105.X.06	Administradores	627,33	678,92	-7,60%
6105.X.07	Materiais	1.250,63	1.046,44	19,51%
6105.X.08	Serviços de Terceiros	1.094,14	879,65	24,38%
6105.X.09	Arrendamento e aluguéis	390,20	355,05	9,90%
6105.X.10	Seguros	84,41	57,95	45,66%
6105.X.11	Doações, contribuições e subvenções	159,97	18,33	772,52%
6105.X.12	Provisões	3.492,91	1,81	192435,98%
6105.X.15	(-) Recuperação de despesas	(112,17)	(243,50)	-53,94%
6105.X.16	Tributos	214,65	218,80	-1,90%
6105.X.17	Depreciação e amortização	951,66	788,32	20,72%
6105.X.18	Amortização	-	-	0,00%
6105.X.19	Gastos diversos	95,26	55,19	72,61%
Total		23.204,17	17.057,37	36,04%

Receita (Despesa) Financeira

O Resultado Financeiro no exercício de 2023, importou em R\$ 1.489,32 (Reais/mil), enquanto que, no exercício de 2022, houve um Resultado Financeiro R\$ 1.221,63 (Reais/mil).

Resultado Financeiro				
Classificação	Nome conta	2023	2022	Var %
6301	Receitas financeiras	1.888,23	1.574,47	19,93%
6305	Despesas financeiras	(398,91)	(352,84)	13,06%
Total		1.489,32	1.221,63	21,91%

32.2. Análise Econômico-Financeira

Coeficientes	Fórmula	Unidade	2023	2022	2021
1. Liquidez					
Corrente Ou Comum	AC / PC	R\$	6,57	7,28	7,91
Seca	$(AC - E) / PC$	R\$	6,43	7,00	7,68
Absoluta	AD / PC	R\$	3,53	4,21	5,61
Geral	$(AC + RLP) / (PC + ELP)$	R\$	4,82	7,79	8,13
2. Lucratividade					
Brutas s/ Vendas	$(LB / VB) \times 100$	%	5,37	20,75	17,87
Operacional S/ Vendas	$(LO / VB) \times 100$	%	-0,95	15,49	15,90
Líquida s/ Vendas	$(LL / VB) \times 100$	%	5,37	20,75	10,78
Líquida s/ Capital	$(LL / CS) \times 100$	%	68,19	251,49	225,23
Líquida s/ Patrimônio Líquido	$(LL / PL) \times 100$	%	3,59	14,18	14,89
3. Rentabilidade					
Retorno Líquido s/ Investimentos	$(LL/AT) \times 100$	%	2,85	12,36	13,06
4. Endividamento					
Recurso de Terceiros no Investimento	$[(PC + ELP - ADC) / AT] \times 100$	%	20,76	12,83	12,30
Recurso Próprios no Investimento	$[(PL + REF - ADC) / AT] \times 100$	%	79,24	87,17	87,70
5. Investimento					
Capital Fixo Aplicado	$(AP / AT) \times 100$	%	44,23	44,70	42,47
Capital de Risco Aplicado	$[(AC + RLP) / AT] \times 100$	%	55,77	55,30	57,53
6. Garantias					
Reais s/ Capital	$(IM / CS) \times 100$	%	1059,76	909,42	732,50
Totais s/ Capital	$(AP / CS) \times 100$	%	1059,84	909,50	732,59
7. Capital de Giro Próprio					
Capital de Giro	$(AC - PC) / 1.000$	R\$	20,59	18,10	16,57

* Dados Básicos e Siglas para Análise Acima

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

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

33. Créditos Fiscais

Período	Histórico	Legislação Societária		
		Curto Prazo	Longo Prazo	Total
Exercício de 2023	ICMS s/ Aquisição Ativo Imobilizado	264,55	317,97	582,52
Exercício de 2023	PIS/COFINS/CSLL	0,00	0,00	0,00
Exercício de 2023	IR pago a Maior	0,00	0,00	0,00
Exercício de 2023	Imposto de Renda - Antecipação de 2016	118,91	0,00	118,91
Exercício de 2023	CSLL pago a Maior	0,00	0,00	0,00
Exercício de 2023	Contribuição Social - Antecipação de 2016	76,09	0,00	76,09
Exercício de 2023	PIS a Compensar	0,00	0,00	0,00
Exercício de 2023	COFINS a Compensar	0,00	0,00	0,00
Exercício de 2023	ICMS a recuperar	18,94	0,00	18,94
Exercício de 2023	IR retido na fonte	3,43	0,00	3,43
Total Geral				799,88

A CERNHE possui os Créditos Fiscais demonstrados no quadro acima e faz compensações mensal e anualmente, conforme determinação da Legislação Fiscal.

34. Informações de Natureza Social e Ambiental

A CERNHE, periodicamente efetua o serviço de “Poda de Árvores” e a limpeza das faixas nas redes aéreas de distribuição

O serviço é executado dentro das características técnicas exigidas, sempre buscando reduzir ao máximo os impactos ambientais.

Informamos também, não possuir nenhum Passivo Ambiental em curso.

35. Energia Ambiente de Contratação Livre

No exercício de 2023 a CERNHE efetuou operações na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE, onde iniciou suas compras de ENERGIA no Mercado Livre a partir de 05/2023.

ENERGIA COMPRADA				
Mês/Ano	MATRIX [MWh]	CCEN [MWh]	CCGF [MWh]	Proinfa [MWh]
05/2023	546,84	68,18	454,63	50,20
06/2023	529,20	65,98	439,96	50,27
07/2023	1.008,84	68,18	454,63	50,16
08/2023	988,37	68,18	454,63	53,23
09/2023	982,80	65,98	439,96	54,69
10/2023	1.014,97	68,18	454,63	56,48
11/2023	970,73	65,98	439,96	53,66
12/2023	585,87	68,18	454,63	53,39
Total Geral	6.627,600	538,851	3.593,004	422,063

36. ICMS sob Subvenção Baixa Renda

O Estado de São Paulo optou pela tributação do Subsídio da União aos Consumidores Residenciais Baixa Renda. Em obediência à essa determinação, a CERNHE, durante todo o exercício de 2023, faturou a seus consumidores o ICMS sobre o subsídio efetivamente reembolsado pela União Federal, infelizmente diminuindo assim parcela do importante benefício aos consumidores participantes dos programas governamentais. Salientamos que a tributação da Subvenção ocorre nos mesmos moldes e alíquotas aplicadas à parte faturada ao consumidor

Todavia os consumidores da classe Residencial com até 90 KWH/MÊS estão isentos deste tributo conforme Decreto Nº 50.473 de 20 de janeiro de 2006.

37. Diferimento de Tarifa (Reajustes Tarifários)

A CERNHE em 2022 realizou o diferimento de tarifa na ordem de R\$ 1.400,00 (Reais/mil), já em 2023 o item financeiro foi postergado para o ano de 2024, quando será efetivamente acrescido na revisão tarifária.

38. Revisão Tarifária Periódica - Fato Relevante

Em 2020 ocorreu a assinatura de Termo Aditivo ao Contrato de Permissão do Serviço Público de Distribuição de Energia Elétrica, e, migramos do Submódulo 8.1 para o Submódulo 8.4 do PRORET. Com esta mudança, a nossa terceira revisão tarifária periódica ocorreu de maneira bem suave, uma vez que, nesta metodologia, a abertura e justificativa da Parcela B e da Receita Requerida fica por conta da Permissionária. Desta sorte, a partir desta data, a Parcela B passa a ser reajustada anualmente pelo crescimento do mercado em kwh do Grupo B mais a inflação do período. A CERNHE segue anualmente em dia com os cálculos que tragam equilíbrio de menor tarifa possível, e garantia do equilíbrio econômico e financeiro.

39. Ganhos Contingentes

A CERNHE não possuiu, neste exercício Ganhos Contingentes e nem no exercício anterior.

40. Investimento Remunerável

O Investimento Remunerável, também denominado de Base de Remuneração, constituído pelo Ativo Imobilizado em Serviço – AIS e Almoxarifado de Operação, deduzido do saldo das Obrigações Vinculadas ao Serviço Público de Energia Elétrica (Obrigações Especiais), sobre o qual foi calculada a remuneração, bem como o AIS que gerou a cota de depreciação, que fazem parte da Parcela “B” da Receita Requerida – RR da Concessionária, homologada pela Resolução Homologatória Aneel nº 3.240, de 25/07/2023, foram assim formados:

Descrição	INDICES	2,93%	1,76%	3,62%	0,98%	7,20%	10,46%	-7,64%
	Revisão 2016	IRT 2017	IRT 2018	IRT 2019	IRT 2020	IRT 2021	IRT 2022	IRT 2023
(1) Ativo Imobilizado em Serviço (Valor Novo de Reposição)	42.587,60	43.835,42	44.606,92	46.221,69	46.674,67	50.035,24	55.268,93	51.046,38
(2) Obrigações Especiais Brutas	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) Bens Totalmente Depreciados	10.801,91	11.118,41	11.314,09	11.723,66	11.838,55	12.690,93	14.018,40	12.947,39
(4) Base de Remuneração Bruta = (1)-(2)-(3)	31.785,69	32.717,01	33.292,83	34.498,03	34.836,11	37.344,31	41.250,53	38.098,99
(5) Depreciação Acumulada	19.481,09	20.051,88	20.404,79	21.143,45	21.350,65	22.887,90	25.281,98	23.350,43
(6) Obrigações Especiais Líquidas	-	-	-	-	-	-	-	-
(7) Almoxarifado em Operação	127,76	131,51	133,82	138,67	140,02	150,11	165,81	153,14
(8) Base de Remuneração Líquida Total = (1)-(5)-(7)+(8)+(9)	23.234,28	23.915,04	24.335,95	25.216,91	25.464,03	27.297,45	30.152,76	27.849,09
(9) Taxa de Depreciação	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
(10) Quota de Reintegração Regulatória	1.271,43	1.308,68	1.331,71	1.379,92	1.393,44	1.493,77	1.650,02	1.523,96
(11) Remuneração de Capital (RC) = BRR Líq x WACC	875,93	901,60	917,47	950,68	959,99	1.029,11	1.136,76	1.049,91

41. Reajuste Tarifário

Nos meses de janeiro a julho/2023, nossa tarifa foi norteadada pela Resolução Homologatória Aneel nº 3.088/2022, que reajustou nossa tarifa no IRT 2022. No dia 25/07/2023 foi publicada nossa Tarifa para o ciclo 2023/2024, com vigência a partir de 30 de julho de 2023 a 29 de julho de 2024, através da Resolução Homologatória Aneel No. 3.240/2023.

O efeito final foi: Econômico: 6,42%, Componentes Financeiros: -42,52%, totalizando um efeito Econômico e Financeiro de -36,10%. Para o nosso consumidor, o efeito médio foi de 21,74%, bem menor do que a maioria das Distribuidoras do Brasil.

42. Notas Não Divulgadas

Abaixo listamos notas constantes do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE, mais especificamente no Roteiro para Elaboração das Demonstrações Contábeis, documento esse complementado pelo Ofício de Encerramento da SFF/Aneel, referente NOTAS NÃO DIVULGADAS, em virtude de não fazerem parte do contexto de nossa Permissionária e, por esse motivo, não possuem movimentação, sendo:

- Comodato;
- Fusões, Cisões e Incorporações;
- Arrendamento Mercantil;
- Compromissos;
- Provisão para Ajuste a Valor de Recuperação de Ativos;
- Debêntures;
- RAP – Receita Anual Permitida;
- ECE e EAE – Encargo de Capacidade Emergencial e Encargo de Aquisição Emergencial;
- Por esse motivo, justificamos a não divulgação de tais notas.

43. Provisão para Ajuste a Valor de Recuperação de Ativos

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

44. Nota Explicativa Conciliação LAJIDA/EBITDA

Na composição da formação do saldo de R\$ 2.217,23 mil reais da LAJIDA/EBITDA do exercício contábil de 2023 foram utilizadas as seguintes contas:

	2023	2022
Lucro/Prejuízo Líquido	1.265,57	4.342,53
Juros Sobres Empréstimos e Financiamentos	-	-
Impostos (IR e CSLL)	-	476,21
Depreciação e Amortização	951,66	788,32
TOTAL	2.217,23	5.607,05

45. Balanço Patrimonial Fiscal

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

Descri�o	2023				
	Regulatório	Ajustes	Societat�rio	Ajustes	Fiscal
Ativos					
Ativo circulante	24.279,21	-	24.279,21	-	24.279,21
Caixa e equivalentes de caixa	13.034,36	-	13.034,36	-	13.034,36
Consumidores	3.269,50	-	3.269,50	-	3.269,50
Concessionárias e permissionárias	-	-	-	-	-
Serviços em curso	17,46	-	17,46	-	17,46
Tributos compensáveis	481,92	-	481,92	-	481,92
Depósitos judiciais e cau�es	-	-	-	-	-
Almoxarifado operacional	541,14	-	541,14	-	541,14
Investimentos temporários	3.035,34	-	3.035,34	-	3.035,34
Empréstimos	-	-	-	-	-
Ativos financeiros setoriais	2.090,65	-	2.090,65	-	2.090,65
Despesas pagas antecipadamente	38,87	-	38,87	-	38,87
Ativos de opera�o descontinuada e bens destinados � aliena�o	-	-	-	-	-

Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-
Outros ativos circulantes	1.769,97	-	1.769,97	-	1.769,97
Ativo não circulante	24.772,29	(4.584,11)	20.188,19	-	20.188,19
Consumidores	-	-	-	-	-
Concessionárias e permissionárias	-	-	-	-	-
Serviços em curso	-	-	-	-	-
Tributos compensáveis	317,97	-	317,97	-	317,97
Depósitos judiciais e cauções	32,66	-	32,66	-	32,66
Investimentos temporários	-	-	-	-	-
Empréstimos	-	-	-	-	-
Tributos diferidos	-	-	-	-	-
Ativos financeiros setoriais	-	-	-	-	-
Despesas pagas antecipadamente	-	-	-	-	-
Bens e direitos para uso futuro	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-
Outros ativos não circulantes	-	-	-	-	-
Bens e atividades não vinculados à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	168,87	-	168,87	-	168,87
Imobilizado	24.251,46	(4.584,11)	19.667,35	-	19.667,35
Intangível	1,35	-	1,35	-	1,35
Total do ativo	49.051,50	4.584,11)	44.467,39	-	44.467,39

Passivo					
Passivo circulante	3.693,43	-	3.693,43	-	3.693,43
Fornecedores	1.197,03	-	1.197,03	-	1.197,03
Empréstimos, financiamentos e debêntures	-	-	-	-	-
Obrigações sociais e trabalhistas	540,68	-	540,68	-	540,68
Benefício pós-emprego	-	-	-	-	-
Tributos	265,35	-	265,35	-	265,35
Provisão para litígios	-	-	-	-	-
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-
Encargos setoriais	134,39	-	134,39	-	134,39
Provisão para descomissionamento	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	621,52	-	621,52	-	621,52
Provisão para uso do bem público	-	-	-	-	-
Passivos de operações descontinuadas	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-
Obrigações com associados	-	-	-	-	-
Outros passivos circulantes	934,48	-	934,48	-	934,48
Passivo não circulante	5.536,26	-	5.536,26	-	5.536,26
Fornecedores	-	-	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	-	-	-	-	-
Benefício pós-emprego	-	-	-	-	-
Tributos	-	-	-	-	-
Provisão para litígios	2.752,89	-	2.752,89	-	2.752,89
Encargos setoriais	-	-	-	-	-

Provisão para descomissionamento	-	-	-	-	-
Tributos diferidos	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	-	-	-	-	-
Provisão para uso do bem público	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-
Obrigações com associados	-	-	-	-	-
Outros passivos não circulantes	-	-	-	-	-
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	2.783,37	-	2.783,37	-	2.783,37
Total do passivo	9.229,69	-	9.229,69	-	9.229,69

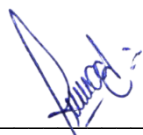
Patrimônio líquido					
Capital social	1.855,82	-	1.855,82	-	1.855,82
Reservas de capital	-	-	-	-	-
Outros resultados abrangentes	4.584,11	(4.584,11)	-	-	-
Reservas de lucros	-	-	-	-	-
Recursos destinados a aumento de capital	-	-	-	-	-
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-	-	-	-	-
(-) Ações Próprias em Tesouraria	-	-	-	-	-
Proposta para distribuição de dividendos adicionais	-	-	-	-	-
Participação de Não Controladores	-	-	-	-	-
Reserva de sobras	32.085,95	-	32.085,95	-	32.085,95
Sobras à disposição da Assembleia	1.295,93	-	1.295,93	-	1.295,93
Perdas não cobertas pelos cooperados	-	-	-	-	-
Participação de não controladores	-	-	-	-	-
Total do patrimônio líquido	39.821,81	4.584,11)	35.237,70	-	35.237,70
Total do passivo e do patrimônio líquido	49.051,50	(4.584,11)	44.467,39	-	44.467,39



PEDRO JULIANO BETE
Contador - CRC 1SP-293404/O-7
CPF: 167.636.908-27

	2023				
	Regulatório	Ajustes	Societário	Ajustes	Societário
Operações em continuidade					
Receita / Ingresso	26.429,17	-	26.429,17	-	26.429,17
Fornecimento de energia elétrica	7.042,96	-	7.042,96	-	7.042,96
(-) Transferências	-	-	-	-	-
Suprimento de energia elétrica	-	-	-	-	-
Energia Elétrica de Curto Prazo	-	-	-	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	8.005,69	-	8.005,69	-	8.005,69
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	(498,02)	-	(498,02)	-	(498,02)
Serviços cobráveis	9,10	-	9,10	-	9,10
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido	10.683,98	-	10.683,98	-	10.683,98
Outras receitas vinculadas	1.185,46	-	1.185,46	-	1.185,46
Tributos	(1.588,60)	-	(1.588,60)	-	(1.588,60)
ICMS	(1.424,22)	-	(1.424,22)	-	(1.424,22)
PIS-PASEP	(29,25)	-	(29,25)	-	(29,25)
Cofins	(134,98)	-	(134,98)	-	(134,98)
ISS	(0,16)	-	(0,16)	-	(0,16)
Encargos - Parcela "A"	(1.825,10)	-	(1.825,10)	-	(1.825,10)
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	-	-	-	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	(1.755,26)	-	(1.755,26)	-	(1.755,26)
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-
Taxa de fiscalização	(69,85)	-	(69,85)	-	(69,85)
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH	-	-	-	-	-
Outros encargos	-	-	-	-	-
Receita líquida / Ingresso líquido	23.015,47	-	23.015,47	-	23.015,47
Custos não gerenciáveis - Parcela "A"	(11.416,49)	-	(11.416,49)	-	(11.416,49)
Energia elétrica comprada para revenda	(7.346,54)	-	(7.346,54)	-	(7.346,54)
Energia elétrica comprada para revenda - Proinfra	(254,03)	-	(254,03)	-	(254,03)
Encargo de uso do sistema de transmissão e distribuição	(3.815,91)	-	(3.815,91)	-	(3.815,91)
Encargos e Demais Despesas Setoriais	-	-	-	-	-
Matéria-prima / Insumo para geração de energia elétrica Combustíveis	-	-	-	-	-
Resultado antes dos custos gerenciáveis	11.598,98	-	11.598,98	-	11.598,98
Custos gerenciáveis - Parcela "B"	(12.389,54)	566,82	(11.822,72)	-	(11.822,72)
Pessoal e administradores (inclui 627,33 de remuneração a administradores)	(4.166,03)	-	(4.166,03)	-	(4.166,03)
Entidade de previdência privada	-	-	-	-	-
Material	(1.250,63)	-	(1.250,63)	-	(1.250,63)
Serviços de terceiros	(1.094,14)	-	(1.094,14)	-	(1.094,14)
Arrendamento e aluguéis	(390,20)	-	(390,20)	-	(390,20)
Seguros	(84,41)	-	(84,41)	-	(84,41)
Doações, contribuições e subvenções	(159,97)	-	(159,97)	-	(159,97)
Provisões	(3.492,91)	-	(3.492,91)	-	(3.492,91)

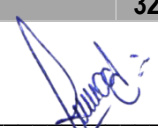
Recuperação de despesas	112,17	-	112,17	-	112,17
Tributos	(214,65)	-	(214,65)	-	(214,65)
Depreciação e amortização	(1.518,48)	566,82	(951,66)		(951,66)
Gastos diversos da atividade vinculada	(95,26)		(95,26)		(95,26)
Outras Receitas Operacionais	522,43	-	522,43	-	522,43
Outras Gastos Operacionais	(557,47)	-	(557,47)	-	(557,47)
Resultado da Atividade	(790,56)	566,82	(223,74)	-	(223,74)
Equivalência patrimonial	-	-	-	-	-
Resultado Financeiro	1.489,32	-	1.489,32	-	1.489,32
Despesas financeiras	(398,91)	-	(398,91)	-	(398,91)
Receitas financeiras	1.888,23	-	1.888,23	-	1.888,23
Lucro antes dos impostos sobre o lucro	698,75	566,82	1.265,57	2.276,84	(1.011,27)
Despesa com impostos sobre os lucros	-	-	-	-	-
Resultado líquido das operações em continuidade	698,75	566,82	1.265,57	2.276,84	(1.011,27)
Operações descontinuadas					
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas	-	-	-	-	-
Resultado líquido do exercício	698,75	566,82	1.265,57	(2.276,84)	(1.011,27)
Atribuível aos:					
Acionistas controladores	-	-	-	-	-
Acionistas não controladores	-	-	-	-	-
Lucro por ação					
básico - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	0,38	0,31	0,68	(1,23)	(0,54)
diluído - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-	-	-	-
Lucro por ação originado das operações em continuidade					
básico - lucro de operações continuadas atribuíveis a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-	-	-	-
diluído - lucro de operações continuadas atribuíveis a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-	-	-	-



PEDRO JULIANO BETE
Contador - CRC 1SP-293404/O-7
CPF: 167.636.908-27

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	Capital social	Reservas de capital	Reservas de reavaliação	Reservas de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Reservas de Sobras	Sobras/Perdas a disposição da Assembleia	Recursos destinados a aumento de capital	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.916,10	-	-	28.487,93	-	-	3.576,90	-	33.980,93
Remuneração das imobil. em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	2,40	-	-	-	-	-	-	-	2,40
Incentivos fiscais	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realização de reservas	(8,22)	-	-	(2,98)	-	-	-	-	(8,22)
Reserva de Reavaliação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro Líquido (Prejuízo do Exercício)	-	-	-	-	-	-	949,18	-	-
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	-	-	-	1.295,93
Reserva legal	-	-	-	3.703,46	-	-	(3.576,90)	-	126,56
FATES	-	-	-	(283,47)	-	-	346,75	-	(283,48)
Reserva de lucros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para Equalização	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Desenvolvimento	(54,45)	-	-	181,01	-	-	-	-	123,58
Saldo em 31 de dezembro de 2023	1.855,82	-	-	32.085,95	-	-	1.295,93	-	35.237,70


 PEDRO JULIANO BETE
 Contador - CRC 1SP-293404/O-7
 CPF: 167.636.908-27

46. Quotas da CDE repassadas às Distribuidoras pela Eletrobrás.

Conforme determinação regulatória, os descontos concedidos sobre a TUSD/MUST e Subsídio TE foram reconhecidos contabilmente na conta 1119.1.09 e 2119.9. Adicionalmente, em função das novas regras implementadas a partir da MP 579/2012, reconhecemos, também, o valor a receber sobre os subsídios:

- a) Subsídio Baixa Densidade de Cargas;
- b) Subsídio Serviço Público - Água e Esgoto;
- c) Subsídio Consumidores Rurais e
- d) Subsídio Carga Incentivada
- e) Subsídio SCEE
- d) Subsídios Irrigação.

Tais subsídios em dezembro/2023 somam um valor a receber de: 1.280,340 R\$/MIL.

	Saldo 2022	Realizado	Recebido	Transferência	Saldo 2023	A Devolver
SUBVENÇÃO CDE – DMR a Receber	1,20	10,99	-486,31	476,56	2,44	0,00
SUBVENÇÃO CDE – Regulatório Rural	209,57	66,37	-143,95	-111,95	20,04	-34,42
SUBVENÇÃO CDE – Regulatório Irrigantes	214,48	711,91	-244,11	-382,35	299,93	-119,96
SUBVENÇÃO CDE – Baixa Densidade de Carga	783,56	9.563,30	-9.536,54	0,00	810,32	0,00
SUBVENÇÃO CDE - SCEE	0,00	386,87	0,00	-243,61	143,26	-13,76
SUBVENÇÃO CDE - Água, Esgoto e Saneamento	3,56	4,64	-3,84	-0,01	4,35	-0,65
					1.280,34	-168,79

47. Datas de Formação das Obrigações Especiais

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

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2023	Amortização Acum.	Valor Líquido em 31/12/2023
Em Serviço			
Participação da União, Estados e Municípios			
Participação Financeira do Consumidor	(1.824,70)	362,11	(1.462,59)
Data de aquisição: Anterior a 2019	(766,51)	227,93	(538,58)
Data de aquisição: 01/2019	(15,76)	3,00	(12,76)
Data de aquisição: 02/2019	(13,09)	2,48	(10,61)
Data de aquisição: 03/2019	(10,44)	1,98	(8,46)
Data de aquisição: 04/2019	(27,02)	5,14	(21,88)

Data de aquisição: 05/2019	(22,83)	4,33	(18,50)
Data de aquisição: 06/2019	(15,29)	2,90	(12,39)
Data de aquisição: 07/2019	(19,13)	3,63	(15,50)
Data de aquisição: 08/2019	(5,77)	1,09	(4,68)
Data de aquisição: 09/2019	(4,43)	0,85	(3,58)
Data de aquisição: 10/2019	(6,20)	1,18	(5,02)
Data de aquisição: 11/2019	(4,56)	0,87	(3,69)
Data de aquisição: 12/2019	(57,48)	10,92	(46,56)
Data de aquisição: 01/2020	(7,45)	1,14	(6,31)
Data de aquisição: 02/2020	(22,93)	3,49	(19,44)
Data de aquisição: 03/2020	(90,08)	13,70	(76,38)
Data de aquisição: 04/2020	(5,59)	0,85	(4,74)
Data de aquisição: 05/2020	(2,54)	0,39	(2,15)
Data de aquisição: 06/2020	(62,78)	9,54	(53,24)
Data de aquisição: 07/2020	(1,67)	0,25	(1,42)
Data de aquisição: 08/2020	(12,45)	1,90	(10,55)
Data de aquisição: 09/2020	(18,70)	2,84	(15,86)
Data de aquisição: 10/2020	(13,36)	2,03	(11,33)
Data de aquisição: 11/2020	(9,44)	1,44	(8,00)
Data de aquisição: 12/2020	(10,24)	1,56	(8,68)
Data de aquisição: 01/2021	(38,22)	4,33	(33,89)
Data de aquisição: 02/2021	(8,08)	0,91	(7,17)
Data de aquisição: 03/2021	(2,82)	0,32	(2,50)
Data de aquisição: 04/2021	(20,78)	2,36	(18,42)
Data de aquisição: 05/2021	(6,04)	0,68	(5,36)
Data de aquisição: 06/2021	(3,05)	0,34	(2,71)
Data de aquisição: 07/2021	(58,34)	6,62	(51,72)
Data de aquisição: 08/2021	(18,66)	2,11	(16,55)
Data de aquisição: 09/2021	(24,22)	2,75	(21,47)
Data de aquisição: 10/2021	(8,35)	0,94	(7,41)
Data de aquisição: 11/2021	(40,56)	4,60	(35,96)
Data de aquisição: 12/2021	(16,45)	1,87	(14,58)
Data de aquisição: 01/2022	(11,58)	1,31	(10,27)
Data de aquisição: 02/2022	(31,55)	3,58	(27,97)
Data de aquisição: 03/2022	(27,56)	3,13	(24,43)
Data de aquisição: 04/2022	(12,17)	1,38	(10,79)
Data de aquisição: 05/2022	(19,32)	2,19	(17,13)
Data de aquisição: 06/2022	(23,13)	2,62	(20,51)
Data de aquisição: 07/2022	(22,32)	2,53	(19,79)
Data de aquisição: 08/2022	(19,58)	2,22	(17,36)
Data de aquisição: 09/2022	(15,11)	1,71	(13,40)
Data de aquisição: 10/2022	(0,82)	0,09	(0,73)
Data de aquisição: 11/2022	(10,82)	1,23	(9,59)
Data de aquisição: 12/2022	(6,65)	0,76	(5,89)
Data de aquisição: 01/2023	(2,63)	0,10	(2,53)
Data de aquisição: 02/2023	(15,21)	0,61	(14,60)
Data de aquisição: 03/2023	(40,99)	1,63	(39,36)
Data de aquisição: 04/2023	(0,74)	0,03	(0,71)

Data de aquisição: 05/2023	(7,64)	0,30	(7,34)
Data de aquisição: 06/2023	(2,64)	0,11	(2,53)
Data de aquisição: 07/2023	(29,88)	1,19	(28,69)
Data de aquisição: 08/2023	(7,44)	0,30	(7,14)
Data de aquisição: 09/2023	(2,95)	0,12	(2,83)
Data de aquisição: 10/2023	(1,89)	0,08	(1,81)
Data de aquisição: 11/2023	(12,56)	0,50	(12,06)
Data de aquisição: 12/2023	(28,21)	1,13	(27,08)
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	(1.029,50)	190,42	(839,08)
Data de aquisição: Anterior a 2019	(338,54)	145,52	(193,02)
Data de aquisição: 11/2021	(77,80)	6,78	(71,02)
Data de aquisição: 02/2022	(24,44)	2,13	(22,31)
Data de aquisição: 06/2022	(208,13)	18,14	(189,99)
Data de aquisição: 08/2022	(93,53)	8,15	(85,38)
Data de aquisição: 09/2023	(287,06)	9,70	(277,36)
Programa de Eficiência Energética - PEE			
Pesquisa e Desenvolvimento	(19,00)	7,35	(11,65)
Data de aquisição: Anterior a 2019	(19,00)	7,35	(11,65)
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica			
Valores Pendentes de Recebimento			
Valores Não Aplicados			
Outros			
Ultrapassagem de demanda			
Excedente de reativos			
Diferença das perdas regulatórias			
Outros			
Total	(2.873,20)	559,88	(2.313,32)

48. Fato Relevante – Novo Marco Regulatório do GD

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

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

Nessa nova regulamentação, foi estabelecida a divisão desses consumidores em Sistema de Faturamento GD I, GD II e GD III, sendo o primeiro para aqueles que pediram ligação até a data de 08/01/2023, e que terão o desconto de TUSD e TE em 100% até o ano de 2045. Já para os consumidores que pediram ligação após essa data, se de pequena carga estão sendo classificados como GD II e se grande carga como GD III. Para esses consumidores, o percentual do desconto da TUSD vai sendo diminuído de forma gradual, estando, em média na casa de 92% de desconto na data deste balanço.

49. Lei de Proteção dos Dados - LGPD

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

50. Formatação Básica das Notas Explicativas

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

JOSÉ ANTONIO REDÍGOLO
Presidente
CPF: 072.143.948-98



PEDRO JULIANO BETE
Contador - CRC 1SP-293404/O-7
CPF: 167.636.908-27

1.8 - Parecer do Conselho Fiscal Societário



**COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO
RURAL DA REGIÃO DE NOVO HORIZONTE**
CNPJ 53.176.038/0001-86 - I.E. 483.003.274.114
PABX:- (17) 3542-1208 – Plantão 0800-7741401
e-mail: cernhe@cernhe.com.br

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Nós, membros do Conselho Fiscal da Cooperativa de Eletrificação e Desenvolvimento Rural da Região de Novo Horizonte, em cumprimento ao que determina o artigo 47, letra I, do Estatuto Social, examinamos Balanço Patrimonial, Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Diretoria, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023; somos de parecer que as referidas Demonstrações Contábeis Societária representam a posição financeira e a patrimonial da cooperativa em 31 de dezembro de 2023; merecendo, assim, nossa recomendação favorável à Assembleia Geral Ordinária para sua aprovação.

Novo Horizonte, 28 de fevereiro de 2024.

Nome Completo

Assinatura

Conselheiro Fiscal Efetivo - ALCIDES RODRIGUES ZANA

Conselheiro Fiscal Efetivo - JOÃO ANTONIO Q. FRACASSO

Conselheiro Fiscal Efetivo - MILTON DE LAZARI

Av. Guido Della Togna, 784 – Cx. P. 60 – CEP. 14.960-000
Novo Horizonte – SP

1.9 - Parecer do Auditor Independente Sobre as Demonstrações Societárias



LAM

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ao

Conselho de Administração e Cooperados da:

**COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO
RURAL DA REGIÃO DE NOVO HORIZONTE – “CERNHE”**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO RURAL DA REGIÃO DE NOVO HORIZONTE – “CERNHE”**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO RURAL DA REGIÃO DE NOVO HORIZONTE – “CERNHE”** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

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





LAM

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

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

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

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

Outros Assuntos

Auditoria do período anterior

As demonstrações financeiras da CERNHE em 31 de dezembro de 2022, não foram por nós auditadas, para os quais foi emitido Parecer dos Auditores Independentes, sem ressalva, datado de 10 de fevereiro de 2023.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

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

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





LAM

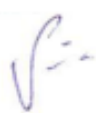
Os responsáveis pela governança da Cooperativa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Cooperativa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade





operacional da Cooperativa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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.

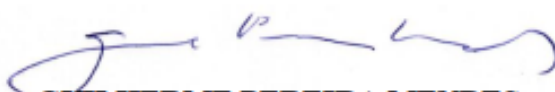
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Campinas, 13 de março de 2024.



AUDITORES INDEPENDENTES.
CRC 2SP023964/O-9



GUILHERME PEREIRA MENDES
Contador CRC 1SP 146031/O-5

2 - REGULATÓRIAS

2.1 - Relatório da Administração

Senhoras e Senhores Associados/Consumidores,

Apresentamos a seguir, relatório com as principais atividades do exercício de 2023 (encerrado em 31 de dezembro de 2023), em conjunto com as Demonstrações Contábeis elaboradas de acordo com a legislação societária brasileira e com o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE, com o objetivo de divulgar, de forma objetiva e transparente, o desempenho da CERNHE para a sociedade, parceiros, investidores, cooperados e consumidores. Tais informações possibilitam que o leitor conheça um pouco mais sobre a Cooperativa e suas atividades de prestadora de Serviço Público de distribuição de energia elétrica, além de servir de base para realização de um trabalho ainda mais produtivo a ser realizado nos próximos anos.

Carta do Presidente

A Administração é conduzida de forma democrática e participativa. Todos os assuntos são debatidos em reuniões mensais do Conselho de Administração, acompanhados pelo Conselho Fiscal, que promove contrapontos nas questões financeiras. Para questões que demandam decisões rápidas, recorre-se ao Grupo WhatsApp.

O modelo de gestão do Diretor Presidente é aberto a todos os Conselheiros, que podem questionar e buscar junto aos colaboradores as informações desejadas, tudo com muita dignidade e respeito.

Aos consumidores é oferecido o mesmo tratamento de respeito e igualdade, sem politicagem pessoal. Muitos agradecem por esse tratamento, enquanto alguns demonstram insatisfação por não obterem benefícios que julgavam merecer mais que outros.

Em 2023, a Administração fez o possível para administrar com menos recursos, reduzindo a parcela B, seguindo o mesmo padrão adotado em 2022, tudo para oferecer uma tarifa menor ao consumidor.

Em 2023, voltamos ao Mercado Livre para completar 100%. Nosso leilão foi destaque, inclusive para a ANEEL, pois conseguimos ótimos valores, nunca antes praticados, tudo graças à visão de futuro para mantermos tarifas baixas aos consumidores.

JOSÉ ANTONIO REDÍGOLO
Diretor Presidente

Carta do Contador

Na qualidade de Contador responsável pela escrituração Regulatória, Societária e Fiscal da CERNHE - Cooperativa de Eletrificação e Desenvolvimento Rural da Região de Novo Horizonte, juntamente com toda nossa equipe, comunicamos aos Senhores Cooperados a conclusão do exercício de 2023, com alto grau de qualidade, transparência e observando totalmente o conceito de legalidade.

Neste exercício, podemos acompanhar e registrar adequadamente os novos projetos e execução dos mesmos, observando a abertura e finalização de cada Ordem em Curso, o que proporciona à Empresa, a clara demonstração ao Órgão Regulador de que a CERNHE segue firme e equilibrada, oferecendo a cada ano mais qualidade e continuidade na distribuição de energia elétrica, e, transparência em sua administração.

Neste contexto, todo o resultado desta Prestação de Contas será enviado, dentro do prazo, para a Aneel, e, disponibilizado através do canal de divulgação da Permissionária, para todos os que desejarem verificar o equilíbrio econômico e financeiro da CERNHE, bem como o resultado apresentado aos seus cooperados.

Frisamos, ainda, nosso empenho no cumprimento Regulatório, uma vez que a Aneel tem intensificado o monitoramento eletrônico, impondo pré-análise dos dados quando de nosso envio para integralização na base nacional. Informamos que todos os envios, desde a PAC - Prestação Anual de Contas, RIT - Relatório de Informações Trimestrais, e, BMP - Balancete Mensal Padronizados, foram enviados tempestivamente e aprovados na pré-análise realizada pela Aneel.

Dentro desta mesma linha, a Receita Federal tem implantado monitoramento eletrônico, onde podemos destacar o envio dos SPED, ECF, ECD, REINF, EFD ICMS e IPI, EFD CONTRIBUIÇÕES, entre outros. Destacamos que todos também têm sido enviados dentro do prazo legal.

Diante do acima descrito, e com muita satisfação, comunicamos aos Srs. Cooperados que na sequência se encontram todos os demonstrativos do exercício Regulatório, Societário e Fiscal, de modo a possibilitar o conhecimento dos resultados e dar todas as condições para V.Sas. traçarem as metas para o novo exercício.

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



PEDRO JULIANO BETE
Contador - CRC 1SP-2930404/O-7
CPF: 167.636.908-27

Cenário

A CERNHE vai muito bem, no entanto, como todo agente de distribuição de energia, sofre os efeitos da transformação do mercado. Isso exige da Administração e dos colaboradores muito profissionalismo e dedicação para acompanhar as mudanças e permanecer no mercado.

Muitos são os receios com a abertura do mercado de energia. Ainda não sabemos quais serão os efeitos do avanço da energia fotovoltaica e como isso afetará a CERNHE no futuro próximo. Além disso, a abertura do Mercado Livre para agentes do Grupo A e B gera preocupações. Alguns criticam a falta de distribuição de lucros aos sócios, a não remuneração do capital e a falta de benefícios aos cooperados. Alegam ainda que administramos a cooperativa como se fosse uma empresa, visando apenas o crescimento do caixa. Isso é um grande engano e falta de conhecimento. Administramos dessa forma por entender que nossas disponibilidades são insignificantes diante da necessidade de grandes investimentos, tanto para manter quanto para inovar. Desta forma, estamos alinhados ao pensamento da maioria dos cooperados, solidificando o nome da CERNHE e honrando a luta dos fundadores.

Alguns não sabem ou se esquecem de que a CERNHE não é uma simples cooperativa de produtores, onde por decisão da maioria decidem o destino. Somos um agente de distribuição de energia e atuamos em um mercado regulado pelo Governo, via ANEEL, mediante contrato com uma enorme quantidade de obrigações, índices e indicadores, que se não atendidos, pode levar à perda da concessão e ao fim da cooperativa. Por isso, administramos com tanta severidade para manter a distribuidora no mercado e para não promover chamada de capital.

A Administração fez o que lhe compete e buscou o Mercado Livre de Energia, saindo da zona de conforto do mercado cativo, entendendo ser esta talvez a única possibilidade de redução de tarifa ao consumidor. Isso trouxe complexidade administrativa e operacional, exigindo dos colaboradores máximo empenho e dedicação.

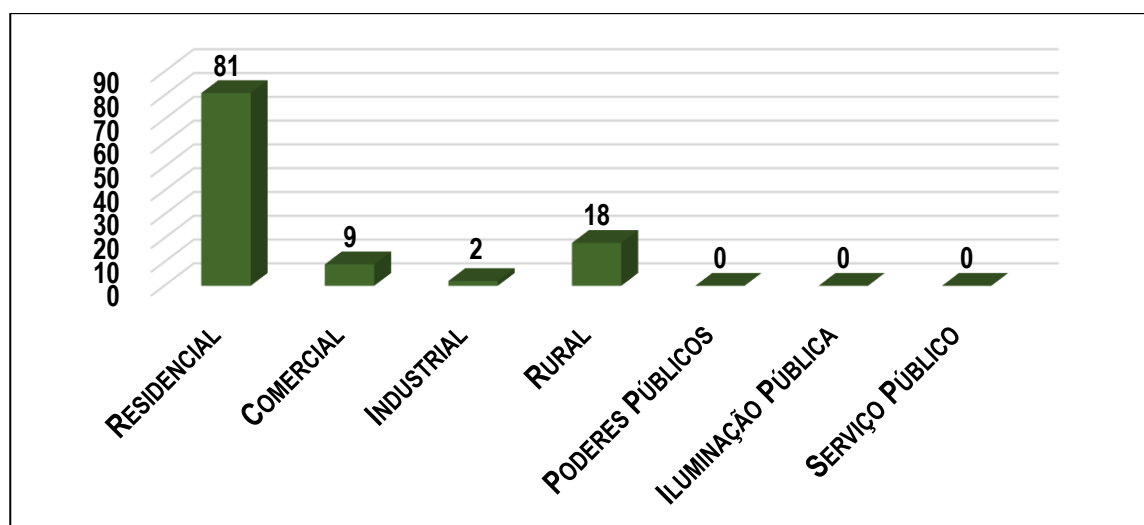
Exceto pela afetação das mudanças no Mercado Nacional de Energia, pode-se dizer que a CERNHE vive seu melhor momento, possuindo ótimos índices de qualidade e satisfação do consumidor e do cooperado. A energia é robusta e não oscila; temos tarifa competitiva; o empreendedor investe na certeza de um ótimo sistema elétrico. Desta forma cumprimos o objetivo que é entregar energia de qualidade, respeitando o patrimônio dos cooperados, que em nossa Gestão aumentou várias vezes.

José Antônio Redígolo.
Diretor Presidente

Ligação de consumidores

Foram realizadas, no ano de 2023, 110 novas ligações, totalizando 4.716 consumidores atendidos pela Permissionária.

Ligação de Consumidores					
Classe	2019	2020	2021	2022	2023
Residencial	88	100	106	97	81
Comercial	8	2	3	6	9
Industrial	1	1	1	0	2
Rural	47	34	44	27	18
Outros	0	2	0	0	0
Poderes Públicos	0	1	0	0	0
Iluminação Pública	0	0	0	0	0
Serviço Público	0	1	0	0	0
Total	144	139	154	130	110
Varição	-10,56%	-3,47%	10,79%	-15,58%	-15,38%



Comportamento do mercado

A distribuição de energia pela Outorgada no período de janeiro a dezembro de 2023 foi de 19,88 GWh (18,81 GWh em 2022).

O segmento do mercado que mais contribuiu para esse resultado foi o rural. A classe rural representa uma fatia de 53,18% do segmento de mercado e apresentou decréscimo na ordem de 1,71% em relação ao ano de 2022. A classe residencial representa 27,09% do segmento de mercado e apresentou um crescimento na ordem de 9,20% em relação ao ano de 2022. No meio rural, o baixo desempenho deve-se, principalmente, a sazonalidade em relação ao consumidor irrigante que devido aos níveis elevados de chuvas ocorridas no ano de 2023, fez com que houvesse redução do consumo de energia.

A seguir são apresentados resultados do consumo faturado a variação nos últimos períodos:

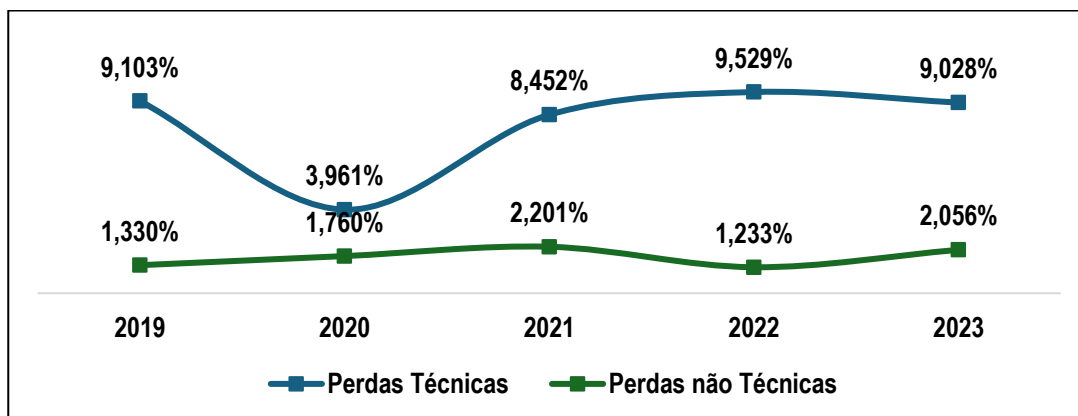
Mercado Atendido					
Mercado Atendido - GWh	2019	2020	2021	2022	2023
Energia Faturada	17,50	21,41	22,71	18,81	19,88
Fornecimento	17,50	21,41	22,71	18,81	19,88
Residencial	3,70	4,13	4,35	4,93	5,38
Comercial	1,13	1,08	1,07	1,12	0,96
Industrial	0,47	1,02	1,12	1,13	1,75
Rural	11,03	13,88	14,87	10,40	10,57
Poderes Públicos	0,04	0,04	0,03	0,03	0,04
Iluminação Pública	0,80	0,90	0,88	0,88	0,90
Serviço Público	0,32	0,35	0,39	0,32	0,27
Suprimento para agentes de distribuição	-	-	-	-	-
Uso da Rede de Distribuição	-	-	-	-	-
Consumidores Livres/Distribuição/Geração	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
Total	17,50	21,41	22,71	18,81	19,88
Variação	6,47%	22,35%	6,10%	-17,18%	5,68%

As perdas totais de energia sobre a energia requerida apresentaram aumento passando de 10,76%, 2022 para 11,08% em 2023.

Em 2024 continuamos buscando a redução das perdas não técnicas com evolução nas ferramentas tecnológicas e eliminação de perdas eventuais (desvios de energia – popularmente conhecidos como gatos).

Balanço Energético

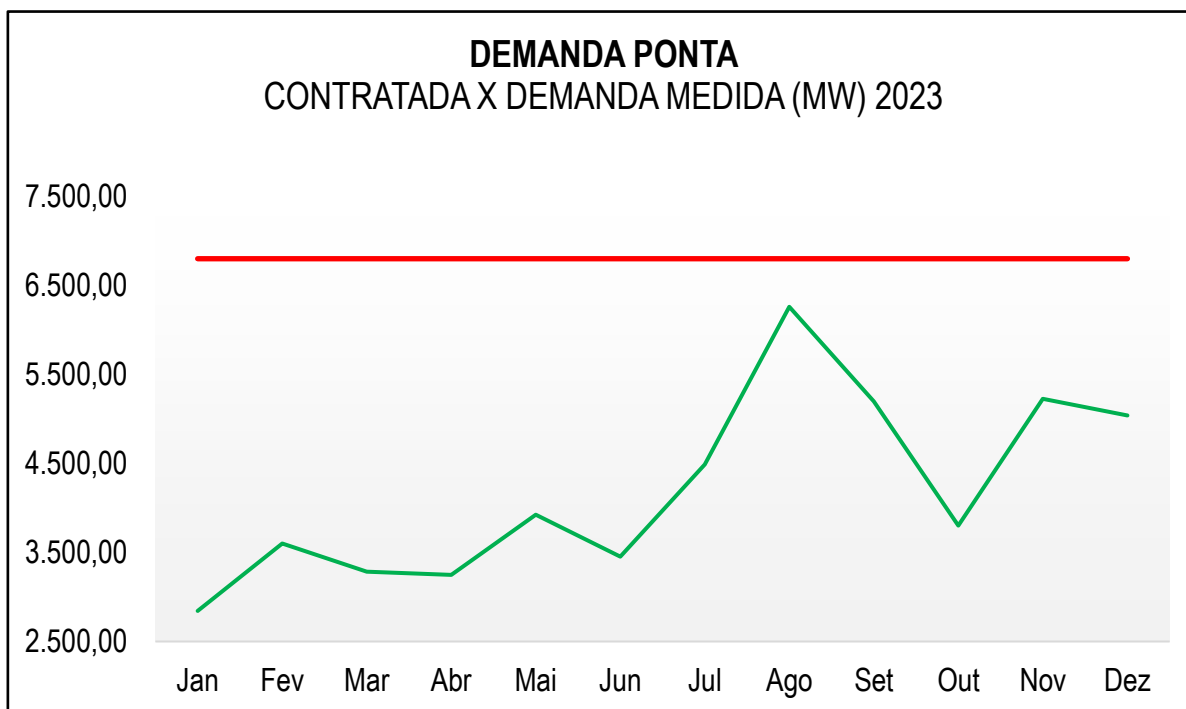
Energia Requerida - GWh	2019	2020	2021	2022	2023
Venda de Energia	17,51	21,42	22,73	18,82	19,89
- Fornecimento	17,51	21,42	22,73	18,82	19,89
- Suprimento para agentes de distribuição	-	-	-	-	-
Consumidores Livres / Distribuição / Geração	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
Mercado Atendido	17,51	21,42	22,73	18,82	19,89
Perdas na Rede Básica					
Pernas na Distribuição	2,04	1,30	2,71	2,27	2,48
Perdas Técnicas	1,78	0,90	2,15	2,01	2,02
Perdas não Técnicas - PNT	0,26	0,40	0,56	0,26	0,46
Perdas Totais - PT	2,04	1,30	2,71	2,27	2,48
PNT / Energia Requerida %	1,33%	1,76%	2,20%	1,23%	2,06%
PT / Energia Requerida %	9,10%	3,96%	8,45%	9,53%	9,03%
Perda Total / Energia Requerida %	10,43%	5,72%	10,65%	10,76%	11,08%
Total	19,55	22,72	25,44	21,09	22,37



Nos quadros abaixo demonstramos os dados computados da demanda contratada e da demanda realizada no universo de cinco anos, para os cinco pontos de conexão, contribuindo com o processo de contratação anual de energia e eventuais estudos técnicos para a adequação dos volumes contratados ou de conveniência de novas tomadas de energia.

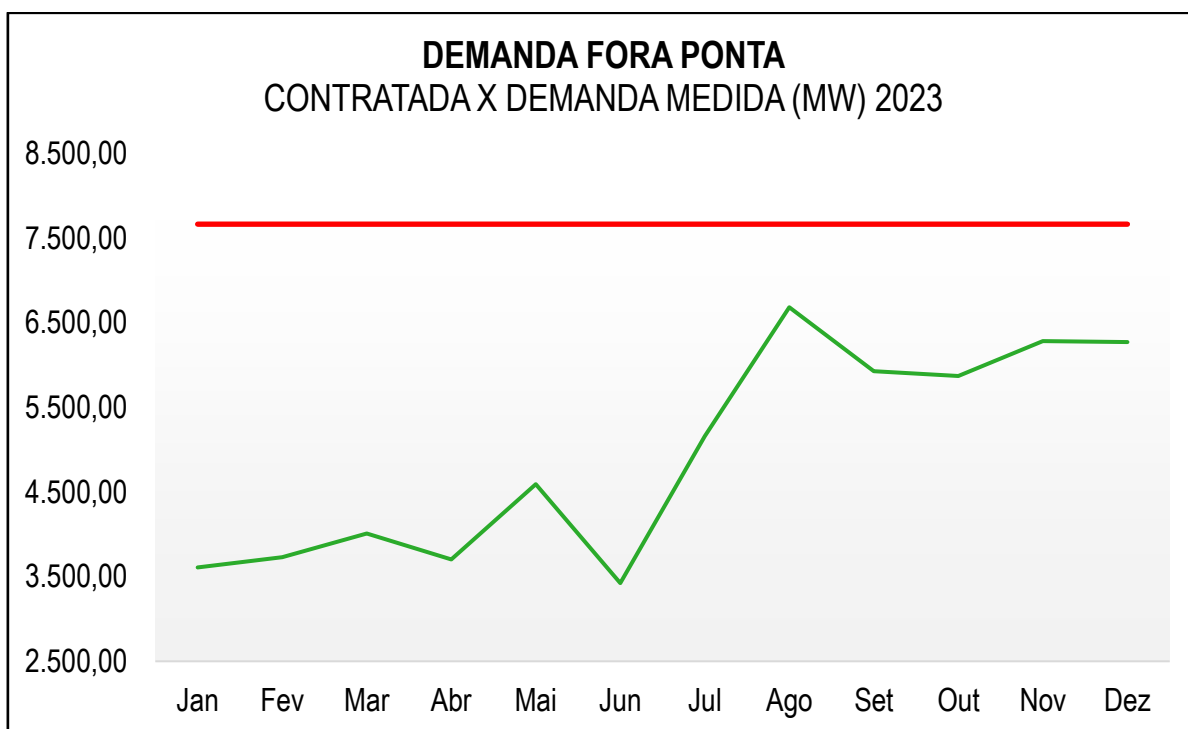
Demanda Ponta (KW)						
Mês	Contratada em 2023 ENERGISA	Realizada				
		2019	2020	2021	2022	2023
Jan	6.807,00	3.631,00	4.596,00	3.942,00	3.033,00	2.844,00
Fev	6.807,00	3.775,00	4.696,00	3.241,00	3.960,00	3.603,00
Mar	6.807,00	3.866,00	4.797,00	4.194,00	4.376,00	3.287,00
Abr	6.807,00	3.674,00	4.405,00	4.925,00	3.842,00	3.251,00
Mai	6.807,00	4.051,00	4.199,00	4.862,00	3.726,00	3.927,00
Jun	6.807,00	4.145,00	4.585,00	4.870,00	3.864,00	3.455,00
Jul	6.807,00	4.111,00	4.743,00	4.921,00	4.512,00	4.491,00
Ago	6.807,00	4.412,00	4.763,00	5.013,00	4.586,00	6.266,00
Set	6.807,00	5.217,00	3.388,00	5.538,00	4.669,00	5.201,00
Out	6.807,00	5.128,00	5.297,00	4.031,00	3.728,00	3.804,00
Nov	6.807,00	4.769,00	4.499,00	3.881,00	5.238,00	5.230,00
Dez	6.807,00	4.900,00	4.100,00	4.357,00	3.446,00	5.044,00

Maior	5.217,00	5.297,00	5.538,00	5.238,00	6.266,00
Menor	3.631,00	3.388,00	3.241,00	3.033,00	2.844,00

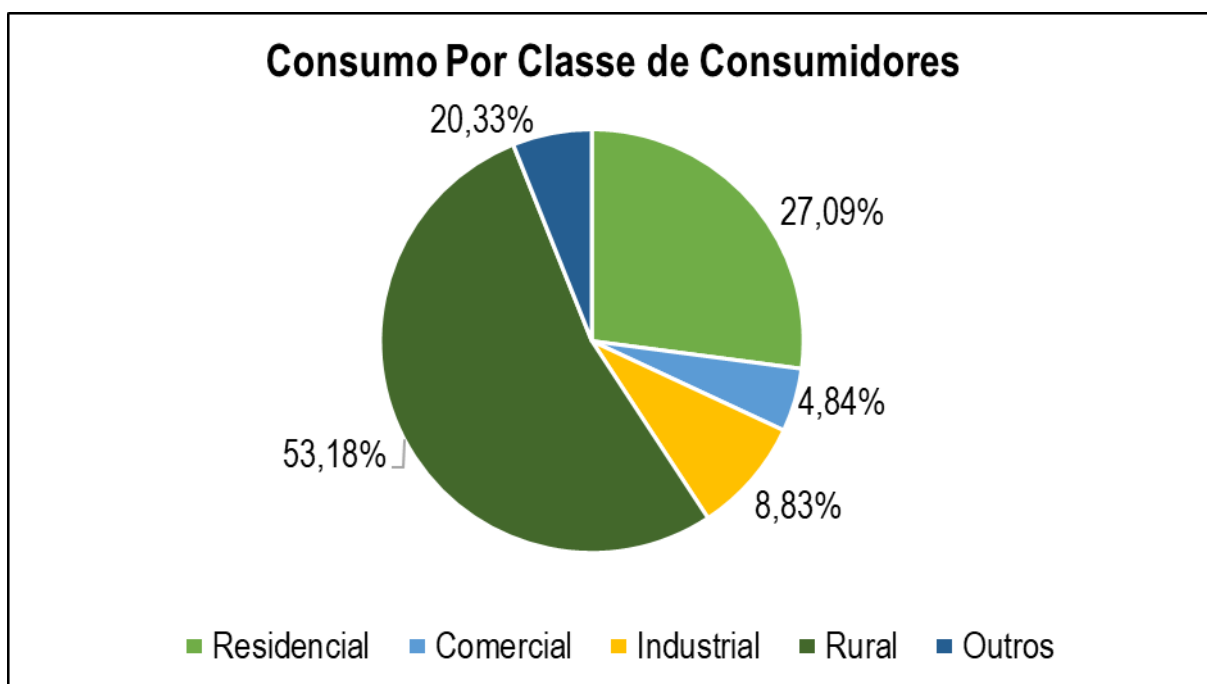


Demanda Fora de Ponta (KW)						
Mês	Contratada em 2023 ENERGISA	Realizada				
		2019	2020	2021	2022	2023
Jan	7.670,00	4.244,00	5.177,00	4.057,00	4.004,00	3.612,00
Fev	7.670,00	4.236,00	5.281,00	3.685,00	4.117,00	3.733,00
Mar	7.670,00	4.385,00	5.231,00	4.424,00	4.219,00	4.012,00
Abr	7.670,00	4.234,00	4.804,00	5.587,00	3.912,00	3.703,00
Mai	7.670,00	4.633,00	4.525,00	5.310,00	3.761,00	4.594,00
Jun	7.670,00	4.738,00	5.155,00	5.145,00	4.091,00	3.425,00
Jul	7.670,00	4.769,00	5.415,00	5.669,00	5.715,00	5.163,00
Ago	7.670,00	5.099,00	5.478,00	5.764,00	5.474,00	6.687,00
Set	7.670,00	5.930,00	4.477,00	6.925,00	5.581,00	5.932,00
Out	7.670,00	5.600,00	6.532,00	5.473,00	4.173,00	5.876,00
Nov	7.670,00	5.390,00	5.709,00	4.767,00	6.464,00	6.287,00
Dez	7.670,00	5.336,00	4.741,00	4.253,00	4.710,00	6.274,00

Maior	5.930,00	6.532,00	6.925,00	6.464,00	6.687,00
Menor	4.234,00	4.477,00	3.685,00	3.761,00	3.425,00



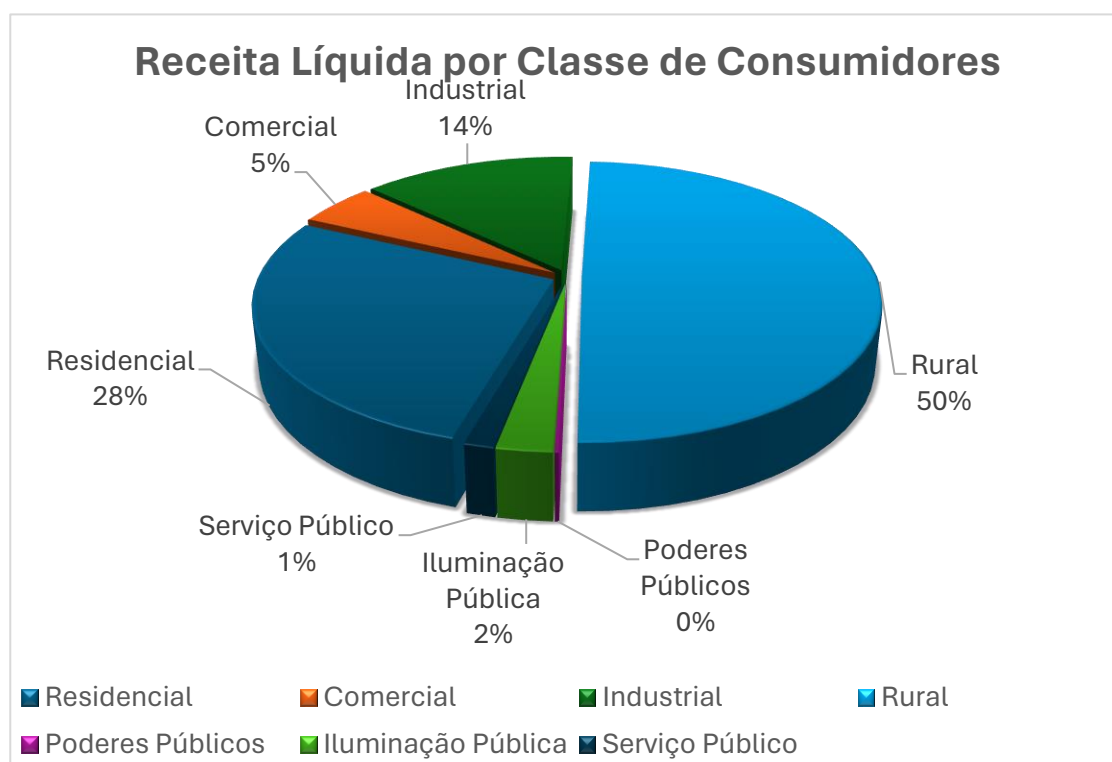
Abaixo, o gráfico demonstra o percentual do consumo por classe no ano de 2023:



Receita

A receita decorrente do fornecimento de energia elétrica no exercício, líquida do ICMS, PIS e COFINS e BANDEIRAS, importou em R\$ 13.048,11 mil, com expressivo aumento de 23,64%, conforme quadro a seguir:

Classe	2023	2022	%
Residencial	3.599,85	3.012,24	19,51%
Comercial	647,41	687,84	-5,88%
Industrial	1.782,92	1.005,43	77,33%
Rural	6.482,12	5.345,89	21,25%
Outros	536,47	502,33	6,80%
Poderes Públicos	25,69	21,07	21,88%
Iluminação Pública	334,03	298,88	11,76%
Serviço Público	176,76	182,38	-3,08%
Total	13.048,77	10.553,73	23,64%



Número de consumidores

O número de consumidores faturados em dezembro de 2023 apresentou um crescimento de 0,64% sobre o mesmo mês do ano anterior, como se pode observar no quadro a seguir.

Número de Consumidores			
Classe	2023	2022	Var %
Residencial	3.285	3.239	1,42%
Industrial	13	11	18,18%
Comercial	128	152	-15,79%
Rural	1.266	1.261	0,40%
Outros	24	23	4,35%
Poderes Públicos	8	7	14,29%
Iluminação Pública	2	2	0,00%
Serviço Público	14	14	0,00%
Total	4.716	4.686	0,64%

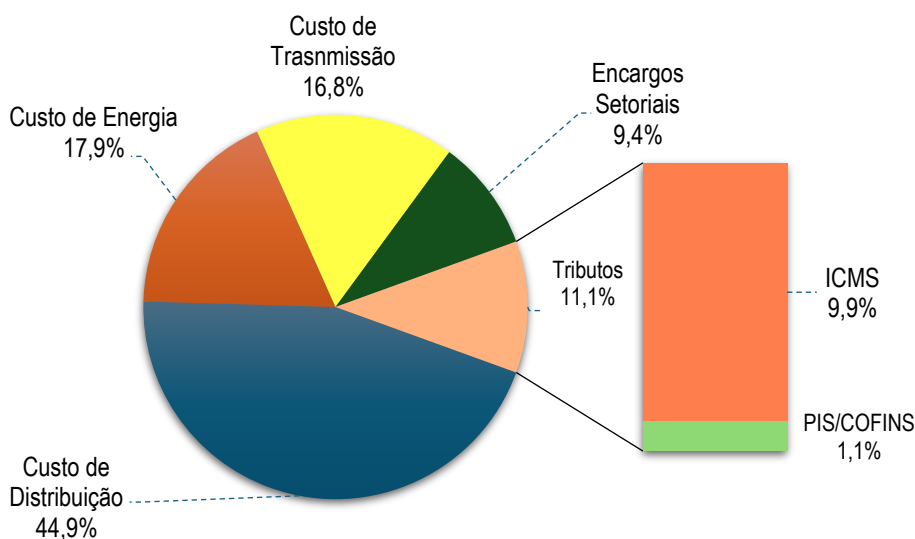
Tarifas

A tarifa média de fornecimento de energia elétrica em dezembro de 2023, atingiu R\$ 656,39/MWh, com aumento de 17,00% com relação a dezembro de 2022. A homologação das tarifas ocorreu pela Resolução Homologatória Aneel nº 3.240 de 25/07/2023.

Classe	2023			2022			
	R\$/Mil	MWh	Tarifa Média	R\$/Mil	MWh	Tarifa Média	
Residencial	3.599,85	5,38	668,51	3.012,24	4,93	610,84	9,44%
Industrial	647,41	0,96	672,78	687,84	1,12	614,80	9,43%
Comercial	1.782,92	1,75	1.016,03	1.005,43	1,13	886,34	14,63%
Rural	6.482,12	10,57	613,10	5.345,89	10,40	514,26	19,22%
Poderes Públicos	25,69	0,04	683,72	21,07	0,03	615,23	11,13%
Iluminação Pública	334,03	0,90	372,37	298,88	0,88	339,12	9,80%
Serviço Público	176,76	0,27	654,03	182,38	0,32	577,38	13,28%
Total	13.048,77	19,88	656,39	10.553,73	18,81	561,03	17,00%

Tarifa Res. Baixa Renda por faixa de Consumo (R\$/kWh)			
Tarifas Brutas	2023	2022	%
0 - 30 KWh	0,18130	0,19156	-1,03%
31 - 100 KWh	0,31080	0,32838	-1,76%
101 - 220 KWh	0,46621	0,49260	-2,64%
221 acima KWh	0,00000	0,00000	0,00%

Abertura da Tarifa da CERNHE com Tributos

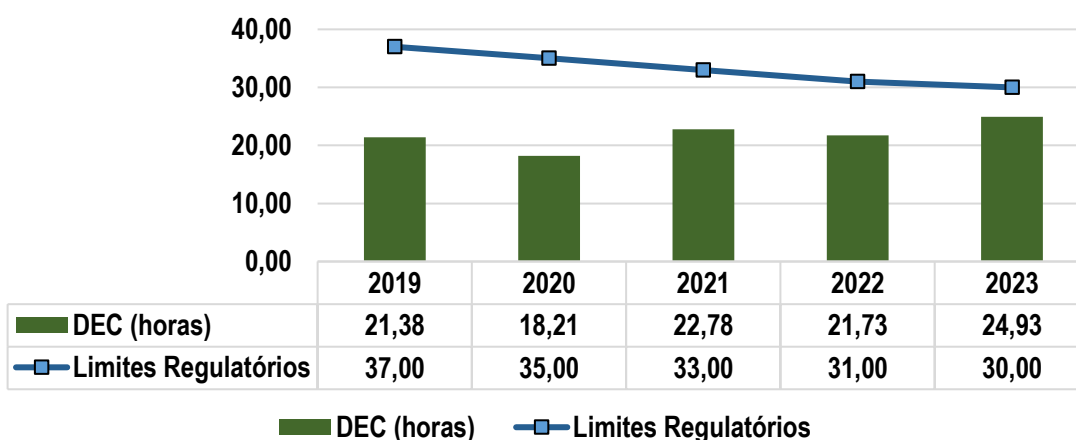


Qualidade do fornecimento

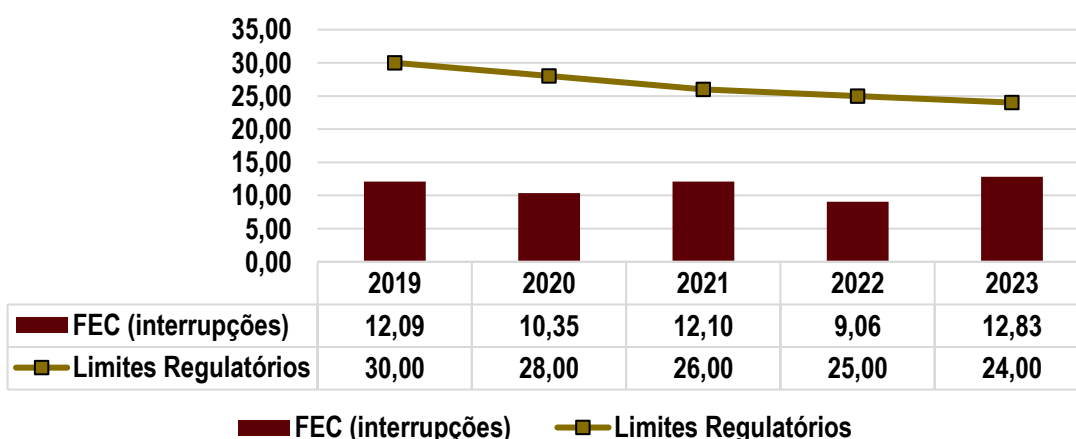
Os dois principais indicadores da qualidade do fornecimento de energia elétrica são: o DEC (Duração Equivalente de Interrupções por Consumidor) e o FEC (Frequência Equivalente de Interrupções por Consumidor). A evolução desses indicadores é apresentada no quadro a seguir:

Qualidade do Fornecimento (Indicadores DEC e FEC)			
Ano	DEC (Horas)	FEC (Interrupções)	Tempo de Espera (Horas)
2019	21,38	12,09	1,62
2020	18,21	10,35	1,65
2021	22,78	12,10	1,56
2022	21,73	9,06	1,74
2023	24,93	12,83	1,59

DEC - REALIZADOS E LIMITES REGULATÓRIOS



FEC - REALIZADO E LIMITES REGULATÓRIOS



Em 2023, o DEC registrou o índice de 24,93, mantendo-se abaixo do índice determinado pela Aneel, que é de 30,00, e o FEC 12,83, mantendo-se também abaixo do índice determinado pela Aneel, que é de 24,00.

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

Atendimento ao consumidor

Dando sequência ao processo de melhoria e modernização no atendimento ao consumidor, neste exercício de 2023, foi concluída a ampliação e reforma de nosso escritório central. A ampliação e reforma da sede administrativa só ocorreu após a Administração entregar boa qualidade e obter a satisfação do consumidor. Afinal, de que adiantaria um prédio bonito, com péssima qualidade de energia.

Tecnologia da informação

Seguindo o processo de modernização dos últimos anos, a CERNHE continua aperfeiçoando o sistema comercial e de gestão interna, contando com banco de dados e novas ferramentas de trabalho, mais seguras e eficazes. Além da bem-sucedida implantação de equipamentos mais modernos, continuamos a implementação do sistema de telemetria.

A CERNHE em 2023 fez a aquisição de um novo Servidor para sua sede, visando aprimorar a segurança das informações, da rede e facilitar a realização de backups automatizados. Além disso, ressalta-se que contamos com um banco de baterias com autonomia suficiente para lidar com possíveis falhas energéticas da supridora, mantendo operacional o Call Center e todos os sistemas necessários. Esta modernização, que representou um investimento de R\$ 58.227,14, é crucial para garantir a estabilidade e eficiência dos sistemas.

Por fim, disponibilizamos uma nova sistemática de segurança, por monitoramento, visando garantir melhor controle e segurança para nossos colaboradores, consumidores e patrimônio.

Desempenho Econômico-financeiro

Em 2023, as sobras líquidas foram de R\$ 1.295,93 mil, contra R\$ 3.576,90 mil em 2022, uma redução de 63,77%. A receita operacional líquida atingiu R\$ 23.015,46 mil, enquanto em 2022 situou-se em R\$ 20.565,29. Esse aumento de 11,91% resulta na evolução nas vendas para consumidores finais.

As despesas operacionais totalizaram em 2023 R\$ 23.204,17 mil, 36,04% superiores em relação à 2022, destacando-se os custos com Energia elétrica comprada para revenda que tiveram um crescimento de 17,93% no ano. A rentabilidade do Patrimônio Líquido do exercício foi de 3,59% contra 14,18% em 2022.

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

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

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

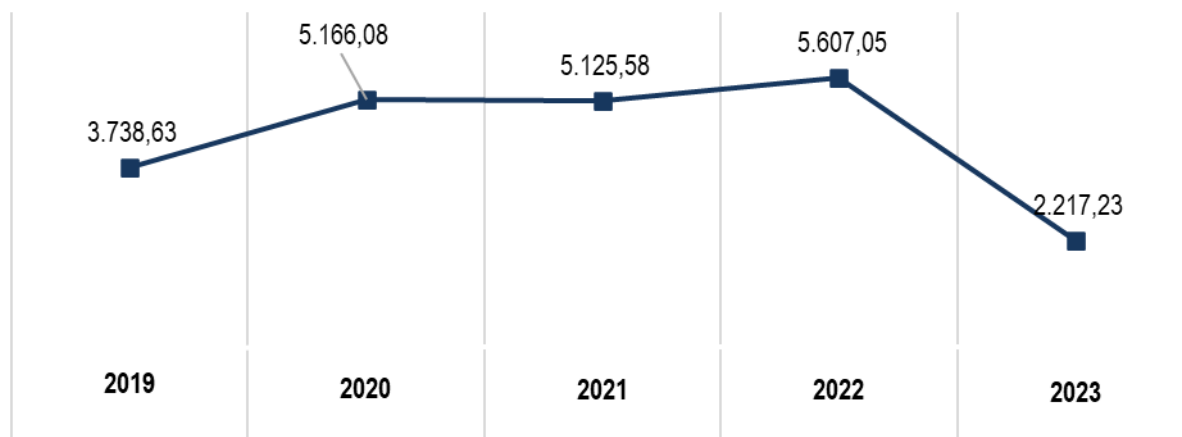
RESULTADO SOCIETÁRIO: R\$ 1.265,57 mil

RESULTADO REGULATÓRIO: R\$ 698,75mil

RESULTADO FISCAL (RESULTADO ATOS NÃO COOPERADOS): R\$ (1.011,27) mil

O EBITDA ou LAJIDA, lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização foi de R\$ 2.217,23 mil, inferior em (60,46) % a 2022, que foi de R\$ 5.607,05 mil, conforme evolução abaixo:

EBTIDA OU LAJIDA (LEGISLAÇÃO SOCIETÁRIA)



Obs.: A Redução do Ebitda 2023 deve-se à provisão de multa contratual referente compra de energia com a ESS.

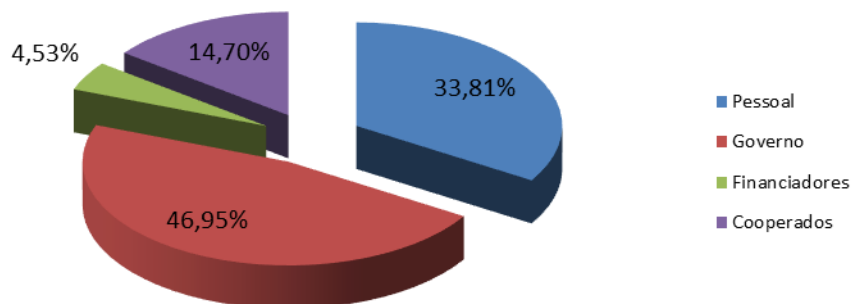
Investimentos

Em 2023, os investimentos da Permissionária, importaram em R\$ 3.015,28 mil, 58,71% superiores em relação à 2022 que foram de R\$ 1.899,87 mil, realizados em Obras da Atividade de Distribuição.

Valor Adicionado Societário

Em 2023, o valor adicionado líquido gerado como riqueza pela Outorgada foi de R\$ 7.118,87 mil, representando 26,94% da Receita Operacional Bruta, com a seguinte distribuição:

Distribuição do Valor Adicionado em 2023 Legislação Societária



Política de reinvestimento e distribuição de dividendos

Sendo a entidade uma Cooperativa, seu objetivo é o de aplicar todas as sobras na melhoria dos serviços aos seus Cooperados e Consumidores mediante aprovação da AGO de cada exercício.

Além disso, a Outorgada com base na Lei 5764/71 e no seu Estatuto Social, constituiu Reservas sobre as suas sobras líquidas no montante de 10% para Reserva Legal e 5% de FATES e conforme Estatuto Social é destinado também 10% para Reserva de Desenvolvimento.

Composição acionária

Em 31 de dezembro de 2023 o capital social da Outorgada ou permissionária era de R\$ 1.855,82 mil, composto por 1.855.824 mil quotas, com valor nominal R\$ 1,00.

Atendimento a cooperados

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

Gestão

Administração

Durante o ano de 2023, a Permissionária manteve o franco processo de adaptação e reestruturação organizacional em conformidade com os parâmetros do novo modelo institucional do setor elétrico e os novos cenários da economia brasileira, sem esquecer-se de manter a essência Cooperativista. A administração fez o possível para administrar com menos recursos, reduzindo a parcela B, seguindo o mesmo padrão adotado em 2022, tudo para oferecer uma tarifa menor ao consumidor. Ainda em 2023, voltamos ao Mercado Livre para completar 100% do suprimento. Nosso leilão foi destaque, inclusive para a ANEEL, pois conseguimos ótimos valores, nunca antes praticados, tudo graças à visão de futuro para mantermos tarifas baixas aos consumidores.

Essas medidas que atendem às exigências da Agência Nacional de Energia Elétrica – Aneel, que por sua vez, visa assegurar total clareza e transparência nas relações comerciais entre os agentes que atuam nas diferentes etapas do processo de produção e venda de energia elétrica para garantir ao consumidor que as tarifas cobradas espelhem com fidelidade toda a cadeia de custos.

Planejamento empresarial

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

A Administração atenta aos anseios dos consumidores, desejou a solução e após estudos dos colaboradores, acabou com o faturamento por média, apesar de atender as normas, passando para mensal, o que foi possível com a contratação de dois leituristas e a aquisição de dois veículos próprios. Isto trouxe satisfação ao consumidor.

A CERNHE também investiu pesado na modernização do atendimento ao consumidor, uma vez que implantou o atendimento via WhatsApp e ChatBot, recursos de informação ao consumidor SMS e redes sociais, uso de tablets para atendimento em campo e implantação do pagamento via PIX.

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

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

Demonstração do Resultado do Exercício Simplificado

Operações em continuidade	Societário	
	2023	2022
Receita / Ingresso	26.429,16	23.647,95
Tributos	(1.588,60)	(1.474,31)
Encargos - Parcela "A"	(1.825,10)	(1.608,35)
Receita líquida / Ingresso líquido	23.015,46	20.565,29
Custos não gerenciáveis - Parcela "A"	(11.416,49)	(9.680,50)
Resultado antes dos custos gerenciáveis	11.598,97	10.884,79
Custos gerenciáveis - Parcela "B"	(11.822,72)	(7.287,68)
Resultado da Atividade	(223,75)	3.597,11
Equivalência patrimonial	-	-
Resultado Financeiro	1.497,63	1.221,63
Resultado antes dos impostos sobre os lucros	1.273,89	4.818,73
Despesa com impostos sobre os lucros	-	-
Resultado líquido das operações em continuidade	1.273,89	4.818,73

Gestão pela qualidade total

Esta Permissionária prioriza o cumprimento da Regulação, dando ênfase aos direitos da energia elétrica para todos seus consumidores, respeitando a isonomia de tratamento. A CERNHE faz planejamentos de curto, médio e longo prazo, objetivando uma Empresa organizada, resultando em clientes satisfeitos.

A CERNHE também preza pela manutenção da Certificação de Indicadores e processos, em cumprimento à legislação setorial, assegurando alta confiabilidade na apuração de seus indicadores técnicos e comerciais.

Também mantém intenso trabalho de atualização dos processos técnicos e operacionais, obedecendo os critérios das normas ISO 9001:2015 e 10.002:2005, sempre melhorando o sistema de Gestão da Qualidade.

Recursos humanos

Em 2023, permanecemos com o desenvolvimento contínuo dos colaboradores. Realizando os treinamentos obrigatórios anuais para a área técnica e demais áreas, administrativa e comercial, buscando também o desenvolvimento e a melhoria da performance no desempenho com o objetivo de excelência no atendimento e satisfação do consumidor

Responsabilidade social

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

Tabela Societário

Outorgada em números			
Atendimento	2023	2022	%
Número de consumidores	4.716	4.686	0,64%
Número de empregados	42	43	-2,33%
Número de consumidores por empregado	112	109	3,04%
Número de localidades atendidas	7	7	0,00%
Número de agências	-	-	0,00%
Número de postos de atendimento	1	1	0,00%
Número de postos de arrecadação	-	-	0,00%
Mercado			
Área de Permissão (Km ²)	-	937	0,00%
Geração própria (GWh)	-	-	0,00%
Demanda máxima (MWh/h)	16,52	7,17	130,40%
Distribuição direta (GWh)	-	18,81	0,00%
Consumo residencial médio (kWh/ano)	42,15	40,14	5,01%
Tarifas médias de fornecimento (R\$/MWh)	656,39	561,03	17,00%
Total (exceto curto prazo)	-	-	0,00%
Residencial	668,51	610,84	9,44%
Comercial	672,78	614,80	9,43%
Industrial	1016,03	886,34	14,63%
Rural	613,10	514,26	19,22%
Suprimento	-	-	0,00%
DEC (horas)	24,93	21,73	14,73%
População atendida - Urbana Atendida (em milhares de habitantes)	-	-	0,00%
População atendida - Rural (em milhares de habitantes)	4	4	0,00%
FEC (número de interrupções)	12,83	9,06	41,61%

Número de reclamações por 1.000 consumidores	0,09	0,11	-21,43%
Operacionais			
Número de usinas em operação	-	-	0,00%
Número de subestações	-	-	0,00%
Linhas de transmissão (Km)	-	-	0,00%
Linhas de distribuição (Km)	965,38	945,31	2,12%
Capacidade instalada (MW)	28,35	22,65	25,17%
Financeiros			
Receita operacional bruta (R\$ mil)	26.429,16	23.647,95	11,76%
Receita operacional líquida (R\$ mil)	23.015,46	20.565,29	11,91%
Margem operacional do serviço líquida (%)	14,83%	14,99%	-1,05%
EBITDA OU LAJIDA	2.217,23	5.607,05	-60,46%
Lucro líquido (R\$ mil)	1,27	4,82	-73,74%
Lucro líquido por mil cotas	1.466,40	397,64	268,78%
Patrimônio líquido (R\$ mil)	35,24	33,98	3,70%
Valor patrimonial por mil cotas	52,67	35,88	46,77%
Rentabilidade do patrimônio líquido (%)	3,59%	14,18%	-74,67%
Endividamento do patrimônio líquido (%)	26,19%	14,72%	77,95%
Em moeda nacional (%)	26,19%	14,72%	77,95%
Em moeda estrangeira (%)	0,00%	0,00%	0,00%
Indicadores de Performance			
Salário Médio dos Funcionários	4,41	4,21	4,75%
Energia Gerada/Comprada por Funcionário	582,92	-	0,00%
Energia Gerada/Comprada por Consumidor	5,19	-	0,00%
Retorno de ativos por unidade	- 0,01	0,21	-105,51%

*Ativos e Passivos Regulatórios tem a garantia real órgão Regulador de transformação em caixa no final da concessão

Agradecimentos

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

Novo Horizonte, 30 abril de 2024

JOSÉ ANTONIO REDÍGOLO
Presidente
CPF: 072.143.948-98

PEDRO JULIANO BETE
Contador - CRC 1SP-293404/O-7
CPF: 167.636.908-27

2.2 - Balanço Patrimonial Regulatório

	Consolidado	
	2023	2022
Ativos		
Ativo Circulante	24.279,21	20.984,05
Caixa e equivalentes de caixa	13.034,36	12.134,88
Consumidores	3.269,50	1.952,24
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	17,46	95,27
Tributos compensáveis	481,92	286,24
Depósitos judiciais e cauções	-	-
Almoxarifado operacional	541,14	823,72
Investimentos temporários	3.035,34	3.043,71
Empréstimos	-	-
Ativos financeiros setoriais	2.090,65	1.270,72
Despesas pagas antecipadamente	38,87	63,82
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos circulantes	1.769,97	1.313,45
Ativos de operações descontinuadas	-	-
Bens destinados à alienação	-	-
Ativo Não-Circulante	24.772,29	23.312,58
Consumidores	-	-
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	-	-
Tributos compensáveis	317,97	356,79
Depósitos judiciais e cauções	32,66	65,60
Investimentos temporários	-	-
Empréstimos	-	-
Tributos diferidos	-	-
Ativos financeiros setoriais	-	-
Despesas pagas antecipadamente	-	-
Bens e direitos para uso futuro	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos não circulantes	-	-
Bens e atividades não vinculados à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	168,87	149,10
Imobilizado	24.251,46	22.739,56
Intangível	1,35	1,53
Total do ativo	49.051,50	44.296,63

Passivo

Passivo Circulante	3.693,43	2.881,81
Fornecedores	1.197,03	751,91
Empréstimos, financiamentos e debêntures	-	-
Obrigações sociais e trabalhistas	540,68	543,99
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	265,35	474,66
Provisão para litígios	-	-
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio	-	-
Encargos setoriais	134,39	152,13
Provisão para descomissionamento	-	-
Passivos financeiros setoriais	621,52	333,79
Provisão para uso do bem público	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Obrigações com associados	-	-
Outros passivos circulantes	934,48	625,33
	-	-
Passivos de operações descontinuadas	-	-
Passivo Não-Circulante	5.536,26	2.119,81
Fornecedores	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	-	-
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	-	-
Provisão para litígios	2.752,89	22,86
Encargos setoriais	-	-
Provisão para descomissionamento	-	-
Tributos diferidos	-	-
Passivos financeiros setoriais	-	-
Provisão para uso do bem público	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Obrigações com associados	-	-
Outros passivos não circulantes	-	-
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	2.783,37	2.096,95
Total do passivo	9.229,69	5.001,62

Patrimônio líquido	39.821,81	39.295,01
Capital social	1.855,82	1.916,10
Reservas de capital	-	-
Outros resultados abrangentes	4.584,11	5.314,08
Reservas de lucros	-	-
Recursos destinados a aumento de capital	-	-
Lucros ou prejuízos acumulados	-	-
Ações em tesouraria	-	-
Proposta para distribuição de dividendos	-	-
adicionais	-	-
Participação de não controladores	-	-
Reserva de sobras	32.085,95	28.487,93
Sobras à disposição da Assembleia	1.295,93	3.576,90
Perdas não cobertas pelos cooperados	-	-
Total do patrimônio líquido	39.821,81	39.295,01
Total do passivo e do patrimônio líquido	49.051,50	44.296,63

OBS: Reserva de sobras estão contabilizadas como reservas de lucro em 2022 e 2023 e serão reclassificadas em 2024



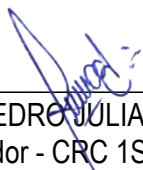
PEDRO JULIANO BETE
Contador - CRC 1SP-293404/O-7
CPF: 167.636.908-27

2.3 - Demonstração do Resultado do Exercício – DRE - Regulatória

	Consolidado	
	2022	2022
Operações em continuidade		
Receita / Ingresso	26.429,17	23.647,94
Fornecimento de energia elétrica	7.042,96	6.950,02
Suprimento de energia elétrica	-	-
Energia Elétrica de Curto Prazo	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	8.005,69	5.891,29
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	(498,02)	189,75
Serviços cobráveis	9,10	12,68
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido	10.683,98	10.594,24
Outras receitas	1.185,46	9,96
Tributos	(1.588,60)	(1.474,30)
ICMS	(1.424,22)	(1.347,90)
PIS-PASEP	(29,25)	(22,48)
Cofins	(134,98)	(103,77)
ISS	(0,16)	(0,15)
Encargos - Parcela "A"	(1.825,10)	(1.608,35)
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-
Reserva Global de Reversão - RGR	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	(1.755,26)	(1.533,34)
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH	-	-
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica – TFSEE	(69,85)	(75,01)
Outros encargos	-	-
Receita líquida / Ingresso líquido	23.015,47	20.565,29
Custos não gerenciáveis - Parcela "A"	(11.416,49)	(9.680,50)
Energia elétrica comprada para revenda	(7.600,57)	(7.021,67)
Encargo de transmissão, conexão e distribuição	(3.815,91)	(2.658,83)
Encargos e demais despesas setoriais	-	-
Perdas pelo valor de indenização / renovação	-	-
Provisão de baixa ou Baixa de RTP diferida	-	-
Provisão de baixa ou Baixa de CVA Ativa e Demais ativos regulatórios	-	-
(-) Reversão de devolução tarifária	-	-
(-) Reversão de CVA Passiva e Demais passivos regulatórios	-	-
Outros	-	-
Matéria-prima e Insumos para produção de energia elétrica	-	-
Reembolso de CCC/CDE de combustível para produção de energia elétrica	-	-

Resultado antes dos custos gerenciáveis	11.598,98	10.884,79
Custos gerenciáveis - Parcela "B"	(12.389,54)	(7.877,66)
Pessoal e administradores	(4.166,03)	(4.198,83)
Material	(1.250,63)	(1.046,44)
Serviços de terceiros	(1.094,14)	(879,65)
Arrendamento e aluguéis	(390,20)	(355,05)
Seguros	(84,41)	(57,94)
Doações, contribuições e subvenções	(159,97)	(18,33)
Provisões	(3.492,91)	(1,81)
Perdas na alienação de bens e direitos	-	-
(-) Recuperação de despesas	112,17	243,49
Tributos	(214,65)	(218,80)
Depreciação e amortização	(1.518,48)	(1.378,30)
Gastos diversos	(95,26)	(55,19)
Outras Receitas Operacionais	522,43	264,51
Outras Despesas Operacionais	(557,47)	(175,32)
Resultado da Atividade	(790,56)	3.007,13
Equivalência patrimonial	-	-
Resultado Financeiro	1.489,32	1.221,63
Despesas financeiras	(398,91)	(352,84)
Receitas financeiras	1.888,23	1.574,47
Resultado antes dos impostos sobre os lucros	698,75	4.228,76
Despesa com impostos sobre os lucros	-	(476,21)
Resultado líquido das operações em continuidade	698,75	3.752,55
Operações descontinuadas	-	-
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas	-	-
Resultado líquido do exercício	-	-
Atribuível aos:		
Acionistas controladores	-	-
Acionistas não controladores	-	-
Lucro por ação	0,38	1,96
básico - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	0,38	1,96
diluído - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-
Lucro por ação originado das operações em continuidade	-	-
básico - lucro de operações continuadas atribuíveis a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-
diluído - lucro de operações continuadas atribuíveis a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-

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


 PEDRO JULIANO BETE
 Contador - CRC 1SP-293404/O-7
 CPF: 167.636.908-27

2.4 - Demonstração do Resultado Abrangente do Exercício – DRA - Regulatória

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

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

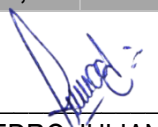


PEDRO JULIANO BETE
Contador - CRC 1SP-293404/O-7
CPF: 167.636.908-27

2.5 - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL - Regulatória

	Capital Social	Reservas de capital	Reserva de reaval.	Reservas de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Reservas de Sobras	Sobras/Perdas a disposição da Assembléia	Recursos destinados a aumento de capital	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.959,55	-	6.036,80	24.265,30	-	-	3.420,77	-	35.682,42
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	0,60	-	-	-	-	-	-	-	0,60
Realização de reservas	(7,37)	-	-	-	-	-	-	-	(7,37)
Reservas de Reavaliação	-	-	(132,73)	-	-	-	589,99	-	457,26
Reservas de lucros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Destinações	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	-	(589,99)	-	-	-	3.752,53	-	3.162,54
(+/-) Ajustes Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	-	-	434,25	-	-	(434,25)	-	-
RATES	-	-	-	(102,89)	-	-	102,89	-	-
Reserva de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para Equalização	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Desenvolvimento	(36,68)	-	-	3.891,27	-	-	(3.855,03)	-	(0,44)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.916,10	-	5.314,08	28.487,93	-	-	3.576,90	-	39.295,01

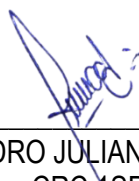
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.916,10	-	5.314,08	28.487,93	-	-	3.576,90	-	39.295,01
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	2,40	-	-	-	-	-	-	-	2,40
Realização de reservas	(8,22)	-	-	(2,98)	-	-	-	-	(11,20)
Reservas de Reavaliação	-	-	(163,16)	-	-	-	566,81	-	403,65
Reservas de lucros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Destinações	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	-	(566,81)	-	-	-	382,36	-	(184,45)
(+/-) Ajustes Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal	-	-	-	3.703,46	-	-	(3.576,90)	-	126,56
RATES	-	-	-	(283,47)	-	-	346,75	-	63,28
Reserva de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para Equalização	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de Desenvolvimento	(54,45)	-	-	181,01	-	-	-	-	126,56
Saldo em 31 de dezembro de 2023	1.855,82	-	4.584,11	32.085,95	-	-	1.295,92	-	39.821,81


 PEDRO JULIANO BETE
 Contador - CRC 1SP-293404/O-7
 CPF: 167.636.908-27

2.6 - Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC - Regulatória

	Consolidado	
	2023	2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.642,37	2.590,72
Fornecimento de Energia	13.739,55	12.367,66
Suprimento de Energia	-	-
TUSD de Consumidores Livres e Geradores	-	-
Suprimento a Concessionárias	-	-
Recebimento da CCEE - Energia de Curto Prazo	-	-
Recebimento de RAP de Transmissão	-	-
Repasse do Fundo da Conta de Desenvolvimento Energético	10.410,90	12.103,04
Outros Recebimentos Operacionais	218,31	445,54
Fornecedores - Materiais e Serviços	(3.641,75)	(4.362,96)
Fornecedores - Energia Elétrica	(9.670,56)	(8.987,01)
Salários e Encargos Sociais	(2.842,00)	(2.787,30)
Tributos sobre a Receita - Federais	(1.318,19)	(1.389,80)
Tributos sobre a Receita - Estaduais e Municipais	(1.243,63)	(1.295,13)
Tributos sobre o Lucro (IRPJ / CSLL)	(363,90)	(349,47)
Encargos de Transmissão	-	-
Demais Encargos Regulatórios	(1.842,85)	(1.935,77)
Outras Despesas Operacionais	(1.803,51)	(1.218,08)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(4.036,50)	(3.912,22)
Aquisição de Participações Societárias	-	-
Aportes / Aumento de Capital em Controladas	-	-
Investimentos	(3.000,00)	(3.043,71)
Imobilizado	(2.438,13)	(2.286,98)
Intangível	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	-
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos	-	-
Empréstimos / Mútuos Concedidos	-	-
Proventos Recebidos	1.401,63	1.418,47
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(2.394,13)	(1.321,50)

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	3.293,61	-
Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Empréstimos e Financiamentos Pagos	-	-
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos Emitidos	3.293,61	-
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos Pagos	-	-
Juros sobre Capital Próprio e Dividendos Pagos	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
Integralização de Capital	-	-
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	899,48	(1.321,50)
VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	899,48	(1.321,50)
DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	899,48	(1.321,50)
No início do exercício	12.134,88	13.456,38
No fim do exercício	13.034,36	12.134,88


 PEDRO JULIANO BETE
 Contador - CRC 1SP-293404/O-7
 CPF: 167.636.908-27

2.7 - Notas Explicativas Regulatórias

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

1. Setor Elétrico no Brasil

O setor de energia elétrica no Brasil é regulado pelo Governo Federal, atuando por meio do Ministério de Minas e Energia ("MME"), o qual possui autoridade exclusiva sobre o setor elétrico. A política regulatória para o setor é implementada pela Agência Nacional de Energia Elétrica ("ANEEL").

O fornecimento de energia elétrica a varejo pela Companhia e suas controladas e controladas em conjunto é efetuado de acordo com o previsto nas cláusulas de seus contratos de concessão de longo prazo de venda de energia.

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

2. Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Contábeis Regulatórias

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

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

3. Principais Práticas Contábeis Regulatórias

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

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

Imobilizado em serviço: A depreciação é calculada pelo método linear, tomando-se por base os saldos contábeis registrados conforme legislação vigente. As taxas anuais de depreciação estão determinadas nas tabelas anexas à Resolução vigente emitida pelo Órgão Regulador.

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

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

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

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

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

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

Reserva de reavaliação: é realizada proporcionalmente à depreciação, baixa ou alienação dos respectivos bens reavaliados, mediante a transferência da parcela realizada para lucros acumulados líquida dos efeitos de imposto de renda e contribuição social.

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

Reconhecimento de receita: A receita operacional do curso normal das atividades da Outorgada é 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 estimados de maneira confiável, e de que o valor da receita operacional possa ser mensurado de maneira confiável. A receita de distribuição de energia elétrica é reconhecida no momento que a energia é faturada. A receita não faturada, relativa ao ciclo de faturamento mensal, é apropriada considerando-se como base a carga real de energia disponibilizada no mês e o índice de perda anualizado. Historicamente, a diferença entre a receita não faturada estimada e o consumo real, a qual é reconhecida no mês subsequente, não tem sido relevante. Não existe consumidor que isoladamente represente 10% ou mais do total do faturamento. A receita referente à prestação de serviços é registrada no momento que o serviço foi efetivamente prestado, regido por contrato de prestação de serviços entre as partes.

4. Consumidores, Concessionárias e Permissionárias

D E S C R I Ç ã O	VALORES CORRENTES							VALORES RENEGOCIADOS					Total 2023	Total 2022
	CORRENTE A VENCER		CORRENTE VENCIDA				Provisão p/ Devedores Duvidosos	RENEGOCIADA A VENCER		RENEGOCIADA VENCIDA		Provisão p/ Devedores Duvidosos		
	Até 60 dias	Mais de 60 dias	Até 90 dias	De 91 a 180 dias	De 181 a 360 dias	Mais de 360 dias		Até 60 dias	Mais de 60 dias	Até 60 dias	Mais de 60 dias			
Fornecimento de Energia	2.724,56	-	371,27	9,16	1,13	13,20	(14,59)	15,60	-	-	-	-	3.120,33	1.841,66
Residencial	430,72	-	149,51	0,28	0,95	6,19	(7,42)	12,45	-	-	-	-	592,68	391,40
Industrial	208,99	-	18,93	-	-	0,09	(0,09)	-	-	-	-	-	227,92	65,81
Comercial	77,57	-	21,50	-	-	1,45	(1,45)	-	-	-	-	-	99,07	94,46
Rural	552,59	-	181,33	8,88	0,18	5,47	(5,47)	3,15	-	-	-	-	746,13	584,61
Poderes Públicos	2,18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,18	0,56
Iluminação Pública	38,42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,42	32,86
Serviço Público	1,63	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,63	1,90
Serviço Taxado	1,69	-	-	-	-	-	(0,16)	-	-	-	-	-	1,53	1,58
Fornecimento Não Faturado	1.410,77	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.410,77	668,48
(-) Arrecadação Processo Classif .	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suprimento Energia - Moeda Nacional	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suprimento Energia - Moeda Estrangeira	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Encargos de Uso da Rede Elétrica	150,02	-	-	-	-	-	(0,85)	-	-	-	-	-	149,17	110,58
Suprimento \ Encargo Rede Não Faturado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	2.874,58	-	371,27	9,16	1,13	13,20	(15,44)	15,60	-	-	-	-	3.269,50	1.952,24

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

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

A Provisão para Devedores Duvidosos em 2023 (R\$ 15,44/Reais mil) diminuiu 33,09% em relação ao ano de 2022 (R\$ 20,55/Reais mil).

5. Imobilizado

Ativo Imobilizado em Serviço - R\$ Mil	Valor bruto em 31/12/2022	Adições (A)	Baixas (B)	Transferência (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2023	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2023	Valor Líquido em 31/12/2022	Obrigações Especiais Brutas	Amortização Acumulada	Obrigações Especiais Líquidas
Geração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservatórios, barragens e adutoras	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transmissão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuição	37.712,76	3.387,14	(673,69)	-	(611,05)	39.815,16	2.713,44	(19.630,94)	20.184,22	18.809,33	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	599,07	11,46	-	-	-	610,53	11,46	(140,96)	469,57	478,38	-	-	-
Máquinas e equipamentos	35.115,04	3.040,85	(534,64)	-	(609,00)	37.012,25	2.506,21	(18.321,04)	18.691,21	17.363,46	-	-	-
Veículos	1.972,01	315,75	(139,05)	-	(2,05)	2.146,66	176,70	(1.151,00)	995,66	953,69	-	-	-
Móveis e utensílios	26,64	19,08	-	-	-	45,72	19,08	(17,94)	27,78	13,80	-	-	-
Administração	1.434,52	1.576,80	(2,62)	-	(0,14)	3.008,56	1.574,18	(873,30)	2.135,26	663,83	-	-	-
Terrenos	140,91	-	-	-	-	140,91	-	-	140,91	140,91	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	960,34	1.273,90	-	-	-	2.234,24	1.273,90	(673,68)	1.560,56	350,45	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	89,12	-	-	-	89,12	89,12	(5,31)	83,81	-	-	-	-
Móveis e utensílios	333,27	213,77	(2,62)	-	(0,14)	544,29	211,16	(194,31)	349,98	172,47	-	-	-
Comercialização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	39.147,28	4.963,93	(676,31)	-	(611,19)	42.823,72	4.287,62	(20.504,24)	22.319,48	19.473,15	-	-	-

Ativo Imobilizado em Curso - R\$ Mil	Valor bruto em 31/12/2022	Adições (A)	Baixas (B)	Transferência (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2023	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2023	Valor Líquido em 31/12/2022	Obrigações Especiais Brutas	Amortização Acumulada	Obrigações Especiais Líquidas
Geração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuição	3.216,39	3.113,52	-	(4.397,93)	-	1.931,98	(1.284,41)	-	1.931,98	3.216,39	-	-	-
Máquinas e equipamentos	113,52	3.113,52	-	(3.040,85)	-	186,19	72,67	-	186,19	113,52	-	-	-
Outros	3.102,87	-	-	(1.357,08)	-	1.745,79	(1.357,08)	-	1.745,79	3.102,87	-	-	-
Administração	50,02	1.576,80	-	(1.626,81)	-	-	(50,02)	-	(0,00)	50,02	-	-	-
Máquinas e equipamentos	50,02	-	-	(50,02)	-	(0,00)	(50,02)	-	(0,00)	50,02	-	-	-
Outros	-	1.576,80	-	(1.576,80)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Comercialização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	3.266,41	4.690,31	-	(6.024,74)	-	1.931,98	(1.334,43)	-	1.931,98	3.266,41	-	-	-
Total do Ativo Imobilizado	42.413,69	9.654,24	(676,31)	(6.024,74)	(611,19)	44.755,70	2.953,19	(20.504,24)	24.251,46	22.739,56	-	-	-

A composição do intangível é como segue:

Ativo Imobilizado em Curso - R\$ Mil	Valor bruto em 31/12/2022	Adições (A)	Baixas (B)	Transferência (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2023	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2023	Valor Líquido em 31/12/2022
Ativo Intangível em Serviço										
Geração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servidões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Uso do bem público	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softwares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transmissão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servidões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softwares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuição	21,97	-	-	-	-	21,97	-	(20,62)	1,35	1,53

Servidões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softwares	21,97	-	-	-	-	21,97	-	(20,62)	1,35	1,53
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Administração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softwares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Comercialização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softwares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	21,97	-	-	-	-	21,97	-	(20,62)	1,35	1,53
Ativo Intangível em Curso										
Geração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servidões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Uso do bem público	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softwares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transmissão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servidões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softwares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuição	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Servidões	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softwares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Administração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softwares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Comercialização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Softwares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total do Ativo Intangível	21,97	-	-	-	-	21,97	-	(20,62)	1,35	1,53

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

	Valor bruto em 31/12/2022	Adições (A)	Baixas (B)	Transferência (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2023	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)
Distribuição - Máquinas e Equipamentos - R\$ Mil							
AIS Bruto	35.115,04	3.040,85	(534,64)	-	(609,00)	37.012,25	2.506,21
Transformador de Distribuição	7.183,41	705,50	(133,27)	-	(124,58)	7.631,06	572,23
Medidor	2.905,82	186,70	(88,58)	-	(50,40)	2.953,54	98,12
Redes Baixa Tensão (< 2,3 kV)	5.623,09	343,20	(14,86)	-	(97,52)	5.853,91	328,34
Redes Média Tensão (2,3 kV a 44 kV)	17.118,81	1.805,45	(258,43)	-	(296,89)	18.368,94	1.547,02
Redes Alta Tensão (69 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Redes Alta Tensão (88 kV a 138 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Redes Alta Tensão (>= 230 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Subestações Média Tensão (primário 30 kV a 44 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Subestações Alta Tensão (primário de 69 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Subestações Alta Tensão (primário 88 kV a 138 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Subestações Alta Tensão (primário >= a 230 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Demais Máquinas e Equipamentos	2.283,91	-	(39,50)	-	(39,61)	2.204,80	(39,50)
Obrigações Especiais do AIS Bruto	-	-	-	-	-	-	-
Participações, Doações, Subvenções, PEE, P&D,	-	-	-	-	-	-	-
Universalização	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-
Originadas da Receita	-	-	-	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-

	2023				2022
	Taxas Anuais médias de depreciação %	Bruto	Depreciação e Amortização Acumulada	Valor Liquido	Valor Liquido
Em serviço					
Geração	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
Transmissão	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
Distribuição	6,69%	39.815,16	(19.630,94)	20.184,22	18.809,32
Custo histórico	3,11%	22.104,62	(6.408,12)	15.696,50	13.598,32
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	3,58%	17.710,54	(13.222,82)	4.487,72	5.211,00
Administração	3,94%	3.008,56	(873,30)	2.135,26	663,83
Custo histórico	1,43%	2.860,47	(827,23)	2.033,24	560,76
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	2,51%	148,09	(46,07)	102,02	103,07
Comercialização	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
Atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-

Em curso	-	1.931,98	-	1.931,98	3.266,41
Geração	-	-	-	-	-
Transmissão	-	-	-	-	-
Distribuição	-	1.931,98	-	1.931,98	3.216,39
Administração	-	-	-	-	50,02
Comercialização	-	-	-	-	-
Atividades não vinc. à conc. do Serv. Púb. de Energia Elétrica	-	-	-	-	-

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

Adições do Ativo Imobilizado em Curso - R\$ Mil	Material/ Equipamento	Serviços de Terceiro	Mão de obra própria	Juros Capitalizados	Depreciação/ Amortização	Outros Gastos	Total
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-
Reservatórios, Barragens e Adutoras	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, Obras Cíveis e Benfeitorias	1.160,51	124,85	-	-	-	-	1.285,36
Máquinas e Equipamentos	2.380,51	358,49	235,45	-	-	66,40	3.040,85
Móveis e Utensílios	232,85	-	-	-	-	-	232,85
A Ratear	-	-	-	-	-	-	-
Desenvolvimento de Projetos	-	-	-	-	-	-	-
Transformação, Fabricação e Reparo de	-	-	-	-	-	-	-
Materiais	-	-	-	-	-	-	-
Material em Depósito	-	-	-	-	-	-	-
Compras em Andamento	-	-	-	-	-	-	-
Adiantamentos a Fornecedores	-	-	-	-	-	-	-
Depósitos Judiciais	-	-	-	-	-	-	-
Outros	404,86	-	-	-	-	-	404,86
Total das Adições	4.178,74	483,34	235,45	-	-	66,40	4.963,93

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

DISTRIBUIÇÃO	
Barra de capacitores	6,70
Chave de distribuição	6,70
Condutor do sistema	5,00
Estrutura do sistema	5,00
Regulador de tensão	4,80
Transformador	5,00

ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	
Equipamento geral	10,00
Veículos	20,00

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

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

CONSOLIDADO	
Descrição do Bem	Em R\$ Mil
1 - REFORMA DO PRÉDIO DA ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	1.273,90
2 - CAMINHONETE HILUX 4X4 2.8 TURBO 2022 - PLANTÃO Nº 47	188,38
3 - VEICULO FIAT STRADA FREEDOM CD 1.3 FLEX Nº 50	89,12
4 - MOBI LIKE 1.0 FLEX 4 PORTAS 23/23 - Nº 48 LEITURISTA	59,87
5 - MOBI LIKE 1.0 FLEX 4 PORTAS 23/23 - Nº 49 LEITURISTA	59,87
6 - CHAVE RELIGADORA TRIFASICA A VACUO 15 kV	43,73
7 - SERVIDOR DELL POWEREDGE R550	42,50
8 - POSTE CONCRETO CIRCULAR 13,0 M/1000 KG	38,17
9 - TRANSFORMADOR TRIFASICO - 75 KVA (220/127)	31,61
10 - POSTE CONCRETO DT 11,0 M/300 KG	31,60

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

CONSOLIDADO	
Descrição do Bem	Em R\$ Mil
1 - CAMINHONETE S-10 LS 4X4 DIESEL 2013/13 - PLACA FDV-5132 - Nº 27	65,68
2 - CHAVE RELIGADORA TRIFASICA A VACUO 15 kV	37,77
3 - CHAVE RELIGADORA TRIFASICA A VACUO 15 kV	36,90
4 - VW/KOMBI, 2012/2012, 1.4 FLEX STANDARD	32,65
5 - REGULADOR DE TENSÃO MONOFASICO 76,2kV 15KV 100A	31,42
6 - FORD/FIESTA ROCAM SEDAN 2012/2013 - 1.6 FLEX - COR PRATA ENSEADA	30,76
7 - REGULADOR DE TENSÃO MONOFASICO 76,2kV 15KV 100A	19,24
8 - REGULADOR DE TENSÃO MONOFASICO 76,2kV 15KV 100A	19,24
9 - REGULADOR DE TENSÃO MONOFASICO 76,2kV 15KV 100A	18,71
10 - REGULADOR DE TENSÃO MONOFASICO 76,2kV 15KV 100A	17,86

6. Ativos e Passivos Financeiros Setoriais

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

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

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

b) Demais ativos e passivos financeiros setoriais

I) Programas sociais e governamentais

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

II) Quota parte de energia nuclear

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

III) Neutralidade da Parcela A

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

IV) Sobre contratação

O Decreto nº 5.163, de 30 de julho de 2004, em seu art. 38, determina que no repasse dos custos de aquisição de energia elétrica às tarifas dos consumidores finais, a ANEEL deverá considerar até 103% do montante total de energia elétrica contratada em relação à carga anual de fornecimento do agente de distribuição. Este repasse foi regulamentado pela Resolução ANEEL nº 255, de 6 de março de 2007.

V) Diferimento ou Ressarcimento de reposição tarifária

Em julho de 2023 aconteceu nosso Reajuste Tarifário de acordo com a Resolução Homologatória 3.240/2023. Este efetuou a nova composição de nossa PARCELA B, bem como em relação à Parcela A, absorvendo o aumento de nossa Energia Comprada, bem como toda a carga tributária e os Encargos Setoriais inerentes à nossa Permissionária.

O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 2023 e 2024, representou 21,74% percebido pelos cooperados e consumidores.

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

Ativos Financeiros Setoriais - R\$ Mil	Saldo em 31/12/2022	Adição	Amortização	Remuneração	Transf-erências	Saldo em 31/12/2023	Valores em Amortização	Valores em Constituição	Circulante	Não Circulante
CVA Ativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Energia - (CVAenerg)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo da Energia de Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proinfa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte Rede Básica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte de Energia - Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CDE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CFURH	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Demais Ativos Financeiros Setoriais	1.270,72	1.121,59	(686,53)	1,47	383,41	2.090,66	1.899,97	190,69	2.090,66	-
Majoração PIS/Cofins	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programas Sociais Governamentais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quota Parte de Energia Nuclear	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neutralidade da Parcela A	210,68	284,98	(208,45)	1,47	(197,75)	90,93	90,93	-	90,93	-
Bandeiras Tarifárias	-	136,61	(122,84)	-	-	13,77	13,77	-	13,77	-
Sobrecontratação de Energia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferimento de Reposição na RTP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	1.060,04	700,00	(355,24)	-	581,16	1.985,96	1.795,27	1'90,69	1.985,96	-
(-) Provisão p/ Redução ao Valor Recup.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Ativos Financeiros Setoriais	1.270,72	1.121,59	(686,53)	1,47	383,41	2.090,66	1.899,97	190,69	2.090,66	-

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

Passivos Financeiros Setoriais - R\$ Mil	Saldo em 31/12/2022	Adição	Amortização	Remuneração	Transf-erencias	Saldo em 31/12/2023	Valores em Amortizacao	Valores em Constituição	Circulante	Não Circulante
CVA Ativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Energia - (CVAenerg)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo da Energia de Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proinfra	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte Rede Básica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte de Energia - Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CDE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CFURH	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Demais Passivos Financeiros Setoriais	333,79	605,25	(165,71)	1,26	(153,07)	621,52	50,48	571,04	621,52	-
Majoração PIS/Cofins	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programas Sociais Governamentais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quota Parte de Energia Nuclear	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neutralidade da Parcela A	147,95	349,52	(3,05)	1,26	(175,40)	320,28	3,05	317,23	320,28	-
Sobrecontratação de Energia	71,83	-	(71,83)	-	-	-	-	-	-	-
Bandeiras Tarifarias	45,78	0,02	-	-	(45,80)	-	-	-	-	-
Diferimento de Reposição na RTP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	68,23	255,71	(90,83)	-	68,13	301,24	47,43	253,81	301,24	-
Total Passivos Financeiros Setoriais	333,79	605,25	(165,71)	1,26	(153,07)	621,52	50,48	571,04	621,52	-

7. Empréstimos e Financiamentos - Abertura do Endividamento – R\$ Mil

																Cronograma de Amortização de Principal e Juros de Longo Prazo						
INSTITUIÇÃO / LINHA CREDORA	Juros de Curto Prazo	Principal de Curto Prazo	Principal + Juros LP	Saldo Total	Adimplente	Datas de captação repactuação	Tipo de garantia	Indexador ou Juros	Spread % a.a.	Data Próximo Pgto. Juros	Frequência Pgto. Juros	Data Próxima Amortização	Vencimento Final	Frequência de Amortização	Sistemática de Amortização	2025	2026	2027	2028	2029	2030+	Total
Financ. / Emprést. Moeda Estrangeira	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Linha 01 (informar instituição ou linha)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Linha 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financ. / Emprést. Moeda Nacional	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Linha 01 (informar instituição ou linha)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Linha 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dívidas Tributárias (Refis, Paes.)	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
União	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
União 01	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
União 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estado	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Estado 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Estado 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Município	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Dívidas com Fundo de Pensão	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Pensão 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pensão 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dívidas com Agentes do Setor	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Renegociação 01 (credor ou encargo?)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renegociação 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mútuos Passivos	-	-	-	-					-							-	-	-	-	-	-	-
Mútuo 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mútuo 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Diversos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total por Dívida	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financ. / Emprést. Moeda Estrangeira	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financ. / Emprést. Moeda Nacional	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tributária	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fundo de Pensão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Intrasetoriais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mútuos (Empresas Relacionadas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diversos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Abertura dos Ativos Financeiros – R\$ Mil

INSTITUIÇÃO / LINHA CREDORA	Juros de Curto Prazo	Principal de Curto Prazo	Principal + Juros LP	Saldo Total	Adimplente	Datas de captação repactuação	Tipo de garantia	Indexador ou Juros	Spread % a.a.	Data Próximo Pgto. Juros	Frequência Pgto. Juros	Data Próxima Amortização	Vencimento Final	Frequência de Amortização	Sistemática de Amortização	Cronograma de Amortização de Principal e Juros de Longo Prazo						
																2025	2026	2027	2028	2029	2030+	Total
Ativos Financeiros	-	16.069,70	-	16.069,70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Caixa e Equivalente de Caixa	-	13.034,36	-	13.034,36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo Final de Caixa - Conta 111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aplic. Financ. CDB	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aplic. Financ. Fundos DI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aplic. Financ. Outros Fundos de Invest.	-	3.035,34	-	3.035,34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aplic. Financ. ou Ativo Financ. 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aplic. Financ. ou Ativo Financ. 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mútuos Ativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mútuo 01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mútuo 02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Abertura dos Instrumentos Derivativos – R\$/MIL

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

Composição do Endividamento e Dívida Líquida - R\$/MIL

RESUMO	Juros de Curto Prazo	Principal Curto Prazo	Principal + Juros LP	Total 2023	Total 2022
Dívida Bruta	-	-	-	-	-
Financ. / Emprést. Moeda Estrangeira	-	-	-	-	-
Financ. / Emprést. Moeda Nacional	-	-	-	-	-
Tributária PAES	-	-	-	-	-
Fundo de Pensão	-	-	-	-	-
Intrasetoriais	-	-	-	-	-
Mútuos Passivos (Empresas Ligadas)	-	-	-	-	-
Diversos	-	-	-	-	-
Intrasetoriais Corrente em Atraso	-	-	-	-	-
Tributária Corrente em Atraso	-	-	-	-	-
Derivativos a Pagar	-	-	-	-	-
Ativos Financeiros	-	(16.069,70)	-	(16.069,70)	(15.178,60)
Alta Liquidez	-	(13.034,36)	-	(13.034,36)	(12.134,88)
Demais Aplicações Financeiras	-	(3.035,34)	-	(3.035,34)	(3.043,71)
Derivativos a Receber	-	-	-	-	-
Mútuos Ativos (Empresas Ligadas)	-	-	-	-	-
Dívida Líquida	-	(16.069,70)	-	(16.069,70)	(15.178,60)

8. Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos

A CERNHE não diferiu nenhum Imposto no exercício de 2023 ou anterior.

9. Provisões para Litígios

R\$ Mil	Trabalhistas	Cíveis	Fiscais	Ambientais	Regulatórios	Outros	Total
SalDOS em 31/12/2022	22,86	-	-	-	-	-	22,86
Constituição	1.009,46			-	2.730,03	-	3.739,49
Baixas/reversão	(1.009,46)			-	-	-	(1.009,46)
Atualização	-	-	-	-	-	-	-
SalDOS em 31/12/2023	22,86	-	-	-	2.730,03	-	2.752,89

10. Obrigações Vinculadas à Concessão do Serviço Público de Energia Elétrica

São obrigações vinculadas à Concessão do Serviço Público de Energia Elétrica e representam os valores da União, dos Estados, dos Municípios e dos Consumidores, bem como as doações não condicionadas a qualquer retorno a favor do doador às Subvenções destinadas a investimentos no Serviço Público de Energia Elétrica na Atividade de Distribuição.

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Depreciação Taxa Média Anual	Custo Histórico	Correção Monetária Especial	Reavaliação	Total
Em serviço	450,35%	(2.873,20)	-	-	(2.873,20)
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	4,17%	(1.824,70)	-	-	(1.824,70)
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	4,18%	(1.029,50)	-	-	(1.029,50)
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	4,42	(19,00)	-	-	(19,00)
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	-	-	-	-	-
Outros	0,00%	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-
(-) Amortização Acumulada - AIS	0,00%	560,67	-	-	560,67

Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	362,11	-	-	362,11
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	-	190,42	-	-	190,42
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	8,14	-	-	8,14
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-
Total	0,00%	(2.312,53)	-	-	(2.312,53)

A movimentação ocorrida no exercício pode assim ser resumida:

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2022	Adições (a)	Baixas (b)	Transferências (c)	Reavaliação	Valor Bruto em 31/12/2023	Adições Líquidas (a)-(b)+(c)	Amortização Acum.	Valor Líquido em 31/12/2023	Valor Líquido em 31/12/2022
Em serviço	(2.433,36)	(439,84)	-	-	-	(2.873,20)	(439,84)	560,67	(2.312,53)	(1.981,03)
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	(1.671,92)	(152,78)	-	-	-	(1.824,70)	(152,78)	362,11	(1.462,59)	(1.382,59)
Doações e Subv. a Invest. no Serv. Concedido	(742,44)	(287,06)	-	-	-	(1.029,50)	(287,06)	190,42	(839,08)	(586,79)
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	(19,00)	-	-	-	-	(19,00)	-	8,14	(10,86)	(11,65)
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Amortização Acumulada - AIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doações e Subv. a Invest. no Serv. Concedido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	(2.433,36)	(439,84)	-	-	-	(2.873,20)	(439,84)	560,67	(2.312,53)	(1.981,03)

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2022	Adições (a)	Baixas (b)	Transferências (c)	Reavaliação	Valor Bruto em 31/12/2023	Adições Liquidas (a)-(b)+(c)	Amortização Acum.	Valor Liquido em 31/12/2023	Valor Liquido em 31/12/2022
Em Curso	0,57	(403,13)	-	439,84	-	37,28	36,71	-	37,28	0,57
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	0,57	(116,07)	-	152,78	-	37,28	36,71	-	37,28	0,57
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	-	(287,06)	-	287,06	-	-	-	-	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valores Pendentes de Recebimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valores Não Aplicados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	(116,50)	(391,62)	-	-	-	(508,12)	(391,62)	-	(508,12)	(116,50)
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	(116,50)	(391,62)	-	-	-	(508,12)	(391,62)	-	(508,12)	(116,50)
Total	(115,93)	(794,75)	-	439,84	-	(470,84)	(354,91)	-	(470,84)	(115,93)

As principais adições (pelo critério de valor) de obrigações especiais no exercício foram:

CONSOLIDADO

Descrição do Bem	Em R\$ Mil
1 - VLR REFERENTE RECEBIMENTO DE MERCADORIAS POR DOAÇÃO - 183523 - EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS JUSCI LTDA	195,90
2 - DOAÇÃO DE REDE PRIMÁRIA E SECUNDÁRIA DO LOTEAMENTO RESIDENCIAL JUSCI - BETEL BELUCCI ELETRICIDADE E TELEFONIA LTDA. - ART 28027230221321558	195,90
3 - VLR REFERENTE RECEBIMENTO DE MERCADORIAS POR DOAÇÃO - 186623 - NELSON QUESSADA FRACASSO	91,16
4 - DOAÇÃO DE REDE PRIMÁRIA E SECUNDÁRIA DO CONDOMINIO RESIDENCIAL OURO VERDE - BETEL BELUCCI ELETRICIDADE E TELEFONIA LTDA. - ART 28027230220192071	91,16
5 - VALOR REFERENTE A TRANSFERENCIA DAS RECEITAS DE ULTRAPASSAGEM DE DEMANDA REFERENTE AOS MESES 01/2023, 02/2023 E 03/2023. ATO COOPERADO.	40,28
6 - VALOR REFERENTE OUTRAS FATURAS	30,29
7 - VLR RECEBIMENTO DE OBRA INICIADA - 184023 - ROSIMEIRE DE FATIMA MICHELINI RIZZO	30,29
8 - VLR REF. OBRA MOVIMENTADA DE VALORES NAO APLICADOS - 184023 - ROSIMEIRE DE FATIMA MICHELINI RIZZO	30,29
9 - VALOR REFERENTE A TRANSFERENCIA DAS RECEITAS DE ULTRAPASSAGEM DE DEMANDA REFERENTE AO MERES 09/2023. ATO COOPERADO.	27,79
10 - VALOR REFERENTE OUTRAS FATURAS	26,84

As principais baixas (pelo critério de valor) de obrigações especiais no exercício foram:

A CERNHE não apresentou baixas de obrigações especiais no exercício de 2023.

Obrigações Especiais por data de aquisição:

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2023	Amortização Acum.	Valor Líquido em 31/12/2023
Em Serviço			
Participação da União, Estados e Municípios			
Participação Financeira do Consumidor	(1.824,70)	362,11	(1.462,59)
Data de aquisição: Anterior a 2019	(766,51)	227,93	(538,58)
Data de aquisição: 01/2019	(15,76)	3,00	(12,76)
Data de aquisição: 02/2019	(13,09)	2,48	(10,61)
Data de aquisição: 03/2019	(10,44)	1,98	(8,46)
Data de aquisição: 04/2019	(27,02)	5,14	(21,88)
Data de aquisição: 05/2019	(22,83)	4,33	(18,50)
Data de aquisição: 06/2019	(15,29)	2,90	(12,39)
Data de aquisição: 07/2019	(19,13)	3,63	(15,50)

Data de aquisição: 08/2019	(5,77)	1,09	(4,68)
Data de aquisição: 09/2019	(4,43)	0,85	(3,58)
Data de aquisição: 10/2019	(6,20)	1,18	(5,02)
Data de aquisição: 11/2019	(4,56)	0,87	(3,69)
Data de aquisição: 12/2019	(57,48)	10,92	(46,56)
Data de aquisição: 01/2020	(7,45)	1,14	(6,31)
Data de aquisição: 02/2020	(22,93)	3,49	(19,44)
Data de aquisição: 03/2020	(90,08)	13,70	(76,38)
Data de aquisição: 04/2020	(5,59)	0,85	(4,74)
Data de aquisição: 05/2020	(2,54)	0,39	(2,15)
Data de aquisição: 06/2020	(62,78)	9,54	(53,24)
Data de aquisição: 07/2020	(1,67)	0,25	(1,42)
Data de aquisição: 08/2020	(12,45)	1,90	(10,55)
Data de aquisição: 09/2020	(18,70)	2,84	(15,86)
Data de aquisição: 10/2020	(13,36)	2,03	(11,33)
Data de aquisição: 11/2020	(9,44)	1,44	(8,00)
Data de aquisição: 12/2020	(10,24)	1,56	(8,68)
Data de aquisição: 01/2021	(38,22)	4,33	(33,89)
Data de aquisição: 02/2021	(8,08)	0,91	(7,17)
Data de aquisição: 03/2021	(2,82)	0,32	(2,50)
Data de aquisição: 04/2021	(20,78)	2,36	(18,42)
Data de aquisição: 05/2021	(6,04)	0,68	(5,36)
Data de aquisição: 06/2021	(3,05)	0,34	(2,71)
Data de aquisição: 07/2021	(58,34)	6,62	(51,72)
Data de aquisição: 08/2021	(18,66)	2,11	(16,55)
Data de aquisição: 09/2021	(24,22)	2,75	(21,47)
Data de aquisição: 10/2021	(8,35)	0,94	(7,41)
Data de aquisição: 11/2021	(40,56)	4,60	(35,96)
Data de aquisição: 12/2021	(16,45)	1,87	(14,58)
Data de aquisição: 01/2022	(11,58)	1,31	(10,27)
Data de aquisição: 02/2022	(31,55)	3,58	(27,97)
Data de aquisição: 03/2022	(27,56)	3,13	(24,43)
Data de aquisição: 04/2022	(12,17)	1,38	(10,79)
Data de aquisição: 05/2022	(19,32)	2,19	(17,13)
Data de aquisição: 06/2022	(23,13)	2,62	(20,51)
Data de aquisição: 07/2022	(22,32)	2,53	(19,79)
Data de aquisição: 08/2022	(19,58)	2,22	(17,36)
Data de aquisição: 09/2022	(15,11)	1,71	(13,40)
Data de aquisição: 10/2022	(0,82)	0,09	(0,73)
Data de aquisição: 11/2022	(10,82)	1,23	(9,59)
Data de aquisição: 12/2022	(6,65)	0,76	(5,89)
Data de aquisição: 01/2023	(2,63)	0,10	(2,53)
Data de aquisição: 02/2023	(15,21)	0,61	(14,60)
Data de aquisição: 03/2023	(40,99)	1,63	(39,36)
Data de aquisição: 04/2023	(0,74)	0,03	(0,71)
Data de aquisição: 05/2023	(7,64)	0,30	(7,34)
Data de aquisição: 06/2023	(2,64)	0,11	(2,53)
Data de aquisição: 07/2023	(29,88)	1,19	(28,69)
Data de aquisição: 08/2023	(7,44)	0,30	(7,14)

Data de aquisição: 09/2023	(2,95)	0,12	(2,83)
Data de aquisição: 10/2023	(1,89)	0,08	(1,81)
Data de aquisição: 11/2023	(12,56)	0,50	(12,06)
Data de aquisição: 12/2023	(28,21)	1,13	(27,08)
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	(1.029,50)	190,42	(839,08)
Data de aquisição: Anterior a 2019	(338,54)	145,52	(193,02)
Data de aquisição: 11/2021	(77,80)	6,78	(71,02)
Data de aquisição: 02/2022	(24,44)	2,13	(22,31)
Data de aquisição: 06/2022	(208,13)	18,14	(189,99)
Data de aquisição: 08/2022	(93,53)	8,15	(85,38)
Data de aquisição: 09/2023	(287,06)	9,70	(277,36)
Programa de Eficiência Energética - PEE			
Pesquisa e Desenvolvimento	(19,00)	7,35	(11,65)
Data de aquisição: Anterior a 2019	(19,00)	7,35	(11,65)
Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica			
Valores Pendentes de Recebimento			
Valores Não Aplicados			
Outros			
Ultrapassagem de demanda			
Excedente de reativos			
Diferença das perdas regulatórias			
Outros			

11. Patrimônio Líquido

Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2023 representa R\$ 1.855,82 (Reais/mil), sendo composto por -1.855.824 cotas de responsabilidade limitada de R\$ 1,00 cada, com a seguinte composição:

Cotistas	Cotas	%
JOSE ANTONIO REDIGOLO	3854	0,21%
FAUSTO MIZAE	4094	0,22%
MANOEL CARLOS RIBEIRO	589	0,03%
CLAUDINEI RUIS MESTRINER	974	0,05%
LUIS ANTONIO RANGEL	1731	0,09%
ORLANDO EMILIO DELLA TOGNA	3438	0,19%
JOSIMAR ALVES DO VALLE	1450	0,08%
ALCIDES RODRIGUES ZANA	844	0,05%
CLAUDIO JOÃO TROLEZI	2049	0,11%
RUBENS SCARAMUZZA FILHO	2568	0,14%
JOÃO ANTONIO QUESSADA FRACASSO	20	0,00%
JORGE SALOMÃO BUAINAIN JACOB	1335	0,07%
REINALDO APARECIDO GOTARDO	1685	0,09%
Demais Cooperados	1.831.193,00	98,67%
TOTAL	1.855.824,00	100,00%

Outros Resultados Abrangentes

	2023	2022
Ajustes de Elementos do Ativo - Reservas de Reavaliação	4.584,11	5.314,08
Total	4.584,11	5.314,08

Reservas de Lucro

	2023	2022
Reserva legal	6.640,62	2.937,16
RATES	127,50	410,98
Reservas Desenvolvimento	25.144,50	24.966,46
Reservas Equalização	173,33	173,33
Total	32.085,95	28.487,93

Sobras / Perdas à Disposição da Assembleia

	2023	2022
Capital Social	1.855,82	1.916,10
Sobras	1.295,93	3.576,90
(-) Perdas	0,00	0,00
Total	3.151,75	5.493,00
Patrimônio Líquido	39.821,81	39.295,01

12. Receita Operacional Bruta

	Nº de Consumidores		MWh Mil		R\$ Mil	
Receita Bruta	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Fornecimento - Faturado	4.716	4.686	19.880	18.810	14.682,81	12.831,21
Residencial	3.285	3.239	5.385	4.931	4.196,67	3.945,04
Industrial	13	11	1.755	1.134	2.157,16	1.278,73
Comercial	128	152	962	1.119	801,52	921,31
Rural	1.266	1.261	10.573	10.395	6.861,19	5.996,20
Poder público	8	7	38	34	31,64	27,50
Iluminação pública	2	2	897	881	416,62	417,60
Serviço público	14	14	270	316	218,01	244,83
Suprimento Faturado	-	-	-	-	-	-
Uso da Rede Elétrica de Distribuição Faturado	-	-	-	-	8.005,69	5.891,29
Consumidores Cativos	-	-	-	-	8.005,69	5.891,29
Consumidores Livres	-	-	-	-	-	-
Encargos de conexão de agentes de geração	-	-	-	-	-	-
Permissionárias	-	-	-	-	-	-

Uso da Rede Elétrica de Transmissão Faturado	-	-	-	-	-	-
(-) Transferências	-	-	-	-	(8.382,13)	(5.891,29)
(-) Trsf p/ Obrig. Espec. do AIC - Ultrapassagem Demanda	-	-	-	-	(179,07)	-
(-) Trsf p/ Obrig. Espec. do AIC - Excedente de Reativos	-	-	-	-	(197,37)	-
(-) Trsf p/ Obrig. Espec. do AIC - Difer. Perdas Regulatorias	-	-	-	-	-	-
(-) Trsf p/ TUSD - Consumidores Cativos	-	-	-	-	(8.005,69)	(5.891,29)
Fornecimento/Suprimento/Rede Elétrica - Não faturado	-	-	-	-	742,29	10,09
Constituição e Amortiz. - CVA Ativa e Passiva	-	-	-	-	-	-
Constituição e Amortiz. - RTP Diferimento ou Devolução	-	-	-	-	1.185,46	9,96
Constituição e Amortiz. - Demais Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	-	-	-	-	(498,02)	189,75
Serviços Cobráveis	-	-	-	-	9,10	12,68
Subvenções vinculadas ao serviço concedido	-	-	-	-	10.683,98	10.594,24
Total	4.716	4.686	19.880	18.810	26.429,18	23.647,93

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

No exercício de 2023 a CERNHE efetuou operações na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE, onde iniciou suas compras de ENERGIA no Mercado Livre a partir de 05/2023.

ENERGIA COMPRADA				
Mês/Ano	MATRIX [MWh]	CCEN [MWh]	CCGF [MWh]	Proinfa [MWh]
05/2023	546,84	68,18	454,63	50,20
06/2023	529,20	65,98	439,96	50,27
07/2023	1.008,84	68,18	454,63	50,16
08/2023	988,37	68,18	454,63	53,23
09/2023	982,80	65,98	439,96	54,69
10/2023	1.014,97	68,18	454,63	56,48
11/2023	970,73	65,98	439,96	53,66
12/2023	585,87	68,18	454,63	53,39
Total Geral	6.627,600	538,851	3.593,004	422,063

14. Pessoal e Administradores

	2023	2022
Pessoal	3.538,70	3.519,91
Remuneração	1.677,10	1.795,28
Encargos	796,94	800,49
Previdência privada - Corrente	-	-
Benefício Pós-emprego - Previdência Privada - Déficit ou superávit atuarial	-	-
Programa de demissão voluntária	-	-
Despesas rescisórias	329,48	238,38
Participação nos Lucros e Resultados - PLR	114,94	117,27
Outros benefícios - Corrente	357,07	340,61
Estagiários e Programa de Inicialização ao Trabalho	-	3,33
Outros benefícios pós-emprego - Déficit ou superávit atuarial	-	-
(-) Créditos de tributos recuperáveis	-	-
Outros	263,17	224,55
Administradores	627,33	678,92
Honorários e encargos (Diretoria e Conselho)	627,33	678,92
Benefícios dos administradores	-	-
(-) Créditos de tributos recuperáveis	-	-
Total	4.166,03	4.198,83

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

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

	2023	2022
Sobras (Perdas) antes do imposto de renda e contribuição social	698,75	4.228,75
Ajustes Efeitos IFRS	566,82	589,98
Lucro Ajustado	1.265,57	4.818,73
Ajustes Lalur	(2.276,84)	(3.341,65)
Base de Cálculo Fiscal	(1.011,27)	1.477,08
Imposto de renda e contribuição social calculados (15% e 9%)	-	476,21
Efeitos fiscais sobre:	-	-
Participação nos resultados	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-
Incentivos fiscais	-	-
Encargos capitalizados	-	-
Compensação da CSLL e com a Cofins	-	-
Outros	-	-
Imposto de renda e contribuição social no resultado	-	476,21

16. Demonstrações do Resultado do Exercício Segregado por Atividade

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

17. Revisão e Reajuste Tarifário

17.1 Revisão e Reajuste Periódica

Em 2017, conforme determinação do Órgão Regulador na Resolução Homologatória nº 2.244 de 16 de maio de 2017, ocorreu o terceiro Ciclo de Revisão Tarifária. Este Ciclo conduziu a um efeito médio a ser percebido pelos consumidores de 13,40%.

Por fim, destacamos que na Revisão Tarifária Periódica foram calculados todos os custos da Parcela B da Empresa, bem como o valor da Base de Remuneração Regulatória, totalizada pelo Ativo Imobilizado em Serviço mais a diferença entre o Laudo de Avaliação Regulatório deduzido dos valores contábeis originais.

17.2 Reajuste Tarifário Anual

Em julho de 2023 aconteceu o Reajuste Tarifário da empresa. Este efetuou a nova composição de nossa PARCELA B, bem como em relação à Parcela A, absorvendo o aumento de nossa Energia Comprada, bem como toda a carga tributária e os Encargos Setoriais inerentes à nossa Permissionária. O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 2023 e 2024, representou 21,74% percebido pelos cooperados e consumidores.

17.3. Composição da Base de Remuneração Regulatória

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

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

- b) As inclusões entre as datas-bases do CRTP vigente e anterior, desde que ainda em operação, compõem a Base Incremental e são avaliadas no processo de revisão tarifária do CRTP vigente;
- c) Os valores finais da avaliação são obtidos somando-se os valores atualizados da base de remuneração blindada (item a) com os valores das inclusões ocorridas entre as datas-bases do segundo e terceiro ciclos de revisão tarifária – base incremental (item b);
- d) Considera-se como data-base do laudo de avaliação o último dia do sexto mês anterior ao mês da revisão tarifária do CRTP vigente; e
- e) A base de remuneração deverá ser atualizada pela variação do IGP-M, entre a data-base do laudo de avaliação e a data da revisão tarifária.

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

A tabela a seguir resume o cálculo da Base de Remuneração Regulatória, bem como da remuneração e quota de reintegração atualizados anualmente pelo fator IPCA menos fator X.

	IPCA - Fator X	1,76%	3,62%	0,98%	7,20%	10,46%	-7,64%
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Descrição	Valores	Valores	Valores	Valores	Valores	Valores	Valores
(1) Ativo Imobilizado em Serviço (Valor Novo de Reposição)	42.587,60	43.337,14	44.905,95	45.346,03	48.610,94	53.695,64	49.593,30
(2) Índice de Aproveitamento Integral							
(3) Obrigações Especiais Bruta	-	-	-	-	-	-	-
(4) Bens Totalmente Depreciados	10.801,91	10.992,02	11.389,93	11.501,56	12.329,67	13.619,35	12.578,83
(5) Base de Remuneração Bruta = (1)-(2)-(3)-(4)	31.785,69	32.345,12	33.516,01	33.844,47	36.281,27	40.076,29	37.014,47
(6) Depreciação Acumulada	19.481,09	19.823,95	20.541,58	20.742,89	22.236,38	24.562,30	22.685,74
(7) AIS Líquido (Valor de Mercado em Uso)							
(8) Índice de Aproveitamento Depreciado							
(8) Índice de Aproveitamento Depreciado							
(9) Valor da Base de Remuneração (VBR)	-	-	-	-	-	-	-
(10) Almoxarifado em Operação	127,76	130,01	134,72	136,04	145,83	161,09	148,78
(11) Ativo Diferido							
(12) Obrigações Especiais Líquida	-	-	-	-	-	-	-
(13) Terrenos e Servidões	-	-	-	-	-	-	-

(14) Base de Remuneração Líquida Total = (1)-(6)-(8)+(10)+(11)-(12)+(13)	23.234,28	23.643,20	24.499,09	24.739,18	26.520,40	29.294,43	27.056,34
(15) Saldo RGR PLPT	-	-	-	-	-	-	-
(16) Saldo RGR Demais Investimentos	-	-	-	-	-	-	-
(17) Taxa de Depreciação	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04
(18) Quota de Reintegração Regulatória	1.271,43	1.293,80	1.340,64	1.353,78	1.451,25	1.603,05	1.480,58
(19) WACC real antes de impostos	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04
(20) Taxa RGR PLPT	-	-	-	-	-	-	-
(21) Taxa RGR Demais Investimentos	-	-	-	-	-	-	-
22) Remuneração do Capital	875,93	891,35	923,61	932,67	999,82	1.104,40	1.020,02
(15)*(20)+(16)*(21)+[(14)-(15)-(16)]*(19)							

17.4 Custo Anual das Instalações Móveis e Imóveis - CAIMI.

O Custo Anual das Instalações Móveis e Imóveis, também denominado Anuidades, refere-se aos investimentos de curto período de recuperação, tais como os realizados em hardware, software, veículos, e em toda a infraestrutura de edifícios de uso administrativo. Os ativos que compõem a Base de Anuidade Regulatória (BAR) não são considerados no Ativo Imobilizado em Serviço (AIS) que comporá a base de remuneração. Esses ativos são determinados como uma relação do AIS.

A tabela a seguir resume os valores relativos ao CAIMI.

	IPCA - Fator X	1,76%	3,62%	0,98%	7,20%	10,46%	-7,64%
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Descrição	Valores	Valores	Valores	Valores	Valores	Valores	Valores
(1) Base de Anuidade Regulatória (BAR)	2.042,73	2.078,68	2.153,93	2.175,04	2.331,64	2.153,51	1.988,98
(2) Base de Anuidade - Infraestrutura de imóveis e móveis administrativos (BARA)	510,68	519,67	538,48	543,76	582,91	538,38	497,24
(3) Base de Anuidade - Veículos (BARV)	510,68	519,67	538,48	543,76	582,91	538,38	497,24
(4) Base de Anuidade - Sistemas de Informática (BARI)	1.021,37	1.039,34	1.076,97	1.087,52	1.165,82	1.076,75	994,49
(5) Anuidade - Infraestrutura de imóveis e móveis administrativos (CAL)	27,93	28,42	29,45	29,74	31,88	29,45	27,20
(6) Anuidade - Veículos (CAV)	82,58	84,03	87,08	87,93	94,26	87,06	80,41
(7) Anuidade - Sistemas de Informática (CAI)	211,96	215,69	223,50	225,69	241,94	223,46	206,39
(8) CAIMI = (5)+(6)+(7)	322,47	328,15	340,03	343,36	368,08	339,96	313,99

17.5 Ajuste da Parcela B em Função de Investimentos Realizados

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

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

17.6 Resumo da Revisão Tarifária (ou Reajuste Tarifário)

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

Em 2017, conforme determinação do Órgão Regulador na Resolução Homologatória nº 2.244 de 16 de maio de 2017, ocorreu o Terceiro Ciclo de Revisão Tarifária. Este Ciclo conduziu a um efeito médio a ser percebido pelos consumidores de 13,40%.

Por fim, destacamos que na Revisão Tarifária Periódica foram calculados todos os custos da Parcela B da Empresa, bem como o valor da Base de Remuneração Regulatória, totalizada pelo Ativo Imobilizado em Serviço mais a diferença entre o Laudo de Avaliação Regulatório deduzido dos valores contábeis originais.

Em julho de 2023 aconteceu o Reajuste Tarifário da empresa. Este efetuou a nova composição de nossa PARCELA B, bem como em relação à Parcela A, absorvendo o aumento de nossa Energia Comprada, bem como toda a carga tributária e os Encargos Setoriais inerentes à nossa Permissionária.

O efeito tarifário médio deste reajuste, para o ciclo tarifário vigente que compreende 2023 e 2024, representou 21,74% percebido pelos cooperados e consumidores.

Descrição	Receita Ultimo IRT R\$	Receita Verificada	Revisão	Varição Projetada %	Impacto na Revisão Tarifária %	Part. na Receita %
1. PARCELA A (1.1 + 1.2 + 1.3)	1.793,31	9.693,97	11.104,01	1982,60%	55,60%	47,96%
1.1. Encargos Setoriais	557,60	2.003,81	2.368,54	597,12%	-3,54%	9,03%
RGR	-	-	-	-	-	-
CCC	-	-	-	-	-	-
TFSEE	24,04	65,73	68,09	173,48%	3,59%	0,30%
CDE	430,82	1.609,66	1.741,37	273,63%	8,18%	7,76%
PROINFA	102,75	256,88	217,53	150,01%	-15,32%	0,97%
P&D (Eficiência Energética)	-	-	-	-	-	-
NOS	-	-	-	-	-	-
ESS	-	71,54	341,54	-	-	-
1.2. Transmissão	229,46	2.441,06	4.231,15	963,83%	73,33%	18,86%
Rede Básica	-	-	-	-	-	-
Rede Básica Fronteira	-	-	-	-	-	-
Itaipu	-	-	-	-	-	-
Conexão	-	-	-	-	-	-
CUSD	229,46	2.441,06	4.231,15	963,83%	73,33%	18,86%
Outros	-	-	-	-	-	-
1.3. Compra de Energia	1.006,25	5.249,10	4.504,33	421,65%	-14,19%	20,07%
CCEAR Existente	-	-	-	-	-	-
CCCEAR Nova	-	-	-	-	-	-
Contratos Bilaterais	1.006,25	5.249,10	4.504,33	421,65%	-14,19%	20,07%
Itaipu	-	-	-	-	-	-
2. PARCELA B (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	5.409,74	11.391,64	11.335,33	110,58%	-0,49%	50,52%
2.1. Custos Operacionais + Anuidades	-	-	-	-	-	-
2.2. Remuneração	-	-	-	-	-	-
2.3. Depreciação	-	-	-	-	-	-
2.4. Receitas Irrecuperáveis	-	-	-	-	-	-
2.5. Outras Receitas	5.409,74	11.391,64	11.335,33	110,58%	-0,49%	50,52%
3. Reposicionamento Econômico	-	-	6,42%	-	-	-
4. Componentes Financeiros	-	-	-42,52%	-	-	-
5. Reposicionamento com Financeiros	-	-	-36,10%	-	-	-
6. Financeiros Retirados do IRT anterior	-	-	57,84%	-	-	-
7. Efeito para Consumidor	-	-	21,74%	-	-	-

Cálculo do Valor da Parcela B

PLEITO DA PARCELA B PARA CICLO 2023/2024

ITENS	VALOR
Operação/Manutenção/Administração	7.404,53
Investimentos/Reservas/Outras receitas	3.930,80
PARCELA B CONSIDERADA	11.335,33

18. Conciliação do Balanço Patrimonial Regulatório e Societário

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

Descrição	Nota	2023			2022		
		Regulatório	Ajustes	Societário	Regulatório	Ajustes	Societário
Ativos							
Ativo circulante		24.279,21	-	24.279,21	20.984,05	-	20.984,05
Caixa e equivalentes de caixa		13.034,36	-	13.034,36	12.134,88	-	12.134,88
Consumidores	18.1	3.269,50	-	3.269,50	1.952,24	-	1.952,24
Concessionárias e permissionárias		-	-	-	-	-	-
Serviços em curso		17,46	-	17,46	95,27	-	95,27
Tributos compensáveis		481,92	-	481,92	286,24	-	286,24
Depósitos judiciais e cauções			-	-		-	-
Almoxarifado operacional		541,14	-	541,14	823,72	-	823,72
Investimentos temporários		3.035,34	-	3.035,34	3.043,71	-	3.043,71
Empréstimos		-	-	-		-	-
Ativos financeiros setoriais	18.2	2.090,65	-	2.090,65	1.270,72	-	1.270,72
Despesas pagas antecipadamente		38,87	-	38,87	63,82	-	63,82
Ativos de operação descontinuada e bens destinados à alienação	18.3	-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos			-	-		-	-
Outros ativos circulantes		1.769,97	-	1.769,97	1.313,45	-	1.313,45
Ativo não circulante		24.772,29	(4.584,11)	20.188,19	23.312,58	(5.314,08)	17.998,50
Consumidores		-	-	-	-	-	-
Concessionárias e permissionárias		-	-	-	-	-	-

Serviços em curso		-	-	-	-	-	-
Tributos compensáveis		317,97	-	317,97	356,79	-	356,79
Depósitos judiciais e cauções		32,66	-	32,66	65,60	-	65,60
Investimentos temporários		-	-	-	-	-	-
Empréstimos		-	-	-	-	-	-
Tributos diferidos		-	-	-	-	-	-
Ativos financeiros setoriais	18.1	-	-	-	-	-	-
Despesas pagas antecipadamente		-	-	-	-	-	-
Bens e direitos para uso futuro		-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-
Outros ativos não circulantes				-			-
Bens e atividades não vinculados à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica		168,87	-	168,87	149,10	-	149,10
Imobilizado	18.4	24.251,46	(4.584,11)	19.667,35	22.739,56	(5.314,08)	17.425,48
Intangível	18.5	1,35	-	1,35	1,53	-	1,53
Total do ativo		49.051,50	(4.584,11)	44.467,39	44.296,63	(5.314,08)	38.982,55
Passivo							
Passivo circulante		3.693,43	-	3.693,43	2.881,81	-	2.881,81
Fornecedores		1.197,03	-	1.197,03	751,91	-	751,91
Empréstimos, financiamentos e debêntures		-	-	-	-	-	-
Obrigações sociais e trabalhistas		540,68	-	540,68	543,99	-	543,99
Benefício pós-emprego		-	-	-	-	-	-
Tributos		265,35	-	265,35	474,66	-	474,66
Provisão para litígios		-	-	-		-	-
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio		-	-	-	-	-	-
Encargos setoriais		134,39	-	134,39	152,13	-	152,13
Provisão para descomissionamento		-	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	18.1	621,52	-	621,52	333,79	-	333,79
Provisão para uso do bem público		-	-	-	-	-	-
Passivos de operações descontinuadas		-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-
Obrigações com associados			-	-		-	-
Outros passivos circulantes		934,48	-	934,48	625,33	-	625,33
Passivo não circulante		5.536,26	-	5.536,26	2.119,81	-	2.119,81
Fornecedores		-	-	-	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures		-	-	-	-	-	-
Benefício pós-emprego		-	-	-	-	-	-
Tributos		-	-	-	-	-	-
Provisão para litígios		2.752,89	-	2.752,89	22,86	-	22,86
Encargos setoriais		-	-	-	-	-	-
Provisão para descomissionamento		-	-	-	-	-	-
Tributos diferidos		-	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	18.1	-	-	-	-	-	-

Provisão para uso do bem público	-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-	-
Obrigações com associados	-	-	-	-	-	-
Outros passivos não circulantes	-	-	-	-	-	-
Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica	2.783,37	-	2.783,37	2.096,95	-	2.096,95
Total do passivo	9.229,69	-	9.229,69	5.001,62	-	5.001,62
Patrimônio líquido						
Capital social	1.855,82	-	1.855,82	1.916,10	-	1.916,10
Reservas de capital	-	-	-	-	-	-
Outros resultados abrangentes	4.584,11	(4.584,11)	-	5.314,08	(5.314,08)	-
Reservas de lucros	-	-	-	-	-	-
Recursos destinados a aumento de capital	-	-	-	-	-	-
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-	-	-	-	-	-
(-) Ações Próprias em Tesouraria	-	-	-	-	-	-
Proposta para distribuição de dividendos adicionais	-	-	-	-	-	-
Participação de Não Controladores	-	-	-	-	-	-
Reserva de sobras	32.085,95	-	32.085,95	28.487,93	-	28.487,93
Sobras à disposição da Assembleia	1.295,93	-	1.295,93	3.576,90	-	3.576,90
Perdas não cobertas pelos cooperados	-	-	-	-	-	-
Participação de não controladores	-	-	-	-	-	-
Total do patrimônio líquido	39.821,81	(4.584,11)	35.237,70	39.295,01	(5.314,08)	33.980,93
Total do passivo e do patrimônio líquido	49.051,50	(4.584,11)	44.467,39	44.296,63	(5.314,08)	38.982,55

		2023			2022		
	Nota	Regulatório	Ajustes	Societário	Regulatório	Ajustes	Societário
Operações em continuidade							
Receita / Ingresso		26.429,17	-	26.429,17	23.647,94	-	23.647,94
Fornecimento de energia elétrica		7.042,96	-	7.042,96	6.950,02	-	6.950,02
(-) Transferências		-	-	-	-	-	-
Suprimento de energia elétrica		-	-	-	-	-	-
Energia Elétrica de Curto Prazo		-	-	-	-	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição		8.005,69	-	8.005,69	5.891,29	-	5.891,29
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais		(498,02)	-	(498,02)	189,75	-	189,75
Serviços cobráveis		9,10	-	9,10	12,68	-	12,68
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido		10.683,98	-	10.683,98	10.594,24	-	10.594,24
Outras receitas vinculadas		1.185,46		1.185,46	9,96		9,96
Tributos		(1.588,60)	-	(1.588,60)	(1.474,30)	-	(1.474,30)
ICMS		(1.424,22)	-	(1.424,22)	(1.347,90)	-	(1.347,90)
PIS-PASEP		(29,25)	-	(29,25)	(22,48)	-	(22,48)

Cofins	(134,98)	-	(134,98)	(103,77)	-	(103,77)
ISS	(0,16)	-	(0,16)	(0,15)	-	(0,15)
Encargos - Parcela "A"	(1.825,10)	-	(1.825,10)	(1.608,35)	-	(1.608,35)
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D	-	-	-	-	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	(1.755,26)	-	(1.755,26)	(1.533,34)	-	(1.533,34)
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-	-
Taxa de fiscalização	(69,85)	-	(69,85)	(75,01)	-	(75,01)
Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH	-	-	-	-	-	-
Outros encargos	-	-	-	-	-	-
Receita líquida / Ingresso líquido	23.015,47	-	23.015,47	20.565,29	-	20.565,29
Custos não gerenciáveis - Parcela "A"	(11.416,49)	-	(11.416,49)	(9.680,50)	-	(9.680,50)
Energia elétrica comprada para revenda	(7.346,54)	-	(7.346,54)	(6.779,74)	-	(6.779,74)
Energia elétrica comprada para revenda - Proinfa	(254,03)	-	(254,03)	(241,93)	-	(241,93)
Encargo de uso do sistema de transmissão e distribuição	(3.815,91)	-	(3.815,91)	(2.658,83)	-	(2.658,83)
Encargos e Demais Despesas Setoriais	-	-	-	-	-	-
Matéria-prima / Insumo para geração de energia elétrica Combustíveis	-	-	-	-	-	-
Resultado antes dos custos gerenciáveis	11.598,98	-	11.598,98	10.884,79	-	10.884,79
Custos gerenciáveis - Parcela "B"	(12.389,54)	566,82	(11.822,72)	(7.877,66)	589,98	(7.287,68)
Pessoal e administradores (inclui 627,33 de remuneração a administradores)	(4.166,03)	-	(4.166,03)	(4.198,83)	-	(4.198,83)
Entidade de previdência privada	-	-	-	-	-	-
Material	(1.250,63)	-	(1.250,63)	(1.046,44)	-	(1.046,44)
Serviços de terceiros	(1.094,14)	-	(1.094,14)	(879,65)	-	(879,65)
Arrendamento e aluguéis	(390,20)	-	(390,20)	(355,05)	-	(355,05)
Seguros	(84,41)	-	(84,41)	(57,94)	-	(57,94)
Doações, contribuições e subvenções	(159,97)	-	(159,97)	(18,33)	-	(18,33)
Provisões	(3.492,91)	-	(3.492,91)	(1,81)	-	(1,81)
Recuperação de despesas	112,17	-	112,17	243,49	-	243,49
Tributos	(214,65)	-	(214,65)	(218,80)	-	(218,80)
Depreciação e amortização	(1.518,48)	566,82	(951,66)	(1.378,30)	589,98	(788,32)
Gastos diversos da atividade vinculada	(95,26)	-	(95,26)	(55,19)	-	(55,19)
Outras Receitas Operacionais	522,43	-	522,43	264,51	-	264,51
Outras Gastos Operacionais	(557,47)	-	(557,47)	(175,32)	-	(175,32)

Resultado da Atividade	(790,56)	566,82	(223,74)	3.007,13	589,98	3.597,11
Equivalência patrimonial	-	-	-	-	-	-
Resultado Financeiro	1.489,32	-	1.489,32	1.221,63	-	1.221,63
Despesas financeiras	(398,91)	-	(398,91)	(352,84)	-	(352,84)
Receitas financeiras	1.888,23	-	1.888,23	1.574,47	-	1.574,47
Lucro antes dos impostos sobre o lucro	698,75	566,82	1.265,57	4.228,76	589,98	4.818,74
Despesa com impostos sobre os lucros	-	-	-	(476,21)	-	(476,21)
Resultado líquido das operações em continuidade	698,75	566,82	1.265,57	3.752,55	589,98	4.342,53
Operações descontinuadas						
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas	-	-	-	-	-	-
Resultado líquido do exercício	698,75	566,82	1.265,57	3.752,55	589,98	4.342,53
Atribuível aos:						
Acionistas controladores	-	-	-	-	-	-
Acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-
Lucro por ação						
básico - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	0,38	0,31	0,68	1,96	0,31	2,27
diluído - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-	-	-	-	-
Lucro por ação originado das operações em continuidade						
básico - lucro de operações continuadas atribuíveis a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-	-	-	-	-
diluído - lucro de operações continuadas atribuíveis a acionistas controladores detentores de ações ordinárias	-	-	-	-	-	-

Nas notas 18.1, 18.2 e 18.3 do balanço patrimonial não ocorreram ajustes entre a contabilidade regulatória e societária nos exercícios de 2021 e 2022. Nas notas 18.4 e 18.5 ocorrem ajustes devido ao ativo imobilizado que na contabilidade societária possui a tratativa de ativo financeiro da concessão e intangível.

18.1 Consumidores

Não houve ajustes na rubrica Consumidores.

18.2 Ativos e Passivos Financeiros Setoriais

Não houveram ajustes na rubrica Consumidores.

18.3 Ativos Financeiros da Concessão

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

18.4. Imobilizado

18.4.1. Reavaliação compulsória

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

18.4.2. Depreciação

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

18.5. Intangível

18.5.1. Reavaliação compulsória

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

18.5.2. Depreciação

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

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

18.6.1. Reavaliação compulsória

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

18.6.2. Amortização

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

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

18.7.1. Ativo financeiro

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

18.7.2. Ativo intangível

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

18.7.3. Receita e Custo de construção (resultado)

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

18.7.4. Remuneração do ativo financeiro (resultado)

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

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

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

18.8. Conciliação do Patrimônio Líquido Societário e Regulatório

	2023	2022
Saldos no início (Societário)	35.237,70	33.980,93
Efeito dos ajustes entre contabilidade societária versus regulatória	4.584,11	5.314,09
Atualização do ativo financeiro da concessão (ICPC 01)	-	-
Capital Social	-	-
Ativos e passivos financeiros setoriais	-	-
Reavaliação regulatória compulsória	21.070,12	21.233,28
Depreciação - reavaliação regulatória compulsória	(16.486,01)	(15.919,19)
Reserva de Capital - Efeitos IFRS	-	-
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-	-
Sobras / Perdas à Disposição da Assembleia	-	-
Tributos sobre as diferenças de práticas contábeis	-	-
Saldos no fim (Regulatório)	39.821,81	39.295,02

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

18.9. Conciliação do Lucro Líquido Societário e Regulatório

	2023	2022
Lucro (prejuízo) líquido conforme contabilidade societária	1.265,57	4.342,53
Efeito dos ajustes entre contabilidade societária versus regulatória	(566,82)	(589,98)
Atualização do ativo financeiro da concessão (ICPC 01)	-	-
Ativos e passivos financeiros setoriais	-	-
Reavaliação regulatória compulsória	-	-
Depreciação – reavaliação regulatória compulsória	(566,82)	(589,98)
Anulação Não Operacional	-	-
Fornecimento - Diferimento Ou Devolução Tarifária	-	-
Tributos sobre as diferenças de práticas contábeis	-	-
Lucro (prejuízo) líquido regulatório	698,75	3.752,54

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

19.1. Perdas Regulatórias e Realizadas

No exercício de 2023 a CERNHE contabilizou 11,08% de Perdas (Técnicas mais não técnicas). Durante o ano de 2024, a CERNHE continuará perseguindo a meta regulatória, renovando seus ativos com inovação tecnológica, e, combatendo os desvios de energia (gatos).

19.2. Fato Relevante – Novo Marco Regulatório do GD

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

19.3. Lei de Proteção dos Dados - LGPD

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

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

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

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

20. Formatação Básica das Notas Explicativas

As Notas Explicativas da Administração, parte integrantes destas Demonstrações Contábeis, foram redigidas obedecendo a Legislação pertinente e teve autorização para a sua divulgação em 30/04/2024 pela Diretoria, não podendo os senhores associados proceder nenhuma alteração após sua divulgação. As bases para a elaboração obedeceram aos Princípios Contábeis aplicados no Brasil, as Políticas Contábeis específicas para o Setor Elétrico e estão todas apresentadas em R\$ mil, com 2 casas decimais.

JOSÉ ANTONIO REDÍGOLO
Presidente
CPF: 072.143.948-98



PEDRO JULIANO BETE
Contador - CRC 1SP-293404/O-7
CPF: 167.636.908-27

2.8 - Parecer do Conselho Fiscal Regulatório



**COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO
RURAL DA REGIÃO DE NOVO HORIZONTE**
CNPJ 53.176.038/0001-86 - I.E. 483.003.274.114
PABX:- (17) 3542-1208 – Plantão 0800-7741401
e-mail: cernhe@cernhe.com.br

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Nós, membros do Conselho Fiscal da Cooperativa de Eletrificação e Desenvolvimento Rural da Região de Novo Horizonte, em cumprimento ao que determina o artigo 47, letra I, do Estatuto Social, examinamos Balanço Patrimonial, Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Diretoria, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023; somos de parecer que as referidas Demonstrações Contábeis Regulatória representam a posição financeira e a patrimonial da cooperativa em 31 de dezembro de 2023; merecendo, assim, nossa recomendação favorável à Assembleia Geral Ordinária para sua aprovação.

Novo Horizonte, 28 de fevereiro de 2024.

Nome Completo

Assinatura

Conselheiro Fiscal Efetivo - ALCIDES RODRIGUES ZANA

Conselheiro Fiscal Efetivo - JOÃO ANTONIO Q. FRACASSO

Conselheiro Fiscal Efetivo - MILTON DE LAZARI

Av. Guido Della Togna, 784 – Cx. P. 60 – CEP. 14.960-000
Novo Horizonte – SP

2.9 - Parecer do Auditor Independente Sobre as Demonstrações Regulatórias

À

Diretoria e Cooperados da

COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO RURAL DA REGIÃO DE NOVO HORIZONTE – “CERNHE”

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis regulatórias da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO RURAL DA REGIÃO DE NOVO HORIZONTE – “CERNHE”**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, 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 ELETRIFICAÇÃO E DESENVOLVIMENTO RURAL DA REGIÃO DE NOVO HORIZONTE – “CERNHE”** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

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

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

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

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

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

Outros Assuntos

Auditoria do período anterior

As demonstrações contábeis regulatórias da CERNHE em 31 de dezembro de 2022, não foram por nós auditadas, para os quais foi emitido Parecer dos Auditores Independentes, sem ressalva, datado de 10 de fevereiro de 2023.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis regulatórias

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

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis regulatórias

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

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

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

Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Cooperativa.

Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de

continuidade operacional da Cooperativa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis regulatórias ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Cooperativa a não mais se manter em continuidade operacional.

Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis regulatórias, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis regulatórias representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Campinas, 13 de março de 2024.



AUDITORES INDEPENDENTES.

CRC 2SP023964/O-9



GUILHERME PEREIRA MENDES

Contador CRC 1SP 146031/O-5