



Relatório Anual da Administração 2022

Jacinto Machado, abril de 2023

RELATÓRIO ANUAL DA ADMINISTRAÇÃO DA COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO/SC

CEJAMA: A Energia de Jacinto Machado vem daqui.

A Cooperativa de Eletricidade Jacinto Machado – CEJAMA é a empresa responsável pela distribuição de energia elétrica no município de Jacinto Machado há 60 anos. Foi conferido a esta Permissionária a honra e o dever de acompanhar o desenvolvimento da cidade, levando força e luz às casas, ruas, avenidas e indústrias.

Estamos sempre em busca de superações e melhorias, por isso fazemos investimentos, criamos e superamos desafios, tendo como objetivo, prestar os melhores serviços a todos os consumidores que utilizam nossa energia.

Relatório da Administração

Senhoras e Senhores cooperados,

A seguir, apresentamos o relatório das principais atividades desenvolvidas no decorrer do exercício de 2022.

A CEJAMA em 2022 atuou em sua nova Sede Administrativa com o objetivo de poder prestar um serviço de melhor qualidade aos seus associados e consumidores e oferecer a seus colaboradores um ambiente de trabalho agradável, organizado, amplo, ergonômico.

Ano em que foi realizado leilão para compra de energia no mercado livre, conseguindo assim oferecer tarifas de energia menores aos seus consumidores. O ano que ficará na história da CEJAMA, história que teve seu início em 20 de setembro de 1961, a partir da cooperação de 17 sócios, e com propósito de oportunizar uma vida melhor aos cooperados por meio da distribuição de energia elétrica com qualidade, confiabilidade e eficiência, a partir dos princípios do cooperativismo.

A seguir, apresentamos o relatório das principais atividades desenvolvidas no decorrer do exercício de 2022.

Tais especificidades primam para uma melhor apresentação dos resultados aos cooperados, autoridades e consumidores.

Em anexo estão as demonstrações contábeis, elaboradas em concordância com a Legislação Societária vigente, acrescidas do Balanço Social e Demonstração do Fluxo de Caixa, ferramentas de relevância para a divulgação do desempenho da Cooperativa de Eletricidade Jacinto Machado – CEJAMA perante a sociedade, parceiros, investidores, órgão regulador e clientes.

Cumprimos as determinações específicas de Demonstração de Resultado, conforme Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE, as quais são compatíveis com os princípios fundamentais de contabilidade e determinados a todas as Empresas Concessionárias e Permissionárias do Serviço Público de Energia Elétrica, apesar de sermos uma Cooperativa.

Carta do Presidente

Ao findar 2022, lembramos que nossa trajetória começou na década de 60, após a emancipação política e administrativa do município de Jacinto Machado.

Para enfrentar os obstáculos causados pela falta da energia elétrica, alguns membros da sociedade reuniram-se em 1961 para constituir a Cooperativa de Eletrificação Rural de Jacinto Machado, atual CEJAMA.

A energia era inicialmente provinda da Usina Termoelétrica de Capivari (atual Capivari de Baixo) e distribuída aos seus 17 sócios, sendo eles: Pool Jorge Zacca, Silvio Boff, Ângelo Frassetto, Vitório Zanatta, Lédio Savi Mondo, Vitório Benincá Just, Egídio Tomasi, Lênio Leônidas Lopes, Albino Zanatta, Artur Tramontin, Stefano Rzatki, Laerte Spindola Lisboa, Quintiliano Emerich, Archimimo José Pereira, Francisco Ernesto Sabóia, Fermino Boff, e Paulino Boff. Aos nossos fundadores, agradecemos pela coragem e persistência nesse enorme desafio. Em 2022 continuamos com a realização de leilão para compra de energia no mercado livre, tendo sucesso na compra de uma energia com menor custo, conseguindo assim reduzir o valor da tarifa ao seus cooperados e consumidores.

É importante frisar que a CEJAMA trabalha seguindo normas da ANEEL - Agência Nacional de Energia Elétrica, procurando oferecer a máxima qualidade na prestação de seus serviços.

Aproveitamos à oportunidade para agradecer aos Senhores Sócios, aos colaboradores, Órgãos Públicos, Fornecedores e Consumidores, e desejar que juntos, possamos manter sempre uma parceria de sucesso.

Finalizando, agradecemos a DEUS, que sempre nos leva ao caminho do bem e é nosso fiel protetor.

Adelar Machado de Oliveira
Presidente

Cenário

A Cooperativa de Eletricidade Jacinto Machado é uma Permissionária/Distribuidora de Energia Elétrica que fornece energia na cidade de Jacinto Machado, seguindo as normas da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL.

Prestamos os melhores serviços há 61 anos e, para isso, valorizamos o corpo funcional da CEJAMA onde focamos:

- Investimento em Treinamento Técnico;
- Cursos;
- Apoio no Curso Técnico em Eletrotécnica;
- Segurança e Medicina no Trabalho.
- Avaliação dos Resultados;
- Programa de Habilitação Profissional;

A CEJAMA é uma empresa certificada pela ASQCERT - Avaliações e Certificações, conforme Norma NBR ISO 9001.2015, referente coleta de dados e apuração de indicadores de continuidade individuais e coletivos na distribuição de energia elétrica e tratamento de reclamações de clientes.

Enfim, seguimos nossa política de qualidade, que busca a melhoria contínua através da capacitação e treinamento dos nossos colaboradores, para atender os requisitos regulamentares e expectativas dos consumidores, bem como, as demais partes interessadas na área de Distribuição de Energia Elétrica.

Distribuição e Comercialização de Energia Elétrica

A CEJAMA distribui energia elétrica no município de Jacinto Machado, zona urbana e zona rural. Atualmente (base dezembro/2022), possui 5.515 consumidores divididos em 50% de consumidores urbanos e 50% de consumidores rurais.

Atualmente atendemos a 1 Consumidor que já detenha o Status de “Consumidor Livre”.

Ligação de Consumidores - foram realizadas, no ano de 2022, 154 novas ligações, sendo 105 Residenciais, 16 Comerciais, 10 Industriais, 22 Rurais e 1 Poder Público, 0 iluminações públicas, Consumo Próprio, totalizando 5.515 consumidores atendidos.

Número de Consumidores

| Número de Consumidores | | | | | |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Classe | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
| Residencial | 3175 | 3038 | 2938 | 2821 | 2739 |
| Industrial | 63 | 55 | 57 | 55 | 55 |
| Comercial | 458 | 453 | 445 | 435 | 433 |
| Rural | 1675 | 1727 | 1744 | 1722 | 1738 |
| Poderes Públicos | 52 | 48 | 49 | 48 | 54 |
| Iluminação Pública | 86 | 88 | 123 | 115 | 114 |
| Serviço Público | 5 | 4 | 4 | 5 | 5 |
| Consumo Próprio | 1 | 1 | 2 | 2 | 2 |
| Total | 5515 | 5414 | 5140 | 5158 | 5064 |

Comportamento do mercado – Durante o período de janeiro a dezembro de 2022 a permissionária adquiriu um total de 44.626 MWh e distribuiu 42.526MWh com um percentual de perda de 4,71%, ou seja, 2.100 MWh. O consumo de energia na área de atuação da permissionária apresentou em crescimento de 9,95% em relação a 2021.

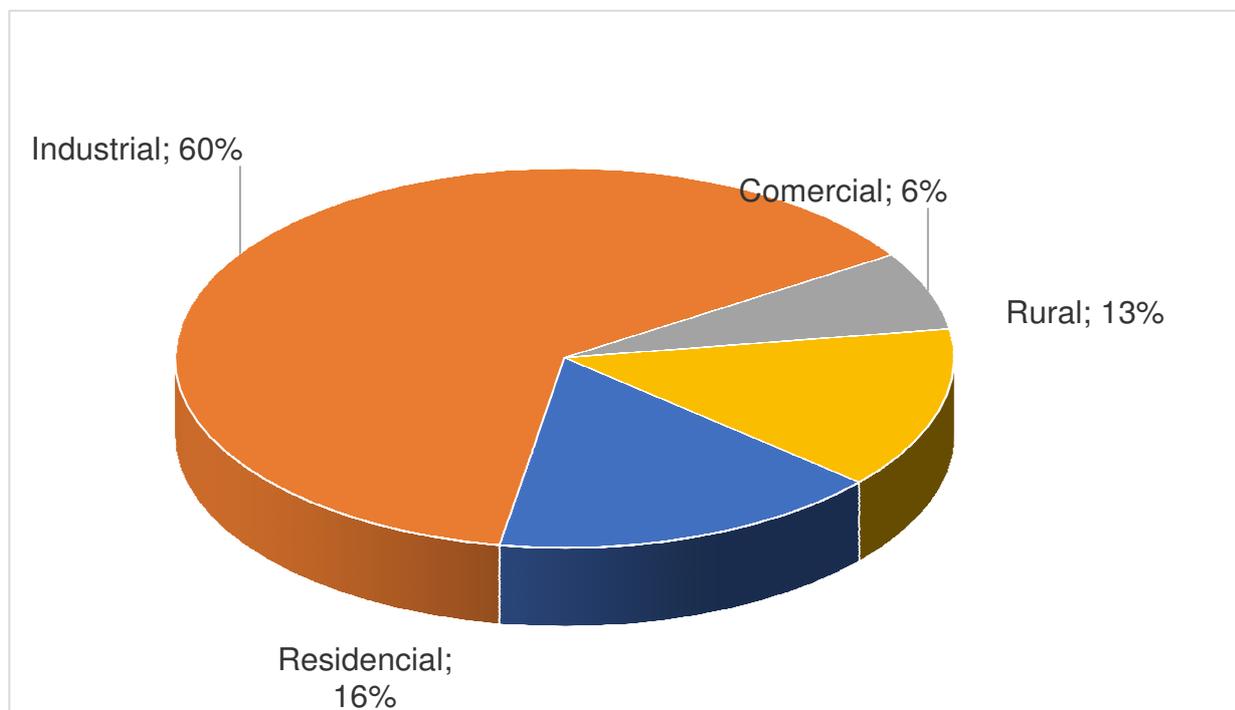
| Balanco Energético em MWh | Exercício | | | | |
|--|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
| Total da energia elétrica adquirida | 44.626 | 40.160 | 38.538 | 36.494 | 34.184 |
| Total da energia elétrica distribuída | 42.526 | 38.677 | 36.355 | 33.837 | 32.000 |
| Perdas | 2.100 | 2.183 | 2.657 | 2.184 | 1.997 |
| Percentual de perdas | 4,71% | 5,44% | 6,89% | 5,99% | 5,84% |

As classes que mais contribuíram para este crescimento foram a classe Industrial, com um crescimento de 15,31% em relação ao ano de 2021, seguida da classe Poder Público com um crescimento de 19,45% ao ano anterior.

Consumo por Classe de Consumidores - Em MWh

| Classe | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Residencial | 6.621 | 6.188 | 6.005 | 5.713 | 5.412 |
| Industrial | 25.703 | 22.290 | 19.638 | 18.099 | 16.998 |
| Comercial | 2.726 | 2.768 | 2.560 | 2.631 | 2.538 |
| Rural | 5.617 | 5.758 | 6.623 | 6.019 | 5.561 |
| Poder Público | 358 | 300 | 279 | 380 | 353 |
| Iluminação Pública | 1.242 | 1.119 | 1.015 | 1.016 | 1.044 |
| Serviços Públicos | 231 | 242 | 225 | 215 | 193 |
| Consumo Próprio | 28 | 13 | 9 | 13 | 13 |
| Total | 42.526 | 38.677 | 36.355 | 34.087 | 32.114 |
| Variação | 9,95% | 6,39% | 6,65% | 6,14% | 0,72% |

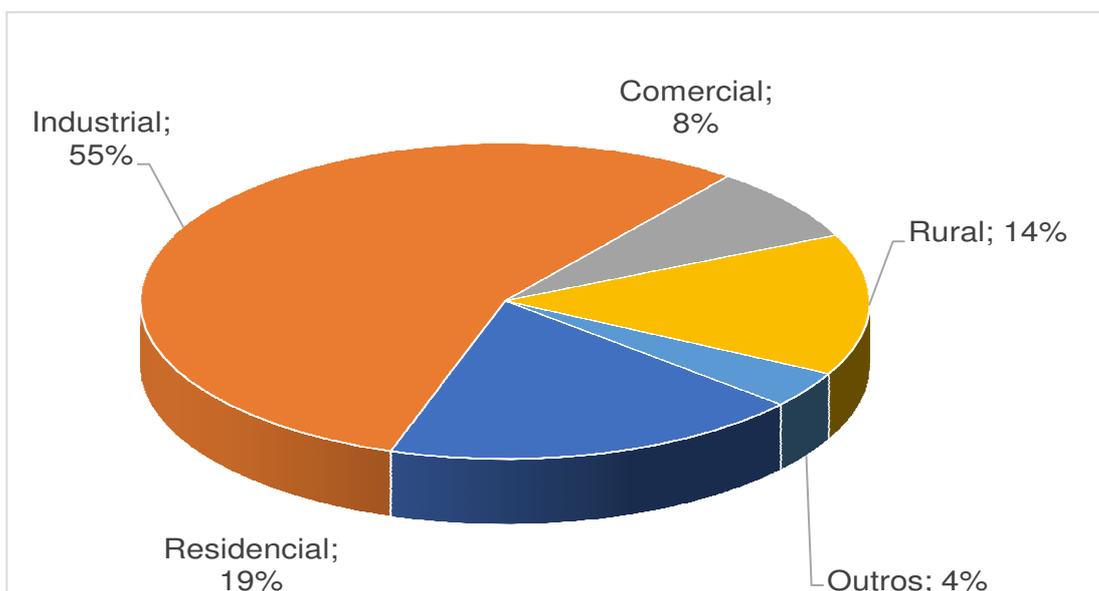
Consumo em MWh por Classe de Consumidores



Receita - A receita líquida decorrente do fornecimento de energia elétrica faturada no exercício de 2022 importou em R\$ 19.564,19 mil, conforme quadro a seguir:

| Receita Líquida em R\$ mil | | | | | |
|-----------------------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| Classe | 2022 | | 2021 | | % |
| Residencial | 19% | 3.651,38 | 20% | 3.854,03 | (5,26) |
| Industrial | 55% | 10.845,27 | 52% | 10.172,06 | 6,62 |
| Comercial | 8% | 1.500,97 | 9% | 1.696,86 | (11,54) |
| Rural | 14% | 2.833,31 | 15% | 3.005,77 | (5,74) |
| Outros | 4% | 733,28 | 4% | 726,23 | 0,97 |
| Total | 100% | 19.564,19 | 100% | 19.454,95 | 0,56 |

Receita Líquida por classe de consumidores



Número de Consumidores - O número de consumidores faturados em dezembro de 2022, apresentou um crescimento de 1,86% sobre o ano anterior, como se pode observar no quadro a seguir:

| Número de consumidores | | | |
|-------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| Classe | 2022 | 2021 | % |
| Residencial | 3.175 | 3.038 | 4,51 |
| Industrial | 63 | 55 | 14,55 |
| Comercial | 458 | 453 | 1,10 |
| Rural | 1675 | 1727 | -3,01 |
| Outros | 144 | 141 | 2,13 |
| Total | 5.515 | 5.414 | 1,87 |

Tarifas - A tarifa média de fornecimento de energia elétrica em dezembro de 2022, atingiu R\$ 522,33 / MWh, com aumento de 12,48% com relação a dezembro de 2021.

No ano de 2022 passamos pelo Reajuste Tarifário Periódico, onde as empresas distribuidoras de energia elaboram os pleitos para reajuste das tarifas de energia elétrica, com base em fórmula definida no contrato de permissão, que considera para os custos não gerenciáveis (Parcela A), as variações incorridas no período entre reajustes e, para os custos gerenciáveis (Parcela B), a cooperativa solicitou R\$ 10.300.000,00 da parcela.

As tarifas de aplicação da CEJAMA foram reajustadas em 30 de setembro de 2022, em 13,36% (treze virgula trinta e seis por cento), correspondendo ao efeito tarifário médio a ser percebido pelos consumidores.

| Tarifas Médias de Fornecimento em R\$/MWh | | |
|--|------------------|---------------|
| Classe | Exercício | |
| | 2022 | 2021 |
| Residencial | 551,50 | 622,86 |
| Industrial | 421,94 | 456,35 |
| Comercial | 550,61 | 612,96 |
| Rural | 501,78 | 522,06 |
| Poder público | 568,78 | 629,98 |
| Iluminação Pública | 313,10 | 347,56 |
| Serviços Públicos | 538,93 | 579,19 |
| Consumo Próprio | 568,20 | 608,89 |
| Média Geral | 460,05 | 503,00 |

Qualidade do Fornecimento - Dos indicadores apurados pela CEJAMA, os dois principais são os de continuidade de fornecimento de energia elétrica DEC (duração equivalente de interrupções por consumidor) e o FEC (frequência equivalente de interrupções por consumidor), que medem respectivamente o tempo total médio de interrupção no fornecimento de energia elétrica por unidade consumidora do conjunto CEJAMA e quantas vezes os consumidores ligados a este conjunto ficaram sem energia elétrica no decorrer de um ano.

A evolução desses indicadores é apresentada no quadro a seguir:

| INDICADORES DE CONTINUIDADE | | | |
|------------------------------------|------------------------|-------------------------------|--|
| Ano | DEC (horas) | FEC (interrupções) | Tempo de espera (horas) |
| 2018 | 27,52 | 12,46 | 0,93 |
| 2019 | 6,57 | 4,21 | 1,11 |
| 2020 | 9,62 | 9,79 | 2,41 |
| 2021 | 7,04 | 6,12 | 1,27 |
| 2022 | 19,20 | 11,34 | 1,22 |

Atendimento ao Consumidor – A CEJAMA não participa do Programa Luz para todos, já que todos os domicílios do Município de Jacinto Machado se encontram atendidos.

Tecnologia da Informação

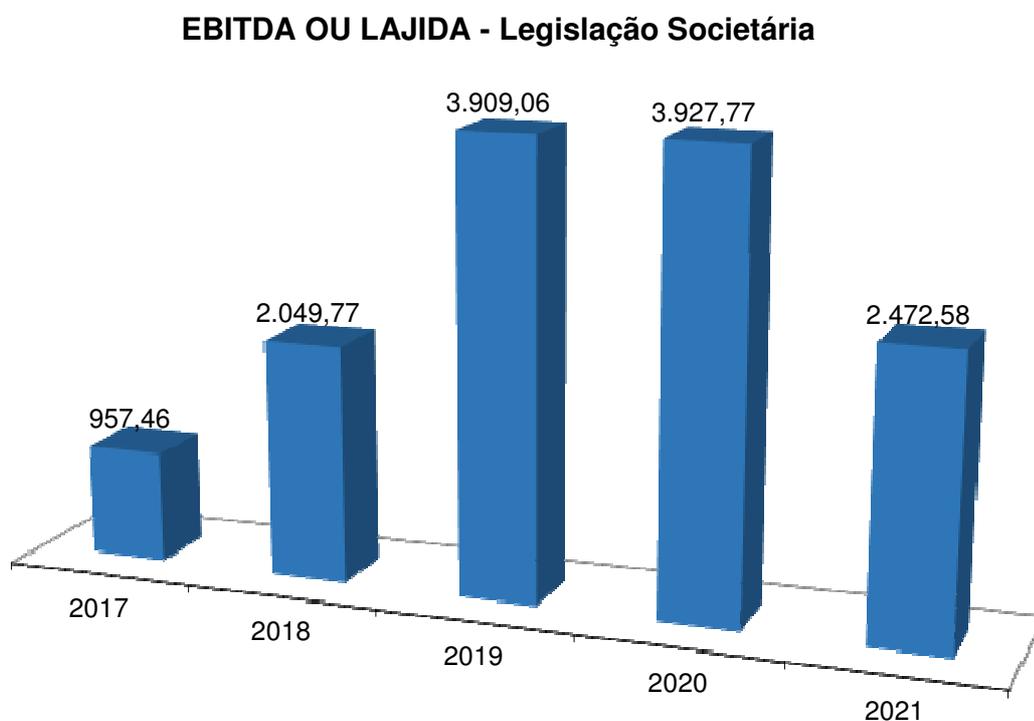
Seguindo o processo de modernização dos últimos anos, a CEJAMA segue na atualização de seu sistema comercial e de gestão interna, contando com novas ferramentas de banco de dados e métodos mais aprimorados. Conta também com equipamentos mais modernos, primando por aquisições menos nocivos à saúde e contribuindo para o meio ambiente com equipamentos que possuem normas aprovadas por órgãos ambientais. O religador automatizado está conectado 24 horas por dia com o Centro de Operações, podendo ser manobrado remotamente, diminuindo assim o tempo de atendimento a ocorrências e a falta de energia. Foi disponibilizado aos consumidores, um novo site da empresa, contendo informações, dicas de economia e especialmente para atendimento on-line aos consumidores, como emissão de segundas vias e esclarecimento de dúvidas.

Desempenho Econômico-Financeiro

Em 2022 a Cejama teve uma sobra de R\$ 804,09 (reais/mil), ante uma sobra de R1.851,15 (Reais/mil) do ano anterior, ocasionando uma redução nas sobras na ordem de 56,56%.

A Receita Operacional Líquida atingiu R\$ 20.557,30 (reais/mil), ante 22.359,49 (Reais/mil), correspondendo a uma redução de 8,06% em relação a 2021.

O EBITDA ou LAJIDA, lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização foi de R\$ 1.601,31 (reais/mil), inferior em 35,24% a 2021 que foi de 2.472,58 (Reais/mil), conforme variação abaixo:

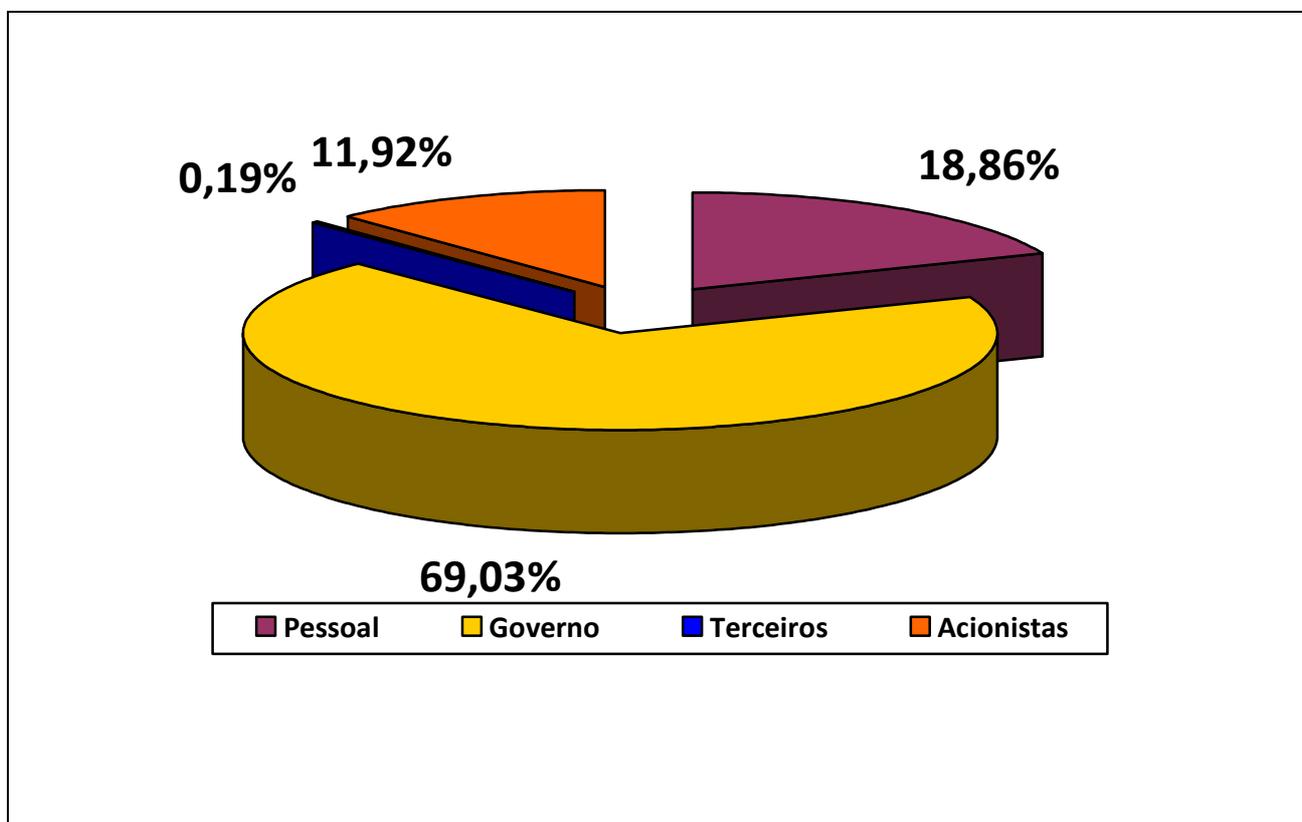


Investimentos: Em 2022, os investimentos da Permissionária importaram em R\$ 1.437,60 (Reais/mil).

| Investimentos - R\$ mil | | | |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| | 2022 | 2021 | % |
| Obras de Geração | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Obras de Transmissão | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Obras de Distribuição | 2.125,26 | 1.526,58 | 39,22 |
| Veículos | 93,38 | 1,00 | 9.238,00 |
| Equipamento Geral | 43,79 | 2,49 | 1.658,63 |
| Instalações Gerais | | | 0,00 |
| Edificações | 0,00 | | 0,00 |
| Total | 2.262,43 | 1.530,07 | 47,86 |

Captações de Recursos: Os investimentos de 2022 foram realizados somente com recursos próprios.

Valor Adicionado: Em 2021, o valor adicionado a distribuir gerado como riqueza pela CEJAMA foi de R\$ 15.525,14 (Reais/mil), representando 46,94% da Receita Operacional Bruta, com a seguinte distribuição.



Composição Acionária: O capital social em 31 de dezembro de 2022 representa R\$ 5.040,98 (Reais/mil), sendo **composto por 440.024 cotas de responsabilidade limitada de R\$ 10,00 cada, com a seguinte composição:**

| Cotistas | Cotas | % |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO | | |
| Angelo Valdati Neto | 1 | 0,0003 |
| Adelar Machado de Oliveira | 1 | 0,0003 |
| Tiago Matias Vitali | 1 | 0,0003 |
| Wanderlei Luiz Amboni | 1 | 0,0003 |
| Nazareno Meister | 1 | 0,0003 |
| Agenor Bozello | 1 | 0,0003 |
| Fabiano Rosso Trombim | 1 | 0,0003 |
| Andreia Ronconi | 1 | 0,0003 |
| Agrício Abel Golçalves | 1 | 0,0003 |
| Valmir Possamai | 1 | 0,0003 |
| Pedro Casagrande | 1 | 0,0003 |
| CONSELHO FISCAL | | |
| Renato Tramontin | 1 | 0,0003 |
| Valmir Simon Benedet | 1 | 0,0003 |
| Hilário Cararo | 1 | 0,0003 |
| Euclides João Paulino | 1 | 0,0003 |
| Pedro Correa Nazario | 1 | 0,0003 |
| Francis Angelo Mezzari | 1 | 0,0003 |
| TOTAL | 17 | 0,0051 |
| DEMAIS ASSOCIADOS | 440.007 | 99,9949 |
| TOTAL GERAL | 440.024 | 100,00 |

Relações com o Mercado: A CEJAMA, com incentivo da OCESC/SESCOOP, participa de eventos, como o ENCONSEL, SENDI e outros, mantém contato com outras concessionárias /permissionárias e com as modificações do Setor Elétrico.

A CEJAMA objetiva manter seus funcionários sempre atualizados, incentivando na participação de seminários, cursos técnicos, jurídicos, administrativos entre outros, fazendo que haja aprimoramento referente aos assuntos do Setor Elétrico. Sempre valorizando:

- A satisfação do cliente;
- O crescimento dos colaboradores;
- As parcerias;
- A honestidade e a lealdade;
- O trabalho, a competência e a responsabilidade;
- A iniciativa e a criatividade;
- A gestão participativa e empreendedora.
- O cooperativismo.

Gestão

Planejamento Empresarial: Esta Concessionária prioriza o cumprimento da Regulação, dando ênfase aos direitos da energia elétrica para todos. A CEJAMA faz planejamentos de curto, médio e longo prazo, objetivando uma Empresa organizada, resultando em clientes satisfeitos.

A CEJAMA em Números

| Atendimento | 2022 | 2021 | % |
|--------------------------------------|-------------|-------------|----------|
| Número de consumidores | 5.515 | 5.414 | 1,87 |
| Número de empregados | 32 | 32 | 0,00 |
| Número de consumidores por empregado | 172 | 169 | 1,87 |
| Número de localidades atendidas | 1 | 1 | 0,00 |
| Número de agências | 1 | 1 | 0,00 |
| Número de postos de atendimento | 1 | 1 | 0,00 |
| Número de postos de arrecadação | 0 | 0 | 0,00 |

| Mercado | 2022 | 2021 | % |
|--|-------------|-------------|----------|
| Área de concessão (Km ²) | 430,0 | 430,0 | 0 |
| Demanda máxima (MW) | 10,942 | 8,672 | 26,18 |
| Distribuição direta (GWh) | 42,53 | 38,68 | 9,95 |
| Consumo residencial médio (kWh/ano) | 2.018,53 | 2.036,71 | (0,89) |
| Tarifas médias de fornecimento (R\$ por MWh) | 460,05 | 503 | (8,54) |
| Total | | | |
| Residencial | 551,50 | 622,86 | (11,46) |
| Industrial | 421,94 | 456,35 | (7,54) |
| Comercial | 550,61 | 612,96 | (10,17) |
| Rural | 504,46 | 522,06 | (3,37) |
| Poder Público | 568,78 | 629,98 | (9,71) |
| Iluminação Pública | 313,1 | 347,56 | (9,91) |
| Serviços Públicos | 538,93 | 579,19 | (6,95) |
| Consumo Próprio | 568,2 | 608,89 | (6,68) |
| DEC (horas) | 19,20 | 7,04 | 172,73 |
| FEC (número de interrupções) | 11,34 | 6,12 | 85,29 |

| Operacionais | 2022 | 2021 | % |
|---------------------------------|-------------|-------------|----------|
| | | | |
| Número de usinas em operação | 0 | 0 | |
| Número de subestações | 0 | 0 | |
| Linhas de transmissão (Km) | 0 | 0 | |
| Linhas de distribuição (Km) | 647,33 | 644,43 | 0,45 |
| Capacidade instalada (MW) | 27,465 | 24,315 | 12,95 |
| Número de postos de arrecadação | 0 | 0 | |

| Indicadores de Performance | 2022 | 2021 | % |
|---|-------------|-------------|----------|
| Salário Médio dos Funcionários (Reais/mil) | 3,73 | 3,55 | 0,050704 |
| Energia Gerada / Comprada por Funcionário (MWh) | | 1.243,17 | -1 |
| Energia Gerada / Comprada por Consumidor (MWh) | | 7,18 | -1 |
| Retorno de Ativos por Unidade: | | 0,14 | -1 |

| Financeiros | 2022 | 2021 | % |
|--|---------------|---------------|----------------|
| | | | |
| Receita operacional bruta (R\$ mil) | 30.077,41 | 33.077,13 | (9,07) |
| Receita operacional líquida (R\$ mil) | 20.557,30 | 22.359,49 | (8,06) |
| Margem operacional do serviço líquida (%) | 46,31% | 47,93% | (3,39) |
| EBITDA OU LAJIDA | 1.601,31 | 2.472,58 | (35,24) |
| Lucro líquido (R\$ mil) | 804,09 | 1.851,15 | (56,56) |
| Lucro líquido por mil cotas | 80,41 | 185,11 | (56,56) |
| Patrimônio líquido (R\$ mil) | 19.098,92 | 18.536,29 | 3,04 |
| Valor patrimonial por cota R\$ | 10,00 | 10,00 | 0 |
| Rentabilidade do patrimônio líquido (%) | 421,01% | 9,99% | 4114,35 |
| Endividamento do patrimônio líquido (%) | 23,56% | 30,82% | (23,56) |
| Em moeda nacional (%) | 23,56% | 30,82% | (23,56) |
| Em moeda estrangeira (%) | 0,00% | 0,00% | 0,00 |

Balço Social

Recursos Humanos

Em 2022, a Cooperativa de Eletricidade Jacinto Machado – CEJAMA desenvolveu seu papel social, proporcionando aos seus colaboradores: cursos de aperfeiçoamento, sempre considerando a especificidade de cada função exercida. Promoveu curso de reciclagem conforme Norma Regulamentadora nº. 35 e Cursos nas Áreas Administrativas. Mantém convênios com Planos de Saúde, Medicina e Segurança do Trabalho.

Responsabilidade Social

No período Natalino a CEJAMA sempre contribui com os preparativos para o Natal, disponibilizando os funcionários para auxiliar na decoração da cidade.

Em 2022, a CEJAMA investiu em cursos profissionalizantes para os associados. Com o projeto “Costurando o Futuro”, a CEJAMA proporcionou oportunidade de aprendizado e formação profissional totalmente gratuita para mulheres de Jacinto Machado, o mesmo não pôde ser concluído devido à pandemia. Já o projeto “Iluminando o Futuro”, trouxe a oportunidade de aprendizagem na área elétrica para execução, manutenção e reparação de instalações elétricas prediais, residenciais e comerciais de baixa tensão. Promoveu um curso de fabricação de ovos de Páscoa. Palestra para as associadas pelo Dia das Mães. Participou do Encontro de Mulheres Cooperativistas.

Em parceria com a Prefeitura Municipal de Jacinto Machado, reativou os Clubes de Mães, fornecendo os materiais para os cursos de artesanato. Também, em parceria com o SESCOOP/SC, iniciou os Programas: Mulheres Cooperativistas e Jovens Cooperativistas.

Ainda, iniciamos um novo Projeto, “CEJAMA na Comunidade”, que visa o atendimento mais próximo ao associado, fazendo visitas e disponibilizando serviços.

CIPA CEJAMA: Os membros da CIPA na CEJAMA abordam temas relacionados à prevenção de acidentes, saúde, primeiros socorros etc... Fazem-se reuniões mensais, realizadas no escritório da CEJAMA e os membros da CIPA fiscalizam seus empregados, verificando se os mesmos estão fazendo uso dos equipamentos disponibilizados pela Empresa e dentro dos padrões de segurança. São promovidos através da CIPA: Treinamento para combate a incêndios, treinamento em primeiros socorros, palestras

sobre saúde, palestras sobre novos equipamentos de segurança. Em novembro de 2022 foi realizada a SIPAT (Semana Interna de Prevenção a Acidentes de Trabalho) com diversas atividades, incluindo o treinamento da NR 35 e Palestra Motivacional.

.
Educação: A CEJAMA propicia, através de convenio com o SESCOOP/ SC, bolsas de 50% das mensalidades de seus funcionários para o curso Técnicos, Graduação e Pós Graduação e 100% das despesas com cursos específicos promovidos pela Federação e pelo SESCOOP SC.

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

| | 2022 | | | 2021 | | |
|---|-----------------|---------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|
| | R\$ mil | | | R\$ mil | | |
| 1 - Base de cálculo | | | | | | |
| Receita Líquida (RL) | | | 20.557,31 | | | 22.359,49 |
| Lucro Operacional (LO) | | | 804,09 | | | 1.851,15 |
| Folha de Pagamento Bruta (FPB) | | | 2.363,78 | | | 1.910,43 |
| | | | % sobre | | | % sobre |
| 2 - Indicadores sociais internos | | | | | | |
| | R\$ mil | FPB | RL | R\$ mil | FPB | RL |
| Alimentação - Auxílio alimentação e outros | 245,36 | 10,38% | 1,19% | 177,09 | 9,27% | 0,79% |
| Encargos sociais compulsórios | 1207,25 | 51,07% | 5,87% | 880,39 | 46,08% | 3,94% |
| Entidade de previdência privada | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Saúde - Convênio assistencial e outros benefícios | 98,49 | 4,17% | 0,48% | 76,33 | 4,00% | 0,34% |
| Segurança no trabalho - CIPA e exames periódicos | 18,44 | 0,78% | 0,09% | 16,9 | 0,88% | 0,08% |
| Educação - Auxílio educação | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Capacitação e desenvolvimento profissional | 0,76 | 0,03% | 0,00% | 2,14 | 0,11% | 0,01% |
| Auxílio creche | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Participação nos resultados | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Vale-transporte - excedente | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Outros Benefícios | 38,94 | 1,65% | 0,19% | 22,13 | 1,16% | 0,10% |
| Total | 1.609,24 | 68,08% | 7,83% | 1.174,98 | 61,50% | 5,25% |
| | | | % sobre | | | % sobre |
| 3 - Indicadores sociais externos | | | | | | |
| | R\$ mil | LO | RL | R\$ mil | LO | RL |
| Educação - Programa Luz das Letras | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Cultura | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Saúde e Saneamento - Apoio social aos municípios | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Habitação - Reassentamento de famílias | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Esporte e lazer | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Doações e contribuições | 244,64 | 30,42% | 1,19% | 179,69 | 9,71% | 0,80% |
| Total de contribuições para a sociedade | 244,64 | 30,42% | 1,19% | 179,69 | 9,71% | 0,80% |
| Tributos - excluídos encargos sociais | 43,48 | 5,41% | 0,21% | 35,33 | 1,91% | 0,16% |
| Total | 43,48 | 5,41% | 0,21% | 35,33 | 1,91% | 0,16% |
| | | | % sobre | | | % sobre |
| 4 - Indicadores ambientais | | | | | | |
| | R\$ mil | LO | RL | R\$ mil | LO | RL |
| Desapropriações de terras | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Estação ecológica - Fauna / Flora | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% |

Relacionamento com a operação da empresa

| | | | | | | |
|--|----------|--------------|--------------|----------|--------------|--------------|
| Programa Social de Eletricidade Rural | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Rede Compacta ou Linha Verde | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Programa de Eletrificação para População Carente | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Programa de Desenvolvimento Tecnológico e Industrial | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Museu Ecológico | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Universidade Livre do Meio Ambiente | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Programas especiais / Projetos externos | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Total | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------|-------------|
| 5 - Indicadores do corpo funcional | em unidades | em unidades |
| Empregados no final do período | 32 | 32 |
| Escolaridade dos empregados | | |
| Superior e extensão universitária | 11 | 10 |
| Ensino médio | 16 | 17 |
| Ensino fundamental | 5 | 5 |
| Faixa etária dos empregados | | |
| Abaixo de 30 anos | 9 | 8 |
| De 30 até 45 anos (exclusive) | 13 | 14 |
| Acima de 45 anos | 10 | 10 |
| Admissões durante o período | 3 | 2 |
| Mulheres que trabalham na empresa | 9 | 7 |
| % de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao nº total de mulheres | 0 | 0 |
| % de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao nº total de gerentes | 0 | 0 |
| Negros que trabalham na empresa | 0 | 0 |
| % de cargos gerenciais ocupados por negros em relação ao nº total de negros | 0 | 0 |
| % de cargos gerenciais ocupados por negros em relação ao nº total de gerentes | 0 | 0 |
| Portadores de deficiência física | 0 | 0 |
| Dependentes | 27 | 29 |
| Estagiários | 0 | 0 |
| 6 - Informações relevantes quanto ao exercício da cidadania empresarial | | |
| Relação entre a maior e a menor remuneração na empresa | | |
| Maior remuneração | 13,2649 | 11,2874 |
| Menor remuneração | 0,9733 | 0,84596 |
| Acidentes de trabalho | 2 | 4 |

Demonstrações Contábeis em 31/12/2022 e 31/12/2021

Balanco Patrimonial Societária

| DESCRIÇÃO | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| ATIVO CIRCULANTE | 3.920.560,26 | 5.853.897,06 |
| Caixa e Equivalentes a Caixa | 469.849,41 | 1.063.014,99 |
| Consumidores, Concessionários e Permissionários | 2.476.344,14 | 3.842.196,43 |
| Serviços em Curso | 2.973,59 | 36.836,26 |
| Tributos Compensáveis | 210.736,80 | 205.448,85 |
| Almoxarifado | 536.145,47 | 519.231,49 |
| Despesas pagas antecipadamente | 45.621,76 | 43.655,69 |
| Outros Ativos Circulantes | 178.889,09 | 143.513,35 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 19.293.275,76 | 18.394.549,69 |
| Tributos Compensáveis | 267.950,18 | 327.243,08 |
| Bens e Atividades Não Vinculadas à Permissão | 11.835,44 | 168.286,77 |
| Outros Ativos Não Circulantes | 6.973.627,20 | 7.868.099,54 |
| Imobilizado | 7.988.162,17 | 8.284.761,81 |
| Em serviço | 8.238.510,40 | 8.062.296,27 |
| Depreciação Acumulada (-) | (1.329.716,38) | (1.019.447,05) |
| Em curso | 1.079.368,15 | 1.241.912,59 |
| Intangível | 4.051.700,77 | 1.746.158,49 |
| Total do Ativo | 23.213.836,02 | 24.248.446,75 |

| DESCRIÇÃO | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| PASSIVO CIRCULANTE | 3.854.606,82 | 5.624.873,21 |
| Fornecedores | 691.885,94 | 1.706.013,79 |
| Obrigações Sociais e Trabalhistas | 266.938,36 | 331.731,64 |
| Tributos | 505.307,96 | 1.063.476,80 |
| Encargos Setoriais | 942.961,58 | 847.290,84 |
| Passivos Financeiros Setoriais | 598.188,75 | 826.443,80 |
| Outros Passivos Circulantes | 849.324,23 | 849.916,34 |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 260.305,10 | 87.279,37 |
| Obrigações Vinculadas a Concessão | 260.305,10 | 87.279,37 |
| PATRIMONIO LIQUIDO | 19.098.924,10 | 18.536.294,17 |
| Capital Social | 5.040.986,34 | 4.400.247,29 |
| FATES | 221.323,57 | 415.415,49 |
| Fundo para Manutenção Aplicação em Melhorias | 10.213.597,88 | 9.811.552,13 |
| Reavaliação | 1.544.771,61 | 1.544.771,61 |
| Reserva de Equalização | 59.020,88 | 59.020,88 |
| Reserva Legal | 1.737.791,81 | 1.657.382,66 |
| Sobras a Disposição da AGO 2019 | 0,00 | 0,00 |
| Sobras a Disposição da AGO 2020 | 0,00 | 0,00 |
| Sobras a Disposição da AGO 2021 | 281.432,01 | 647.904,11 |
| Total do Passivo | 23.213.836,02 | 24.248.446,75 |

Demonstrações Contábeis em 31/12/2022 e 31/12/2021

Demonstração do Resultado do Exercício Societária

| Descrição | 2022 | 2021 |
|--|------------------------|------------------------|
| 01. Receita Operacional Bruta | 30.777.417,81 | 33.077.129,64 |
| (+) Fornecimento de Energia Elétrica | 26.073.653,55 | 28.504.594,43 |
| (+) Outros Ingressos e Rendas | 4.703.764,26 | 4.572.535,21 |
| 02. Dedução da Receita Bruta | 10.220.109,95 | (10.717.637,78) |
| (-) Impostos e Contribuições Sobre os Ingressos | (4.884.484,49) | (6.386.648,08) |
| (-) Encargos do Consumidor | (5.335.625,46) | (4.330.989,70) |
| 03. Receita Operacional Líquida (1+2) | 20.557.307,86 | 22.359.491,86 |
| 04. Custo do Serviço de Energia Elétrica | (13.659.009,91) | (15.423.779,88) |
| 05. Resultado Bruto da Comercialização de Energia | 6.898.297,95 | 6.935.711,98 |
| (-) Pessoal e Administrativo | (3.547.421,79) | (2.928.330,34) |
| (-) Material | (565.776,21) | (409.629,26) |
| (-) Serviços de Terceiros | (844.231,40) | (816.066,79) |
| (-) Depreciações | (797.222,50) | (621.431,12) |
| (-) Seguros | (18.809,84) | (10.684,80) |
| (-) Despesas Tributárias | (38.707,80) | (37.579,66) |
| (-) Doações, Contribuições e Subvenções | (66.015,61) | (57.424,10) |
| (+/-) Provisão Para créditos de Liquidação Duvidosa | (348.222,34) | 183.620,69 |
| (-) Outras Despesas Operacionais | (523.484,46) | (589.136,86) |
| 07. Resultado Operacional (5+6) | 148.406,00 | 1.649.049,74 |
| 08. Resultado Operacional Financeiro | 655.685,48 | 202.104,86 |
| (+) Receita de Aplicação Financeira | 2.599,87 | 43.931,59 |
| (+) Outras Receitas Financeiras | 695.446,05 | 186.194,81 |
| (-) Despesas Financeiras | (42.360,44) | (28.021,54) |
| 09. Resultado Operacional | 804.091,48 | 1.851.154,60 |
| 10. Destinações Estatutárias | 522.659,47 | (1.203.250,49) |
| (-) Reserva Legal 10% | 80.409,15 | (185.115,46) |
| (-) Fates 05% | 40.204,57 | (92.557,73) |
| (-) Manutenção e Ampliação 50% | 402.045,75 | (925.577,30) |
| 11. Sobras (Perdas) Líquidas do Período (9+11+12) | 281.432,01 | 647.904,11 |

Demonstrações Contábeis em 31/12/2022 e 31/12/2021

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Societária

| Eventos | Capital Social | Reavaliação | Reservas de Capital | | | | Sobras a Disposição da AGO | Total |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| | | | Equalização | Legal | Fates | Fundo de Manutenção | | |
| SALDO EM 31/12/2020 | 3.240.741,12 | 1.544.771,61 | 59.020,88 | 1.472.267,20 | 493.857,76 | 8.885.974,84 | 2.322.803,71 | 18.019.437,11 |
| MUTAÇÕES EM 2021 | 1.159.506,17 | 0,00 | 0,00 | 185.115,46 | (78.442,27) | 925.577,30 | (1.674.899,60) | 516.857,06 |
| Integralização de Capital | (12.945,31) | | | | | | | (12.945,31) |
| Capital a Realizar | | | | | | | | - |
| Devolução/Baixa de Capital | 11.737,12 | | | | | | | 11.737,12 |
| Incorporação das Sobras | 1.160.714,36 | | | | | | (1.160.714,36) | - |
| Reversão de Reservas | | | | | | | (1.162.089,35) | (1.162.089,35) |
| Resultado do Exercício | | | | | (171.000,00) | | | (171.000,00) |
| Destinações | | | | | | | 1.851.154,60 | 1.851.154,60 |
| SALDO EM 31/12/2021 | 4.400.247,29 | 1.544.771,61 | 59.020,88 | 1.657.382,66 | 415.415,49 | 9.811.552,14 | 647.904,11 | 18.536.294,17 |
| MUTAÇÕES EM 2022 | 640.739,05 | | | 80.409,15 | (194.091,92) | 402.045,75 | (366.472,10) | 562.629,93 |
| Integralização de Capital | 20.818,92 | | | | | | | 20.818,92 |
| Capital a Realizar | | | | | | | | |
| Devolução/Baixa de Capital | (27.983,98) | | | | | | | (27.983,98) |
| Incorporação das Sobras | | | | | | | | |
| Distribuição das Sobras | 647.904,11 | | | | | | (647.904,11) | |
| Realização de Reservas | | | | | (234.296,49) | | | (234.296,49) |
| Resultado do Exercício | | | | | | | 804.091,48 | 804.091,48 |
| Destinações | | | | 80.409,15 | 40.204,57 | 402.045,75 | (522.659,47) | |
| SALDO EM 31/12/2022 | 5.040.986,34 | 1.544.771,61 | 59.020,88 | 1.737.791,81 | 221.323,57 | 10.213.597,88 | 281.432,01 | 19.098.924,10 |

Demonstrações Contábeis em 31/12/2022 e 31/12/2021

Demonstrativo do Fluxo de Caixa Societária

| Descrição | 2022 | 2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 - Sobras Líquidas Antes da Tributação e Destinação | 804.091,48 | 1.851.154,60 |
| Sobras Líquidas Antes da Tributação e Destinação | 804.091,48 | 1.851.154,60 |
| 2 - Ajuste Por | 1.163.416,46 | (2.535.767,86) |
| Reintegração Acumulada | 310.269,33 | 169.345,33 |
| (Aumento) ou Diminuição de Consumidores | 1.365.852,29 | (929.077,37) |
| (Aumento) ou Diminuição de Serviços em Curso | 33.862,67 | (1.231,52) |
| (Aumento) ou Diminuição de Tributos Compensáveis | (5.287,95) | (107.314,88) |
| (Aumento) ou Diminuição de Almoxarifado | (16.913,98) | (227.816,04) |
| (Aumento) ou Diminuição de Ativos Financeiros Setoriais | | 6.757,16 |
| (Aumento) ou Diminuição de Despesas pagas antecipadamente | (1.966,07) | (20.945,45) |
| (Aumento) ou Diminuição de Outros Ativos Circulantes | (35.375,74) | 88.159,13 |
| (Aumento) ou Diminuição de Tributos Compensáveis | 59.292,90 | 112.210,04 |
| (Aumento) ou Diminuição de Bens E Atividades Não Vinculadas | 156.451,33 | |
| (Aumento) ou Diminuição de Outros Ativos Não Circulantes | 894.472,34 | (2.851.748,62) |
| (Diminuição) ou Aumento de Fornecedores | (1.014.127,85) | 1.104.400,46 |
| (Diminuição) ou Aumento de Obrigações Sociais e Trabalhistas | (64.793,28) | (65.607,80) |
| (Diminuição) ou Aumento de Tributos | (558.168,84) | (15.456,93) |
| (Diminuição) ou Aumento de Encargos Setoriais | 95.670,74 | 325.973,28 |
| (Diminuição) ou Aumento de Passivos Financeiros Setoriais | (219.600,76) | 268.550,44 |
| (Diminuição) ou Aumento de Outros Passivos Circulantes | (17.900,69) | (120.361,05) |
| (Diminuição) ou Aumento de Obrigações Vinculadas a Concessão | 181.680,02 | (271.604,04) |
| 3 - Caixa Proveniente das Operações (1+2) | 1.967.507,94 | (684.613,26) |
| 4 - Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento | (1.678.472,91) | (140.744,74) |
| Ativo Imobilizado / Intangível | (2.319.211,97) | (139.536,55) |
| Integralização de Capital | 640.739,06 | (1.208,19) |
| 5 - Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento | (882.200,61) | (1.333.089,35) |
| Realização de Reservas | (234.296,50) | (171.000,00) |
| Distribuição das Sobras | (647.904,11) | (1.162.089,35) |
| 6 – Variação no Caixa (3+4+5) | (593.165,58) | (2.158.447,35) |
| Aumento Líquido de Caixa e Equivalente de Caixa | (593.165,58) | (2.158.447,35) |
| Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período | 1.063.014,99 | 3.221.462,34 |
| Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período | 469.849,41 | 1.063.014,99 |

Agradecimentos

Findando o exercício social de 2022, queremos agradecer a DEUS, aos membros da Diretoria, e, estender esse agradecimento a todos os clientes, consultores, fornecedores, parceiros e demais envolvidos direta ou indiretamente em nossa política de qualidade, conforme segue: garantir o cumprimento da política da qualidade satisfazer as necessidades de nossos associados, envolver todos os colaboradores com a política da qualidade, atender os requisitos regulamentares, normativos e legislações pertinentes.

Nosso muito obrigado!

Jacinto Machado, 30 de abril de 2023.

A Administração.

COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO - CEJAMA

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o período findo em 31 de Dezembro de 2022 e 2021.

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO – CEJAMA**, com sede em Av. Padre Herval

Fontanella, nº 443, Jacinto Machado – SC, é uma sociedade cooperativa singular, do ramo infraestrutura, segundo classificação estabelecida pela Organização das Cooperativas Brasileiras – OCB, tendo como objeto a compra e distribuição de energia elétrica aos seus associados e consumidores, através de redes de distribuição sob sua responsabilidade. Para fins fiscais e tributários a **CEJAMA** está classificada como cooperativa de eletrificação rural.

Principais Atividades Desenvolvidas

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

NOTA 02 - DA PERMISSÃO

Conclusão do Processo de Regularização - O processo de regularização de cooperativa foi concluído no exercício de 2008, conforme Resolução Autorizativa ANEEL nº 1.631 de 21 de outubro de 2008 - ANEEL de 28 de novembro de 2008 mediante a assinatura do mesmo.

Prazo da permissão – 20 (vinte) anos, contados a partir da data da celebração do contato. O prazo de permissão passou a ser de 30 anos, conforme o § 3º do Art. 23 da Lei nº 9.074, de 07 de julho de 1995, incluído pela Lei nº 12.111 de 09 de dezembro de 2009.

Objetivo da permissão – Exploração, a título precário, de serviço público de energia elétrica.

Áreas de permissão – A CEJAMA terá sua atuação delimitada aos municípios de Ermo, Jacinto Machado, Praia Grande, Santa Rosa do Sul, Sombrio, Timbé do Sul e Turvo todos no Estado de Santa Catarina, devidamente delimitado no processo de regularização.

Mesmo tendo iniciadas providências antes da efetiva regulamentação, o contexto regulamentado poderá alterar o processo operacional e administrativo em curso na cooperativa, com reflexos não previstos ou não avaliados adequadamente, inclusive retroativos, podendo afetar as posições econômicas e financeiras atualmente apresentadas.

NOTA 03 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

- a) As demonstrações contábeis foram elaboradas em reais, com base no custo histórico de valor, são apresentadas em milhares de reais e foram aprovadas pelo conselho de administração e pelo conselho fiscal.
- b) As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis e fiscais adotadas no Brasil, em especial a Norma Brasileira de Contabilidade NBC TG 1001 de 18 de Novembro de 2021, a ITG 2004 que trata das entidades cooperativas. As demonstrações contábeis societárias foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 5.764/71, atendendo as

COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO - CEJAMA

disposições legais contidas na resolução normativa Aneel nº 933 (novecentos e trinta e três) de 18(dezoito) de maio de 2021 (dois mil e vinte e um), no que se refere as demonstrações contábeis societárias, e orientações emitidas pelo comitê de pronunciamentos contábeis (CPC), e estatuto social. Foram adotadas e cumpridas as determinações constantes das normas da Comissão de Valores Mobiliários, observando as diretrizes contábeis da legislação societária (Lei nº 6.404/76) que incluem os novos dispositivos introduzidos pela Lei nº 11.638, de 28 de dezembro de 2007 e Lei nº 11.941, de 27 de maio de 2009, assim como, no que couber, o CPC PMEs.

Tais dispositivos tiveram como principal objetivo atualizar a legislação societária brasileira para possibilitar o processo de convergência das práticas adotadas no Brasil com aquelas constantes nas normas internacionais de contabilidade que são emitidas pelo International Accounting Standard Board– IASB.

- c) A cooperativa declara expressamente que as Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com as políticas contábeis adotadas no Brasil, pelas normas, interpretações e comunicados técnicos emitidos pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial pela NBC TG 1001 de 18 de novembro de 2021, e a ITG 2004 que trata das entidades cooperativas.
- d) Adoção do modelo de apresentação da PAC – Prestação Anual de Contas:
- Utilização das naturezas de gastos e centros de custos;
 - Configuração dos detalhes conforme preenchimento do RIT - Relatório de Informações Trimestrais;
 - Aplicação do plano de contas regulatório;
 - Contabilização da mão de obra para as ordens em curso;
 - Contabilização da renda não faturada;
 - Contabilização do rateio da administração central para a atividade;
 - Aplicação do OCPC 08, CTG 08.

Em atendimento ao previsto na Resolução CFC nº 2017/NBCTG01(R4), que aprovou a NBC TG 01(R3) Redução ao Valor Recuperável de Ativos, a administração avalia e entende que o contrato de permissão prevê que os valores dos ativos serão recuperados na tarifa, através da depreciação ou de custos previstos na empresa de referência, e que ao final da permissão os bens remanescentes serão indenizados. Sendo assim, o entendimento da CEJAMA é de que não há evidência de ativos cujos valores não serão recuperáveis.

A CEJAMA apresenta, no encerramento do exercício de 2022, as demonstrações contábeis societárias com valores expressos em milhares de reais, afim de possibilitar a comparabilidade com as demonstrações contábeis regulatórias, onde, conforme determina o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico (MCSE) Resolução Aneel nº 933 (novecentos e trinta e três) de 18 (dezoito) de maio de 2021 (dois mil e vinte e um).

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Cooperativa adotou as mudanças nas 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 para os exercícios sociais iniciados a partir de 1º de janeiro de 2011.

- e) As Demonstrações Contábeis são compostas pelo Balanço Patrimonial, Demonstração de Sobras ou Perdas (DSP), Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e Notas Explicativas.

NOTA 04 – REGIME CONTÁBIL

O resultado foi apurado de acordo com o regime de competência, sendo que os ingressos e os dispêndios foram reconhecidos na época de sua ocorrência.

NOTA 05 – CONTABILIDADE TERCEIRIZADA

A administração da empresa optou por fazer contratação de contabilidade terceirizada lastreada em contrato de prestação de serviços entre as partes. As demonstrações apresentadas são frutos das operações da empresa que declara ciência em toda a legislação aplicável a fim de informar o profissional de todos os documentos e procedimentos realizados para fins de contabilização correta dos atos e fatos contábeis.

NOTA 06 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a elaboração das demonstrações contábeis, emanadas das disposições da legislação societárias e regulatórias, destacamos:

- **Caixa e Equivalentes de Caixa**

Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e investimentos temporários de curto prazo de liquidez imediata. Os investimentos temporários de curto prazo estão registrados ao custo, acrescido das remunerações contratadas, reconhecidas proporcionalmente até a data das demonstrações contábeis.

- **Consumidores à Receber**

Compreende o fornecimento de energia faturada e não faturada a consumidores finais, conforme montantes determinados em contrato até 31 de dezembro de 2022, contabilizado com base no regime de competência.

- **Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa**

Esta provisão é reconhecida em valor considerado suficiente pela administração para cobrir as perdas de contas a receber de consumidores e de títulos a receber, cuja recuperação é considerada improvável.

Em relação às contas a receber de consumidores, a mesma é constituída conforme determina o MCSE - Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - Resolução ANEEL nº. 933 de 28 de maio de 2021, (item nº 7.2.8). Engloba os recebíveis faturados, até a data de encerramento do balanço, contabilizados pelo regime de competência.

As provisões para crédito de liquidação duvidosa referente aos parcelamentos de débitos, estão reconhecidos em valor considerado suficiente pela administração para cobrir as perdas na realização das contas a receber.

- **Ajuste a Valor Presente**

O ajuste a valor presente previsto na NBC TG 12, aprovada pela resolução nº 1.151/09 e alterada pela resolução nº 1.329/11 do Conselho Federal de Contabilidade, não foi calculado sobre parcelamentos de energia elétrica, por entender a administração que está coberta pela provisão.

- **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, pelo custo médio de aquisição.

- **Ativos Passivos Regulatórios**

Reconhecidos após a assinatura do contrato de permissão e aplicados na forma prevista no OCPC 08 de 28 de novembro de 2014, aprovado pela Norma NBC – CTG 08 de 12 de dezembro de 2014.

- **Investimentos**

As participações societárias permanentes, controladas e coligadas, estão registradas pelo método da equivalência patrimonial. Os outros investimentos estão registrados pelo custo de aquisição, líquidos de provisão para perda quando aplicável.

- **Imobilizado**

Registrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear, tomando-se por base os saldos contábeis registrados nas respectivas Unidades de Cadastro - UC, conforme determina o MCPSE (Manual de Controle Patrimonial do Setor Elétrico) aprovado pela Resolução ANEEL nº 674 de 11 de agosto de 2015 e529/12.

- **Intangível**

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

Direitos sobre objetos incorpóreos destinados a manutenção da entidade, ou obtidos com esta finalidade e estão registrados pelo custo de aquisição, sem a constituição de provisão para perda.

A amortização do intangível é calculada através das taxas de depreciação tomando-se como base os saldos contábeis registrados.

A baixa de um ativo intangível é efetivada através de alienação ou quando não existem benefícios econômicos futuro resultante do uso ou da alienação.

Os resultados da baixa são reconhecidos no resultado do exercício.

- **Atualizações de Direitos e Obrigações**

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

- **Estimativas**

As estimativas são anualmente revisadas quando da preparação de demonstrações financeiras na conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A administração se baseia em julgamentos para determinação e o registro de estimativas que afetem seus ativos, passivos, receitas e despesas e os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes.

▪ **Imposto de Renda e Contribuição Social**

Calculados e registrados quando devidos conforme legislação vigente nas datas dos balanços. Inclusa no regime tributário de apuração do lucro real, não tributou operações com associados, isentos na forma determinada pela Lei nº 5.764/71.

▪ **Empréstimos e Financiamentos**

Quando contratados atualizados com base nas variações monetárias e cambiais e acrescidas dos respectivos encargos, quando classificados como passivos financeiros amortizados pelo custo e registrados ao respectivo valor de mercado, quando classificados como passivos financeiros mensurados ao valor justo contra resultado.

▪ **Provisão para Litígios**

As provisões para litígios conhecidas nas datas dos balanços são constituídas mediante avaliação e quantificação dos riscos relacionados a assuntos tributários, trabalhistas ou cíveis, cuja probabilidade de perda em processos que envolvam discussão judicial é considerada provável, na opinião da administração e de seus assessores legais. Estão sendo apresentadas nesta rubrica as provisões para litígios liquidas dos depósitos e/ou bloqueios judiciais a elas relacionadas.

▪ **Reconhecimento das Receitas**

Todas as receitas de operação, uso e serviço praticadas pela CEJAMA, são reconhecidas no momento da emissão da nota fiscal/fatura de energia elétrica por satisfazerem os requisitos exigidos na NBC TG47, aprovada pela Resolução 2016/NBCTG47 do Conselho Federal de Contabilidade.

▪ **Receita não Faturada**

Corresponde a receita de fornecimento de energia elétrica, entregue e não faturada ao consumidor, e a receita de utilização de rede de distribuição não faturada, calculadas em base estimada, referente ao período após a medição mensal e o último dia do mês.

▪ **Impostos e Contribuições**

As receitas de venda de serviços de distribuição estão sujeitas a tributação pelo imposto de circulação de mercadorias e serviços – ICMS as alíquotas vigentes.

▪ **Apuração do Resultado**

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência. Os créditos sobre custos e despesas operacionais, compensados a apuração do PIS e COFINS, quando da incidência são apresentados líquidos, nas respectivas contas de custos e despesas.

▪ **Sobra Líquida**

A sobra ou perda que ocorrer será colocada a disposição dos associados, que deliberarão sobre sua utilização, obedecendo ao disposto na lei nº 5.764/71 e estatuto social.

COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO - CEJAMA

NOTA 07 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os saldos que compõe o Caixa e Equivalentes de Caixa estão alocados nas aplicações financeiras e contas correntes, no saldo geral do grupo houve uma redução de 55,8%, representando R\$ 593.163,58a menor que o período anterior.

| Descrição | Legislação Societária | |
|---|-----------------------|---------------------|
| | 2022 | 2021 |
| CAIXA | 457.420,44 | 1.001.070,74 |
| CONTAS BANCÁRIAS À VISTA | 456.676,69 | 1.000.636,82 |
| BANCO DO BRASIL S.A. | 18.365,97 | 90.260,33 |
| CREDIJA C/C | 413.530,48 | 875.590,79 |
| CREDIJA C/C 1960-7 RES. 20 | 3.245,45 | 34.585,70 |
| CRESOL C/C | 140,00 | 200,00 |
| BRADERSCO MCP 141188-8 | 21.194,79 | 0,00 |
| BRADERSCO VINCULADA COTAS 300458-9 | 200,00 | 0,00 |
| FUNDOS DE CAIXA | 743,75 | 433,92 |
| FUNDO FIXO DE CAIXA | 743,75 | 433,92 |
| EQUIVALENTES DE CAIXA | 12.428,97 | 61.944,25 |
| BANCO DO BRASIL S.A. | 0,76 | 0,71 |
| CREDIJA – APLICAÇÕES | - | 50.629,76 |
| APLICACAO FINANCEIRA CREDIJA 1960-7 RES. 20 | 12.428,21 | 11.313,78 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 469.849,41 | 1.063.014,99 |

NOTA 08 – CONSUMIDORES

Os saldos referentes aos Consumidores estão a seguir demonstrados, as maiores variações ocorreram nas classes, Industrial e Iluminação Pública, no caso da Classe de Iluminação Pública foi realizada a baixa de créditos com impossibilidade de cobrança e, conseqüentemente os saldos da PCLD (Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa) também sofreram variação negativa.

| Descrição | Legislação Societária | |
|--|-----------------------|---------------------|
| | 2022 | 2021 |
| FORNECIMENTO | 2.217.829,05 | 3.347.391,58 |
| FATURADO | 2.130.632,53 | 2.971.289,31 |
| RESIDENCIAL | 478.942,44 | 487.208,20 |
| INDUSTRIAL | 1.017.890,27 | 1.761.801,97 |
| COMERCIAL | 186.492,74 | 240.281,21 |
| RURAL | 422.108,42 | 478.440,57 |
| ILUMINAÇÃO PÚBLICA | 20.399,93 | 0,00 |
| SERVIÇOS PÚBLICOS | 121,92 | 0,00 |
| PODERES PÚBLICOS | 4.676,81 | 3.557,36 |
| NÃO FATURADO | 400.017,39 | 440.272,65 |
| (-) PROVISÃO PARA CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA | (312.820,87) | (64.170,38) |
| SERVIÇOS COBRÁVEIS | 1.489,60 | 2.139,89 |
| SERVIÇOS COBRÁVEIS | 2.906,25 | 3.372,17 |
| (-) PROVISÃO PARA CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA | (1.416,65) | (1.232,28) |
| (-) ARRECAÇÃO EM PROCESSO DE CLASSIFICAÇÃO | 625,76 | 615,76 |
| PARCELAMENTOS DE CRÉDITOS A RECEBER DE CONSUMIDORES | 202.792,68 | 450.720,65 |
| RESIDENCIAL | 65.312,69 | 76.350,23 |
| INDUSTRIAL | 62.337,58 | 55.520,38 |
| COMERCIAL | 16.617,75 | 20.608,37 |
| RURAL | 162.421,54 | 308.408,72 |

COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO - CEJAMA

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| (-) PROVISAO PARA CREDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA | (103.896,88) | (10.167,05) |
| OUTROS | 53.607,05 | 41.328,55 |
| CONSUMIDORES | 2.476.344,14 | 3.842.196,43 |

A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída para fazer face de eventuais créditos de liquidação duvidosa, conforme determina o MCSE – Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – Resolução ANEEL nº. 605 de 11 de março de 2014, item 7.2.8 – Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa, enquadrados nas seguintes condições:

- 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 vencidos há mais de 360 dias.

NOTA 09 – SERVIÇOS EM CURSO

O grupo dos Serviços em Curso estão com seus saldos demonstrados a seguir, a variação positiva em 2022 se refere às ODS de manutenção de redes que se mantiveram em aberto na virada do exercício.

| Descrição | Legislação Societária | |
|--------------------------|-----------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| ODS MANUTENÇÃO DE REDES | 180,38 | 36.706,89 |
| ODS PEE | 2.480,71 | - |
| ODS DJUNTORES | 312,50 | 121,00 |
| SERVIÇOS EM CURSO | 2.973,59 | 36.827,89 |

NOTA 10 – TRIBUTOS COMPENSÁVEIS

No exercício de 2022 quando comparado com o anterior os saldos do grupo de Tributos não apresentaram variação relevante, conforme demonstrado a seguir:

| Descrição | Legislação Societária | |
|---|-----------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| TRIBUTOS FEDERAIS | - | 17.495,87 |
| IMPOSTO DE RENDA | - | 15.525,27 |
| IR A COMPENSAR | - | 15.525,27 |
| IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE | - | 1.970,60 |
| IMPOSTOS A COMPENSAR RETIDOS POR ORGÃOS FEDERAIS | - | 1.970,60 |
| TRIBUTOS ESTADUAIS | 210.736,80 | 187.952,98 |
| ICMS | 210.736,80 | 187.952,98 |
| ICMS S/ COMPRA PARA O ATIVO IMOBILIZADO A RECUPERAR | 210.736,80 | 187.952,98 |
| TRIBUTOS COMPENSÁVEIS | 210.736,80 | 205.448,85 |

NOTA 11 – ALMOXARIFADOS

No exercício de 2022 quando comparado com o anterior os saldos do grupo de Almojarifados não apresentaram variação relevante, conforme demonstrado a seguir:

| Descrição | Legislação Societária | |
|--|-----------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| MATERIAL | 536.145,47 | 519.231,49 |
| ALMOXARIFADO DE MANUTENÇÃO E OPERAÇÃO | 286.957,02 | 272.511,51 |
| MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO | 286.957,02 | 272.511,51 |
| ALMOXARIFADO DE MANUTENÇÃO E OPERAÇÃO | 246.183,82 | 246.183,82 |
| BEM DESTINADO A ALIENAÇÃO | 246.183,82 | 246.183,82 |
| RESÍDUOS E SUCATAS | 3.004,63 | 536,16 |

COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO - CEJAMA

| | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| MATERIAL SUCATEADO (SUCATA) | 3.004,63 | 536,16 |
| ALMOXARIFADO OPERACIONAL | 536.145,47 | 519.231,49 |

NOTA 12 – DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE

No exercício de 2022 quando comparado com o anterior os saldos do grupo de Almojarifados não apresentaram variação, conforme demonstrado a seguir:

| Descrição | Legislação Societária | |
|---|-----------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| PRÊMIOS DE SEGUROS | 22.901,52 | 7.013,76 |
| SICOOB SC CORRETORA E ADMR DE SEGUROS S/A | - | 6.172,38 |
| HDI SEGUROS S.A. | 8.343,48 | 841,38 |
| POTENCIAL SEGURADORA | 557,98 | - |
| JUNTO SEGURADORA S.A. | 9.217,45 | - |
| LIBERTY SEGUROS | 4.782,61 | - |
| OUTROS | 22.720,24 | 36.654,30 |
| PROINFA PAGAMENTO ANTECIPADO | 22.720,24 | 36.654,30 |
| DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 45.621,76 | 43.668,06 |

NOTA 13 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

Os saldos que compõe o grupo dos Outros Ativos Circulantes estão demonstrados a seguir:

| Descrição | Legislação Societária | |
|--|-----------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| CRÉDITOS A RECEBER | 179.877,72 | 141.981,65 |
| EMPREGADOS | 41.810,33 | 26.431,66 |
| FORNECEDORES | 13.995,81 | 24.746,79 |
| ADIANTAMENTO FORNECEDORES | 4.743,58 | 493,20 |
| FECOERUSC- ASSISTÊNCIA TÉCNICA DO EXTREMOSUL | 5.000,00 | 5.000,00 |
| ADIANTAMENTO CABAL - VALE ALIMENTAÇÃO | - | 15.001,36 |
| RICHARDES MACHADO MEDEIROS ME | 4.252,23 | 4.252,23 |
| TÍTULOS DE CRÉDITO A RECEBER | 3.053,21 | 3.053,21 |
| PARCELAMENTOS CONCEDIDOS | 2.474,80 | 2.474,80 |
| PARCELAMENTO DE CHEQUES | 578,41 | 578,41 |
| SERVIÇOS PRESTADOS A TERCEIROS | 19.345,57 | 17.007,82 |
| ALIENAÇÃO DE BENS E DIREITOS | 63.860,77 | 63.860,77 |
| ORDEM DE DISPÊNDIOS A REEMBOLSAR | 27.931,14 | - |
| (-) PROVISÃO PARA CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA | (434,13) | (434,13) |
| OUTROS | 10.315,02 | 7.315,53 |
| CRÉDITO DE ALUGUÉIS DE POSTES | 26.944,34 | 7.315,53 |
| TRÂNSITO FATURAMENTO | (16.629,32) | - |
| DESATIVAÇÕES E ALIENAÇÕES | (988,63) | 1.531,70 |
| OUTROS ATIVOS CIRCULANTES | 178.889,09 | 143.513,35 |

COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO - CEJAMA

NOTA 14 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

Os saldos do Ativo Não Circulante dos exercícios de 2022 e 2021, estão demonstrados conforme segue:

| Descrição | Legislação Societária | |
|--|-----------------------|---------------------|
| | 2022 | 2021 |
| TRIBUTOS COMPENSÁVEIS | 267.950,18 | 327.243,08 |
| ICMS SOBRE AIS | 267.950,18 | 327.243,08 |
| BENS E ATIVIDADES NÃO VINCULADAS À CONCESSÃO E PERMISSÃO DO | 11.835,44 | 168.286,77 |
| FECOERUSC | 6.615,44 | 6.615,44 |
| CREDIJA | 20,00 | 156.471,33 |
| GERACOOB | 5.000,00 | 5.000,00 |
| CRESOL | 200,00 | 200,00 |
| OUTROS ATIVOS NÃO CIRCULANTES | 6.973.627,20 | 7.868.099,54 |
| DEPOSITO JUDICIAL | 1.030,20 | 1.030,20 |
| PARCELAMENTOS DE CHEQUES | 102,09 | 102,09 |
| ATIVO FINANCEIRO DA PERMISSÃO | 6.972.494,91 | 7.866.967,25 |

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 a 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.”

As obrigações especiais não são mais redutoras do ativo imobilizado regulatório, desde a versão do MCSE de 2015.

NOTA 15 – ATIVO IMOBILIZADO

Desdobramos os valores do Ativo Imobilizado e Intangível, segregando em valor contábil, depreciação e valor residual.

a) Distribuição

| Descrição | 2022 | | | 2021 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Valor Contábil | Depreciação | Valor Residual | Valor Residual |
| Imobilizado em Serviço | 1.115.950,12 | (394.826,04) | 721.124,08 | 754.461,69 |
| Terrenos | 108.500,00 | 0,00 | 108.500,00 | 108.500,00 |
| Máquinas e Equipamentos | 15.006.030,78 | (3.982.944,55) | 11.023.086,23 | 9.892.073,93 |
| Transferência ICPC 05 | (15.006.030,78) | 3.982.944,55 | (11.023.086,23) | (9.892.073,93) |
| Veículos | 850.742,67 | (325.739,34) | 525.003,33 | 588.615,67 |
| Móveis e Utensílios | 156.707,45 | (69.086,70) | 87.620,75 | 57.346,02 |
| Imobilizado Em Curso | 1.014.367,77 | 0,00 | 1.014.367,77 | 1.176.912,59 |
| Máquinas E Equipamentos | 1.248,72 | 0,00 | 1.248,72 | 12.214,99 |

COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO - CEJAMA

| | | | | |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Móveis e Utensílios | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.493,92 |
| Material Em Depósito | 1.013.119,05 | 0,00 | 1.013.119,05 | 1.162.203,68 |
| TOTAL | 2.130.317,89 | (394.826,04) | 1.735.491,85 | 1.931.374,28 |

b) Administração

Legislação Societária

| Descrição | 2022 | | | 2021 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Valor Contábil | Depreciação | Valor Residual | Valor Residual |
| Imobilizado em Serviço | 7.122.560,28 | (934.890,34) | 6.187.669,94 | 6.288.387,15 |
| Terrenos | 1.525.675,20 | 0,00 | 1.525.675,20 | 1.525.675,20 |
| Edif., Obras Civas e Benfeitorias | 4.496.217,14 | (157.115,02) | 4.339.102,12 | 4.477.372,25 |
| Máquinas E Equipamentos | 207.960,48 | (166.259,29) | 41.701,19 | 43.615,71 |
| Veículos | 812.883,84 | (574.899,92) | 237.983,92 | 235.021,87 |
| Móveis e Utensílios | 79.823,62 | (36.616,11) | 43.207,51 | 6.702,12 |
| Imobilizado Em Curso | 65.000,38 | 0,00 | 65.000,38 | 65.000,38 |
| Edif., Obras Civas e Benfeitorias | 0,38 | | 0,38 | 0,38 |
| Adiantamento a Fornecedores | 65.000,00 | | 65.000,00 | 65.000,00 |
| TOTAIS | 7.187.560,66 | (934.890,34) | 6.252.670,32 | 6.353.387,53 |

NOTA 16 – ATIVO INTANGÍVEL

Legislação Societária

| Descrição | 2022 | | | 2021 |
|-------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| | Valor Contábil | Depreciação | Valor Residual | Valor Residual |
| Ativo Intangível da Permissão | 4.050.591,32 | | 4.050.591,32 | 1.745.049,04 |
| Software | 15.460,97 | (14.351,52) | 1.109,45 | 1.109,45 |
| Total | 4.066.052,29 | (14.351,52) | 4.051.700,77 | 1.746.158,49 |

Está sendo aplicada a instrução do Conselho de Pronunciamentos Contábeis, ICPC01 e OCPC05. Transferindo os saldos no imobilizado para Ativo Financeiro e Intangível conforme cálculo de depreciação estimada até o final do período de permissão.

NOTA 17 - FORNECEDORES

Os saldos referentes aos "Fornecedores" nos exercícios apresentados estão a seguir demonstrados:

Legislação Societária

| Descrição | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|---------------------|
| SUPRIMENTO DE ENERGIA ELÉTRICA | 438.181,01 | 1.427.469,21 |
| CELESC S/A | 263.146,77 | 1.413.535,15 |
| CENTRAIS ELETRICAS BRASILEIRAS S.A. | 48.118,92 | 13.934,06 |
| MATRIX COMERCIALIZADORA DE ENERGIA LTDA | 126.915,32 | - |
| MATERIAIS E SERVIÇOS | 253.704,93 | 278.544,58 |

COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO - CEJAMA

| | | |
|---------------------|-------------------|---------------------|
| FORNECEDORES | 691.885,94 | 1.706.013,79 |
|---------------------|-------------------|---------------------|

NOTA 18 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

No exercício de 2022, os saldos das Obrigações Sociais e Trabalhistas sofreram variação positiva quando comparados com o exercício anterior, as contas que causaram essa maior variação foram os ajustes de Provisão de Férias e Salários a Pagar, conforme demonstrado:

| Descrição | 2022 | Legislação Societária |
|---|-------------------|-----------------------|
| | | 2021 |
| FOLHA DE PAGAMENTO LÍQUIDA | 230.484,21 | 301.353,45 |
| PROVISÃO DE ENCARGOS SOBRE FÉRIAS | 8.498,53 | 86.533,51 |
| PROVISÃO PARA FÉRIAS | 221.985,68 | 214.819,94 |
| TRIBUTOS RETIDOS NA FONTE | 36.157,49 | 30.125,76 |
| INSS SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO A PAGAR | 18.527,83 | 16.480,63 |
| IRRF SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO A PAGAR (0561) | 15.291,20 | 11.647,04 |
| IRRF SEM VÍNCULO EMPREGATÍCIO A PAGAR (0588) | 2.338,46 | 1.998,09 |
| CONSIGNAÇÕES EM FAVOR DA CONCESSIONÁRIA E/OU TERCEIROS | 296,66 | 252,43 |
| FOLHA DE PAGAMENTO | 266.938,36 | 331.731,64 |

NOTA 19 – TRIBUTOS

No exercício de 2022, quando comparado com o anterior os saldos do grupo de Tributos apresentaram variação relevante por conta do parcelamento do PIS-COFINS, conforme demonstrado a seguir:

| Descrição | 2022 | Legislação Societária |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------------|
| | | 2021 |
| IMPOSTO DE RENDA | 86.998,99 | 74.545,11 |
| FGTS A PAGAR | 20.173,50 | 17.953,00 |
| INSS EMPRESA A PAGAR | 66.747,40 | 53.309,72 |
| IRRF SOBRE TERCEIROS A PAGAR (1708) | 78,09 | 47,86 |
| INSS A RECOLHER SOBRE OBRAS | - | 3.234,53 |
| PIS | 2.562,42 | 2.254,87 |
| OUTROS | 295,10 | 94,33 |
| ICMS | 106.951,77 | 585.036,83 |
| TAXAS | - | 3.538,98 |
| ISS A RECOLHER | 1.057,49 | 28.525,07 |
| PARCELAMENTOS DE TRIBUTOS | 307.442,19 | 369.481,61 |
| TRIBUTOS | 505.307,96 | 1.063.476,80 |

NOTA 20 – ENCARGOS SETORIAIS

Os saldos dos Passivos referentes aos Encargos Setoriais dos exercícios de 2022 e 2021, estão demonstrados conforme segue:

| Descrição | 2022 | Legislação Societária |
|--|-------------------|-----------------------|
| | | 2021 |
| EFICIÊNCIA ENERGÉTICA E PESQUISA E DESENVOLVIMENTO - - P&D | | 60.724,51 |
| TAXA DE FISCALIZAÇÃO | 3.835,31 | 2.910,82 |
| DEMAIS ENCARGOS SETORIAIS | 939.126,27 | 783.655,51 |

COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO - CEJAMA

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| BANDEIRAS TARIFARIAS | 664.602,46 | 604.989,68 |
| CONTA DE DESENVOLVIMENTO ENERGÉTICO - CDE | 274.523,81 | 178.665,83 |
| ENCARGOS SETORIAIS | 942.961,58 | 847.290,84 |

NOTA 21 – OBRIGAÇÕES COM ASSOCIADOS

| Descrição | Legislação Societária | |
|----------------------------------|-----------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| SOBRAS A DISTRIBUIR | 47.861,99 | 273.220,75 |
| CAPITAL SOCIAL A RESTITUIR | 550.326,76 | 553.223,05 |
| OBRIGAÇÕES COM ASSOCIADOS | 598.188,75 | 826.443,80 |

NOTA 22 – OUTROS PASSIVOS CIRCULANTES

| Descrição | Legislação Societária | |
|---|-----------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| CONSUMIDORES | 334.523,73 | 236.249,53 |
| PAGAMENTO EM DUPLICIDADE | 1.998,19 | 2.247,54 |
| BÔNUS ITAIPU | 671,25 | 687,29 |
| CREDORES DIVERSOS MICROGERAÇÃO | 331.729,29 | 233.314,70 |
| BONUS REDUÇÃO VOLUNTARIA DE CONSUMO | 125,00 | - |
| OUTROS | 514.800,50 | 622.321,10 |
| HOSPITAL SÃO ROQUE | 72.990,00 | 63.970,00 |
| APAE | 986,00 | 837,00 |
| CONTRIBUIÇÃO PARA ILUMINAÇÃO PÚBLICA | 2.822,00 | 36.644,42 |
| ASSOC. COM. IRMÃ URSULA HEIDEMANN DE TURVO - SC | 32.780,50 | 33.069,00 |
| GÁVEA TENIS CLUBE | 1.523,02 | 1.533,66 |
| FINANCIAMENTO DE FUNCIONÁRIOS EM CONSIGNAÇÃO | 2.964,34 | 2.878,58 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA | 27,32 | 234,64 |
| OUTROS DÉBITOS/CRÉDITOS FATURA | 10.305,08 | 45.291,91 |
| PLANO DE SAÚDE SÃO JOSÉ | 16.020,62 | 8.003,07 |
| ADIANTAMENTO DE TERCEIROS | 3.062,23 | 3.062,23 |
| DEPOSITO NÃO IDENTIFICADO | 76.247,31 | 74.314,51 |
| ACIJAM CÂMERAS DE VIGILÂNCIA | 1.365,00 | 1.775,00 |
| VALENTIM TUON | 293.707,08 | 350.707,08 |
| OUTROS PASSIVOS CIRCULANTES | 849.324,23 | 858.570,63 |

Os saldos referentes aos demais créditos de Outros Passivos não Circulantes são compostos por créditos de entidades conveniadas que realizam cobrança de seus créditos através das faturas aos associados.

NOTA 23 – OBRIGAÇÕES VINCULADAS A CONCESSÃO

Conforme determina a legislação regulatória, as receitas de ultrapassagem de demanda estão registradas no grupo de Obrigações Vinculadas a Concessão, conforme demonstrado:

| Descrição | Legislação Societária | |
|---|-----------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| PARTICIPAÇÃO DA UNIÃO, ESTADOS E MUNICÍPIOS | 21.299,15 | 21.299,15 |
| PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR | 25.814,71 | 25.814,71 |
| DOAÇÕES E SUBVENÇÕES | 130.200,59 | 31.511,22 |
| ULTRAPASSAGEM DEMANDA | 82.990,65 | - |
| OBRIGAÇÕES VINCULADAS À PERMISSÃO DO SERVIÇO PÚBLICO | 260.305,10 | 78.625,08 |

COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO - CEJAMA

NOTA 24 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

Capital Social Integralizado está representado pela participação de 5.760 (cinco mil, setecentos e sessenta) associados, atingindo o montante de 4.400.247,29 (quatro milhões, quatrocentos mil, duzentos e quarenta e sete reais e vinte e nove centavos) em 2021, e para 2022 R\$ 5.040.986,35 (cincomilhões, quarenta mil, novecentos e oitenta e seis reais e trinta e cinco centavos).

| Descrição | 2022 | 2021 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| CAPITAL SUBSCRITO | 5.042.392,32 | 4.401.783,27 |
| (-) CAPITAL A INTEGRALIZAR | (1.405,98) | (1.535,98) |
| CAPITAL SOCIAL | 5.040.986,34 | 4.400.247,29 |

b) Das Reservas

| Descrição | 2022 | Legislação Societária |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| | | 2021 |
| RESERVA DE EQUALIZAÇÃO | 59.020,88 | 59.020,88 |
| FUNDO DE RESERVA LEGAL | 1.737.791,81 | 1.657.382,66 |
| FATES | 221.323,57 | 415.415,49 |
| FUNDO MANUT.APLIC. E MELHORIAS | 10.213.597,88 | 9.811.552,13 |
| REAVALIAÇÃO | 1.544.771,61 | 1.544.771,61 |
| TODAS DAS RESERVAS | 13.776.505,75 | 13.488.142,77 |

c) Do Resultado a Disposição da AGO

A legislação cooperativista por meio da Lei 5.764/71 prevê a obrigatoriedade de criação de pelo menos dois fundos, são eles:

I - Fundo de Reserva destinado a reparar perdas e atender ao desenvolvimento de suas atividades, constituído com 10% (dez por cento), pelo menos, das sobras líquidas do exercício;

II - Fundo de Assistência Técnica, Educacional e Social, destinado a prestação de assistência aos associados, seus familiares e, quando previsto nos estatutos, aos empregados da cooperativa, constituído de 5% (cinco por cento), pelo menos, das sobras líquidas apuradas no exercício.

§ 1º Além dos previstos neste artigo, a Assembleia Geral poderá criar outros fundos, inclusive rotativos, com recursos destinados a fins específicos fixando o modo de formação, aplicação e liquidação.

§ 2º Os serviços a serem atendidos pelo Fundo de Assistência Técnica, Educacional e Social poderão ser executados mediante convênio com entidades públicas e privadas.

Além dos fundos legalmente constituídos, a CEJAMA tem o fundo estatutário referente a Manutenção, Ampliação, Melhorias e Geração constituído de 50% das sobras, conforme Art. 56 do Estatuto Social.

O resultado das operações com associados em 2022 alcançou a rubrica de R\$ 804.091,48, deste valor foram deduzidos as reservas legais e estatutárias, que somam R\$ (522.659,47), resultando para a deliberação da assembleia o valor de **R\$ 281.432,01**.

| Descrição | 2022 | Legislação Societária |
|--------------------------------|-------------------|-----------------------|
| | | 2021 |
| Resultado Operacional | 804.091,48 | 1.851.154,60 |
| Destinações Estatutárias | (522.659,47) | (1.203.250,49) |
| (-) Reserva Legal 10% | (80.409,15) | (185.115,46) |
| (-) FATES 05% | (40.204,57) | (92.557,73) |
| (-) Manutenção e Ampliação 50% | (402.045,75) | (925.577,30) |

COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO - CEJAMA

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Sobras (Perdas) Líquidas do Período | 281.432,01 | 647.904,11 |
|--|-------------------|-------------------|

NOTA 25 – INGRESSO/RECEITA OPERACIONAL

Os totais acumulados referentes a Ingressos e receitas, nos exercícios apresentados estão a seguir demonstrados.

| Descrição | Legislação Societária | |
|---|-----------------------|----------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Fornecimento de Energia Elétrica | 26.073.653,55 | 28.504.594,43 |
| Residencial | 4.557.688,53 | 5.131.800,37 |
| Industrial | 15.007.699,04 | 15.642.517,74 |
| Comercial, Serviços e Outras Atividades | 2.014.620,17 | 2.498.884,86 |
| Rural | 3.643.936,24 | 4.218.670,88 |
| Poder Público | 265.835,85 | 272.331,88 |
| Iluminação Pública | 539.915,40 | 634.419,60 |
| Serviço Público | 167.204,23 | 215.968,72 |
| Fornecimento - Não Faturado | (40.255,26) | (34.569,68) |
| (-) Transferência p/ TUSD de Consumidores Cativos | (11.204.073,77) | (11.442.371,75) |
| Tarifa de Uso do Sistema De Distribuição - TUSD | 11.121.083,12 | 11.366.941,81 |
| Outras Receitas Operacionais | 4.703.764,26 | 4.572.535,21 |
| Outras Receitas | 858.468,13 | 728.930,42 |
| Serviço Taxado | 67.483,41 | 22.661,70 |
| Demais Receitas e Rendas | 3.777.812,72 | 3.820.943,09 |
| Total da Receita Operacional Bruta | 30.777.417,81 | 33.077.129,64 |

NOTA 26 – DEDUÇÕES DA RECEITA OPERACIONAL

Os saldos referentes às "Deduções da Receita Operacional", nos exercícios apresentados estão a seguir demonstrados.

| Descrição | Legislação Societária | |
|--|------------------------|------------------------|
| | 2022 | 2021 |
| (-) Impostos e Contr. sobre os Ingressos | (4.884.484,49) | (6.386.648,08) |
| (-) Encargos do Consumidor | (5.335.625,46) | (4.330.989,70) |
| Total Deduções da Receita | (10.220.109,95) | (10.717.637,78) |

NOTA 27 – CUSTOS E DESPESAS

Os saldos referentes aos "Custos e Despesas", nos exercícios apresentados estão a seguir demonstrados.

| Descrição | Legislação Societária | |
|---|------------------------|------------------------|
| | 2022 | 2021 |
| DISPÊNDIOS | (13.659.009,91) | (15.423.779,88) |
| (-) Dispêndios de Aquisição da Energia Elétrica | (13.659.009,91) | (15.423.779,88) |
| DISPÊNDIOS | (6.749.891,95) | (5.286.662,24) |
| (-) Pessoal e Administrativo | (3.547.421,79) | (2.928.330,34) |
| (-) Material | (565.776,21) | (409.629,26) |
| (-) Serviços de Terceiros | (844.231,40) | (816.066,79) |
| (-) Depreciações | (797.222,50) | (621.431,12) |
| (-) Seguros | (18.809,84) | (10.684,80) |
| (-) Despesas Tributárias | (38.707,80) | (37.579,66) |
| (-) Doações, Contribuições e Subvenções | (66.015,61) | (57.424,10) |

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

| | | |
|---|--------------|--------------|
| (-) Provisão Para créditos de Liquidação Duvidosa | (348.222,34) | 183.620,69 |
| (-) Outras Despesas Operacionais | (523.484,46) | (589.136,86) |

NOTA 28 – DETALHAMENTO DO RESULTADO FINANCEIRO

Os saldos referentes ao “Resultado Financeiro”, nos exercícios apresentados estão a seguidemonstrados.

| Descrição | Legislação Societária | |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Receitas Financeiras | 698.045,92 | 230.126,40 |
| Rendas de Aplicação financeira | 2.599,87 | 43.931,59 |
| Acréscimo Moratório Fatura Energia | 96.795,63 | 135.695,06 |
| Outras Receitas Financeiras | 581.113,81 | 33.713,30 |
| Ganhos com participações Societárias | 17.536,61 | 16.786,45 |
| Despesas Financeiras | (42.360,44) | (28.021,54) |
| Tarifas Bancárias | (36.784,61) | (17.091,02) |
| Descontos Concedidos | - | (1.639,79) |
| Juros e Multas de Mora | (1.002,72) | (7.529,82) |
| Multas de Trânsito | (234,78) | (208,26) |
| Ajustes Exercícios Anteriores | - | (165,00) |
| Outras Despesas Financeiras | (4.338,33) | (1.387,65) |
| RESULTADO FINANCEIRO | 655.685,48 | 202.104,86 |

NOTA 29 – TRANSAÇÕES COM PARTE RELACIONADAS

Não houve Transação com partes relacionadas nos exercícios de 2022 e 2021. A título de remuneração da diretoria “chaves – administrativa” do pessoal da administração, foram pagos durante o exercício:

| Descrição | 2022 | 2021 |
|---------------------|-------------------|------------|
| Cédulas de Presença | 271.994,14 | 203.244,00 |
| Encargos Sociais | 39.232,00 | 35.748,00 |
| Demais Benefícios | 21.400,69 | 19.099,74 |
| | 332.626,83 | |

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

São José (SC), 20 de janeiro de 2023.

Ilmos. Srs. Diretores da

COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO - CEJAMA

Jacinto Machado - SC

Concluindo os trabalhos de auditoria das demonstrações contábeis correspondentes ao exercício de 2022, encaminhamos o Relatório de Auditoria sobre os exames realizados nos dias de 16 a 20 de janeiro, contendo:

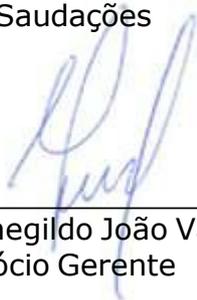
I) Relatório Demonstrações Contábeis

- a) Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis
- b) Demonstrações Contábeis
- c) Balanço Patrimonial
- d) Demonstração do Resultado
- e) Mutações do Patrimônio Líquido
- f) Demonstração do Fluxo de Caixa
- g) Notas Explicativas

II) Considerações Finais

Sendo o que se apresenta para o momento, apresentamos nossas,

Cordiais Saudações



Hermenegildo João Vanoni
Sócio Gerente

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Diretores, Conselheiros e Associados da

COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO - CEJAMA

JACINTO MACHADO - SC

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO - CEJAMA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

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

Base para Opinião

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

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

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

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

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

Os responsáveis pela governança da **COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO – CEJAMA**, são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

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

São José (SC), 20 de janeiro de 2023.



Hermenegildo João Vanoni
Sócio Responsável – Contador –CRC-SC 14.874/O-7

AUDICONSULT Auditores S/S
CRC-SC 4.012



COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO

Relatório Anual Regulatório 2022

Jacinto Machado, abril de 2023

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATORIAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 de dezembro de 2022 e 2021.

Balanço Patrimonial Regulatório

Em milhares de Reais

| Ativo | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| Ativo circulante | 3.921 | 5.854 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 470 | 1.063 |
| Consumidores | 2.476 | 3.842 |
| Serviços em curso | 3 | 37 |
| Tributos compensáveis | 211 | 205 |
| Almoxarifado operacional | 536 | 519 |
| Despesas pagas antecipadamente | 46 | 44 |
| Outros ativos circulantes | 179 | 144 |
| Ativo não circulante | 20.159 | 19.550 |
| Tributos compensáveis | 268 | 327 |
| Outros ativos não circulantes | 1 | 1 |
| Bens e atividades não vinculadas à concessão | 12 | 168 |
| Imobilizado | 19.876 | 19.051 |
| Intangível | 2 | 2 |
| TOTAL DO ATIVO | 24.080 | 25.404 |

| Passivo | 2022 | 2019 |
|---|---------------|---------------|
| Passivo circulante | 3.846 | 5.625 |
| Fornecedores | 692 | 1.706 |
| Obrigações sociais e trabalhistas | 267 | 332 |
| Tributos | 505 | 1.063 |
| Encargos setoriais | 943 | 847 |
| Provisão para Litígios | - | 25 |
| Outros passivos circulantes | 1.439 | 1.651 |
| Passivo não Circulante | 19.877 | 17.372 |
| Obrigações vinculadas à concessão | 260 | 79 |
| Patrimônio Líquido | 19.974 | 19.700 |
| Capital Social | 4.791 | 4.150 |
| Reservas de capital | 11.681 | 11.527 |
| Outros resultados abrangentes | 3.292 | 3.375 |
| Sobras à disposição da Assembleia | 209 | 648 |
| TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 24.080 | 25.404 |

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATORIAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 de dezembro de 2022 e 2021.**

Demonstração do Resultado Regulatório

Em milhares de Reais

| DESCRIÇÃO | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| Receita / Ingresso | 29.919 | 32.399 |
| Fornecimento de energia elétrica | 14.953 | 17.138 |
| Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição | 11.121 | 11.367 |
| Serviços cobráveis | 67 | 73 |
| Doações, contrib. e subvenções vinc. ao serviço concedido | 3.777 | 3.821 |
| Tributos | (4.884) | (6.387) |
| ICMS | (4.882) | (6.384) |
| ISS | (3) | (3) |
| Encargos - Parcela "A" | (5.335) | (4.331) |
| Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE | (2.432) | (2.017) |
| Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica - TFSEE | (39) | (38) |
| Outros encargos | (2.865) | (2.276) |
| Receita líquida / Ingresso líquido | 19.699 | 21.681 |
| Custos não gerenciáveis - Parcela "A" | (13.659) | (15.424) |
| Energia elétrica comprada para revenda | (13.659) | (15.424) |
| Resultado antes dos custos gerenciáveis | 6.040 | 6.258 |
| Custos gerenciáveis - Parcela "B" | (6.475) | (4.744) |
| Pessoal e administradores | (3.547) | (2.928) |
| Material | (566) | (410) |
| Serviços de terceiros | (844) | (816) |
| Arrendamentos e aluguéis | (7) | (29) |
| Seguros | (19) | (11) |
| Doações, contribuições e subvenções | (66) | (57) |
| Provisões | (348) | 184 |
| (-) Recuperação de despesas | 49 | 42 |
| Tributos | (39) | (38) |
| Depreciação e amortização | (1.004) | (621) |
| Gastos diversos | (84) | (59) |
| Outras receitas operacionais | 858 | 678 |
| Outras despesas operacionais | (481) | (543) |
| Resultado da Atividade | (58) | 1.649 |
| Resultado Financeiro | 656 | 202 |
| Despesas financeiras | (42) | (28) |
| Receitas financeiras | 698 | 230 |
| Resultado antes dos impostos sobre os lucros | 598 | 1.851 |
| Contribuição social | 0 | 0 |
| Imposto de renda | 0 | 0 |
| Resultado líquido do exercício | 598 | 1.851 |
| Destinações Estatutárias | (388) | (1.203) |
| FATES | (30) | (93) |
| Reserva Legal | (60) | (185) |
| Reserva de Manutenção e Ampliação | (299) | (926) |
| SOBRAS REGULATÓRIAS | 209 | 648 |

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATORIAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 de dezembro de 2022 e 2021

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATORIAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 de dezembro de 2022 e 2021

Demonstração Regulatória das Mutações do Patrimônio Líquido

Em milhares de Reais

| Eventos | Capital Social | Reservas de Capital | | | | | Sobras Regulatórias | Totais |
|---------------------------------|----------------|---------------------|-------------|--------------|------------|---------------------|---------------------|---------------|
| | | Reavaliação | Equalização | Legal | Fates | Fundo de Manutenção | | |
| SALDO EM 31/12/2020 | 2.991 | 3.710 | 59 | 1.423 | 469 | 8.638 | 2.229 | 19.518 |
| MUTAÇÕES EM 2021 | 1.160 | (334) | - | 91 | (78) | 926 | (1.581) | 182 |
| Integralização de Capital | 12 | - | - | - | - | - | - | 12 |
| Capital a Realizar | (0) | - | - | - | - | - | - | (0) |
| Devolução de Capital | (13) | - | - | - | - | - | - | (13) |
| Incorporação das Sobras | 1.161 | - | - | - | - | - | (1.161) | - |
| Reversão/Realização de Reservas | - | (334) | - | (94) | (171) | - | 94 | (505) |
| Resultado do Exercício | - | - | - | - | - | - | 1.851 | 1.851 |
| Destinações | - | - | - | 185 | 93 | 926 | (1.203) | - |
| À distribuir | - | - | - | - | - | - | (1.162) | (1.162) |
| SALDO EM 31/12/2021 | 4.150 | 3.375 | 59 | 1.514 | 391 | 9.563 | 648 | 19.700 |
| MUTAÇÕES EM 2022 | 641 | (83) | - | 60 | (204) | 299 | (439) | 273 |
| Integralização de Capital | 22 | - | - | - | - | - | - | 22 |
| Capital a Realizar | (1) | - | - | - | - | - | - | (1) |
| Devolução de Capital | (28) | - | - | - | - | - | - | (28) |
| Incorporação das Sobras | 648 | - | - | - | - | - | (648) | - |
| Reversão/Realização de Reservas | - | (83) | - | - | (234) | - | - | (317) |
| Resultado do Exercício | - | - | - | - | - | - | 598 | 598 |
| Destinações | - | - | - | 60 | 30 | 299 | (388) | - |
| SALDO EM 31/12/2022 | 4.791 | 3.292 | 59 | 1.573 | 186 | 9.862 | 209 | 19.974 |

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATORIAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 de dezembro de 2022 e 2021.**

Demonstração Regulatória dos Fluxos de Caixa

| Descrição | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| 1 - Sobras Líquidas Antes da Tributação e Destinação | 598 | 1.851 |
| Sobras Líquidas Antes da Tributação e Destinação | 598 | 1.851 |
| 2 - Ajuste Por | 546 | 596 |
| Reintegração Acumulada | 588 | 450 |
| (Aumento) ou Diminuição de Consumidores, Concessionários e Permissionários | 1.366 | (929) |
| (Aumento) ou Diminuição de Serviços em Curso | 34 | (1) |
| (Aumento) ou Diminuição de Tributos Compensáveis | (5) | (107) |
| (Aumento) ou Diminuição de Almoxarifado | (17) | (228) |
| (Aumento) ou Diminuição de Ativos Financeiros Setoriais | 0,00 | 7 |
| (Aumento) ou Diminuição de Despesas pagas antecipadamente | (2) | (21) |
| (Aumento) ou Diminuição de Outros Ativos Circulantes | (35) | 88 |
| (Aumento) ou Diminuição de Tributos Compensáveis | 59 | 112 |
| (Aumento) ou Diminuição de Bens E Atividades Não Vinculadas À Concessão E Permissão Do | 156 | 0,00 |
| (Diminuição) ou Aumento de Fornecedores | (1.014) | 1.104 |
| (Diminuição) ou Aumento de Obrigações Sociais e Trabalhistas | (65) | (66) |
| (Diminuição) ou Aumento de Tributos | (558) | (15) |
| (Diminuição) ou Aumento de Encargos Setoriais | 96 | 326 |
| (Diminuição) ou Aumento de Passivos Financeiros Setoriais | (25) | 9 |
| (Diminuição) ou Aumento de Outros Passivos Circulantes | (213) | 148 |
| (Diminuição) ou Aumento de Obrigações Vinculadas a Concessão | 182 | (280) |
| 3 - Caixa Proveniente das Operações (1+2) | 1.144 | 2.448 |
| 4 - Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento | (1.420) | (2.939) |
| Ativo Imobilizado / Intangível | (1.413) | (2.937) |
| Integralização de Capital | (7) | (1) |
| 5 - Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento | (317) | (1.668) |
| Utilização das Reservas | (317) | (505) |
| Destinação à associados | | (1.162) |
| 6 – Variação no Caixa (3+4+5) | (594) | (2.158) |
| Aumento Líquido de Caixa e Equivalente de Caixa | (593) | (2.158) |
| Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período | 1.063 | 3.221 |
| Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período | 470 | 1.063 |

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 de dezembro de 2022 e 2021.

(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 os contratos de concessão de distribuição, essa Outorgada está autorizada a cobrar de seus consumidores uma taxa pelo fornecimento de energia consistindo em dois componentes: (1) uma parcela referente aos custos de geração, transmissão e distribuição de energia não gerenciáveis (“Custos da Parcela A”); e (2) uma parcela de custos operacionais (“Custos da Parcela B”). Ambas as parcelas são estabelecidas como parte da concessão original para determinados períodos iniciais. Subsequentemente aos períodos iniciais, e em intervalos regulares, a ANEEL tem a autoridade de rever os custos da Companhia, a fim de determinar o ajuste da inflação (ou outro fator de ajuste similar), caso existente, aos Custos da Parcela B (“Ajuste Escalar”) para o período subsequente. Esta revisão poderá resultar num ajuste escalar com valor positivo, nulo ou negativo.

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

No negócio de geração, a Outorgada além de vender energia por meio dos leilões para as distribuidoras por meio do mercado cativo, também vende energia à Consumidores Livres no mercado livre – ACL. No mercado livre ACL, a energia é negociada por meio das concessionárias de geração, PCH –Pequenas Centrais Hidrelétricas, auto geradores, comercializadores e importadores de energia.

Consumidores livres são aqueles cuja demanda excede a 3 MW em tensão igual ou superior a 69kV ou em qualquer nível de tensão, desde que o fornecimento começou após julho de 1995. Uma vez que um consumidor tenha optado pelo mercado livre, só poderá voltar ao sistema regulado se comunicar ao distribuidor de sua região com cinco anos de antecedência. Este período de aviso prévio procura assegurar que, se necessário, a distribuidora poderá comprar energia adicional para suprir a reentrada de Consumidores Livres no mercado regulado. As geradoras estatais podem vender energia a consumidores livres, mas em vez de geradores privados, são obrigados a fazê-lo através de um processo de leilão.

De acordo com os contratos de concessão de transmissão, a Companhia está autorizada a cobrar a TUST tarifas de uso do sistema de transmissão. As tarifas são reajustadas anualmente na mesma data em que ocorrem os reajustes das Receitas Anuais Permitidas RAP das concessionárias de transmissão. Esse período tarifário inicia-se em 1º de julho do ano de publicação das tarifas até 30 de junho do ano subsequente.

O serviço de transporte de grandes quantidades de energia elétrica por longas distâncias, no Brasil, é feito utilizando-se de uma rede de linhas de transmissão e subestações em tensão igual ou superior a 230kV, denominada Rede Básica. Qualquer agente do setor elétrico, que produza ou consuma energia elétrica tem direito à utilização desta Rede Básica, como também o consumidor, atendidas certas exigências técnicas e legais. Este é o chamado Livre Acesso, assegurado em Lei e garantido pela ANEEL.

A operação e administração da Rede Básica é atribuição do Operador Nacional do Sistema Elétrico ONS, pessoa jurídica de direito privado, autorizado do Poder Concedente, regulado e fiscalizado pela ANEEL, e integrado pelos titulares de geração, transmissão, distribuição e também pelos consumidores com conexão direta à rede básica. O ONS tem a responsabilidade de gerenciar o despacho de energia elétrica das usinas em condições otimizadas, envolvendo o uso dos reservatórios das hidrelétricas e o combustível das termelétricas do sistema interligado nacional.

O pagamento do uso da transmissão aplica-se também à geração da Itaipu Binacional. Entretanto, devido às características legais dessa usina, os encargos correspondentes são assumidos pelas concessionárias de distribuição detentoras das respectivas quotas-partes da potência da usina.

2. Base de preparação e apresentação das Demonstrações Contábeis Regulatórias

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

Essas demonstrações foram preparadas em consonância com as orientações emitidas pelo Órgão Regulador para Demonstrações Contábeis. As Demonstrações Contábeis para fins regulatórios são separadas das Demonstrações contábeis estatutárias societárias da outorgada. 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 ajusta da anualmente na data de aniversário do seu contrato de concessão.

Imobilizado em serviço: Registrado ao custo de aquisição ou construção, acrescidos do valor de reavaliação registrado em 2013. 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: 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.

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.

Reconhecimento de receita: A receita operacional do curso normal das atividades da Outorgada é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que os riscos e benefícios mais significativos foram transferidos para o comprador, de que for provável que os benefícios econômicos financeiros fluirão para a entidade, de que os custos associados possam ser estimados de maneira confiável, e de que o valor da receita operacional possa ser mensurado de maneira confiável. A receita de distribuição de energia elétrica é reconhecida no momento em que a energia é faturada. A receita não faturada, relativa ao ciclo de faturamento mensal, é apropriada considerando-se como base a carga real de energia disponibilizada no mês e o índice de perda anualizado. Historicamente, a diferença entre a receita não faturada estimada e o consumo real, a qual é reconhecida no mês subsequente, não tem sido relevante. Não existe consumidor que isoladamente represente 10% ou mais do total do faturamento. A receita referente à prestação de serviços é registrada no momento em que o serviço foi efetivamente prestado, regido por contrato de prestação de serviços entre as partes.

COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO – CEJAMA

85.665.990/0001-30

4. Consumidores e Concessionárias e Permissionárias

| Consumidores | VALORES CORRENTES | | | | | | Provisão p/ devedores duvidosos | VALORES RENEGOCIADOS | | | | TOTAL 2022 | TOTAL 2021 | |
|---|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------------------------------|
| | CORRENTE A VENCER | | CORRENTE VENCIDA | | | | | RENEGOCIADA A VENCER | | RENEGOCIADA VENCIDA | | | | Provisão p/ devedores duvidosos |
| | Até 60 dias | Mais de 60 dias | até 90 dias | 91 até 180 dias | 181 até 360 dias | Mais de 360 dias | | Até 60 dias | Mais de 60 dias | Até 60 dias | Mais de 60 dias | | | |
| ATIVO CIRCULANTE | | | | | | | | | | | | | | |
| Consumidores | 2.126 | 0 | 133 | 23 | 15 | 298 | -323 | 307 | | | | -104 | 2.476 | 3.842 |
| Fornecimento | 1.663 | 0 | 133 | 23 | 15 | 298 | -313 | 307 | | | | -104 | 2.022 | 3.359 |
| RESIDENCIAL | 368 | 0 | 65 | 10 | 7 | 29 | -41 | 65 | | | | -7 | 495 | 516 |
| INDUSTRIAL | 754 | 0 | 6 | 7 | 2 | 249 | -251 | 62 | | | | -2 | 828 | 1.814 |
| COMERCIAL | 167 | 0 | 11 | 1 | 1 | 6 | -7 | 17 | | | | -0 | 195 | 256 |
| RURAL | 348 | 0 | 51 | 5 | 5 | 14 | -14 | 162 | | | | -95 | 476 | 771 |
| PODERES PUBLICOS | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 5 | 4 |
| ILUMINACAO PUBLICA | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | 20 | 0 |
| SERVIÇOS PÚBLICO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | | | | 0 | 0 | 0 |
| Serviço Taxado | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 | - | | | | 0 | 2 | 2 |
| Renda não faturada | 400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | | | | 0 | 400 | 440 |
| Participação Financeira | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | | | | 0 | 0 | 0 |
| Outros Créditos | 62 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -9 | - | | | | 0 | 54 | 41 |
| Arrecadação Processo Classificação | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | | | | 0 | 0 | 0 |

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

- (a) Análise individual do saldo de cada consumidor, obtendo um julgamento adequado dos créditos considerados de difícil recebimento;
- (b) Experiência da administração da cooperativa em relação às perdas efetivas com consumidores, considerando o histórico de perdas, com parâmetro nos dois últimos anos;
- (c) Existência de garantias reais;
- (d) Análise das contas vencidas e a vencer de consumidores que tenham renegociado seus débitos;
- (e) Análise dos devedores em situação de concordata e/ou falência.

Para os demais casos, foram incluídos na provisão para créditos de liquidação duvidosa os valores totais dos créditos enquadrados nas seguintes situações:

- (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, serviços públicos e outros, vencidos há mais de 360 dias.

5. Imobilizado

A composição do imobilizado é como segue:

COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO – CEJAMA

85.665.990/0001-30

| Ativo Imobilizado em Serviço - R\$ Mil | Valor Bruto em 31/12/2021 | Adições (A) | Baixas (B) | Transfe-rências (C) | Reava- liação | Valor Bruto em 31/12/2022 | Adições Líquidas = (A)-(B)+(C) | Depre- ciação Acum. | Valor Líquido em 31/12/2022 | Valor Líquido em 31/12/2021 | Obriga- ções Especiais Brutas | Amorti- zação Acum. | Obriga- ções Especiais Líquidas |
|---|----------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|--|
| Distribuição | 20.392 | 2.129 | (691) | - | - | 21.830 | 1.438 | (8.141) | 13.689 | 12.601 | - | - | - |
| Terrenos | 11 | | | | | 11 | - | | 11 | 11 | | | |
| Edificações, Obras Civas e Benfeitorias | 17 | | | | | 17 | - | (1) | 16 | 16 | | | |
| Máquinas e Equipamentos | 19.688 | 2.090 | (691) | | | 21.087 | 1.399 | (7.693) | 13.394 | 12.272 | | | |
| Veículos | 558 | | | | | 558 | - | (378) | 180 | 244 | | | |
| Móveis e Utensílios | 118 | 39 | | | | 157 | 39 | (69) | 88 | 58 | | | |
| Administração | 5.924 | 137 | - | - | - | 6.061 | (5) | (953) | 5.108 | 5.209 | - | - | - |
| Terrenos | 975 | | | | | 975 | - | | 975 | 975 | | | |
| Edificações, Obras Civas e Benfeitorias | 3.321 | | | | | 3.321 | - | (170) | 3.151 | 3.289 | | | |
| Máquinas e Equipamentos | 372 | 5 | - | | | 377 | 5 | (167) | 210 | 212 | | | |
| Veículos | 720 | 93 | | | | 813 | (49) | (579) | 234 | 231 | | | |
| Móveis e Utensílios | 536 | 39 | | | | 575 | 39 | (37) | 538 | 502 | | | |
| Subtotal | 26.316 | 2.266 | (691) | - | - | 27.891 | 1.433 | (9.094) | 18.797 | 17.810 | - | - | - |
| Ativo Imobilizado em Curso - R\$ Mil | Valor Bruto em 31/12/2021 | Adições (A) | Baixas (B) | Transfe- rências (C) | Reava- liação | Valor Bruto em 31/12/2022 | Adições Líquidas = (A)-(B)+(C) | Depre- ciação Acum. | Valor Líquido em 31/12/2022 | Valor Líquido em 31/12/2021 | Obriga- ções Especiais Brutas | Amorti- zação Acum. | Obriga- ções Especiais Líquidas |
| Distribuição | 1.177 | 4.807 | (4.970) | - | - | 1.014 | (163) | | 1.014 | 1.177 | - | - | - |
| Máquinas e Equipamentos | 12 | 2.113 | (2.124) | | | 1 | (11) | | 1 | 12 | | | |
| Outros | 1.165 | 2.694 | (2.846) | | | 1.013 | (152) | | 1.013 | 1.165 | | | |
| Administração | 65 | - | - | - | - | 65 | - | | 65 | 65 | - | - | - |
| Máquinas e Equipamentos | 65 | - | - | | | 65 | - | | 65 | 65 | | | |
| Outros | - | - | - | | | - | - | | - | - | | | |
| Comercialização | - | - | - | - | - | - | - | | - | - | - | - | - |
| Máquinas e Equipamentos | - | - | - | | | - | - | | - | - | | | |
| Outros | - | - | - | | | - | - | | - | - | | | |
| Subtotal | 1.242 | 4.807 | (4.970) | - | - | 1.079 | (163) | - | 1.079 | 1.242 | - | - | - |
| Total do Ativo Imobilizado | 27.558 | 7.073 | (5.661) | - | - | 28.970 | 1.270 | (9.094) | 19.876 | 19.052 | - | - | - |

COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO – CEJAMA

85.665.990/0001-30

Adições do Ativo Imobilizado em Curso:

| Adições do Ativo Imobilizado em Curso - R\$ Mil | Material / Equipamentos | Serviços de Terceiros | Mão de Obra Própria | Juros Capitalizados | Depreciação / Amortização | Outros Gastos | Total |
|---|-------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|---------------|--------------|
| Terrenos | | | | | | | - |
| Reservatórios, Barragens e Adutoras | | | | | | | - |
| Edificações, Obras Cíveis e Benfeitorias | | | | | | - | - |
| Máquinas e Equipamentos | 1.684 | 17 | 361 | | | 54 | 2.116 |
| Móveis e Utensílios | 63 | 22 | | | | | 85 |
| Veículos | 67 | 27 | | | | | 93 |
| Desenvolvimento de Projetos | | | | | | | - |
| Transformação, Fabricação e Reparo de Materiais | 4 | 12 | | | | | 16 |
| Total das Adições | 1.818 | 77 | 361 | - | - | 54 | 2.311 |

As principais taxas anuais de depreciação por macroatividade, de acordo com a Resolução ANEEL no 674 de 02/06/2015, são as seguintes:

| Distribuição | Taxas Anuais de Depreciação (%) |
|----------------------------------|---------------------------------|
| Banco de capacitores | 5,0% |
| Chave de distribuição | 6,7% |
| Condutor do sistema | 5,0% |
| Estrutura do sistema | 5,0% |
| Regulador de tensão | 4,8% |
| Transformador de Força | 2,5% |
| Transformador de Distribuição | 5,0% |
| Administração | |
| Veículos | 14,29% |
| Edificações | 4,0% |
| Equipamento Geral | 10,0% |
| Equipamento Geral de Informática | 10,0% |
| Software | 20,0% |
| Urbanizações e Benfeitorias | 4,0% |

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 da alienação 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:

| Descrição do Material | Valor R\$ - Mil |
|---|-----------------|
| POSTE DUPLO T DE CONCRETO 12/300 - R | 140 |
| CONDUTOR DE ALUMINIO CA NU 336,4 MCM - R | 137 |
| TRANSFORMADOR TRIFASICO 750KVA | 109 |
| TRANSF. DE DISTRIBUIÇÃO 13,8KV 380/220V 30KVA TRIFASICO - R | 108 |
| CONDUTOR DE ALUMINIO CAA NU 4 AWG - R | 90 |
| CABO DE ALUMINIO MULTIPLEX 3#35+35mm | 86 |
| POSTE CIRCULAR DE MADEIRA 11 M MEDIO - R | 75 |
| POSTE DUPLO T DE CONCRETO 12/600 - R | 70 |
| CABO DE ALUMINIO MULTIPLEX 3#16+16mm | 56 |
| TRANSF. DE DISTRIBUIÇÃO 13,8KV 380/220V 75KVA TRIFASICO - R | 53 |

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

| Descrição do Material | Valor R\$ - Mil |
|---|------------------------|
| RELIGADOR AUTOMATICO 27KV 12KA 800a C/ CONTROLE | 46 |
| MEDIDOR TRIFASICO - ELETRONICO | 26 |
| TRANSF. DE DISTRIBUIÇÃO 13,8KV 380/220V 30KVA TRIFASICO - R | 23 |
| MEDIDOR ELETRONICO SAGA 1500 RURAL | 18 |
| CONDUTOR DE ALUMINIO CA NU 4 AWG - R | 16 |
| POSTE CIRCULAR DE MADEIRA 9 M MEDIO - R | 15 |
| CONDUTOR DE ALUMINIO ISOLADO - XLPE 1x1x16mm+16mm - U | 11 |
| TRANSF. DE DISTRIBUIÇÃO 13,8KV 380/220V 45KVA TRIFASICO - R | 11 |
| POSTE CIRCULAR DE MADEIRA 10 M MEDIO - R | 11 |
| TRANSF. DE DISTRIBUIÇÃO 13,8KV 380/220V 15KVA TRIFASICO - R | 10 |

6. Ativos e Passivos Financeiros Setoriais

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

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

Os itens da Parcela “A” são definidos como sendo o somatório das diferenças, positivas ou negativas, no período de 30 de setembro de 2021 a 30 de setembro de 2022, entre os valores dos custos não gerenciáveis apresentados na base de cálculo para a determinação do último reajuste tarifário anual e os desembolsos efetivamente ocorridos no período.

b) Demais ativos e passivos financeiros setoriais

i) 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.

ii) 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.

Os componentes financeiros presentes nestes processos tarifários são decorrentes dos seguintes ajustes financeiros.

- i. PIS/Cofins na compra de energia e no encargo de uso do sistema de distribuição;
- ii. Neutralidade dos encargos setoriais na Parcela A;
- iii. Repasse para compensação por descontinuidade;
- iv. Subvenção Baixa Densidade de Carga;
- v. Retenção adicional de Bandeiras Tarifárias;
- vi. Ajuste CUST;
- vii. Ressarcimento P&D;
- viii. Ajustes relativos a processos anteriores; e
- ix. Ajustes dos financeiros de setembro em função da prorrogação das tarifas (TE e TUSD).

7. Empréstimos e Financiamentos

A CEJAMA não movimentou ou adquiriu nenhuma operação financeira nos exercícios de 2022 e 2021.

8. Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos

As operações com consumidores nos exercícios de 2022 e 2021 foram realizadas apenas com associados, desta forma, não gerando fato gerador para base de cálculo de IRPJ e CSL.

9. Provisão para litígios

| R\$ Mil | Trabalhistas | Cíveis | Fiscais | Outros | Total |
|-----------------------------|--------------|--------|---------|--------|-------|
| Saldos em 31/12/2021 | | 25 | | | 25 |
| Constituição | | | | | |
| Baixas/reversão | | (25) | | | (25) |
| Atualização | | | | | |
| Saldos em 31/12/2022 | | 0 | | | 0 |

10. Obrigações vinculadas à concessão do serviço público de energia elétrica

São obrigações vinculadas à concessão do serviço público de energia elétrica e representam os valores da União, dos Estados, dos Municípios e dos consumidores, bem como as doações não condicionadas a qualquer retorno a favor do doador e às subvenções destinadas a investimentos no serviço público de energia elétrica na atividade de distribuição. Segue:

A movimentação ocorrida no exercício pode assim ser resumida:

| Obrigações Especiais - R\$ Mil | Depreciação - Taxa Média Anual | Custo Histórico | Correção Monetária Especial | Reavaliação | Total |
|--|--------------------------------|-----------------|-----------------------------|-------------|-------|
| Em serviço | | 177 | - | - | 177 |
| Participação da União, Estados e Municípios | | 21 | - | | 21 |
| Participação Financeira do Consumidor | | 26 | | | 26 |
| Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido | | 130 | | | 130 |
| Total | | 177 | - | - | 177 |

| Obrigações Especiais - R\$ Mil | Valor Bruto em 31/12/2021 | Adições (A) | Baixas (B) | Valor Bruto em 31/12/2022 | Adições Líquidas = (A)-(B)+(C) | Valor Líquido em 31/12/2021 | Valor Líquido em 31/12/2022 |
|--------------------------------|---------------------------|-------------|------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | | | | | | | |

COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO – CEJAMA

85.665.990/0001-30

| | | | | | | |
|--------------------------|---|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| Em curso | - | 15 | (98) | (83) | (83) | 83 |
| Outros | - | 15 | (98) | (83) | (83) | 83 |
| Ultrapassagem de demanda | - | 15 | (98) | (83) | (83) | 83 |
| Excedente de reativos | - | - | - | - | - | - |
| Total | - | 15 | (98) | (83) | (83) | 83 |

11. Patrimônio Líquido

Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2022 representa R\$ 4.791 mil e sua composição por classe de ações e principais acionistas é a seguinte:

| Cooperados | Valor R\$ |
|------------|-----------|
| Cooperados | 4.791 mil |

Reservas de Capital

| Descrição | 2022 | 2021 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Reserva de Equalização | 59 | 59 |
| Fundo de Reserva Legal | 1.573 | 1.514 |
| FATES | 186 | 391 |
| Fundo Manutenção e Melhorias | 9.862 | 9.563 |
| Total | 11.680 | 11.527 |

A reserva legal é constituída com base em 10% do lucro líquido do exercício pela legislação societária, o fundo de manutenção e aplicação e melhorias com base em 50% e FATES de 5% das sobras.

12. Receita Operacional Bruta

| Receita Bruta | Nº Consumidores | | MWh | | R\$ Mil | |
|---|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Fornecimento - Faturado | 5.817 | 5.644 | 51.038 | 38.907 | 26.815 | 28.615 |
| Residencial | 3.317 | 3.159 | 8.622 | 6.212 | 5.157 | 5.132 |
| Industrial | 69 | 62 | 29.388 | 22.375 | 13.628 | 15.643 |
| Comercial | 492 | 474 | 3.551 | 2.771 | 2.351 | 2.499 |
| Rural | 1.789 | 1.807 | 7.222 | 5.888 | 4.484 | 4.219 |
| Poder público | 54 | 49 | 474 | 300 | 348 | 272 |
| Iluminação pública | 90 | 89 | 1.486 | 1.119 | 635 | 634 |
| Serviço público | 6 | 4 | 295 | 242 | 212 | 216 |
| Fornecimento/Suprimento/Rede Elétrica - Não faturado | - | - | - | - | (40) | (36) |
| Serviços Cobráveis | - | - | - | - | 67 | 73 |
| Subvenções vinculadas ao serviço concedido | - | - | - | - | 3,08 | 3,75 |
| Total | 5.817 | 5.644 | 51.038 | 38.907 | 29.919 | 32.399 |

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

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

14. Pessoal e Administradores

COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO – CEJAMA

85.665.990/0001-30

| Pessoal e Administradores | 2022 | 2021 |
|--|--------------|--------------|
| Pessoal | 2.474 | 2.670 |
| Remuneração | 1.271 | 1.557 |
| Encargos | 774 | 852 |
| Assistência médica | 3 | 3 |
| Despesas rescisórias | 70 | 10 |
| Outros | 356 | 248 |
| Administradores | 1.073 | 258 |
| Honorários e encargos (Diretoria e Conselho) | 1.073 | 258 |
| Total | 3.547 | 2.928 |

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

A CEJAMA operou nos exercícios de 2022 e 2021, apenas com consumidores associados, e nas apurações, não houve base de cálculo para aplicação das alíquotas de imposto de renda e contribuição social.

16. Demonstrações do Resultado do Exercício segregado por atividade

Deixamos de apresentar a Demonstração do Resultado do Exercício Segregado por atividade e simplificada devido sermos uma empresa Permissionária na qual possui apenas as atividades de Distribuição (D) e Administração.

17 Revisão Tarifária Periódica e Reajuste Tarifário

Os Contratos de Permissão têm por objetivo a regulação da exploração, pela permissionária, de serviços públicos de distribuição de energia elétrica. Estes Contratos preveem a periodicidade dos processos tarifários que podem ser do tipo: Reajuste Tarifário Anual ou Revisão Tarifária Periódica. Os Reajustes ocorrem anualmente, nas datas de aniversário contratual, exceto quando acontece as Revisões a cada 4 anos.

A Resolução Normativa 704, de 22 de março de 2016, aprovou o Submódulo 8.4 e a revisão dos Submódulos 8.1, 8.2 e 8.3 dos Procedimentos de Regulação Tarifária - PRORET, que definem as regras de reajuste e revisão tarifária das permissionárias de serviço público de distribuição de energia elétrica e minuta de termo aditivo ao contrato de permissão.

Pela nova regra, as permissionárias poderiam optar por assinar novo termo aditivo ao contrato de permissão ficando livres para definirem a Parcela B seguindo a metodologia do PRORET 8.4 ou continuar com tarifas calculadas conforme o PRORET 8.1.

Para o cálculo tarifário, a receita anual da permissionária é dividida em duas parcelas: a “Parcela A”, formada pelos custos relacionadas às atividades de geração e transmissão de energia, além dos encargos

COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO – CEJAMA

85.665.990/0001-30

setoriais; e a “Parcela B”, formada por custos diretamente gerenciáveis pela permissionária, próprios da atividade de distribuição.

O cálculo tarifário também compreende o cálculo dos componentes financeiros, que não compõem a Parcela A e B da permissionária, mas que são acrescentados ou subtraídos das tarifas finais pagas pelos consumidores para compensação nos 12 (meses) subsequentes ao reajuste tarifário em processamento.

| Processo tarifário | DRA (R\$) | DRP (R\$) | Variação | Participação no processo tarifário | Participação na Receita |
|--|----------------------|-----------------------|----------------|------------------------------------|-------------------------|
| ENCARGOS SETORIAIS | 2.860.693,57 | 4.543.859,74 | 58,84% | 7,57% | 17,47% |
| Taxa de Fisc. de Serviços de E.E. – TFSEE | 35.809,57 | 46.023,71 | 28,52% | 0,05% | 0,18% |
| Conta de Desenvolvimento Energético – CDE | 2.264.651,45 | 3.294.285,68 | 45,47% | 4,63% | 12,67% |
| CDE Eletrobras | | (564.354,49) | 0,00% | -2,54% | -2,17% |
| Encargos Serv. Sist. - ESS e Energ. Reserv. – EER | 179.626,42 | 1.190.477,81 | 562,75% | 4,55% | 4,58% |
| PROINFA | 380.606,14 | 577.427,03 | 51,71% | 0,89% | 2,22% |
| ENERGIA COMPRADA | 8.645.272,61 | 6.967.276,83 | -19,41% | -7,55% | 26,79% |
| Energia | 8.645.272,61 | 6.967.276,83 | -19,41% | -7,55% | 26,79% |
| TRANSPORTE DE ENERGIA | 3.237.480,18 | 4.210.458,68 | 30,05% | 4,38% | 16,19% |
| Uso do sistema de distribuição | 3.237.480,18 | 4.210.458,68 | 30,05% | 4,38% | 16,19% |
| Total de Parcela A | 14.743.446,37 | 15.721.595,25 | 6,63% | 4,40% | 60,46% |
| Total de Parcela B | 7.492.976,88 | 10.281.408,04 | 37,21% | 12,54% | 39,54% |
| Varição econômica | | | | 16,94% | |
| COMPONENTES FINANCEIROS | | | | Participação | |
| Repasso de PIS COFINS | | 361.363,95 | | 1,63% | |
| Neutralidade Encargos Setoriais | | (157.517,64) | | -0,71% | |
| Compensação DIC FIC | | (37.581,76) | | -0,17% | |
| Subvenção CDE | | (3.622.155,45) | | -16,29% | |
| Financeiros associados ao §7º do Art. 88 da Ren 414/2021 | | (4.199,08) | | -0,02% | |
| CVE - Energia | | (11.325,55) | | -0,05% | |
| CVE - Encargos | | 152.472,50 | | 0,69% | |
| Sobrecontratação/Exposição de Energia | | (212.450,84) | | -0,96% | |
| Reversão de Risco Hidrológico | | (530.121,38) | | -2,38% | |
| Previsão de Risco Hidrológico | | 631.757,22 | | 2,84% | |
| Total Financeiros | | (3.429.758,02) | | -15,42% | |
| Varição econômica e financeira | | | | 1,52% | |
| Retirada dos componentes financeiros relativos ao processo anterior | | | | 11,84% | |
| Efeito médio a ser percebido pelos Consumidores | | | | 13,36% | |

Os custos da Parcela A representam 60,46% da receita econômica da Permissionária. As alterações dos custos relativos a essa parcela representam 4,40% da variação econômico-financeira da Cejama, com destaque para:

- a) Encargos Setoriais. O valor total dos encargos setoriais corresponde ao efeito de 7,57% no presente reajuste tarifário.
 - a. CDE-USO, com efeito de 4,63%, decorrente do cálculo das cotas anuais de CDE para o ano de 2021, e -2,54% decorrente da cota da CDE Eletrobras.
 - b. ESS/EER contribuindo com 4,55% no processo tarifário. Ressalta-se que a incidência do encargo é decorrente da migração da cooperativa para o Ambiente de Contratação Livre – ACL.
- b) Custos de Transmissão. O valor dos custos com o uso do sistema de distribuição equivale a um impacto tarifário de 4,38%. Tal efeito deriva das novas tarifas de uso do sistema de distribuição, resultante do processo tarifário da supridora Celesc.
- c) Compra de Energia. O valor dos custos de compra de energia contribuiu com acréscimo de -7,55% na tarifa vigente, esse impacto é decorrente da migração da permissionária para o Ambiente de Contratação Livre – ACL e da nova tarifa de suprimento da Celesc para a Cejama.

Com relação à Parcela B, sua participação no reajuste tarifário é de 39,54% da Receita, resultando num efeito de 12,54% na variação econômico-financeira da tarifa vigente. Ao resultado da variação econômica, de 16,94%, foram adicionados os componentes financeiros devidos no total de -15,42%, que somado a retirada dos financeiros do processo anterior conjugado com a redução dos descontos para os consumidores rurais (11,84%), resultou no efeito médio final para o consumidor em 13,36%.

Merece destaque o montante do financeiro negativo relacionado a Reversão da Previsão do Risco Hidrológico, com efeito de -2,38% e a Previsão do Risco Hidrológico para o próximo período com impacto de 2,84%.

Encargos Setoriais

Os encargos setoriais, oriundos das políticas de governo para o setor elétrico, possuem finalidades específicas e são definidos em legislação própria. Seus valores são estabelecidos pela ANEEL e não representam ganhos de receita para a permissionária. Os encargos são;

- i. Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica – TFSEE,
- ii. Conta de Desenvolvimento Energético – CDE;
- iii. Programa de Incentivo às Fontes Alternativas de Energia Elétrica – Proinfa.

A cobertura tarifária para o encargo da Conta de Desenvolvimento Energético - CDE é calculada pela multiplicação do mercado de energia da permissionária (MWh) verificado no período de referência, pelos custos da CDE (R\$/MWh) por nível de tensão, descontado os montantes das unidades consumidores classificadas na Subclasse Residencial Baixa Renda.

A cobertura tarifária relativa à quota de custeio do Proinfa é pela multiplicação do mercado de energia da permissionária (MWh), verificado no período de referência, descontando os valores da Subclasse Residencial Baixa Renda, pelo custo do Proinfa (R\$/MWh).

Os encargos de ESS e EER se aplicam às empresas que possuem contratos de energia no ACL. No caso da CEJAMA, destacou-se que os montantes foram calculados considerando a carga total da permissionária, conforme determina o Proret 5.4.

SUBSÍDIOS TARIFÁRIOS

Quanto à subvenção da CDE para descontos tarifário, valor mensal de recursos da CDE a ser repassado pela Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE à Cejama, em relação às competências entre setembro de 2022 a agosto de 2023, é de R\$ 17.029,16. Esse valor já inclui o ajuste da diferença entre os valores previstos e os realizados entre setembro de 2021 a agosto de 2022. A Tabela a seguir mostra o cálculo.

| Tipo de Subsídio | Diferença cobertura e apurado | Previsão 2022/2023 | Previsão 2022/2023 + Diferença |
|------------------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------------------|
| Subsídio Água, Esgoto e Saneamento | 22,56 | 378,59 | 401,15 |
| Subsídio Rural | (4.440,20) | 17.338,94 | 12.898,75 |
| Subsídio - Irrigante/Aquicultor | 901,52 | 2.827,73 | 3.729,25 |
| TOTAL | (3.516,11) | 20.545,27 | 17.029,16 |

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 neste Manual. Dessa forma, uma vez que há diferenças entre as práticas societárias e regulatórias, faz-se necessária a apresentação da reconciliação das informações apresentadas seguindo as práticas regulatórias com as informações apresentadas seguindo as práticas societárias.

COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO – CEJAMA

85.665.990/0001-30

| | 2022 | | | 2021 | | |
|--|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | Societário | Ajuste CPC | Regulatório | Societário | Ajuste CPC | Regulatório |
| Ativo circulante | 3.921 | (0) | 3.921 | 5.854 | (0) | 5.854 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 470 | | 470 | 1.063 | | 1.063 |
| Consumidores | 2.476 | | 2.476 | 3.842 | | 3.842 |
| Serviços em curso | 3 | | 3 | 37 | | 37 |
| Tributos compensáveis | 211 | | 211 | 205 | | 205 |
| Almoxarifado operacional | 536 | | 536 | 519 | | 519 |
| Ativos regulatórios | (0) | (0) | 0 | (0) | (0) | 0 |
| Despesas pagas antecipadamente | 46 | | 46 | 44 | | 44 |
| Outros ativos circulantes | 179 | | 179 | 144 | | 144 |
| Ativo não circulante | 19.004 | (1.155) | 20.159 | 18.395 | (1.155) | 19.550 |
| Tributos compensáveis | 268 | | 268 | 327 | | 327 |
| Outros ativos não circulantes | 7.868 | 7.867 | 1 | 7.868 | 7.867 | 1 |
| Bens e atividades não vinculadas à concessão | 12 | | 12 | 168 | | 168 |
| Imobilizado | 9.110 | (10.766) | 19.876 | 8.285 | (10.766) | 19.051 |
| Intangível | 1.746 | 1.744 | 2 | 1.746 | 1.744 | 2 |
| TOTAL DO ATIVO | 22.925 | (1.155) | 24.080 | 24.248 | (1.155) | 25.404 |

| | 2022 | | | 2021 | | |
|---|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | Societário | Ajuste CPC | Regulatório | Societário | Ajuste CPC | Regulatório |
| Passivo circulante | 3.855 | 9 | 3.846 | 5.634 | 9 | 5.625 |
| Fornecedores | 692 | | 692 | 1.706 | | 1.706 |
| Obrigações sociais e trabalhistas | 267 | | 267 | 332 | | 332 |
| Tributos | 505 | | 505 | 1.063 | | 1.063 |
| Encargos setoriais | 943 | | 943 | 847 | | 847 |
| Passivos regulatórios | 9 | 9 | 0 | 9 | 9 | 0 |
| Provisão para Litígios | 0 | | 0 | 25 | | 25 |
| Outros passivos circulantes | 1.439 | | 1.439 | 1.651 | | 1.651 |
| Passivo não Circulante | 19.070 | (1.164) | 20.234 | 18.615 | (1.164) | 19.779 |
| Obrigações vinculadas à concessão | 260 | | 260 | 79 | | 79 |
| Patrimônio Líquido | 18.810 | (1.164) | 19.974 | 18.536 | (1.164) | 19.700 |
| Capital Social | 5.041 | 250 | 4.791 | 4.400 | 250 | 4.150 |
| Reservas de capital | 12.098 | 417 | 11.681 | 11.943 | 417 | 11.527 |
| Outros resultados abrangentes | 1.462 | (1.830) | 3.292 | 1.545 | (1.830) | 3.375 |
| Sobras à disposição da Assembleia | 209 | | 209 | 648 | | 648 |
| TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 22.925 | (1.155) | 24.080 | 24.248 | (1.155) | 25.404 |

COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO – CEJAMA

85.665.990/0001-30

| DESCRIÇÃO | 2022 | | | 2021 | | |
|---|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | Societário | Ajustes CPCs | Regulatório | Societário | Ajustes CPCs | Regulatório |
| Receita / Ingresso | 29.919 | | 29.919 | 32.399 | | 32.399 |
| Fornecimento de energia elétrica | 14.953 | | 14.953 | 17.138 | | 17.138 |
| Disponibilização sistema trans e distribuição | 11.121 | | 11.121 | 11.367 | | 11.367 |
| Serviços cobráveis | 67 | | 67 | 73 | | 73 |
| Doações, contrib. e sub vinc. serv concedido | 3.777 | | 3.777 | 3.821 | | 3.821 |
| Tributos | (4.884) | | (4.884) | (6.387) | | (6.387) |
| ICMS | (4.882) | | (4.882) | (6.384) | | (6.384) |
| ISS | (3) | | (3) | (3) | | (3) |
| Encargos - Parcela "A" | (5.335) | | (5.335) | (4.331) | | (4.331) |
| Pesquisa e Desenvolvimento - P&D | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE | (2.432) | | (2.432) | (2.017) | | (2.017) |
| Taxa de Fisc Serv Energia Elétrica - TFSEE | (39) | | (39) | (38) | | (38) |
| Outros encargos | (2.865) | | (2.865) | (2.276) | | (2.276) |
| Receita líquida / Ingresso líquido | 19.699 | | 19.699 | 21.681 | | 21.681 |
| Custos não gerenciáveis - Parcela "A" | (13.659) | | (13.659) | (15.424) | | (15.424) |
| Energia elétrica comprada para revenda | (13.659) | | (13.659) | (15.424) | | (15.424) |
| Resultado antes dos custos gerenciáveis | 6.040 | | 6.040 | 6.258 | | 6.258 |
| Custos gerenciáveis - Parcela "B" | (6.475) | | (6.475) | (4.744) | | (4.744) |
| Pessoal e administradores | (3.547) | | (3.547) | (2.928) | | (2.928) |
| Material | (566) | | (566) | (410) | | (410) |
| Serviços de terceiros | (844) | | (844) | (816) | | (816) |
| Arrendamentos e aluguéis | (7) | | (7) | (29) | | (29) |
| Seguros | (19) | | (19) | (11) | | (11) |
| Doações, contribuições e subvenções | (66) | | (66) | (57) | | (57) |
| Provisões | (348) | | (348) | 184 | | 184 |
| (-) Recuperação de despesas | 49 | | 49 | 42 | | 42 |
| Tributos | (39) | | (39) | (38) | | (38) |
| Depreciação e amortização | (1.004) | | (1.004) | (621) | | (621) |
| Gastos diversos | (84) | | (84) | (59) | | (59) |
| Outras receitas operacionais | 85 | | 858 | 678 | | 678 |
| Outras despesas operacionais | (481) | | (481) | (543) | | (543) |
| Resultado da Atividade | (58) | | (58) | 1.649 | | 1.649 |
| Resultado Financeiro | 656 | | 656 | 202 | | 202 |
| Despesas financeiras | (42) | | (42) | (28) | | (28) |
| Receitas financeiras | 698 | | 698 | 230 | | 230 |
| Resultado antes dos impostos sobre os lucros | 598 | | 598 | 1.851 | | 1.851 |
| Contribuição social | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| Imposto de renda | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| Resultado líquido do exercício | 598 | | 598 | 1.851 | | 1.851 |

18.1. Consumidores

Não houveram 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 à reavaliação regulatória.

18.5.2. Depreciação

Não houveram ajustes no grupo intangível com relação à 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)

COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO – CEJAMA

85.665.990/0001-30

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

Os efeitos constatados a título de Reavaliação Regulatória Compulsória, referem-se à 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

| DESCRIÇÃO | 2022 | 2021 |
|--|------------|--------------|
| Lucro (prejuízo) líquido conforme contabilidade societária | 598 | 1.851 |
| Depreciação – reavaliação regulatória compulsória | | |
| Tributos sobre as diferenças de práticas contábeis | | |
| Lucro (prejuízo) líquido regulatório | 598 | 1.851 |

19. Formatação Básica das Notas Explicativas

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

Adelar Machado de Oliveira
Presidente
CPF 741.936.439-72

Vilson Benedet
Contador
CRC SC 017309-O-5

Jacinto Machado (SC), 25 de Abril de 2023.

À

AUDICONSULT Auditores S/S

At.: Sr. Hermenegildo João Vanoni – Contador Responsável

São José - SC

Ref. Auditoria das Demonstrações Contábeis Regulatórias da **COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO – CEJAMA** para o exercício encerrado em 31 de Dezembro de 2022.

Prezados Senhores:

A presente refere-se a responsabilidade da administração sobre as informações prestadas a V.S^{as}. na realização do exame das peças orçamentária, financeira e patrimonial de nossa entidade, correspondentes ao exercício findo em 31 de Dezembro de 2022 em atendimento às exigências das Normas de Auditoria Independente, aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, bem como a Resolução Normativa No. 933/2021-SFF/ANEEL.

Nesse sentido, estamos confirmando a V.S^{as}. as seguintes informações:

1. O sistema contábil e de controles internos adotados no período são de nossa responsabilidade, sendo adequados ao tipo de atividade e volume de transações que tem nossa entidade.
2. Confirmamos que todas as transações efetuadas no período foram devidamente registradas na contabilidade de nossa entidade de acordo com a legislação vigente.
3. A entidade cumpriu todas as disposições de seus contratos que poderiam, em caso de descumprimento, ter um efeito relevante sobre as peças orçamentária, financeira e patrimonial que compõem a prestação de contas para o exercício.
4. Nossa administração cumpriu todas as normas e regulamentos a que a entidade está sujeita e não houve qualquer comunicação referente à inobservância de exigências de autoridades regulamentadoras com respeito a aspectos financeiros.
5. Efetuamos adequadamente a transferência dos bens do ativo imobilizado em curso para o ativo imobilizado em serviço, quando da sua entrada em operação, de acordo com o que prevê a Resolução Normativa No. 933/2021-SFF/ANEEL.
6. Não temos planos ou intenções que possam afetar substancialmente o valor ou a classificação de ativos e passivos.
7. Todos os livros contábeis auxiliares regulatórios previstos no item 6.2.7 no MCSE da Resolução Normativa No. 933/2021-SFF/ANEEL, bem como os registros contábeis, documentação comprobatória e todas as atas das assembleias, de reuniões da administração, foram colocados à sua disposição.

COOPERATIVA DE ELETRICIDADE JACINTO MACHADO – CEJAMA

85.665.990/0001-30

8. Não existem irregularidades pendentes envolvendo a administração ou empregados que possam ter efeito significativo sobre as peças orçamentária, financeira e patrimonial que compõem a prestação de contas para o exercício.
9. A entidade não tem ônus ou gravames sobre os seus ativos.
10. As estimativas foram contabilizadas com base em dados consistentes.
11. Não há quaisquer contingências fiscais, trabalhistas, previdenciárias, comerciais e legais que possam afetar a situação financeira e patrimonial da entidade e influir significativamente na sua avaliação como empreendimento em continuidade.
12. Não é de nosso conhecimento qualquer evento subsequente à data do encerramento do exercício até a presente data, que possa afetar de forma relevante a posição patrimonial e financeira, bem como o resultado do período.
13. Não há nenhum fato conhecido que possa impedir a continuidade normal das atividades da entidade.
14. Julgamos que os seguros contratados foram efetuados em valores suficientes para cobrir eventuais sinistros que possam ocorrer, impedindo a continuidade normal dos negócios sociais.

Atenciosamente,

Adelar Machado de Oliveira
Presidente
CPF 741.936.439-72

Vilson Benedet
Contador
CRC SC 017309-O-5