



Relatório do Conselho de Administração Regulatório 2023



SUMÁRIO

RELATÓRIO ANUAL DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO REGULATÓRIO.....	3
APRESENTAÇÃO.....	3
MISSÃO	3
VISÃO	3
PRINCÍPIOS E VALORES.....	3
CARTA DO PRESIDENTE	4
Cenário	4
DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA.....	7
Ligação de consumidores	7
Desligamentos	7
Número de consumidores	8
Comportamento do mercado	8
Receita.....	12
Número de consumidores	13
Tarifas.....	13
Tarifa média de fornecimento em R\$/MWh sem ICMS.....	13
Tarifa por faixa de consumo	14
Qualidade do fornecimento.....	14
DEC e FEC COOPERCOCAL 2023	14
Legenda dos indicadores:.....	14
Atendimento ao consumidor.....	15
Tecnologia da informação.....	15
Discagem direta gratuita	15
Agência virtual	16
Aplicativo APP Coopercojal.....	16
Coopercojal SMS	16
WhatsApp.....	16
Novos negócios	17
Participações da COOPERCOCAL:	17
DESEMPENHO ECONÔMICO FINANCEIRO	19
Sobras	19
EBITDA OU LAJIDA	19
Evolução e projetos de investimento	20
Comparativo dos Investimentos em Máquinas e Equipamentos da Distribuição	20
Captações de recursos.....	20
Política de reinvestimento e distribuição das sobras	20
AUDITORES INDEPENDENTES.....	22
AGRADECIMENTOS	22
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS SOCIETÁRIAS	24
NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS SOCIETÁRIAS	31
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS	66
NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS	72
Balanco social 2023.....	103
Estendendo a todos os benefícios da eletricidade.....	104
Rede compacta ou linha verde.....	105
Filantropia e trabalho voluntário.....	105
Acordo com instituições filantrópicas	105
Doações do FATES.....	105
Comissão interna de prevenção de acidentes - CIPA	106
Segurança no Trabalho	106
Semana interna de prevenção de acidentes de trabalho - SIPAT.....	107
IDEMONSTRATIVO DO BALANÇO SOCIAL	108
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO 2023.....	110
Apreciação	110
Mensagem da Administração.....	110
ATA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO	112
PARECER DO CONSELHO FISCAL	117
EDITAL DE CONVOCAÇÃO.....	118
PARECER DA AUDITORIA – SOCIETÁRIA	120
PARECER DA AUDITORIA – REGULATÓRIA.....	123
ELABORAÇÃO	125

RELATÓRIO ANUAL DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO REGULATÓRIO

APRESENTAÇÃO

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

MISSÃO

Garantir o comprometimento na distribuição de energia elétrica, excelência e responsabilidade na prestação de serviços, atendendo os interesses de nossos associados, atuando dentro dos princípios cooperativistas.

VISÃO

Ser reconhecida pela prestação dos melhores serviços de distribuição de energia elétrica, cooperando para o desenvolvimento na sua área de atuação.

PRINCÍPIOS E VALORES

- Excelência: Buscar a perfeição na distribuição dos serviços de energia elétrica;
- Ética: Profissionalismo com nossos colaboradores e associados;
- Transparência: Comprometimento e responsabilidade para com os colaboradores e associados;
- Responsabilidade: Comprometidos com a sociedade e com o meio ambiente em busca do desenvolvimento regional.

CARTA DO PRESIDENTE

Cenário

A Cooperativa Energética Cocal - COOPERCOCAL atua no segmento de distribuição e comercialização de energia elétrica, com conhecimentos técnicos e gerenciais acumulados ao longo de seus 60 anos, o que possibilita sua total integração as normas estabelecidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL).

O contrato de permissão para distribuição de energia elétrica nº 034/2010-ANEEL, publicado em 10 de agosto de 2010, garante à continuidade da regulamentação da estabilidade de mercado em nossa área de atuação e a modicidade tarifária aos associados e consumidores.

O prazo de vigência do contrato de permissão é de 30 (trinta) anos, podendo ser prorrogado por igual período, a juízo do poder concedente, contado a partir da data de sua celebração.

As medidas gerenciais adotadas pela COOPERCOCAL vêm obtendo significativo reconhecimento público na manutenção e melhoria da qualidade de seus serviços bem como a cordialidade e comprometimento nas relações com os associados.

As práticas adotadas podem ser evidenciadas pelo alto índice de satisfação apresentados pelos consumidores nas últimas pesquisas realizadas pela ANEEL onde a COOPERCOCAL continua a aparecer entre as melhores colocadas.

As tarifas praticadas pela COOPERCOCAL foram corrigidas pela resolução homologatória nº 3.262 publicada em 26 de setembro de 2023, entrando em vigor no período de 30 de setembro de 2023 a 29 de setembro de 2024.

No âmbito comum, mantivemos as atividades que buscam a melhoria das condições sociais, com as realizações de eventos visando beneficiar não somente os associados, mas a comunidade em geral.

As divulgações das atividades sociais e regulatórias foram objeto de publicações periódicas de forma a garantir a transparência para as ações planejadas e executadas.

O planejamento é regularmente revisto, para que se possa melhorar o sistema elétrico e a gestão e também manter tarifas de fornecimento com preços acessíveis a associados e consumidores.

A manutenção preventiva continua a ser tratada como prioridade na gestão, e resulta em expressiva melhora nos índices de qualidade e continuidade do fornecimento de energia.

É do conhecimento geral que a energia distribuída com qualidade e em quantidade expressa um marco importante ao desenvolvimento econômico e financeiro de nossos associados.

A tecnologia da informação nos aproxima muito do associado consumidor apresentando soluções em tempo real o que prova nossa eficiência.

O desafio é continuar a distribuir energia minimizando impactos ambientais e sociais, fazendo com que estejamos sempre atentos para acompanhar constantemente novas e modernas soluções.

Com a implantação da nova Linha de Distribuição 69 kV, que passou a alimentar todo o sistema operacional da Cooperativa, no primeiro trimestre do ano de 2023, oriunda da subestação da CGT-Eletrosul sediada em Siderópolis, o empreendimento se tornou uma obra de grande relevância para a região e representa a conquista associada ao comprometimento com o futuro da distribuição em nossa área de atuação.

A realização de leilão de compra de energia elétrica no ambiente livre certamente nos dará possibilidades de reduzir nosso custo de suprimento e conseqüentemente reflexo na tarifa final de nossos consumidores.

Nossa inclusão entre as três permissionárias com melhor desempenho na pesquisa IASC nos garante que as decisões administrativas se encontram em alinhamento com o que o mercado está a exigir.

Aos associados garantimos que podem continuar acreditando que a administração manterá o ideal de promover o cooperativismo na forma de obter benefícios sociais de forma igualitária.

Distribuição de Energia Elétrica



DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA

A Cooperccocal distribui energia elétrica no município de Cocal do Sul e em parte dos municípios de Urussanga, Criciúma, Pedras Grandes, Orleans, Morro da Fumaça, Lauro Muller, Siderópolis e Treviso, todos no Estado de Santa Catarina, atendendo 11.798 associados consumidores em sua área de permissão.

A administração continua a concentrar esforços para obter melhores condições de fornecimento, com tarifas reduzidas, de forma a promover o desenvolvimento econômico às classes de consumo.

Ligação de consumidores

Foram realizadas, no ano de 2023, 512 ligações e religações de unidades consumidoras assim divididas: 348 residenciais, 71 comerciais, 88 industriais, 2 rurais, 2 poderes públicos e 1 serviço público. Integram as novas ligações industriais.

Integram as novas ligações industriais, diversas ligações temporárias para a construção civil.

Desligamentos

Foram realizados, no ano de 2023, 1.284 desligamentos com destaque para: 1.087 residenciais, 126 comerciais, 38 industriais, 28 rurais, 5 poderes públicos, solicitados pelos associados consumidores, por falta de pagamento ou realizados por eventuais irregularidades. Dos desligamentos efetivados por inadimplência 979 foram religados na forma do disposto na resolução normativa nº 1.000/2021, motivado pela quitação dos débitos objeto da interrupção de fornecimento.

Número de consumidores

Número de Consumidores					
Classe	2019	2020	2021	2022	2023
Residencial	7.989	8.153	8.441	8.922	9.120
Comercial	914	911	959	994	1.023
Industrial	391	445	438	449	458
Rural	1.400	1.417	1.334	1.055	1.027
Poderes Públicos	128	130	130	136	134
Iluminação Pública	9	9	9	9	9
Serviço Público	19	22	26	26	27
Total	10.850	11.087	11.337	11.591	11.798
Variação	1,72%	2,18%	2,25%	2,24%	1,79%

Fonte: Departamento comercial – COOPERCOCAL, 2023.

Comportamento do mercado

O consumo de energia elétrica no Brasil aumentou 3,7% em 2023 na comparação com 2022 e alcançou 697.363 megawatts médios. Foi a maior alta registrada nos últimos anos.

O Brasil está evoluindo rumo a abertura completa do mercado visto que, recentemente, o Ministério de Minas e Energia publicou a Portaria 50/2022. Essa portaria amplia o acesso ao mercado livre de energia para consumidores de todo Grupo A, grupo composto por grandes indústrias e estabelecimentos comerciais de grande porte com tensão igual ou superior a 2,3kW, nos termos da regulamentação vigente (Brasil, 2022).

Isso permite que mais consumidores possam aproveitar dos benefícios dessa nova modalidade de mercado de energia.

O ritmo de crescimento do consumo nacional surpreendeu superando as previsões, potencialmente sustentado na grande evolução do agronegócio que vem acumulando substanciais índices de crescimento.

O mercado livre de energia elétrica registrou uma expansão de 23% em 2023, totalizando mais de 37 mil unidades consumidoras no país, segundo dados da Associação Brasileira dos Comercializadores de Energia (Abraceel).

Os três que tiveram o maior avanço porcentual em 2023, na comparação com o ano anterior, foram saneamento (23,6%), comércio (16,8%) e serviços (14,5%).

No segmento regulado quando passamos para o consumidor residencial, esses ainda não estão elegíveis para a migração uma vez que está sendo realizada uma abertura gradual e eles não possuem consumo energético tão elevado.

Para essa nova etapa de abertura de mercado, será necessária uma forte modificação das regras de comercialização buscando atender as necessidades desses novos clientes. Além disso, será necessário esclarecer o consumidor quanto aos seus deveres e direitos.

A micro e minigeração distribuída (MMGD) teve acréscimo de 7,4 GW de capacidade em 2023, por meio de mais de 625 mil novos sistemas conectados à rede de distribuição, que concederam excedentes e créditos de energia a mais de 837 mil unidades consumidoras.

Para 2024, a expectativa é de que a carga de energia elétrica sustentável cresça, pois, a transição energética global impulsiona a demanda por soluções sustentáveis, e a energia solar se posiciona como uma das protagonistas nesse movimento, oferecendo oportunidades de crescimento econômico, inovação tecnológica e desenvolvimento sustentável.

As bandeiras tarifárias continuam sem previsão de serem acionadas ao longo do ano sustentada na redução da crise hidrológica permanecendo as faixas de menor custo durante quase todo o ciclo anual.

O cenário econômico aponta para uma estabilidade no setor, pois a consolidação econômica determina a esperança de um crescimento para o ano de 2024.

Na área de atuação da Coopercoocal ocorreu uma expressiva redução do crescimento de demanda principalmente motivado pela queda do consumo industrial e pequeno aumento na classe residencial resultante das novas ligações de energia.

O aumento no suprimento das micro gerações na área de atuação da Coopercoocal mantém-se em expansão, resultando na ampliação dos investimentos para adquirir tal tecnologia, a procura pela geração distribuída continua comum em todo o território nacional.

Mercado Atendido					
Mercado Atendido GWh	2019	2020	2021	2022	2023
Energia Faturada	89,37	100,11	108,61	109,23	104,72
Fornecimento	89,37	100,11	108,61	109,23	104,72
Residencial	20,47	20,70	21,33	22,99	24,05
Comercial	8,54	7,65	8,42	9,40	9,91
Industrial	48,69	60,41	67,10	65,59	59,21
Rural	5,94	5,86	8,81	4,60	4,67
Poderes Públicos	0,84	0,58	0,78	0,92	1,03
Iluminação Pública	4,02	4,05	4,19	4,50	4,56
Serviço Público	0,87	0,86	0,98	1,23	1,29
Suprimento p/ agentes de distribuição	-	-	-	-	-
Uso de Rede de Distribuição	6,91	1,02	1,06	0,54	3,73
Consumidores Livres/Dist./Ger.	6,91	1,02	1,06	0,54	3,73
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
Total	96,28	101,13	109,67	109,77	108,45
Variação	4,38%	5,04%	8,44%	0,09%	(1,20%)

Fonte: Departamento Engenharia/Faturamento – COOPERCOCAL, 2023.

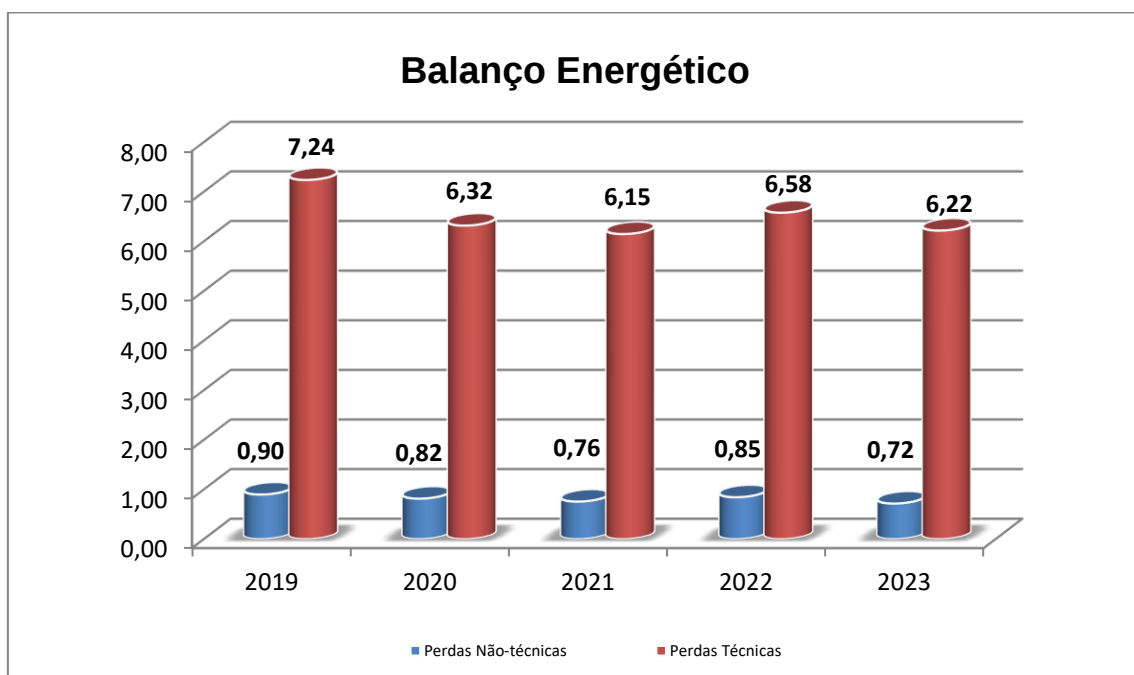
A Cooperccocal atende somente dois consumidores livres, os mesmos possuem energia contratada compensada na CCEE (Câmara de Comercialização de Energia Elétrica) pela supridora CELESC Distribuição S/A.

As perdas totais de energia sobre a energia requerida apresentaram estabilidade quando comparado o ano de 2022 com o ano de 2021.

Esta estabilidade é resultado das medidas adotadas pela Cooperccocal ao longo do ano no combate as perdas.

Balanço Energético					
Energia Requerida	2019	2020	2021	2022	2023
Venda de Energia	89,37	100,11	108,61	109,26	104,72
Fornecimento	89,37	100,11	108,61	109,26	104,72
Suprimento p/ agentes de distribuição	-	-	-	-	-
Consumidores Livres/Dist./Ger.	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
Mercado Atendido	89,37	100,11	108,61	109,26	104,72
Perdas na Rede Básica	-	-	-	-	-
Perdas na Distribuição	7,24	6,32	6,15	6,58	6,22
Perdas Técnicas	6,37	5,45	5,28	5,60	5,42
Perdas não Técnicas - PNT	0,87	0,87	0,76	0,85	0,72
PNT / Energia Requerida %	0,90	0,82	0,76	0,85	0,72
Perdas Totais - PT	7,24	6,32	6,15	6,58	6,22
PT / Energia Requerida %	7,49	5,94	5,36	5,68	5,61
TOTAL	96,61	106,43	114,76	115,84	110,94

Fonte: Departamento Engenharia/Faturamento – COOPERCOCAL, 2023.



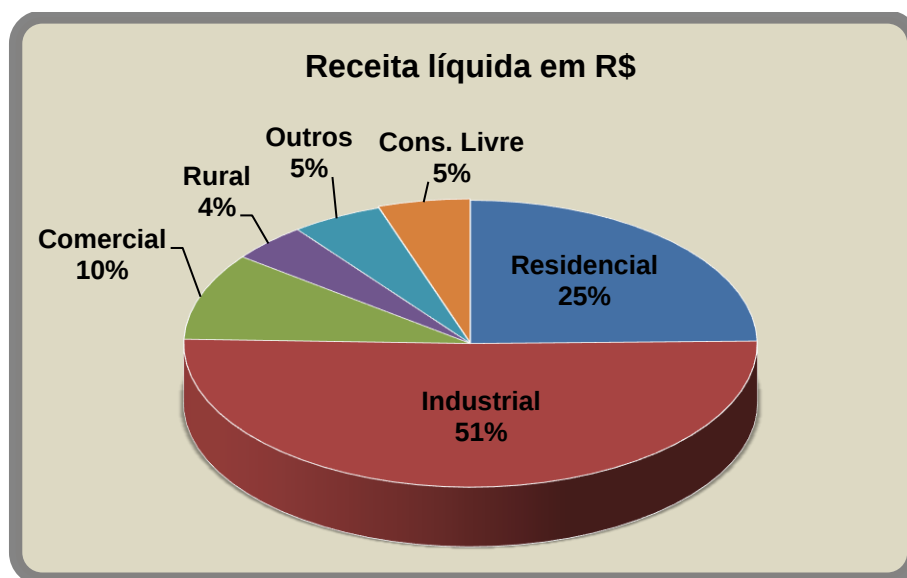
Fonte: Departamento Engenharia/Faturamento – COOPERCOCAL, 2023.

Receita

A receita decorrente do fornecimento de energia elétrica no exercício, líquida do ICMS, importou em R\$ 54.095 mil, conforme quadro a seguir:

Receita líquida em R\$			
Classe	2023	2022	%
Residencial	15.647	15.235	2,70
Industrial	32.117	36.912	(12,99)
Comercial	6.242	6.284	(0,67)
Rural	2.736	2.711	0,92
Outros	3.258	3.254	0,12
Cons. Livre	3.282	2.715	20,88
Sub-total	63.282	67.111	(5,71)
(-) ICMS	9.187	11.765	(21,91)
Total	54.095	55.346	(2,26)

Fonte: Departamento Comercial – COOPERCOCAL, 2023.



Fonte: Departamento comercial – COOPERCOCAL, 2023

Número de consumidores

O número de consumidores faturados em dezembro de 2023 apresentou um crescimento de 1,79% sobre o ano anterior, demonstrando no quadro a seguir.

Número de Consumidores			
Classe	2023	2022	%
Residencial	9.120	8.922	2,22
Industrial	458	449	2,00
Comercial	1.023	994	2,92
Rural	1.027	1.055	(2,65)
Outros	170	171	(0,58)
Total	11.798	11.591	1,79

Fonte: Departamento Engenharia/Faturamento – COOPERCOCAL, 2023.

Tarifas

A tarifa média de fornecimento de energia elétrica em dezembro de 2023 atingiu R\$ 499,71 MWh.

Tarifa média de fornecimento em R\$/MWh sem ICMS

Tarifa Média de Fornecimento em R\$ / MWh			
Classe	2023	2022	%
Residencial	582,87	578,72	0,72
Industrial	462,71	457,03	1,24
Comercial	560,79	560,72	0,01
Rural	552,60	521,77	5,91
Outros	403,55	399,92	0,91
Média	499,71	490,82	1,81

Fonte: Departamento Engenharia/Faturamento – COOPERCOCAL, 2023.

Tarifa por faixa de consumo

	Residencial	Comercial	Industrial	Rural	Outros
Impostos					
PIS	-	-	-	-	-
COFINS	-	-	-	-	-
ICMS	83,84	82,66	99,35	79,76	70,58
Taxas					
Fiscalização	0,84	0,84	0,84	0,84	0,84
CDE	82,45	82,45	82,45	82,45	82,45
Custo da energia comprada p/ revenda	210,70	210,70	210,70	210,70	210,70
Encargos de uso da rede elétrica	54,75	54,75	54,75	54,75	54,75
Despesas de pessoal	104,49	104,49	104,49	104,49	104,49
Outras despesas operacionais	182,19	49,50	142,94	85,99	20,04
Tarifa bruta da permissionária (*)	719,26	585,39	695,52	618,98	543,85
Resultado médio	582,87	462,71	560,79	552,60	403,55

(*) representa a equivalência em relação à tarifa, que gera recursos para suprir as demais despesas operacionais (pessoal, depreciação, serviços etc.).

Qualidade do fornecimento

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

DEC e FEC COOPERCOCAL 2023

Conjunto Coopercoocal	2019	2020	2021	2022	2023
DEC (horas)	5,10	9,76	9,16	2,93	13,47
FEC (interrupções)	4,16	9,53	6,10	2,93	8,97
TMD (minutos)	15,44	16,01	16,45	15,59	15,79
TMA (minutos)	35,02	37,92	30,75	32,29	44,88

A COOPERCOCAL atendendo a determinação da ANEEL - Agência Nacional de Energia Elétrica utiliza apenas 01 conjunto, denominado Conjunto COOPERCOCAL.

Legenda dos indicadores:

DEC - expressa o intervalo de tempo que, em média, cada consumidor do conjunto considerado ficou privado de fornecimento de energia elétrica, no período de observação, considerando-se as interrupções maiores que ou iguais há três minutos.

FEC - exprime o número de interrupções que, em média, cada consumidor do conjunto considerado sofreu no período de observação, considerando-se as interrupções maiores que ou iguais há três minutos.

TMD - tempo médio de deslocamento (expresso em minutos).

TMA - tempo médio de atendimento (expresso em minutos).

Atendimento ao consumidor

A Cooperccocal coloca à disposição de seus associados e consumidores serviços de atendimento ao consumidor instalado na Sede Administrativa, localizado a Av. Dr. Polidoro Santiago, nº 555, Centro, município de Cocal do Sul/SC, Centro Técnico, localizado na Rua Elias Rosso, nº 608, Bairro Boa Vista, município de Cocal do Sul/SC e um Posto de Atendimento Avançado localizado na Avenida Presidente Vargas, nº 116, Centro, município de Urussanga/SC. Alguns serviços de atendimento também são disponíveis através do DDG (Discagem Direta Gratuita) pelo telefone/WhatsApp 0800 048 7019 e (48) 3447 7000, com atendimento 24 horas.

Tecnologia da informação

Uma cooperativa distribuidora de energia elétrica, para o desenvolvimento de seus negócios, depende de soluções adequadas de tecnologia da informação, a qual suporta tudo o que a cooperativa faz, mediante sistemas de informação (*software*), redes de computadores (comunicação lógica) e atendimento ao consumidor (processamento, suporte e infraestrutura).

Assim, a Cooperccocal disponibiliza canais de relacionamento com o consumidor eficiente e facilitando o acesso aos serviços e comunicação. Estão disponíveis:

Discagem direta gratuita

A Cooperccocal oferece serviço gratuitamente de tele atendimento aos seus associados e consumidores através da discagem direta gratuita (DDG) número **0800 048 7019**. Essa ligação pode provir de qualquer operadora de serviço fixo ou móvel e está disponível 24 (vinte e quatro) horas. Ligando **0800 048 7019** você poderá solicitar serviços emergenciais, serviços gerais, informações, sugestões e reclamações.

Agência virtual

Através da agência virtual com o endereço <http://agencia.coopercocal.com.br/agenciavirtual> ou www.coopercocal.com.br, ao clicar no ícone agência virtual, o associado consumidor pode solicitar segunda via fatura, comprovante de residência, histórico de consumo, débitos, solicitação de serviços, comunicar falta de energia, consultar e alterar dados cadastrais. Um jeito rápido prático e seguro de entrar em contato com a Coopercocal.

No site também é possível saber sobre toda estrutura da Coopercocal: história, estatísticas, prestação de contas, notícias, eventos entre outros.

Aplicativo APP Coopercocal

O aplicativo Coopercocal oferece praticidade ao consumidor para acessar detalhes sobre a sua fatura, comunicar falta de energia de um jeito mais rápido, com seu smartphone ou tablet.

Ao acessar o aplicativo da Coopercocal com o número da UC (unidade consumidora) e número de CPF do titular, você terá disponíveis inúmeras informações. O aplicativo da Coopercocal é gratuito e está disponível para Android e IOS.

Coopercocal SMS

Facilitar o dia a dia do consumidor e agilizar ainda mais a comunicação, a Coopercocal possui sistema de **SMS** (torpedo).

Através do número 28908, o associado poderá sem custos solicitar contas em aberto, código de barras para pagamento de fatura, bem como, informar falta de energia em sua residência. O associado receberá informações como desligamentos programados, faltas de energia, fatura vencida, entre outras informações.

O **SMS** é mais uma forma de contato direto, personalizado e interativo com envio de informações que fortalece nossa comunicação.

WhatsApp

A cooperativa conta também com a atendente virtual Carol no WhatsApp **0800 048 7019**. Com o objetivo de tornar a comunicação ainda mais prática e eficiente, a Carol está disponível 24 horas por dia. Com simpatia e agilidade, ela está pronta para esclarecer dúvidas, fornecer informações sobre os serviços e facilitar o contato do associado com a cooperativa. Basta ter em mãos o CPF do titular da fatura e o número da unidade consumidora.

Novos negócios

A cooperativa mantém a estratégia de, mediante parcerias, reduzir custos, aumentar sua capacidade de investimento e, ao mesmo tempo, oferecer aos seus consumidores mais alternativas de produtos e serviços.

Buscamos notadamente nas áreas em que é possível obter sinergias operacionais com os ativos ou com o acervo de conhecimentos da cooperativa tornando isto uma ferramenta de progresso.

Concluimos com êxito o projeto de adentrar ao cenário de figurar como empresa transmissora de energia elétrica com início de atividade no segundo trimestre do ano.

O desafio de buscar alternativas favoráveis a redução de custos na aquisição de energia elétrica foi determinante na realização de leilão efetivado no ano em 2023 com suprimento previsto para o próximo ciclo tarifário.

Também evidenciaremos esforços para conectar novos usuários em nosso sistema de transmissão de forma a obtermos crescimento de receita e consequente redução nos custos financeiros do empreendimento de transmissão.

Participações da COOPERCOCAL:

Empresas	Investimento	Negócio
Sicoob Credisulca SC	142	Cooperativa de Crédito
Sicred Extremo Sul SC	1	Cooperativa de Crédito
FECOERUSC	2	Fed. Coop. Energ. SC
Total	145	

Fonte: Departamento de Contabilidade – COOPERCOCAL, 2023.

Desempenho Econômico/Financeiro



DESEMPENHO ECONÔMICO FINANCEIRO

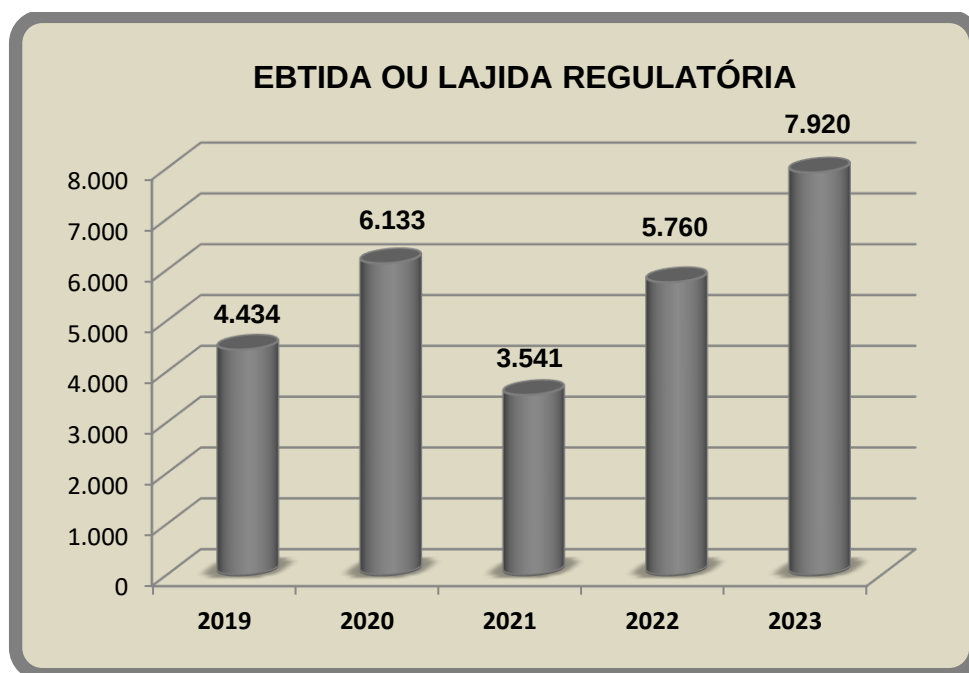
Sobras

Em 2023 as sobras líquidas, antes dos impostos e destinações estatutárias, foi de R\$ 4.608 mil, contra R\$ 3.810 mil em 2022, um aumento de 20,94%. A receita operacional líquida atingiu R\$ 51,256 mil em 2023, enquanto em 2022 situou-se em R\$ 48.788 mil um acréscimo de 5,06%.

As despesas operacionais totalizaram em 2023 R\$ 47.754 mil, 1,06% superiores em relação à 2022, destacando-se os custos com: aquisição de energia que foram inferiores em 8,05%, e o total das taxas regulamentares que tiveram um crescimento de 32,25% no ano. A rentabilidade do patrimônio líquido do exercício foi de 9,94% contra 8,57% em 2022.

O EBITDA ou LAJIDA sobra antes dos juros, impostos, depreciação e amortização, foram de R\$ 7.920 mil, 37,50% superiores a 2022, que foi de R\$ 5.760 conforme evolução abaixo:

EBITDA OU LAJIDA



Evolução e projetos de investimento

Em 2023, os valores contemplados com adições brutas da cooperativa em máquinas e equipamentos, importaram em R\$ 20.338 mil, 463,54% superiores em relação a 2022. Para esta mesma rubrica nos próximos 5 (cinco) anos, a Permissionária estima um investimento total de R\$ 10.167 mil.

EVOLUÇÃO E PROJEÇÃO DOS INVESTIMENTOS									
Distribuição - Máquinas e Equipamentos - R\$ Mil	R\$ Mil Nominais			R\$ Mil em moeda constante de 31/12/2023					
	2021R	2022R	2023R	2024P	2025P	2026P	2027P	2028P	
AIS Bruto	3.843	3.609	20.338	3.150	1.640	1.715	1.791	1.871	
Transformador de Distribuição	335	428	508	95	104	108	113	117	
Medidor	358	157	162	137	149	162	174	188	
Redes Baixa Tensão (< 2,3 kV)	982	963	656	402	419	438	457	478	
Redes Média Tensão (2,3 kV a 44 kV)	2.025	1.903	1.321	1.955	952	990	1.029	1.070	
Redes Alta Tensão (69 kV)			17.365						
Redes Alta Tensão (88 kV a 138 kV)									
Redes Alta Tensão (>= 230 kV)									
Subestações Média Tensão (primário de 30 kV a 44 kV)									
Subestações Alta Tensão (primário de 69 kV)		88	291						
Subestações Alta Tensão (primário de 88 kV a 138 kV)									
Subestações Alta Tensão (primário >= a 230 kV)									
Demais Máquinas e Equipamentos	143	70	35	561	16	17	18	18	
Obrigações Especiais do AIS Bruto	185	825	259						
Participações, Doações, Subvenções, PEE, P&D, Universalização	185	825	259						

Fonte: Departamento de Contabilidade/Técnico – COOPERCOCAL, 2023.

Comparativo dos Investimentos em Máquinas e Equipamentos da Distribuição

COMPARATIVO DOS INVESTIMENTOS EM MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS DA DISTRIBUIÇÃO						
	2023 R	2024 P	2025 P	2026 P	2027 P	2028 P
R\$ Mil	20.338	3.150	1.640	1.715	1.791	1.871
Plano de Investimentos 2024						
R\$ Mil	2023 P	2024 P	2025 P	2026 P	2027 P	
Plano de Investimentos 2023	17.345	1.507	1.574	1.642	1.714	
Diferença	17,26%	109,05%	4,19%	4,45%	4,49%	

Fonte: Departamento Contabilidade/Técnico – COOPERCOCAL, 2023.

Captações de recursos

Para viabilizar o programa de investimentos a cooperativa utilizou recursos próprios resultantes de sobras dos exercícios quotas de reintegração e fundos estatutários.

Política de reinvestimento e distribuição das sobras

Aos associados, é garantido estatutariamente à destinação das sobras líquidas do exercício, as quais têm aprovação em Assembleia Geral Ordinária.

Além disso, a Outorgada constituiu reserva legal de 10% da sobra líquido do exercício em um fundo de expansão e manutenção do sistema de distribuição de 50% para cumprir os investimentos necessários ao cumprimento da universalização do serviço

AUDITORES INDEPENDENTES

A Audiconsult Auditores S/S – São José/SC prestou os serviços de auditoria externa relativa às demonstrações financeiras do exercício de 2023.

AGRADECIMENTOS

Ao conselho de administração e conselho fiscal não mediram esforços e que novamente se mantiveram unidos nas decisões de interesse da COOPERCOCAL.

Ao quadro funcional, que com empenho e dedicação conseguiram executar as atividades inerentes ao bom desempenho do serviço de distribuição de energia elétrica em nossa área de permissão.

Aos parceiros, fornecedores e outros que indiretamente contribuíram para o cumprimento da missão da permissionária.

Ao associado consumidor que continua a confiar e participar de todas as atividades da permissionária expressando confiança na luta de consolidação do ideal cooperativo.

Cocal do Sul - SC, 17 de abril de 2024.

Altair Lorival de Mélo
Presidente

Nadia Guollo Bortolatto
Secretaria

Demonstrações Contábeis Societárias



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS SOCIETÁRIAS

BALANÇO PATRIMONIAL
COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL
CNPJ 86.532.348/0001-45
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos milhares de reais)

ATIVO	Notas	Legislação Societária	
		2023	2022
Circulante		11.866	11.331
Caixa e equivalentes de caixa	5	1.039	2.746
Consumidores	7	9.073	6.584
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	7	(385)	(358)
Serviços em curso	8	14	-
Tributos compensáveis	9	77	1.113
Depósitos judiciais e cauções	10	-	14
Almoxarifado operacional	11	236	258
Ativos financeiros setoriais	12	649	198
Despesas pagas antecipadamente	13	29	26
Outros ativos circulantes	14	1.134	750
Não Circulante		57.344	53.619
Consumidores	7	192	192
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	7	(192)	(192)
Tributos compensáveis	9	61	72
Outros ativos não circulantes	15	15.885	7.323
Bens e atividades não vinculadas à concessão	16	2.188	2.069
Intangível	17	39.210	44.155
TOTAL DO ATIVO		69.210	64.950

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

BALANÇO PATRIMONIAL
COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL
CNPJ 86.532.348/0001-45
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos milhares de reais)

		Legislação Societária	
		2023	2022
PASSIVO	Notas		
Circulante		11.798	10.638
Fornecedores	18	5.090	4.694
Empréstimos e financiamentos	19	2.313	1.405
Obrigações sociais e trabalhistas	20	1.451	1.323
Tributos	21	1.553	252
Provisão para litígios	22	157	593
Encargos setoriais	23	10	752
Passivos financeiros setoriais	24	535	670
Outros passivos circulantes	25	689	949
Não Circulante		13.274	14.483
Empréstimos e financiamentos	19	10.481	11.828
Obrigações vinculadas a permissão	26	2.793	2.655
Patrimônio Líquido		44.138	39.829
Capital social	27	3.365	3.337
Reserva de capital	28	27	27
Reserva de sobras	29	39.116	35.163
Sobras a disposição da AGO	30	1.630	1.302
TOTAL DO PASSIVO		69.210	64.950

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

DEMONSTRAÇÃO DE SOBRAS E PERDAS
COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL
CNPJ 86.532.348/0001-45
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos milhares de reais)

		Legislação Societária	
		2023	2022
	Notas		
Ingresso/Receita Operacional	31	74.233	77.472
Fornecimento de energia elétrica	31.1	65.249	68.363
Serviços cobráveis		16	16
Doações, contribuições e subvenções	31.2	4.211	3.951
Outras receitas operacionais	31.3	4.757	5.142
(-) Deduções da Receita Operacional	32	(18.220)	(23.542)
ICMS		(9.187)	(11.765)
Encargos do consumidor	32.1	(9.033)	(11.777)
(=) Ingresso/Receita Operacional Líquida		56.013	53.930
(-) Custo do Serviço de Energia Elétrica		(51.133)	(51.046)
Custo da Energia Comprada	33	(28.793)	(31.314)
Energia elétrica comprada para revenda		(21.340)	(21.475)
Encargos de uso do sistema de distribuição		(2.402)	(8.732)
Proinfa		(1.510)	(1.107)
Encargos de transmissão		(3.541)	-
Custo de Operação	34	(22.340)	(19.732)
Pessoal e administradores	34.1	(11.332)	(10.001)
Materiais		(1.678)	(1.902)
Serviços de terceiros		(2.568)	(2.163)
Arrendamentos e aluguéis		(2)	(7)
Seguros		(90)	(70)
Doações contribuições e subvenções		(217)	(254)
Provisões		148	1.459
Tributos		(97)	(129)
Amortização		(2.013)	(1.733)
Gastos diversos	34.2	(4.160)	(4.580)
Outros despesas operacionais	34.3	(331)	(352)
(=) Resultado da Atividade		4.880	2.884
(+/-) Resultado Financeiro	35	(119)	1.105
Receitas financeiras	35.1	1.027	1.142
Despesas financeiras	35.2	(1.146)	(37)
(=) Sobras Líquidas Antes do IRPJ e CSLL	36	4.761	3.989
(-) IRPJ		(16)	(43)
(-) CSLL		(9)	(24)
(=) Sobras Líquidas Antes da Destinação Ato não Cooperativo		4.736	3.922
FATES - Ato não Cooperativo - Art. 55 - Estatuto Social		(80)	(202)
(=) Sobras Líquidas do Exercício		4.656	3.720
Fundo de Reserva - Art. 54 - Estatuto Social - 10%		(465)	(372)
FATES - Art. 54 - Estatuto Social - 5%		(233)	(186)
Fundo Expansão e Manut. Serv. Distrib. - Art. 54 - Estatuto Social - 50%		(2.328)	(1.860)
(=) Sobras Abrangentes Atribuível aos Associados na AGO		1.630	1.302

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

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL
CNPJ 86.532.348/0001-45
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos milhares de reais)

	Legislação Societária							
			Reservas de Sobras					
	Capital Social	Reserva de Capital	Fundo de Reserva Legal	FATES	Fundo de Apoio II. Pública	Fundo de Expansão Manut. Serv. de Distrib.	Sobras a Disposição da AGO	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	3.308	27	10.560	907	752	20.390	656	36.600
Integralização de quotas	35	-	-	-	-	-	-	35
Devolução de quotas	(6)	-	-	-	-	-	-	(6)
Realização de reservas/fundos	-	-	-	(723)	-	-	(656)	(1.379)
Sobras do exercício	-	-	-	-	-	-	3.922	3.922
Destinação Estatutária:								
Fundo de reserva legal	-	-	372	-	-	-	(372)	-
FATES	-	-	-	186	-	-	(186)	-
FATES Ato não Cooperativo	-	-	-	202	-	-	(202)	-
Fundo exp. e manut. serv. distrib.	-	-	-	-	-	2.517	(1.860)	657
Saldo em 31 de dezembro de 2022	3.337	27	10.932	572	752	22.907	1.302	39.829
Integralização de quotas	30	-	-	-	-	-	-	30
Devolução de quotas	(2)	-	-	-	-	-	-	(2)
Realização de reservas/fundos	-	-	-	(455)	-	-	(1.302)	(1.757)
Sobras do exercício	-	-	-	-	-	-	4.736	4.736
Destinação Estatutária:				-				
Fundo de reserva legal	-	-	465	-	-	-	(465)	-
FATES	-	-	-	233	-	-	(233)	-
FATES Ato não Cooperativo	-	-	-	80	-	-	(80)	-
Fundo exp. e manut. serv. distrib.	-	-	-	-	-	3.630	(2.328)	1.302
Saldo em 31 de dezembro de 2023	3.365	27	11.397	430	752	26.537	1.630	44.138

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

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO
COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL
CNPJ 86.532.348/0001-45
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos milhares de reais)

	Legislação Societária	
	2023	2022
Receitas	74.381	78.931
Venda de energia e serviços	65.265	68.379
Doações, contribuições e subvenções	4.211	3.951
Outras receitas	4.757	5.142
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	148	1.459
(-) Insumos Adquiridos de Terceiros	(46.873)	(52.418)
Insumos consumidos	(37.826)	(43.091)
Materiais e serviços de terceiros	(4.246)	(4.064)
Outros	(4.801)	(5.263)
(=) Valor Adicionado Bruto	27.508	26.513
(-) Quotas de Reintegração	(2.013)	(1.733)
Depreciação, amortização e exaustão	(2.013)	(1.733)
(=) Valor Adicionado Líquido Produzido pela Entidade	25.495	24.780
(+) Valor Adicionado Recebido em Transferência	1.027	1.142
Ingressos/Receitas financeiras	1.027	1.142
(=) Valor Adicionado Total a Distribuir	26.522	25.922
Distribuição do Valor Adicionado	26.522	25.922
Pessoal	9.291	8.145
Remuneração direta	7.443	6.390
Encargos sociais (FGTS/PIS)	351	323
Assistência médica/plano de saúde	394	385
Outros	1.103	1.047
Governo	11.325	13.751
Federais	2.042	1.857
INSS (sobre folha de pagamento)	2.042	1.857
Estaduais	9.278	11.889
ICMS	9.187	11.765
IPVA	54	47
Outros	37	77
Municipais	5	5
IPTU	5	5
Financiadores	1.146	37
Despesas financeiras	1.146	37
Remuneração de Capitais Próprios	4.760	3.989
Sobras do exercício	4.760	3.989
Valor Adicionado (médio) por Empregado	312	285

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

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL
CNPJ 86.532.348/0001-45
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos milhares de reais)

	Legislação Societária	
	2023	2022
Atividades Operacionais		
Sobras Líquida do Exercício	4.736	3.720
Ajuste ao Resultado Líquido	1.737	1.476
Depreciação e amortização	1.710	1.487
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	27	(11)
Resultado Ajustado do Exercício	6.473	5.196
Variações no Ativo Circulante	(2.267)	1.845
Consumidores	(2.488)	3.211
Serviços em curso	(14)	-
Tributos compensáveis	1.036	(1.055)
Depósitos judiciais e cauções	14	-
Amoxarifado operacional	23	(37)
Ativos financeiros setoriais	(451)	(198)
Despesas antecipadas	(3)	(7)
Outros ativos circulantes	(384)	(69)
Variações no Passivo Circulante	251	(2.810)
Fornecedores	395	(367)
Obrigações sociais e trabalhistas	128	182
Tributos	1.300	(1.614)
Provisões para litígios	(436)	129
Encargos setoriais	(742)	744
Passivos regulatórios	(135)	(2.609)
Obrigações com associados	-	-
Outros passivos circulantes	(259)	725
Variações no Ativo não Circulante	(8.551)	(1.156)
Tributos compensáveis	12	5
Outros ativos não circulantes	(8.563)	(1.161)
Variações no Passivo não Circulante	138	(882)
Provisão para litígios	-	(1.605)
Obrigações vinculadas a permissão	138	723
Total das Atividades Operacionais	(3.956)	2.193
Atividades de Investimento		
Aumento de investimento	(119)	(5)
Pagamento pela compra de bens para imobilizado	3.235	(14.332)
Total das Atividades de Investimento	3.116	(14.337)
Atividades de Financiamento		
Empréstimos e financiamentos	(440)	13.233
Utilização das reservas	(455)	(521)
Capital a integralizar	28	29
Total das Atividades de Financiamento	(867)	12.741
Total dos Efeitos no Caixa e Equivalente de Caixa	(1.707)	597
Saldo inicial de caixa	2.746	2.149
Saldo final de caixa	1.039	2.746
Variação do Caixa e Equivalente de Caixa	(1.707)	597

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE E DESTINAÇÕES LEGAIS E ESTATUTÁRIAS
COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL
CNPJ 86.532.348/0001-45
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos milhares de reais)

	Legislação Societária	
	2023	2022
Resultado/Sobras Líquidas do Exercício	4.656	3.721
(+/-) Resultados Abrangentes	-	-
Reversão Reserva de Reavaliação NBC TG 27 R3	-	-
Reversão Reserva do FATES NBC ITG 2004	-	-
(-) Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Resultado Abrangente do Exercício	4.656	3.721
Resultado com Terceiros	80	202
Resultado Líquido do Exercício (Operações com não associados)	80	202
Base para Destinações Legais e Estatutárias	4.736	3.923
Fundo de Reserva - Art. 54 - Estatuto Social - 10%	(465)	(372)
FATES - Art. 54 - Estatuto Social - 5%	(233)	(186)
FATES - Ato não Cooperativo - Art. 55 - Estatuto Social	(80)	(202)
Fundo Expansão e Manut. Serv. Distrib. - Art. 54 - Estatuto Social - 50%	(2.328)	(1.860)
(=) Resultado/Sobras Abrangentes Atribuível aos Associados na AGO	1.630	1.303

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

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS SOCIETÁRIAS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

1 - Contexto operacional

A permissionária é uma sociedade cooperativa, constituída na forma da Lei nº 5.764/71, controlada pelos associados, com atividade de distribuição de energia elétrica, atividade regulamentada pela ANEEL - Agência Nacional de Energia Elétrica, vinculada ao Ministério de Minas e Energia.

Atendemos a 17.594 associados, sendo destes, 11.798 consumidores inclusive consumidores livres na forma da regulamentação do setor elétrico.

2 - Da permissão

A Cooperativa Energética Cocal – COOPERCOCAL é titular de permissão, válida até o ano de 2040, para a distribuição de energia elétrica no município de Cocal do Sul e em parte dos municípios de Urussanga, Criciúma, Pedras Grandes, Orleans, Morro da Fumaça, Lauro Müller, Siderópolis e Treviso, todos do Estado de Santa Catarina, conforme contrato nº 034/2010-ANEEL.

3 - Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis são apresentadas em milhares de reais e foram aprovadas pelo conselho de administração e pelo conselho fiscal.

As demonstrações contábeis societárias foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 5.764/71, atendendo as 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 às 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, assim como, no que couber, o CPC PMEs.

Adoção das normas brasileiras de contabilidade através da ITG 2004 - Entidades cooperativas aprovadas pela resolução CFC (Conselho Federal de Contabilidade) nº 2017/ITG2004 de 24/11/2017;

Resolução do CFC nº 1.255/09 e alterações, NBC TG 1.000 (R1) de 2016, que estabelece as normas para apresentação das demonstrações financeiras das pequenas e médias empresas, disposições regulatórias e os princípios fundamentais da contabilidade, bem como Orientação Técnica OCPC07(R1), que trata da Evidenciação na Divulgação dos Relatórios Contábil-Financeiros para Fins Gerais.

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 da 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), 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 COOPERCOCAL é de que não há evidência de ativos cujos valores não serão recuperáveis.

A Cooperativa Energética Cocal – COOPERCOCAL apresenta, no encerramento do exercício de 2023, as demonstrações contábeis societárias com valores expressos em milhares de reais, a fim de possibilitar a comparabilidade com as demonstrações contábeis regulatórias, onde, conforme determina o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico (MCSE) Resolução Normativa ANEEL nº 933 (novecentos e trinta e três) de 18 (dezoito) de maio de 2021 (dois mil e vinte e um).

4 - Principais práticas contábeis

As práticas contábeis abaixo descritas foram aplicadas às informações societárias e regulatórias quando pertinentes e individuais, se necessário, conforme decisão do conselho de administração emanada da reunião realizada em 29 de janeiro 2024 e que será referenciada pela Assembleia Geral Ordinária a realizar-se em 15 de março de 2024.

- **Caixa e equivalentes de caixa**

Estão registradas ao valor de mercado, expressas pelo saldo de caixa, depósitos em bancos, certificado de depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo.

- **Consumidores**

Compreende o fornecimento de energia faturada e não faturada a consumidores finais, conforme montantes determinados em contrato até 31 de dezembro de 2023, 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, no qual 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 reconhecidas em valor considerado suficiente pela administração para cobrir as perdas na realização das contas a receber.

Com relação aos consumidores que possuem pendência e estão em regime operacional, de recuperação judicial a administração julgou prudente a provisão total dos créditos referente aos mesmos.

- **Ajuste a valor presente**

O ajuste a valor presente previsto na NBC TG 12(R1), CPC 12(R1) aprovada pela resolução nº 1.151/09 e alterada pela resolução nº 1.329/11 e DOU de 03/11/2023 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 de aquisição. Conforme previsto na NBC TG 16(R2) publicado no DOU em 22/12/2017.

- **Ativos e passivos regulatórios**

Reconhecidos após o aditamento do contrato de permissão e aplicados na forma prevista no OCPC 08 (R1) 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 Normativa ANEEL nº 933 (novecentos e trinta e três) de 18 (dezoito) de maio de 2021 (dois mil e vinte e um).

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 o OCPC 05, CTG 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.

▪ Atualização 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, seguindo os preceitos determinados na NBC TG 25(R2).

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 ajuste anual, não tributou operações com associados, na forma determinada pelo Decreto 9.580/2018.

- **Empréstimos e financiamentos**

Contratados e atualizados com base nas variações monetárias e cambiais e acrescidas dos respectivos encargos, classificados como passivos financeiros amortizados pelo custo e registrados ao respectivo valor de mercado.

- **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 COOPERCOCAL, são reconhecidas no momento da emissão da nota fiscal/fatura de energia elétrica por satisfazerem os requisitos exigidos na NBC TG 47, aprovada pela Resolução 2016/NBCTG 47 do Conselho Federal de Contabilidade, alterada pela Revisão NBC 13 de 25 de maio de 2022.

- **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.

- **Receita de construção e custo de construção**

O ICPC 01 (R1) estabelece que o permissionário de distribuição de energia elétrica deva registrar e mensurar os serviços prestados de acordo com o a NBC TG 47 “RECEITA DE CONTRATO COM CLIENTE” e CPC 47 – Receitas e alterações, mesmo quando regidos por um único contrato de permissão. A permissionária contabiliza receitas de construção de infraestrutura de distribuição utilizada na prestação de serviços.

Os custos são reconhecidos na demonstração de resultado do exercício como custo de construção.

- **Impostos e contribuições**

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

- **Apuração de resultado**

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

- **Sobra líquida**

A sobra que ocorrer será colocado à disposição dos associados, que deliberarão sobre sua destinação, obedecendo ao disposto na Lei nº 5.764/71 e Estatuto Social, quando perda, será absorvida enquanto houver saldo nas reservas criadas para esse fim, e se ainda insuficiente, deverá se recorrer ao aporte pelo associado.

- **Publicação das Demonstrações Contábeis**

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

Adicionalmente, conforme Despachos SFF/ANEEL nº 4.097/2010, 4.991/2011, 155/2013, 4.413/2013, 4.786/2014, 245/2016, 3.371/2016 e 4.356/2017 estão sendo publicadas em separado as Demonstrações Contábeis Regulatórias.

5 - Caixa e equivalente de caixa

O caixa e equivalentes a caixa, são mantidos pela cooperativa com a finalidade específica de atender os compromissos de curto prazo.

5.1 - Caixa

	Legislação Societária	
	2023	2022
Caixa	3	4
Bancos	961	520
Fundo de Caixa	4	6
Numerário em Trânsito	51	32
Total de Caixa	1.019	562

5.2 - Equivalentes de Caixa

				Legislação Societária	
Instituição Financeira	Aplicação	Vencimento	Remuneração	2023	2022
BANCO DO BRASIL S/A	Fundos Inv.	Indeterminado	Diária	20	-
CEF	Fundos Inv.	Indeterminado	Diária	-	111
SICOOB CREDISULCA SC	Fundos Inv.	Indeterminado	Diária	-	2.073
Total de Equivalentes de Caixa				20	2.184
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa				1.039	2.746

Reconhecemos como caixa o numerário em espécie e depósitos bancários disponíveis e, equivalentes de caixa as aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em valor conhecido de caixa e que estão sujeitas a insignificante risco de mudança de valor.

06 - Consumidores

Todos os consumidores foram faturados e tem saldo de consumo de pelo menos quatro dias, referente ao disposto no calendário mensal de leitura.

Legislação Societária		
	2023	2022
Faturados	11.798	11.591
Total	11.798	11.591

7 - Consumidores, Concessionárias e Permissionárias

7.1 - Composição das Contas a Receber

Legislação Societária								
Consumidor	Vincendos	Vencidos até 90 dias	Vencidos há mais de 90 dias	Total	Provisão para Créditos de Liq. Duvidosa		Saldo	
					2023	2022	2023	2022
Residencial	1.502	448	202	2.152	202	179	1.950	1.395
Industrial	3.245	241	100	3.586	95	101	3.491	2.418
Consumidor Livre	207	-	-	207	-	-	207	167
Comercial	643	94	42	779	41	36	738	568
Rural	288	42	8	338	8	5	330	260
Poder Público	76	-	-	76	-	-	76	59
Iluminação Pública	175	-	-	175	-	-	175	129
Serviço Público	44	-	-	44	-	-	44	37
Renda N/Faturada	1.158	-	-	1.158	-	-	1.158	888
Subtotal	7.338	825	352	8.515	346	321	8.169	5.921
Serviços Cobráveis	3	1	5	9	6	5	3	3
Parcelamentos	316	13	25	354	17	16	337	124
Outros Créditos	155	23	17	195	16	16	179	178
Total	7.812	862	399	9.073	385	358	8.688	6.226

Os valores a receber são em sua grande maioria, provenientes do fornecimento de energia elétrica aos associados da cooperativa e estão registrados no ativo circulante. Compreende o valor faturado e não faturado, serviços prestados, acréscimos moratórios e outros, contabilizado com base no regime de competência. O valor de energia elétrica não faturada é baseado em estimativa.

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

7.2 - Composição das Contas a Receber não circulante

	Legislação Societária	
	2023	2022
Recuperação Judicial	192	192
Subtotal	192	192
(-) Prov. para Crédito Liquidação Duvidosa Rec. Judicial	(192)	(192)
Total	-	-

A composição do saldo referente à “Recuperação Judicial” está formada pelos valores constantes nos processos cíveis com pedidos e planos devidamente homologados pela justiça.

Considerando o histórico de inadimplência, que levou esses consumidores a entrarem em recuperação judicial, a administração resolveu constituir provisão do total do saldo a receber. Quando futuramente ocorrer a realização dos créditos, será revertida a provisão com os devidos ajustes.

8 - Serviços em Curso

Os Serviços em Curso compreendem os custos das ordens de serviço que ainda estão em andamento, são ordens referentes a manutenção das linhas e redes, no qual, não são utilizados materiais classificados como Unidade de Cadastro (UC).

	Legislação Societária	
	2023	2022
Serviços em curso	14	-
Total	14	-

9 - Tributos a Compensar

Os valores referentes a Tributos a Compensar apresentados nos períodos de 2023 e 2022 ficaram composto conforme demonstrado a seguir:

9.1 – Circulante

	Legislação Societária	
	2023	2022
Imposto de Renda a Recuperar	18	-
ICMS	59	1.113
Total	77	1.113

9.2 - Não Circulante

	Legislação Societária	
	2023	2022
ICMS	61	72
Total	61	72

Os valores de ICMS a recuperar não circulante referem-se a créditos decorrentes de aquisição de bens destinados a prestação do serviço da cooperativa – Ativo Permanente (CIAP), instituído pela Lei Complementar n.º 87/1996, que serão recuperados mensalmente na razão de 1/48 conforme determina a Lei Complementar nº 102/2000. Imposto de Renda a Recuperar referem-se a saldos negativos apurados no LALUR de exercícios anteriores.

Quanto a apuração do Imposto de Renda e a Contribuição Social, a administração da cooperativa optou, por considerar este o método mais vantajoso de pagamento dos tributos, o regime Lucro Real/Ajuste Anual, com recolhimento de estimativas mensais calculadas com base em balancetes de suspensão/redução e ajustado anualmente com base no lucro real. A base de apuração dos tributos está demonstrada na nota 36.

10 - Depósitos Judiciais e Cauções

	Legislação Societária	
	2023	2022
Depósitos judiciais e cauções	-	14
Total	-	14

Os valores apresentados em ambos os exercícios são provenientes de depósitos judiciais resultante de recursos e decisões de demandas trabalhistas.

11 - Almoxarifado Operacional

A COOPERCOCAL, mantém em seu almoxarifado operacional, o material necessário para a devida manutenção das Redes de Distribuição, a utilização desse material é feita através dos procedimentos contidos nas regulamentações contábeis e patrimoniais emanados pelo agente regulador. Os saldos estão assim apresentados:

Referem-se a materiais destinados à manutenção de equipamentos e redes de distribuição de energia elétrica bem como os destinados à construção.

	Legislação Societária	
	2023	2022
Almoxarifado em serviço	236	258
Total	236	258

12 - Ativos e Passivos Financeiros Setoriais

O processo de definição de tarifas de fornecimento de energia elétrica aos consumidores associados é realizado anualmente através de reajuste tarifário e cada 5 anos através de revisão tarifária. Observa-se que os valores de tarifas são projetados e que devem ser revisados através da apuração de ganhos ou perdas na realização do mercado.

	Legislação Societária	
	2023	2022
Neutralidade da Parcela "A"	649	198
Total	649	198

13 - Despesas Pagas Antecipadamente

As despesas pagas antecipadamente estão representadas pelos valores de contratação de seguros a apropriar.

	Legislação Societária	
	2023	2022
Seguros	29	26
Total	29	26

Os seguros de bens e veículos são contratados para periodicidade anual os quais não coincidem com o ano civil e tem seu pagamento quitado quando da contratação.

14 - Outros Ativos Circulantes

	Legislação Societária	
	2023	2022
Empregados	137	125
Fornecedores	346	205
Serviços Prestados a Terceiros	85	22
Rendas a Receber	126	57
Reembolso do Fundo da CDE	409	331
Desativações, Alienações e Dispêndios em Curso	31	10
Total	1.134	750

São desembolsos antecipados a empregados e terceiros os quais serão recuperados. O “Reembolso de fundo da CDE” é determinado pelo órgão regulador (ANEEL), quando da revisão tarifária, e anualmente recalculado. Atualmente estabelecido na Resolução Homologatória nº 3.262/2023 de 26 de setembro de 2023, correspondendo a auxílio aos custos operacionais elevados resultante da baixa densidade de carga da permissionária.

15 - Outros Ativos não Circulantes

O Contrato de Permissão de Serviços Públicos de Energia Elétrica nº 034/2010, de 10 de agosto de 2010 e aditivos posteriores, celebrados entre a União (Poder Concedente – Outorgante) e a cooperativa (Permissionário – Operador) regulamentam a exploração dos serviços públicos de distribuição de energia elétrica pela cooperativa.

Com base nas características estabelecidas no contrato de permissão de distribuição de energia elétrica da cooperativa, a administração entende que estão atendidas as condições para aplicação da Interpretação Técnica ITG 01 (R1) – Contratos de Concessão, a qual fornece orientações sobre a contabilização de concessões de serviços públicos a operadores privados, de forma a refletir o negócio de distribuição de energia elétrica, abrangendo:

- (a) Parcela estimada dos investimentos realizados e não amortizados ou depreciados até o final da permissão classificado como ativo financeiro por ser um direito incondicional de receber caixa ou outro ativo financeiro diretamente do poder concedente e;
- (b) Parcela remanescente à determinação do ativo financeiro (valor residual) classificado como um ativo intangível em virtude de a sua recuperação estar condicionada à utilização do serviço público, neste caso, do consumo de energia pelos consumidores.

A infraestrutura recebida ou construída da atividade de distribuição é recuperada através de dois fluxos de caixa, a saber: (a) parte através do consumo de energia efetuada pelos consumidores (emissão do faturamento mensal da medição de energia consumida/vendida) durante o prazo da permissão e;

(b) parte como indenização dos bens reversíveis no final do prazo da permissão, está a ser recebida diretamente do Poder Concedente ou para quem ele delegar essa tarefa.

Essa indenização será efetuada com base nas parcelas dos investimentos vinculados a bens reversíveis, ainda não amortizados ou depreciados, que tenham sido realizados com objetivo de garantir a continuidade e atualidade do serviço concedido.

A partir da Medida Provisória Nº 579/2012 (convertida na Lei nº 12.783 de 11 de janeiro de 2013) a Permissionária confirmou o entendimento de que o Valor Novo de Reposição – VNR deverá ser utilizado pelo Poder Concedente para o pagamento de indenização dos ativos não amortizados de distribuição no vencimento da permissão.

A mutação dos bens da permissão, representados pelo ativo intangível da permissão e ativo financeiro indenizável está demonstrada a seguir:

	Legislação Societária	
	2023	2022
Ativo Reversível	15.717	7.204
Outros - Consórcio	168	119
Total	15.885	7.323

Os ativos que compõem a base de remuneração regulatória (BRR) são reversíveis quando não totalmente depreciados até o final da permissão. Os valores são revisados mensalmente.

16 - Bens e Atividades não Vinculadas à Permissão

	Legislação Societária	
	2023	2022
Avaliadas pelo Custo de Aquisição		
Sicoob Credisulca SC	142	26
Sicred Extremo Sul SC	1	1
FECOERUSC – Fed. Coop. Energ. SC	2	2
Subtotal	145	29
Outros Investimentos		
Sede Recreativa	2.043	2.040
Subtotal	2.043	2.040
Total	2.188	2.069

A Coopercojal mantém conta corrente na Cooperativa de crédito Sicoob Credisulca SC e no Sicred Extremo Sul SC, entidades que além das cotas partes integralizadas também capitalizam sobras distribuídas.

A sede recreativa são os valores contabilizados em empreendimento de lazer que a cooperativa tem para uso dos associados e colaboradores.

17 - Intangível

			Legislação Societária	
			2023	2022
	Custo	Amortização Acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Em Serviço				
Distribuição	50.825	(14.215)	36.610	27.173
Bens da Permissão	50.825	(14.215)	36.610	27.173
Administração	1.969	(1.166)	803	817
Bens da Permissão	1.969	(1.166)	803	817
Subtotal	52.794	(15.381)	37.413	27.990
Em Curso				
Distribuição	1.797	-	1.797	16.165
Bens da Permissão	1.797	-	1.797	16.165
Subtotal	1.797	-	1.797	16.165
Total	54.591	(15.381)	39.210	44.155

Com base na Interpretação Técnica ICPC 01 – Contratos de Concessão, a parcela da infraestrutura que será utilizada durante a permissão foi registrada no ativo intangível, sendo constituída pelos ativos da distribuição de energia elétrica.

18 - Fornecedores

			Legislação Societária	
			2023	2022
Encargos de Transmissão			409	-
Suprimento de Energia Elétrica			4.580	4.625
Materiais e Serviços			101	69
Total			5.090	4.694

Os valores referentes aos fornecedores são compostos por Encargos de Transmissão advindos de contrato de uso firmado com a Companhia de Geração e Transmissão de Energia Elétrica do Sul do Brasil – Eletrobrás GGT Eletrosul, monitorados pela ONS (Operador Nacional do Sistema), e pelas notas fiscais de fornecimento da Celesc (Centrais Elétricas de Santa Catarina S/A), referente ao suprimento de energia, que representam 98,02% destas obrigações. O restante é pela aquisição de materiais e serviços necessários a atividade.

19 - Empréstimos e Financiamentos

19.1 - Circulante

	Legislação Societária	
	2023	2022
SICOOB CREDISULCA SC Cédula de Crédito nº 1266903	602	602
SICOOB CREDISULCA SC Cédula de Crédito nº 1356565	110	110
SICOOB CREDISULCA SC Cédula de Crédito nº 1350742	693	693
SICOOB CREDISULCA SC Cédula de Crédito nº 1579401	908	-
Total	2.313	1.405

19.2 - Não Circulante

	Legislação Societária	
	2023	2022
SICOOB CREDISULCA SC Cédula de Crédito nº 1266903	4.266	4.868
SICOOB CREDISULCA SC Cédula de Crédito nº 1356565	847	957
SICOOB CREDISULCA SC Cédula de Crédito nº 1350742	5.368	6.003
Total	10.481	11.828

19.3 - Encargos Financeiros

A aquisição dos empréstimos é composta pelo desdobramento descrito, conforme segue:

Cédula de Crédito Bancário nº 1266903 na Cooperativa de Crédito de Livre Admissão de Associados Sul Catarinense, SICOOB CREDISULCA SC, no valor de R\$ 6.022.886,97 (seis milhões, vinte e dois mil, oitocentos e oitenta e seis reais e noventa e sete centavos). Periodicidade de pagamento mensal em 120 parcelas pelo sistema SAC (sistema de amortização constante) decrescente, tendo início em 21 de fevereiro de 2022. Taxa de juros remuneratórios de 0,25% ao mês, resultando Custo Efetivo Total de 0,26% ao mês totalizando 3,17% ao ano, com índice de correção atualizado pelo Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

Cédula de Crédito Bancário nº 1356560 na Cooperativa de Crédito de Livre Admissão de Associados Sul Catarinense, SICOOB CREDISULCA SC, no valor de R\$ 1.104.195,94 (um milhão, cento e quatro mil, cento e noventa e cinco reais e noventa e quatro centavos). Periodicidade de pagamento mensal em 120 parcelas pelo sistema SAC (sistema de amortização constante) decrescente, tendo início em 20 de setembro de 2022.

Taxa de juros remuneratórios de 0,25% ao mês, resultando Custo Efetivo Total de 0,26% ao mês totalizando 3,17% ao ano, com índice de correção atualizado pelo Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

Cédula de Crédito Bancário nº 1350742 na Cooperativa de Crédito de Livre Admissão de Associados Sul Catarinense, SICOOB CREDISULCA SC, no valor de R\$ 6.926.320,02 (seis milhões, novecentos e vinte e seis mil, trezentos e vinte reais e dois centavos) Periodicidade de pagamento mensal em 120 parcelas pelo sistema SAC (sistema de amortização constante) decrescente, tendo início em 30 de setembro de 2022. Taxa de juros remuneratórios de 0,25% ao mês, resultando Custo Efetivo Total de 0,26% ao mês totalizando 3,17% ao ano, com índice de correção atualizado pelo Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

Como garantia aos créditos descritos, foi dado a seguinte relação de imóveis:

- Matrícula nº 36.725, com Edificação de 1.462,95 m² (um mil, quatrocentos e sessenta e dois metros e noventa e cinco decímetros quadrados), situado na Rua Elias Rosso, 593, Bairro Boa Vista, Cocal do Sul/SC.
- Matrícula nº 25.083, com Edificação de 1.880,24 m² (um mil, oitocentos e oitenta metros e vinte e quatro decímetros quadrados), situado na Av. Dr. Polidoro Santiago, 555, Bairro Centro, Cocal do Sul/SC.
- Matrícula nº 38.198, com Edificação de 808,23 m² (oitocentos e oito metros e vinte e três decímetros quadrados), situado na Rua Elias Rosso, 594, Bairro Boa Vista, Cocal do Sul/SC.
- Matrícula nº 26.500, com área de 22.463 m² (vinte e dois mil, quatrocentos e sessenta e três metros quadrados), com duas Edificações totalizando 1.114,44 m² (um mil, cento e quatorze metros e quarenta e quatro decímetros quadrados), situado na Estrada Geral, 1380, Linha Tigre, Cocal do Sul/SC.
- Matrícula nº 2.389, com 426,40 m² (quatrocentos e vinte e seis metros e quarenta decímetros quadrados), situado na Rua Francisco Possamai, 680, Bairro Boa Vista, Cocal do Sul/SC.

- Matrícula nº 2.081, com 426,40 m² (quatrocentos e vinte e seis metros e quarenta decímetros quadrados), situado na Rua Francisco Possamai, 668, Bairro Boa Vista, Cocal do Sul/SC.

- Matrícula nº 1.235, com 450,00 m² (quatrocentos e cinquenta metros quadrados), situado na Rua Henrique Kanarek, 94, Bairro Boa Vista, Cocal do Sul/SC.

- Matrícula nº 1.236, com 450,00 m² (quatrocentos e cinquenta metros quadrados), situado na Rua Henrique Kanarek, 80, Bairro Boa Vista, Cocal do Sul/SC.

- Veículo placa RAG 5216 caminhonete Toyota Hilux 2019/2020, veículo placa QHX 4032 caminhão Volkswagen 10.160 2016/2016, veículo placa OKG 8356 caminhão Mercedes Bens Atego 1719 2014/2014, veículo placa MIK 5817 caminhão Volkswagen 15.180 2010/2010, veículo placa MIL 5127 caminhão Mercedes Bens 1718 2010/2010, veículo placa QIF 4982 caminhonete Toyota Hilux 2015/2015, veículo placa RLX3I91 Volkswagen T Cross CL TSI AD 2021/2022.

Cédula de Crédito Bancário nº 1579401 na Cooperativa de Crédito de Livre Admissão de Associados Sul Catarinense, SICOOB CREDISULCA SC, no valor de R\$ 907.950,21 (novecentos e sete mil, novecentos e cinquenta reais e vinte e um centavos) Periodicidade de pagamento mensal em 13 parcelas pelo sistema SAC (sistema de amortização constante) decrescente, tendo início em 15 de janeiro de 2024. Taxa de juros remuneratórios de 0,40% ao mês, resultando Custo Efetivo Total de 0,51% ao mês totalizando 6,42% ao ano, com índice de correção atualizado pelo Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

19.4 - Encargos de Financiamentos

Os encargos contabilizados no exercício foram alocados da seguinte forma:

Enquanto a obra objeto da captação (rede de transmissão) encontrava-se em fase de construção o valor de R\$ 849.927,88 (oitocentos e quarenta e nove mil, novecentos e vinte e sete reais e oitenta e oito centavos) foi contabilizado como custo e incorporado ao intangível quando da finalização da ODI (Ordem de Imobilização);

O Valor de R\$ 1.030.148,68 (um milhão e trinta mil, cento e quarenta e oito reais e sessenta e oito centavos) resultante de encargos após o intangível ser colocado em operação passou a ser tratado como despesa financeira.

20 - Obrigações Sociais e Trabalhistas

As Obrigações Sociais e Trabalhistas que são compostas pelos saldos das obrigações com funcionários e os encargos e tributos específicos, em 2023 houve uma variação de 9,67% em relação ao exercício anterior.

	Legislação Societária	
	2023	2022
Empregados / Diretores	349	313
Férias	894	832
Tributos Retidos na Fonte	206	175
Consignações em Favor de Permissão e ou Terceiros	2	3
Total	1.451	1.323

21 - Tributos

Os valores referentes a Tributos a Recolher nos exercícios de 2023 e 2022, estão demonstrados a seguir, conforme tabela.

	Legislação Societária	
	2023	2022
Imposto de Renda	-	1
Contribuição Social	1	5
PIS/COFINS/CSLL	1	-
ICMS	1.311	-
ISS	8	12
Previdência Social – Empresa	162	167
FGTS	62	59
PIS S/Folha	8	8
Total	1.553	252

22 - Provisão para Litígios

22.1 - Circulante

	Legislação Societária	
	2023	2022
Trabalhista	-	415
Cíveis	129	150
Fiscais	28	28
Total	157	593

As provisões trabalhistas são resultantes de reclamações em fase julgamento com provável perda. As provisões cíveis são processos de ressarcimentos de danos elétricos, e pedidos de compensações financeiras por danos morais ou físicos. As Provisões Fiscais são oriundas de notificação municipal de Imposto Sobre Serviço de Qualquer Natureza.

22.2 - Provisões para Contingência

2023				Legislação Societária 2022		
Valor da provisão				Valor da provisão		
Litígios	No Exercício	Acumulada	Depósitos Judiciais	No Exercício	Acumulada	Depósitos Judiciais
Trabalhistas						
Diversos	-	-	-	115	415	14
Subtotal	-	-	-	115	415	14
Cíveis						
Diversos	(21)	130	-	13	151	-
Subtotal	(21)	130	-	13	151	-
Fiscais						
ISS	-	27	-	-	27	-
Subtotal	-	27	-	-	27	-
Total	(21)	157	-	128	593	14

23 - Encargos Setoriais

Legislação Societária		
	2023	2022
Conta de Desenvolvimento Energético	-	743
Taxa de Fiscalização Serviço Energia Elétrica – TFSEE	8	8
Demais Encargos Setoriais	2	1
Total	10	752

24 - Passivos Financeiros Setoriais

Legislação Societária		
	2023	2022
Neutralidade da Parcela "A"	535	108
Adicional Bandeiras (Devolução)	-	562
Total	535	670

A legislação do setor elétrico brasileiro estabelece nos processos tarifários uma receita de referência para o ciclo.

A receita homologada é ajustada com a realizada a cada revisão ou reajuste determinando a constituição de passivos regulatórios, quando a receita realizada for maior que a homologada, sendo o valor resultante um crédito a ser aplicado como desconto no próximo reajuste/revisão.

Quanto ao adicional de bandeiras quando não determinado seu recolhimento para sustentar custos de crises energéticas é retornado aos consumidores associados na forma de financeiros negativo diminuindo efeito tarifário.

25 - Outros Passivos Circulantes

	Legislação Societária	
	2023	2022
Consumidores	489	184
Crédito Convênio Arrecadação – COSIP	171	87
Convênio Arrecadação – Associações	29	29
Cooperativa Central Aurora Alimentos	-	649
Total	689	949

Os valores de créditos de arrecadação de convênios com poderes públicos municipais e entidades privadas são repassados mensalmente.

O Crédito atribuído a Cooperativa Central Aurora Alimentos é resultante de negociações realizadas referente transferência de créditos de tributos (ICMS) a serem compensados em suas declarações pela permissionária.

26 - Obrigações Vinculadas a Permissão

			Legislação Societária	
	Custo	Amortização Acumulada	2023	2022
			Valor Líquido	Valor Líquido
	Em serviço			
Distribuição	3.458	(665)	2.793	2.655
Bens da permissão	3.458	(665)	2.793	2.655
	Em curso			
Distribuição	-	-	-	-
Bens da permissão	-	-	-	-
Total	3.458	(665)	2.793	2.655

As obrigações vinculadas à permissão são créditos do poder concedente visto que os valores são colocados à disposição aos agentes do setor elétricos através de doações públicas ou contribuições privadas de consumidores.

27 - Capital Social

	Legislação Societária	
	2023	2022
Capital Subscrito	3.381	3.352
(-) Capital a Integralizar	(16)	(15)
Total	3.365	3.337

Constituído, consolidado e controlado conforme legislação cooperativista e estatuto social.

28 - Reservas de Capital

	Legislação Societária	
	2023	2022
Reserva de Associados	27	27
Total	27	27

29 - Reservas de Sobras

	Legislação Societária	
	2023	2022
Fundo de Reserva Legal	11.397	10.932
Fundo de Assistência Técnica Educacional e Social	430	572
Fundo de Apoio a Iluminação Pública	752	752
Fundo Exp. e Manutenção do Serviço de Distribuição	26.537	22.907
Total	39.116	35.163

Fundos constituídos conforme estatuto social e deliberações da assembleia geral.

30 - Sobras a Disposição da AGO

	Legislação Societária	
	2023	2022
Sobras a Disposição da AGO	1.630	1.302
Total	1.630	1.302

Resultado das operações com associados a ser submetido a assembleia geral para destinação.

31 - Receita Operacional

31.1 - Fornecimento de Energia Elétrica

	Legislação Societária	
	2023	2022
Residencial	16.040	15.539
Industrial	32.389	37.002
Comercial	6.576	6.486
Rural	2.957	2.803
Poderes Públicos	763	700
Iluminação Pública	2.413	1.963
Serviços Públicos	728	696
(-) Devolução de Energia	(123)	(112)
Renda não Faturada	270	(139)
Consumidores Livres – Industrial	2.663	2.477
Demais Ativos e Passivos Setoriais	573	948
Total	65.249	68.363

31.2 - Doações, Contribuições e Subvenções

	Legislação Societária	
	2023	2022
Recursos rec. ELETROBRAS - CDE - Baixa Renda	92	88
Recursos rec. ELETROBRAS - CDE – Rural	121	355
Recursos rec. ELETROBRAS - CDE - Serv. Público	17	31
Recursos rec. ELETROBRAS - CDE - Fonte Incentivada	106	45
Recursos rec. ELETROBRAS - CDE - Densidade Carga	3.527	3.268
Recursos rec. ELETROBRAS - CDE - Distribuição	348	164
Total	4.211	3.951

31.3 - Outras Receitas Operacionais

	Legislação Societária	
	2023	2022
Compartilhamento de Infraestruturas	1.055	954
Manutenção Iluminação Pública	141	134
Receita com Construção	3.532	3.975
Ganhos pela Violação de Indicadores	-	23
Ganhos pela Alienação de Bens	23	41
Outros	6	15
Total	4.757	5.142

32 - Deduções da Receita Operacional

32.1 - Encargos do Consumidor

	Legislação Societária	
	2023	2022
Conta de Desenvolvimento Energético – CDE	8.942	6.747
Taxa de Fiscalização Serviço Energia Elétrica – TFSEE	91	83
Adicional Bandeiras	-	4.947
Total	9.033	11.777

Componente da parcela “A” que integra a tarifa homologada aos consumidores cujo gerencialmente é atribuição do poder concedente.

33 - Custo da Energia Elétrica Comprada

	Legislação Societária	
	2023	2022
Micro Geração	1.416	647
Energia Elétrica Comprada para Revenda	19.924	20.828
Encargos de Uso do Sistema	2.396	8.622
Energia PROINFA	1.510	1.107
Devolução Subsídio Fonte Incentivadora	6	110
Encargos de Transmissão	3.541	-
Total	28.793	31.314

34 - Custo de Operação

34.1 - Pessoal e Administradores

	Legislação Societária	
	2023	2022
Pessoal	10.848	9.507
Administradores	484	494
Total	11.332	10.001

34.2 - Gastos Diversos

	Legislação Societária	
	2023	2022
Indenização por Perdas e Danos	124	126
Custo com Construção	3.532	3.975
Organizações e Federações	119	48
Outros	385	431
Total	4.160	4.580

34.3 - Outras Despesas Operacionais

	Legislação Societária	
	2023	2022
Perdas na Alienação e Desativação	135	177
Outras Despesas	196	175
Total	331	352

35 - Resultado Financeiro

	Legislação Societária	
	2023	2022
Receitas Financeiras	1.027	1.142
Despesas Financeiras	(1.146)	(37)
Total	(119)	1.105

35.1 – Receitas Financeiras

	Legislação Societária	
	2023	2022
Multa e acréscimo financeiro	157	194
Neutralidade da parcela A	16	-
Receitas de aplicações financeiras	34	208
Variações monetárias	564	519
Deságio de operações com ICMS	58	199
Outras receitas financeiras	198	22
Total	1.027	1.142

35.2 – Despesas Financeiras

	Legislação Societária	
	2023	2022
Juros encargos de empréstimos e financiamentos	1.142	4
Variações monetárias	4	33
Total	1.146	37

36 - Reconciliação das taxas efetivas e nominais da provisão para o imposto de renda e contribuição social

A Lei nº 5.764/71 no artigo 79 define como isenta as operações com associados, portanto a COOPERCOCAL, não provisiona Imposto de Renda e Contribuição Social baseados no Ato Cooperativo. Oferecendo a tributação o lucro obtido com terceiros (não associados) conforme lei 9.718/98.

A Lei 9.718 de 27 de novembro de 1998 no artigo 14 item IV determina a tributação pelo lucro real às pessoas jurídicas que usufruam de benefícios fiscais relativos à isenção ou redução do imposto, estando a COOPERCOCAL inserida neste contexto legal.

Legislação Societária		
Operações com não Associados	2023	2022
(+) Receita com não Associados		
Receita Operacional	1.096	1.135
Receitas Financeiras	50	227
Total Receita com não Associados	1.146	1.362
(-) Despesas com a Obtenção da Receita		
Deduções da Receita Operacional	(270)	(346)
Custo do Serviço da Energia Elétrica	(754)	(746)
Despesas Financeiras	(17)	(1)
Total Despesas com a Obtenção da Receita	(1.041)	(1.093)
(=) Resultado Tributável	105	269
(-) IRPJ	(16)	(43)
(-) CSLL	(9)	(24)
(=) Resultado com não Associados	80	202
(%) IRPJ	1,40	3,16
(%) CSLL	0,78	1,76

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS - ASSOCIADOS/NÃO ASSOCIADOS
COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL
CNPJ 86.532.348/0001-45
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos milhares de reais)

	Legislação Societária		
	Consolidado	Ato Cooperativo	Ato não Cooperativo
	100,00%	98,52%	1,48%
Ingresso/Receita Operacional	74.233	73.137	1.096
Fornecimento de energia elétrica	65.249	64.284	965
Serviços cobráveis	16	16	-
Doações, contribuições e subvenções	4.211	4.150	61
Outras receitas operacionais	4.757	4.687	70
(-) Deduções da Receita Operacional	(18.220)	(17.950)	(270)
ICMS	(9.187)	(9.051)	(136)
Encargos do consumidor	(9.033)	(8.899)	(134)
(=) Ingresso/Receita Operacional Líquida	56.013	55.187	826
(-) Custo do Serviço de Energia Elétrica	(51.133)	(50.379)	(754)
Custo da Energia Comprada	(28.793)	(28.367)	(426)
Energia elétrica comprada para revenda	(22.850)	(22.512)	(338)
Encargo de uso do sistema de distribuição	(2.402)	(2.366)	(36)
Encargos de transmissão	(3.541)	(3.489)	(52)
Custo de Operação	(22.340)	(22.012)	(328)
Pessoal e administradores	(11.332)	(11.164)	(168)
Material	(1.678)	(1.653)	(25)
Serviços de terceiros	(2.569)	(2.531)	(38)
Arrendamentos e aluguéis	(2)	(2)	-
Amortização	(2.013)	(1.983)	(30)
Provisões	148	146	2
Outros	(4.894)	(4.825)	(69)
(=) Resultado da Atividade	4.880	4.808	72
(+/-) Resultado Financeiro	(119)	(152)	33
Receitas financeiras	1.027	977	50
Despesas financeiras	(1.146)	(1.129)	(17)
(=) Sobras Líquidas Antes da Destinação Ato não Cooperativo	4.761	4.656	105
(-) IRPJ	(16)	-	(16)
(-) CSLL	(9)	-	(9)
(=) Sobras Líquidas do Exercício	4.736	4.656	80
Fundo de Reserva - Art. 54 - Estatuto Social - 10%	(465)	(465)	-
FATES - Art. 54 - Estatuto Social - 5%	(233)	(233)	-
FATES - Ato não Cooperativo - Art. 55 - Estatuto Social	(80)	-	(80)
Fundo Expansão e Manut. Serv. Distrib. - Art. 54 - Estatuto Social - 50%	(2.328)	(2.328)	-
(=) Sobras Abrangentes Atribuível aos Associados na AGO	1.630	1.630	-

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

37 - Outros Benefícios aos Empregados

	Legislação Societária	
	2023	2022
Planos de Saúde / Odontológico / Assistência Médica	393	384
Vale Transporte	-	1
Vale Alimentação	823	797
Seguro de Vida	43	39
Cursos, Treinamentos e Outros	20	21
Bolsa de Estudo	40	31
Total	1.319	1.273

- Plano de saúde Unimed Uniflex Sul para colaboradores e para dependentes com Coparticipação de 50%;
- Plano Dental Uni para colaboradores;
- Vale Alimentação no valor de R\$ 800,00 por colaborador;
- Seguro de vida de todos os colaboradores;
- Capacitação e treinamento com reembolso pelo SESCOOP.
- Bolsa de estudo – com limite de R\$ 150,00;
- Convênio para saúde ocupacional e segurança no trabalho.

38 - Gerenciamento de Riscos - Instrumentos Financeiros

a) Considerações Gerais

A permissionária avalia que os riscos são mínimos, pois não existe concentração de parte contrária, e as operações são realizadas com bancos de reconhecida solidez, dentro de limites aprovados pelo conselho de administração.

b) Concentração de Risco de Crédito

Parte substancial das vendas é bastante pulverizada a um grande número de consumidores. No caso desses consumidores, o risco de crédito é mínimo devido à grande carteira e aos procedimentos de controle, no qual o risco é monitorado.

Os créditos de liquidação duvidosa estão adequadamente cobertos por provisão para fazer face às eventuais perdas na realização destes.

Existem consumidores com montantes expressivos que poderiam significar risco a atividade, porém, com histórico de pontualidade bastante confortável.

c) Moeda Estrangeira

A COOPERCOCAL não contratou operações com moeda estrangeira no exercício de 2023.

d) Riscos de Liquidez

O risco de liquidez é medido pela capacidade de a cooperativa cumprir com suas obrigações de curto prazo, médio prazo e longo prazo, tendo presente a sua estrutura de reservas financeiras, de ativos e linhas de crédito disponíveis para captação de novos recursos e principalmente fluxo de caixa.

Na data base das demonstrações contábeis, o índice liquidez corrente é de 1,01 não havendo indicativo de falta de capacidade de liquidação das obrigações existentes em curto prazo, já o índice de liquidez geral é de 1,11, também não havendo indicativo de falta de capacidade de honrar com suas obrigações de curto e longo prazo.

39 - Demonstrações do Resultado do Exercício Segregado por Atividade

Em atendimento às instruções e orientações da ANEEL, apresentamos as Demonstrações do Resultado do Exercício Segregado por Atividade, em 31 de dezembro de 2023, das Unidades de Negócio: Geração (GER), Transmissão (TRA), Distribuição (DIS), Atividades não Vinculadas à Concessão do Serviço Público de Energia Elétrica (AV) e o Consolidado (CONS). Registra-se que a permissionária tem atuação somente no seguimento de distribuição.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO - SEGREGADO POR ATIVIDADES
COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL
CNPJ 86.532.348/0001-45
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos milhares de reais)

	Legislação Societária					
	GER	TRA	DIS	COM	AV	CONS
Ingresso/Receita Operacional	-	-	74.233	-	-	74.233
Fornecimento de energia elétrica	-	-	65.249	-	-	65.249
Serviços cobráveis	-	-	16	-	-	16
Doações, contribuições e subvenções	-	-	4.211	-	-	4.211
Outras receitas operacionais	-	-	4.757	-	-	4.757
(-) Deduções da Receita Operacional	-	-	(18.220)	-	-	(18.220)
ICMS	-	-	(9.187)	-	-	(9.187)
Encargos setoriais	-	-	(9.033)	-	-	(9.033)
(=) Ingresso/Receita Operacional Líquida	-	-	56.013	-	-	56.013
(-) Custo do Serviço de Energia Elétrica	-	-	(51.133)	-	-	(51.133)
Custo da Energia Comprada	-	-	(28.793)	-	-	(28.793)
Energia elétrica comprada para revenda	-	-	(21.340)	-	-	(21.340)
Encargo de uso do sistema de distribuição	-	-	(2.402)	-	-	(2.402)
Proinfa	-	-	(1.510)	-	-	(1.510)
Encargos de transmissão	-	-	(3.541)	-	-	(3.541)
Custo de Operação	-	-	(22.340)	-	-	(22.340)
Pessoal e administradores	-	-	(11.332)	-	-	(11.332)
Material	-	-	(1.678)	-	-	(1.678)
Serviços de terceiros	-	-	(2.568)	-	-	(2.568)
Arrendamentos e aluguéis	-	-	(2)	-	-	(2)
Amortização	-	-	(2.013)	-	-	(2.013)
Provisões	-	-	148	-	-	148
Outros	-	-	(4.895)	-	-	(4.895)
(=) Resultado da Atividade	-	-	4.880	-	-	4.880
(+/-) Resultado Financeiro	-	-	(119)	-	-	(119)
Receitas financeiras	-	-	1.027	-	-	1.027
Despesas financeiras	-	-	(1.146)	-	-	(1.146)
(=) Sobras Líquidas Antes do IRPJ e CSLL	-	-	4.761	-	-	4.761
(-) IRPJ	-	-	(16)	-	-	(16)
(-) CSLL	-	-	(9)	-	-	(9)
(=) Sobras Líquidas Antes da Destinação Ato não Cooperativo	-	-	4.736	-	-	4.736
FATES - Ato não Cooperativo - Art. 55 - Estatuto Social	-	-	(80)	-	-	(80)
(=) Sobras Líquidas do Exercício	-	-	4.656	-	-	4.656
Fundo de Reserva - Art. 54 - Estatuto Social - 10%	-	-	(465)	-	-	(465)
FATES - Art. 54 - Estatuto Social - 5%	-	-	(233)	-	-	(233)
Fundo Expansão e Manut. Serv. Distrib. - Art. 54 - Estatuto Social - 50%	-	-	(2.328)	-	-	(2.328)
(=) Sobras Abrangentes Atribuível aos Associados na AGO	-	-	1.630	-	-	1.630

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

39.1 - Principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações por unidade de negócio

Na Unidade de Negócio foram consideradas as receitas operacionais faturadas aos consumidores externos, por transferências de preço contratadas entre as partes conforme segue abaixo:

Unidade	Receita de unidade	
	D	Total
Geração – G	-	-
Transmissão – T	-	-
Distribuição – D	74.233	74.233
Atividades não Vinculadas – AV	-	-
Total	74.233	74.233

39.1.1 - Conciliação das Demonstrações de Resultado

	Unid. Negócio	Permissionária	Diferença
Receita Operacional	74.233	74.233	-
(-) Deduções da Receita Operacional	18.220	18.220	-
Receita Operacional Líquida	56.013	56.013	-
(-) Custo do Serviço da Energia	51.133	51.133	-
Resultado da Atividade	4.880	4.880	-
(+) Resultado Financeiro	(119)	(119)	-
Sobras Líquidas antes do IRPJ e CSLL	4.761	4.761	-
(-) IRPF / CSLL	25	25	-
Sobras Líq. antes Dest. Ato não cooperativo	4.736	4.736	-
(-) Lucro Ato não Cooperativo	80	80	-
Sobras Líquidas do Exercício	4.656	4.656	-

As receitas e despesas operacionais estão contabilizadas em cada Unidade de Negócio, acrescidas dos valores apurados, com base nas receitas transferidas entre as mesmas.

As deduções, tais como, impostos e contribuições, foram calculados sobre o montante das receitas escrituradas e virtuais, aplicando-se as alíquotas ou taxas efetivamente incorridas na permissionária.

As receitas financeiras, oriundas de multas e juros sobre atraso no pagamento de energia elétrica, foram classificadas na unidade de negócio.

40 - Seguros

Riscos	Vigência	Importância Segurada	Prêmio Líquido
Incêndio – Imóveis Próprios – Sede Administrativa	24/07/2024	7.362	11
Incêndio – Imóveis Próprios – Sede Recreativa	17/06/2024	1.170	2
Incêndio – Imóveis Próprios – Centro Técnico	17/06/2024	2.300	2
Veículos – Auto Frotas	18/04/2024	100%	60
Equipamentos – Transformador WEG 11347961/S86S776	18/06/2024	2.400	10
Equipamentos – Transformador WEG 13258653/10292735	18/06/2024	2.400	10
Equipamentos – 13 Transformadores/Reguladores Tensão	28/03/2024	644	4

Imóveis próprios e equipamentos nomeados

Os imóveis próprios possuem coberturas securitárias básicas tais como incêndio, queda de raios e explosão de qualquer natureza e cobertura adicional contra possíveis danos elétricos, riscos diversos, riscos para equipamentos eletrônicos e informática.

Na apólice contratada foi destacada os transformadores da Subestação 69 KV - COOPERCOCAL, com seus respectivos valores segurados e seus limites máximos de indenização junto com os reguladores de tensão operando em nossas redes de distribuição.

Veículos

A avaliação dos veículos atende a publicações da FIPE no estado de Santa Catarina, sendo a base para indenização de sinistro quando ocorrer perda total, porém grande parte das apólices atendem ocorrências com terceiros.

41 - Lei Geral de Proteção de Dados

A Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (LGPD ou LGPDP), Lei nº 13.709/2018, é a legislação brasileira que regula as atividades de tratamento de dados pessoais e que também altera os artigos nº 7º e 16 do Marco Civil da Internet.

A LGPD cria um conjunto de novos conceitos jurídicos, estabelecendo condições nas quais os dados pessoais podem ser tratados, define um conjunto de direitos para os titulares dos dados, gera obrigações específicas para os controladores dos dados e cria uma série de procedimentos e normas para que haja maior cuidado com o tratamento de dados pessoais e compartilhamento com terceiros.

A COOPERCOCAL iniciou procedimentos de discussão em dezembro de 2020, conforme deliberação em reunião do conselho de administração. Onde também já existem documentos específicos como a “Política de Proteção de Dados e Privacidade” e “Termos de Consentimento”.

Altair Lorival de Mélo
Presidente
CPF 344.212.629-00

Diogo de Fáveri Ramos
Contador
CRC/SC 033492/O-6

Demonstrações Contábeis Regulatórias



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS

COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL
CNPJ 86.532.348/0001-45
BALANÇO PATRIMONIAL
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos milhares de reais)

	Notas	2023	2022
Ativo			
Ativo circulante		11.866	11.331
Caixa e equivalentes de caixa	7	1.039	2.746
Consumidores	4	8.688	6.226
Serviços em curso		14	-
Tributos compensáveis		77	1.113
Depósitos judiciais e cauções		-	14
Almoxarifado operacional		236	258
Ativos financeiros setoriais	6	649	198
Despesas pagas antecipadamente		29	26
Outros ativos circulantes		1.134	750
Ativo não circulante		58.514	55.115
Tributos compensáveis		61	72
Outros ativos não circulantes		169	119
Bens e atividades não vinculadas à concessão		2.188	2.069
Imobilizado	5	56.051	52.810
Intangível	5	45	45
Total do ativo		70.380	66.446

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

COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL
CNPJ 86.532.348/0001-45
BALANÇO PATRIMONIAL
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos milhares de reais)

	Notas	2023	2022
Passivo			
Passivo circulante		11.798	10.638
Fornecedores		5.090	4.694
Empréstimos e financiamentos	7	2.313	1.405
Obrigações sociais e trabalhistas		1.451	1.323
Tributos		1.553	252
Provisão para litígios	9	157	593
Encargos setoriais		10	752
Passivos financeiros setoriais	6	535	670
Outros passivos circulantes		689	949
Passivo não circulante		13.274	14.483
Empréstimos e financiamentos	7	10.481	11.828
Obrigações vinculadas a permissão	10	2.793	2.655
Total do passivo		25.072	25.121
Patrimônio líquido	11		
Capital social		3.365	3.337
Reserva de capital		27	27
Outros resultados abrangentes		3.460	3.634
Reserva de Sobras		36.880	33.088
Sobras a disposição da AGO		1.576	1.239
Total do patrimônio líquido		45.308	41.325
Total do passivo e do patrimônio líquido		70.380	66.446

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

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO
COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL
CNPJ 86.532.348/0001-45
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos milhares de reais)

	Notas	2023	2022
Operações em Continuidade			
Receita / Ingresso	12	69.476	72.330
Fornecimento de energia elétrica		62.012	64.938
Disponibilização do sistema de distribuição		2.664	2.477
Ativos e passivos financeiros setoriais		573	948
Serviços cobráveis		16	16
Doações, contribuições e subvenções		4.211	3.951
Tributos		(9.187)	(11.765)
ICMS		(9.187)	(11.765)
Encargos - Parcela "A"		(9.033)	(11.777)
Conta de desenvolvimento energético - CDE		(8.942)	(6.747)
Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica - TFSEE		(91)	(83)
Outros encargos		-	(4.947)
Receita Líquida / Ingresso Líquido		51.256	48.788
Custos Não Gerenciáveis - Parcela "A"		(28.793)	(31.314)
Energia elétrica comprada para revenda		(22.850)	(22.582)
Encargos de uso do sistema de distribuição		(2.402)	(8.732)
Encargos de transmissão		(3.541)	-
Resultado Antes dos Custos Gerenciáveis		22.463	17.474
Custos Gerenciáveis - Parcela "B"		(18.630)	(15.585)
Pessoal e administradores	14	(11.332)	(10.001)
Materiais		(1.678)	(1.902)
Serviços de terceiros		(2.568)	(2.163)
Arrendamentos e aluguéis		(2)	(7)
Seguros		(90)	(70)
Doações contribuições e subvenções		(217)	(254)
Provisões		148	1.459
(-) Recuperação de despesas		360	258
Tributos		(97)	(129)
Depreciação e amortização		(2.166)	(1.913)
Gastos diversos		(988)	(863)
Outras receitas operacionais		1.225	1.168
Outros despesas operacionais		(331)	(352)
Resultado da Atividade		4.727	2.705
Resultado financeiro		(119)	1.105
Receita financeiras		1.027	1.142
Despesas financeiras		(1.146)	(37)
Resultado Antes dos Impostos Sobre a sobras		4.608	3.810
IRRF		(16)	(43)
CSLL		(9)	(24)
Resultado antes da destinação Ato não Cooperativo		4.583	3.743
FATES - Ato não Cooperativo		(80)	(202)
Resultado Líquido das Operações em Continuidade		4.503	3.541
Sobras por quotas-parte originada das operações em continuidade			
básico - sobras de operações continuadas atribuíveis aos associados		1,34	1,07

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

COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL
CNPJ 86.532.348/0001-45
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos milhares de reais)

	Notas	2023	2022
SOBRA LÍQUIDA DO EXERCÍCIO		4.503	3.541
Outros Resultados Abrangentes		-	-
Reversão Reserva de Reavaliação NBC TG 27 R3		-	-
Reversão Reserva do RATES NBC ITG 2004		-	-
(-) Ajustes de Exercícios Anteriores		-	-
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO		4.503	3.541
RESULTADO COM TERCEIROS		80	202
Resultado Líquido do Exercício (Operações com não associados)		80	202
Base para destinações legais e estatutárias		4.583	3.743
Fundo de Reserva - Art. 54 - Estatuto Social - 10%		(450)	(354)
FATES - Art. 54 - Estatuto Social - 5%		(225)	(177)
FATES - Ato não Cooperativo - Art. 55 - Estatuto Social		(80)	(202)
Fundo Expansão e Manut. Serv. Distrib. - Art. 54 - Estatuto Social - 50%		(2.252)	(1.771)
(=) RESULTADO/SOBRA ABRANGENTE ATRIBUÍVEL AOS ASSOCIADOS NA AGO		1.576	1.239

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

COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL
CNPJ 86.532.348/0001-45
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos milhares de reais)

	Notas	2023	2022
Atividades operacionais			
Sobra líquida do exercício		4.503	3.541
Ajuste ao resultado líquido		1.527	1.234
Depreciação e amortização		1.500	1.245
Provisão para créditos de liquidação duvidosa		27	(11)
Resultado ajustado do exercício		6.030	4.775
Variações no ativo circulante		(2.267)	1.845
Consumidores		(2.488)	3.211
Serviços em curso		(14)	-
Tributos compensáveis		1.036	(1.055)
Depósitos judiciais e cauções		14	-
Amoxarifado operacional		23	(37)
Ativos financeiros setoriais		(451)	(198)
Despesas antecipadas		(3)	(7)
Outros ativos circulantes		(384)	(69)
Variações no passivo circulante		251	(2.810)
Fornecedores		395	(367)
Obrigações sociais e trabalhistas		128	182
Tributos		1.300	(1.614)
Provisões para litígios		(436)	129
Encargos setoriais		(742)	744
Passivos financeiros setoriais		(135)	(2.609)
Obrigações com associados		-	-
Outros passivos circulantes		(259)	725
Variações no ativo não circulante		(39)	(33)
Consumidores		-	-
Tributos compensáveis		11	5
Outros ativos não circulantes		(50)	(38)
Variações no passivo não circulante		138	(882)
Provisão para litígios		-	(1.605)
Obrigações vinculadas a permissão		138	723
Total das atividades operacionais		4.113	2.895
Atividades de investimento			
Aumento de investimento		(119)	(5)
Pagamento pela compra de bens para imobilizado		(4.741)	(14.863)
Total das atividades de investimento		(4.860)	(14.868)
Atividades de financiamento			
Empréstimos e financiamentos		(440)	13.233
VNR - reavaliação		(174)	(171)
Utilização das reservas		(375)	(521)
Capital a integralizar		29	29
Total das atividades de financiamento		(960)	12.570
Total dos efeitos no caixa e equivalente de caixa		(1.707)	597
Saldo inicial de caixa		2.746	2.149
Saldo final de caixa		1.039	2.746
Variação do caixa e equivalente de caixa		(1.707)	597

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

COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL
CNPJ 86.532.348/0001-45
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos milhares de reais)

	Capital Social	Reserva de capital	Reserva de reavaliação	Reservas de Sobras			Sobras a disposição da AGO	Total
				Fundo de reserva legal	FATES	Fundo de apoio II. pública	Fundo de expansão manut. Serv. de distrib.	
Saldo em 31 de dezembro de 2021	3.308	27	3.804	10.364	809	752	18.797	38.447
Integralização de quotas	35	-	-	-	-	-	-	35
Devolução de quotas	(6)	-	-	-	-	-	-	(6)
Reserva de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
VRN - reavaliação	-	-	(170)	-	-	-	-	(170)
Realização de reservas/fundos	-	-	-	-	(723)	-	(586)	(1.309)
Sobras do exercício	-	-	-	-	-	-	3.743	3.743
Destinação Estatutária:								
Fundo de reserva legal	-	-	-	354	-	-	-	(354)
FATES	-	-	-	-	177	-	-	(177)
FATES Ato não Cooperativo	-	-	-	-	202	-	-	(202)
Fundo exp. e manut. serv. distrib.	-	-	-	-	-	-	2.356	(1.771)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	3.337	27	3.634	10.718	465	752	21.153	41.325
Integralização de quotas	30	-	-	-	-	-	-	30
Devolução de quotas	(2)	-	-	-	-	-	-	(2)
Reserva de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
VRN - reavaliação	-	-	(174)	-	-	-	-	(174)
Realização de reservas/fundos	-	-	-	-	(454)	-	(1.239)	(1.693)
Sobras do exercício	-	-	-	-	-	-	4.582	4.582
Destinação Estatutária:								
Fundo de reserva legal	-	-	-	450	-	-	-	(450)
FATES	-	-	-	-	225	-	-	(225)
FATES Ato não Cooperativo	-	-	-	-	80	-	-	(80)
Fundo exp. e manut. serv. distrib.	-	-	-	-	-	-	3.491	(2.251)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	3.365	27	3.460	11.168	316	752	24.644	45.308

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

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

1. Setor Elétrico no Brasil

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

O fornecimento de energia elétrica a varejo pela Cooperativa é efetuado de acordo com o previsto nas cláusulas de seus contratos de permissão de longo prazo de venda de energia.

De acordo com o contrato de permissão de distribuição, a Coopercojal está autorizada a cobrar de seus consumidores uma taxa pelo fornecimento de energia consistindo em dois componentes: (1) uma parcela referente aos custos de geração, transmissão e distribuição de energia não gerenciáveis ("Custos da Parcela A"); e (2) uma parcela de custos operacionais ("Custos da Parcela B"). Ambas as parcelas são estabelecidas como parte da permissão original para determinados períodos iniciais. Subsequentemente aos períodos iniciais, e em intervalos regulares, a ANEEL tem a autoridade de rever os custos da Cooperativa, 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 em um ajuste escalar com valor positivo, nulo ou negativo.

Adicionalmente aos ajustes referentes aos custos da parcela "A" e parcela "B" mencionados acima, as permissões para fornecimento de energia elétrica têm um ajuste tarifário anual, baseado em uma série de fatores, incluindo a inflação. Adicionalmente, como resultado das mudanças regulatórias ocorridas em dezembro de 2001, a Cooperativa 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 Cooperccocal solicita um reajuste tarifário, se faz necessário comprovar o impacto financeiro resultante destes eventos nas operações.

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

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

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

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 Cooperccocal. 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 detalhadas 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 em conjunto com as Notas Explicativas exceto quanto ao que se estabelece abaixo:

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

Imobilizado em serviço: Registrado ao custo de aquisição ou construção, acrescidos do valor de reavaliação registrado em **24 de abril de 2014**. 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 (Permissão, concessão e/ou autorização). O valor residual de um ativo pode aumentar ou diminuir em eventuais processos de revisão das taxas de depreciação regulatória.

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

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

A Coopercoocal agrega mensalmente ao custo de aquisição do imobilizado em curso os juros, as variações monetárias e cambiais, e demais encargos financeiros incorridos sobre empréstimos e financiamentos diretamente atribuídos à aquisição ou constituição de ativo qualificável.

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

Os encargos financeiros, juros e atualizações monetárias incorridos, relativos a financiamentos obtidos de terceiros vinculados ao intangível em andamento, são apropriados às imobilizações intangíveis em curso durante o período de construção do intangível.

Obrigações especiais vinculadas à Permissão: Estão representadas pelos valores nominais ou bens recebidos de consumidores das permissionárias e de consumidores não 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: não foi realizada qualquer reavaliação no balanço societário. Atualmente não se promove reavaliação visto que a parcela “B” das revisões e reajustes tarifários estão sendo calculadas conforme o estabelecido na norma regulatória PRORET 8.4.

Reconhecimento de receita: A receita operacional do curso normal das atividades da Coopercoocal 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. 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

4. Consumidores e Permissionárias

Composição das Contas a Receber

		VALORES CORRENTES						VALORES RENEGOCIADOS						
DESCRIÇÃO	CORRENTE A VENCER		CORRENTE VENCIDA				Provisão Devedores Duvidosos	RENEGOCIADA A VENCER		RENEGOCIADA VENCIDA		Provisão Devedores Duvidosos	TOTAL 2023	TOTAL 2022
	Até 60 dias	Mais de 60 dias	Até 90 dias	De 91 a 180 dias	De 181 a 360 dias	Mais de 360 dias		Até 60 dias	Mais de 60 dias	Até 60 dias	Mais de 60 dias			
Fornecimento de Energia														
Residencial	1.502	-	448	24	22	156	202	5	3	3	14	10	1.965	1.409
Industrial	3.245	-	241	3	2	95	95	22	259	8	4	1	3.783	2.472
Comercial	643	-	94	4	2	36	41	4	23	2	7	6	768	625
Rural	288	-	42	1	1	6	8	-	-	-	-	-	330	260
Poder Público	76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76	59
Iluminação Pública	175	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175	129
Serviço Público	44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44	37
Serviço Taxado	3	-	1	5	-	-	6	-	-	-	-	-	3	3
Fornecimento Não Faturado	1.158	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.158	888
Encargos de Uso da Rede Elétrica	207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	207	167
SUBTOTAL	7.341	-	826	37	27	293	352	31	285	13	25	17	8.509	6.049
Outros	155	-	23	17	-	-	16	-	-	-	-	-	179	177
TOTAL	7.496	-	849	54	27	293	368	31	285	13	25	17	8.688	6.226

Os valores a receber são principalmente provenientes do fornecimento de energia elétrica aos associados da cooperativa e estão registrados no ativo circulante. Compreende o valor faturado e não faturado, serviços prestados, acréscimos moratórios e outros, até a data do balanço, contabilizado com base no regime de competência. O valor de energia elétrica não faturada é baseado em estimativa.

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. 933 de 18 de maio de 2021, conforme definido na instrução contábil 6.3.3 – Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa, enquadrados nas seguintes condições:

- d) Consumidores residenciais vencidos há mais de 90 dias;
- e) Consumidores comerciais vencidos há mais de 180 dias e;
- f) Consumidores industriais, rurais, poderes públicos, iluminação pública, serviços públicos e outros, vencidos há mais de 360 dias.

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

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.

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.

Com relação aos consumidores que possuem pendência e estão em regime operacional de recuperação judicial a administração julgou prudente a provisão total dos créditos referente aos mesmos.

5. Imobilizado

A composição do imobilizado é como segue:

Ativo Imobilizado em Serviço - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2022	Adições (A)	Baixas (B)	Reavaliação	Valor Bruto em 31/12/2023	Adições Líquidas = (A)-(B)+(C)	Depreciação Acum.	Valor Líquido em 31/12/2023	Valor Líquido em 31/12/2022
Distribuição	51.416	20.342	1.335	-	70.423	19.007	(17.037)	53.386	35.817
Terrenos	507	-	-	-	507	-	-	507	507
Edificações, obras civis e benfeitorias	1.854	-	-	-	1.854	-	(276)	1.578	1.640
Máquinas e equipamentos	47.892	2.977	1.335	-	49.534	1.642	(15.819)	33.715	33.114
Máquinas e equipamentos - Sist. Trans. Assoc.	-	17.365	-	-	17.365	17.365	(230)	17.135	-
Veículos	1.029	-	-	-	1.029	-	(674)	355	453
Móveis e utensílios	134	-	-	-	134	-	(38)	96	103
Administração	1.691	110	54	-	1.747	56	(879)	868	873
Terrenos	2	-	-	-	2	-	-	2	2
Edificações, obras civis e benfeitorias	901	-	-	-	901	-	(454)	447	474
Máquinas e equipamentos	388	22	11	-	399	11	(240)	159	175
Veículos	239	87	39	-	287	48	(96)	191	145
Móveis e utensílios	161	1	4	-	158	(3)	(89)	69	77
Subtotal	53.107	20.452	1.389	-	72.170	19.064	(17.916)	54.254	36.690
Ativo Imobilizado em Curso - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2022	Adições (A)	Baixas (B)	Reavaliação	Valor Bruto em 31/12/2023	Adições Líquidas = (A)-(B)+(C)	Depreciação Acum.	Valor Líquido em 31/12/2023	Valor Líquido em 31/12/2022
Distribuição	16.119	12.951	27.273	-	1.797	(14.322)	-	1.797	16.120
Máquinas e equipamentos	81	3.460	2.996	-	545	464	-	545	81
Máquinas e equipamentos - Sist. Trans. Assoc.	14.422	3.774	17.365	-	831	(13.591)	-	831	14.422
Outros	1.616	5.717	6.912	-	421	(1.195)	-	421	1.617
Administração	-	192	192	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	20	20	-	-	-	-	-	-
Outros	-	172	172	-	-	-	-	-	-
Subtotal	16.119	13.143	27.465	-	1.797	(14.322)	-	1.797	16.120
Total do Ativo Imobilizado	69.226	33.595	28.854	-	73.967	4.741	(17.916)	56.051	52.810

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.

A composição do intangível é como segue:

Ativo Intangível em Serviço - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2022	Adições (A)	Baixas (B)	Valor Bruto em 31/12/2023	Adições Líquidas = (A)-(B)+(C)	Amortização Acum.	Valor Líquido em 31/12/2023	Valor Líquido em 31/12/2022
Distribuição	234	45	-	279	45	(234)	45	45
Servidões	-	45	-	45	45	-	45	45
Softwares	234	-	-	234	-	(234)	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-
Administração	20	-	-	20	-	(20)	-	-
Softwares	20	-	-	20	-	(20)	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	254	45	-	299	45	(254)	45	45
Total do Ativo Intangível	254	45	-	299	45	(254)	45	45

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.

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

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

Distribuição - Máquinas e Equipamentos - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2022	Adições (A)	Baixas (B)	Baixas Reavaliação (C)	Valor Bruto em 31/12/2023	Adições Líquidas = (A)-(B)-(C)
AIS Bruto	47.892	20.338	775	556	66.899	19.007
Transformador de Distribuição	6.181	508	257	334	6.098	(83)
Medidor	2.000	162	105	31	2.026	26
Redes Baixa Tensão (< 2,3 kV)	10.153	656	125	54	10.630	477
Redes Média Tensão (2,3 kV a 44 kV)	21.367	1.321	256	119	22.313	946
Redes Alta Tensão (69 kV)	-	17.365	-	-	17.365	17.365
Redes Alta Tensão (88 kV a 138 kV)	-	-	-	-	-	-
Redes Alta Tensão (>= 230 kV)	-	-	-	-	-	-
Subestações Média Tensão (primário 30 kV a 44 kV)	-	-	-	-	-	-
Subestações Alta Tensão (primário de 69 kV)	5.651	291	14	-	5.928	277
Subestações Alta Tensão (primário 88 kV a 138 kV)	-	-	-	-	-	-
Subestações Alta Tensão (primário >= a 230 kV)	-	-	-	-	-	-
Demais Máquinas e Equipamentos	2.540	35	18	18	2.539	(1)
Outros	-	-	-	-	-	-
Obrigações Especiais do AIS Bruto	3.199	259	-	-	3.458	259
Participações, Doações, Subvenções, PEE, P&D,	3.199	259	-	-	3.458	259
Outros	-	-	-	-	-	-

		2023		2022	
	Taxas anuais médias de depreciação (%)	Bruto	Depreciação e Amortização Acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Em serviço					
Distribuição	2,26%	70.702	17.272	53.431	35.816
Custo histórico	2,73	66.425	14.215	52.211	34.232
Correção monetária especial		-	-	-	-
Reavaliação	(5,07)	4.277	3.057	1.220	1.584
Administração	10,29%	1.767	898	869	875
Custo histórico	7,24	2.060	901	1.159	1.182
Correção monetária especial		-	-	-	-
Reavaliação	(5,11)	(292)	(2)	(291)	(307)
Subtotal		72.470	18.170	54.299	36.691
Em curso					
Distribuição		1.797	-	1.797	16.164
Subtotal		1.797	-	1.797	16.164
Total		74.267	18.170	56.096	52.855

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

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	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, Obras Cíveis e Benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e Equipamentos	3.480	-	-	-	-	-	3.480
Móveis e Utensílios	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	76	-	-	-	-	-	76
Transformação, Fabricação e Reparo de Materiais	55	78	-	-	-	-	133
Material em Depósito	2.265	-	-	-	-	-	2.265
Compras em Andamento	2.055	-	-	-	-	-	2.055
Adiantamentos a Fornecedores	382	-	-	-	-	-	382
Máquinas e Equipamentos (Sistema de Trans. Associado)	210	2.704	6	850	-	3	3.773
Adiantamento a Fornecedores (Sistema de Trans. Associado)	58	921	-	-	-	-	979
Total das Adições	8.581	3.703	6	850	-	3	13.143

As principais taxas anuais de depreciação por macro atividade, de acordo com a Resolução Normativa ANEEL nº 674/2015 de 11 de agosto de 2015, são as seguintes:

Taxas anuais de depreciação (%)	
Distribuição	
Banco de capacitores classe de tensão inferior a 69KV	6,67%
Chave de distribuição classe de tensão inferior a 69KV	6,67%
Condutor do sistema classe de tensão inferior a 69KV	3,57%
Condutor do sistema classe de tensão igual ou superiores a 69KV	2,70%
Estrutura (poste) do sistema	3,57%
Painel de medição e faturamento PMF LD 69KV	3,57%
Regulador de tensão classe de tensão inferior a 69KV	4,35%
Transformador de classe de tensão inferior a 69KV	4,00%
Administração central	
Servidor ML 350P - Equipamento geral de informática	16,67%
Sistema de cabo de fibra optica - Sistema de comunicação local	6,67%
Veículos	14,29%

De acordo com os artigos 63 e 64 do Decreto no 56.227 de 30 de abril de 1965 e alterações, 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. A Resolução normativa ANEEL nº 948/2021 regulamenta a desvinculação de bens das Permissões do Serviço Público de Energia Elétrica.

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

Controladora	
Descrição do bem	em R\$ mil
1. SISTEMA DE TRANSMISSÃO ASSOCIADO - LD 69 KV - SIDERÓPOLIS - COCAL DO SUL/SC - PROC. Nº 17250/20	17.210
2. BANCO DE CAPACITORES AUT. 3,6 MVAR - SUBESTAÇÃO 69 KV - COCAL DO SUL/SC - PROC. Nº 19129/22	290
3. PAINEL DE MEDIÇÃO E FATURAMENTO PMF LD 69KV - ELETROSUL SIDERÓPOLIS/SC - PROC. Nº 9069/23	155
4. EXPANSÃO - ESTENDER REDE DE MT E BT - BELVEDERE - URUSSANGA/SC - PROC. Nº 17662/22	124
5. EXPANSÃO - ESTENDER REDE DE MT - RIO MOLHA - URUSSANGA/SC - PROC. Nº 1654/22	83
6. EXPANSÃO - ESTENDER REDE DE MT E BT - RIO GALO - COCAL DO SUL/SC - PROC. Nº 9722/22	80
7. VEÍCULO - VW / POLO MA 1.0 - ANO 2023/MOD 2024 - PROC. Nº 18650/23	76
8. EXPANSÃO - ESTENDER REDE DE BT - BELVEDERE BAIXO - URUSSANGA/SC - PROC. Nº 16042/22	68
9. EXPANSÃO - ESTENDER REDE DE MT - RIO AMÉRICA BAIXO - URUSSANGA/SC - PROC. Nº 20798/22	64
10. EXPANSÃO - ESTENDER REDE DE MT E BT - CRISTO REI - COCAL DO SUL/SC - PROC. Nº 2561/23	63

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

Controladora	
Descrição do bem	em R\$ mil
1. DESATIVAÇÃO DE TRANSFORMADOR 300 KVA - PALMEIRA ALTA - URUSSANGA/SC - PROC. Nº 20212/23	29
2. DESATIVAÇÃO REDE MT E BT - RIO CAETÉ BAIXO - URUSSANGA/SC - PROC. Nº 10486/23	23
3. DESATIVAÇÃO REDE BT - RIO GALO - COCAL DO SUL/SC - PROC. Nº 9722/22	7
4. DESATIVAÇÃO REDE MT - SANTANINHA - URUSSANGA/SC - PROC. Nº 2128/23	5
5. DESATIVAÇÃO DE RELIGADOR AUTOMÁTICO - JARDIM ELIZABETH - COCAL DO SUL/SC - PROC. Nº 24305/23	4
6. DESATIVAÇÃO LINHAS E REDES RURAL - PROC. Nº 11685/23	4
7. DESATIVAÇÃO REDE BT - BELVEDERE BAIXO - URUSSANGA/SC - PROC. Nº 16042/22	3
8. DESATIVAÇÃO REDE 69 KV - CENTRO - COCAL DO SUL/SC - PROC. Nº 26041/23	3
9. DESATIVAÇÃO REDE MT - LINHA FERREIRA PONTES - COCAL DO SUL/SC - PROC. Nº 16916/22	3
10. DESATIVAÇÃO MEDIDORES URBANO - COCAL DO SUL/SC - PROC. Nº 3915/23	2

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).

Demais ativos e passivos financeiros setoriais

PIS/COFINS sobre a compra de energia

Na realização dos processos tarifários o valor da energia comprada adotado para determinação das tarifas não contempla o PIS e a COFINS incidentes na operação que são pagos pela permissionária. Esta condição determina que o valor pago pela permissionária relativo a estes tributos integra o cálculo tarifário do exercício seguinte.

Neutralidade da Parcela “A”

É o valor apurado referente a uma inconsistência da metodologia de cálculo do reajuste tarifário em anos anteriores conforme contratos de permissão vigentes, que gerou em tarifa superior à devida, uma vez que não foi assegurada a neutralidade dos itens dos custos não gerenciáveis da parcela “A”.

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

Ativos Financeiros Setoriais - R\$ Mil	Saldo em 31/12/2022	Adição	Amortização	Saldo em 31/12/2023
Demais Ativos Financeiros Setoriais	198	690	239	649
Programas Incentivo Red. Voluntária	-	-	-	-
Neutralidade da Parcela A	198	690	239	649
Total Ativos Financeiros Setoriais	198	690	239	649

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

Passivos Financeiros Setoriais - R\$ Mil	Saldo em 31/12/2022	Adição	Amortização	Saldo em 31/12/2023	Valores em Amortização	Valores em Constituição	Circulante
Demais Passivos Financeiros Setoriais	670	2.067	2.202	535	-	535	535
Programas Sociais Governamentais PROINFA	-	1.510	1.510	-	-	-	-
Neutralidade da Parcela A	108	557	130	535	-	535	535
Devoluções Tarifárias	-	-	-	-	-	-	-
Adicional Bandeiras	562	-	562	-	-	-	-
Total Passivos Financeiros Setoriais	670	2.067	2.202	535	-	535	535

7. Empréstimos e Financiamentos

Abertura do Endividamento – R\$ Mil

INSTITUIÇÃO / LINHA CREDORA	Principal CP	Principal LP	Saldo total	Adimplente ?	Data Captação
Financ. / Emprést. Moeda Nacional	2.313	10.481	12.794		
SICOOB CREDISULCA SC / CÉLULA CRÉDITO Nº 1266903	602	4.266	4.868	Sim	jan-22
SICOOB CREDISULCA SC / CÉLULA CRÉDITO Nº 1356560	110	847	957	Sim	ago-22
SICOOB CREDISULCA SC / CÉLULA CRÉDITO Nº 1350742	693	5.368	6.061	Sim	ago-22
SICOOB CREDISULCA SC / CÉLULA CRÉDITO Nº 1579401	908	-	908	Sim	nov-23

Tipo de Garantia	Indexador	Spread	Data Próximo	Frequência	Data Próxima	Vencimento
			Pgto Juros	Pgto Juros	Amortização	Final
Bens Móveis e Imóveis da Permissionária	CDI	3,17%	22/01/24	Mensal	22/01/24	22/12/31
Bens Móveis e Imóveis da Permissionária	CDI	3,17%	22/01/24	Mensal	22/01/24	20/01/32
Bens Móveis e Imóveis da Permissionária	CDI	3,17%	30/01/24	Mensal	30/01/24	30/08/32
não há	CDI	6,42%	15/01/24	Mensal	15/01/24	15/01/25

Frequência	Sistemática	Cronograma de Amortização de Principal e Juros de Longo Prazo						Total
Amortização	Amortização	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
Mensal	SAC	1.205	1.114	1.025	935	845	1.473	6.597
Mensal	SAC	229	213	197	180	164	358	1.341
Mensal	SAC	1.328	1.241	1.153	981	1.065	2.184	7.952
Mensal	SAC	2	-	-	-	-	-	2

A aquisição dos empréstimos é composta pelo desdobramento descrito, conforme segue:

Cédula de Crédito Bancário nº 1266903 na Cooperativa de Crédito de Livre Admissão de Associados Sul Catarinense, SICOOB CREDISULCA SC, no valor de R\$ 6.022.886,97 (seis milhões, vinte e dois mil, oitocentos e oitenta e seis reais e noventa e sete centavos). Periodicidade de pagamento mensal em 120 parcelas pelo sistema SAC (sistema de amortização constante) decrescente, tendo início em 21 de fevereiro de 2022. Taxa de juros remuneratórios de 0,25% ao mês, resultando Custo Efetivo Total de 0,26% ao mês totalizando 3,17% ao ano, com índice de correção atualizado pelo Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

Cédula de Crédito Bancário nº 1356560 na Cooperativa de Crédito de Livre Admissão de Associados Sul Catarinense, SICOOB CREDISULCA SC, no valor de R\$ 1.104.195,94 (um milhão, cento e quatro mil, cento e noventa e cinco reais e noventa e quatro centavos). Periodicidade de pagamento mensal em 120 parcelas pelo sistema SAC (sistema de amortização constante) decrescente, tendo início em 20 de setembro de 2022. Taxa de juros remuneratórios de 0,25% ao mês, resultando Custo

Efetivo Total de 0,26% ao mês totalizando 3,17% ao ano, com índice de correção atualizado pelo Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

Cédula de Crédito Bancário nº 1350742 na Cooperativa de Crédito de Livre Admissão de Associados Sul Catarinense, SICOOB CREDISULCA SC, no valor de R\$ 6.926.320,02 (seis milhões, novecentos e vinte e seis mil, trezentos e vinte reais e dois centavos) Periodicidade de pagamento mensal em 120 parcelas pelo sistema SAC (sistema de amortização constante) decrescente, tendo início em 30 de setembro de 2022. Taxa de juros remuneratórios de 0,25% ao mês, resultando Custo Efetivo Total de 0,26% ao mês totalizando 3,17% ao ano, com índice de correção atualizado pelo Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

Como garantia aos créditos descritos, descrevemos a lista de imóveis dados em garantia.

- Matrícula nº 36.725, com Edificação de 1.462,95 m² (um mil, quatrocentos e sessenta e dois metros e noventa e cinco decímetros quadrados), situado na Rua Elias Rosso, 593, Bairro Boa Vista, Cocal do Sul/SC.

- Matrícula nº 25.083, com Edificação de 1.880,24 m² (um mil, oitocentos e oitenta metros e vinte e quatro decímetros quadrados), situado na Av. Dr. Polidoro Santiago, 555, Bairro Centro, Cocal do Sul/SC.

- Matrícula nº 38.198, com Edificação de 808,23 m² (oitocentos e oito metros e vinte e três decímetros quadrados), situado na Rua Elias Rosso, 594, Bairro Boa Vista, Cocal do Sul/SC.

- Matrícula nº 26.500, com área de 22.463 m² (vinte e dois mil, quatrocentos e sessenta e três metros quadrados), com duas Edificações totalizando 1.114,44 m² (um mil, cento e quatorze metros e quarenta e quatro decímetros quadrados), situado na Estrada Geral, 1380, Linha Tigre, Cocal do Sul/SC.

- Matrícula nº 2.389, com 426,40 m² (quatrocentos e vinte e seis metros e quarenta decímetros quadrados), situado na Rua Francisco Possamai, 680, Bairro Boa Vista, Cocal do Sul/SC.

- Matrícula nº 2.081, com 426,40 m² (quatrocentos e vinte e seis metros e quarenta decímetros quadrados), situado na Rua Francisco Possamai, 668, Bairro Boa Vista, Cocal do Sul/SC.

- Matrícula nº 1.235, com 450,00 m² (quatrocentos e cinquenta metros quadrados), situado na Rua Henrique Kanarek, 94, Bairro Boa Vista, Cocal do Sul/SC.

- Matrícula nº 1.236, com 450,00 m² (quatrocentos e cinquenta metros quadrados), situado na Rua Henrique Kanarek, 80, Bairro Boa Vista, Cocal do Sul/SC.

- Veículo placa RAG 5216 caminhonete Toyota Hilux 2019/2020, veículo placa QHX 4032 caminhão Volkswagen 10.160 2016/2016, veículo placa OKG 8356 caminhão Mercedes Bens Atego 1719 2014/2014, veículo placa MIK 5817 caminhão Volkswagen 15.180 2010/2010, veículo placa MIL 5127 caminhão Mercedes Bens 1718 2010/2010, veículo placa QIF 4982 caminhonete Toyota Hilux 2015/2015, veículo placa RLX3I91 Volkswagen T Cross CL TSI AD 2021/2022.

Cédula de Crédito Bancário nº 1579401 na Cooperativa de Crédito de Livre Admissão de Associados Sul Catarinense, SICOOB CREDISULCA SC, no valor de R\$ 907.950,21 (novecentos e sete mil, novecentos e cinquenta reais e vinte e um centavos) Periodicidade de pagamento mensal em 13 parcelas pelo sistema SAC (sistema de amortização constante) decrescente, tendo início em 15 de janeiro de 2024. Taxa de juros remuneratórios de 0,40% ao mês, resultando Custo Efetivo Total de 0,51% ao mês totalizando 6,42% ao ano, com índice de correção atualizado pelo Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

Todos os recursos financeiros contratados no exercício foram aplicados na implantação de rede de transmissão.

Abertura dos Ativos Financeiros – R\$ Mil

INSTITUIÇÃO / LINHA DEVEDORA	Juros de Curto Prazo	Principal Curto Prazo	Principal + Juros LP	Saldo Total	Adimplente?	Indexador ou Juros	Spread % a.a.	Data Próximo Pgto Juros	Frequência Pgto Juros
Ativos Financeiros	-	1.039	-	1.039					
Caixa e Aplicações Financeiras	-	1.039	-	1.039					
Saldo Final de Caixa - Conta 1101	-	1.019	-	1.019	sim				
Aplic. Financ. Fundos DI	-	20	-	20	sim	CDI	-	Diária	Diária

Abertura dos Instrumentos Derivativos – R\$ Mil

A permissionária não possui instrumentos derivativos no exercício.

Composição do Endividamento e Dívida Líquida - R\$ Mil

RESUMO	Principal Curto Prazo	Juros de Curto Prazo	Principal Longo Prazo	Juros de Longo Prazo	Total 2023	Total 2022
Dívida Bruta	2.313	-	10.481	-	12.794	13.233
Financ. / Emprést. Moeda Nacional	2.313	1.924	10.481	5.577	20.295	23.493
(-) Financ. / Emprést. Moeda Nacional	-	(1.924)	-	(5.577)	(7.501)	(10.260)

8. Imposto de renda e contribuição social diferidos

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

9. Provisões para Litígios

R\$ Mil	Trabalhistas	Cíveis	Fiscais	Ambientais	Regulatórios	Outros	Total
Saldos em 31/12/2022	415	150	28	-	-	-	593
Constituição	-	28	-	-	-	-	28
Baixas/reversão	415	49	-	-	-	-	464
Saldos em 31/12/2023	-	129	28	-	-	-	157

As provisões trabalhistas são resultantes de reclamações com provável perda. As provisões Cíveis são processos de ressarcimentos de danos elétricos, e pedidos de compensações financeiras por danos morais ou físicos. As Provisões Fiscais é notificação municipal de Imposto Sobre Serviço de Qualquer Natureza.

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

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

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Depreciação - Taxa Média Anual	Custo Histórico	Correção Monetária Especial	Reavaliação	Total
Em serviço	3,68	3.458	-	-	3.458
Participação Financeira do Consumidor	3,75	4	-	-	4
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	3,50	3.303	-	-	3.303
Pesquisa e Desenvolvimento	3,75	151	-	-	151
Outros	-	-	-	-	-
(-) Amortização Acumulada - AIS	-	665	-	-	665
Participação Financeira do Consumidor	-	2	-	-	2
Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido	-	619	-	-	619
Pesquisa e Desenvolvimento	-	44	-	-	44
Outros	-	-	-	-	-
Total	-	2.793	-	-	2.793

A movimentação ocorrida no exercício pode assim ser resumida:

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2022	Adições (A)	Baixas (B)	Valor Bruto em 31/12/2023	Adições Líquidas (A)-(B)	Amortização Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2023	Valor Líquido em 31/12/2022
Em serviço	3.199	259	-	3.458	259	665	2.793	2.655
Participação Financeira do Consumidor	4	-	-	4	-	2	2	3
Doações e Subv. a Investimentos no Serviço Concedido	3.044	259	-	3.303	259	619	2.684	2.540
Pesquisa e Desenvolvimento	151	-	-	151	-	44	107	112
(-) Amortização Acumulada - AIS	544	121	-	665	121	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	2	-	-	2	-	-	-	-
Doações e Subv. a Investimentos no Serviço Concedido	504	115	-	619	115	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	38	6	-	44	6	-	-	-
Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2022	Adições (A)	Baixas (B)	Valor Bruto em 31/12/2023	Adições Líquidas (A)-(B)	Amortização Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2023	Valor Líquido em 31/12/2022
Em curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Doações e Subv. a Investimentos no Serviço Concedido	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	2.655	137	-	2.793	137	665	2.793	2.655

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

Controladora	
Descrição do bem	em R\$ mil
1. LOTEAMENTO VIVENDAS DO POMAR - COCAL DO SUL/SC - PROC. Nº 26886/23	152
2. LOTEAMENTO DAS HORTENCIAS - COCAL DO SUL/SC - PROC. Nº 28102/23	66
3. CENTRAL PARK RESIDENCE - COCAL DO SUL/SC - PROC. Nº 26375/23	41

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

A permissionária não registrou baixas de obrigações especiais no exercício.

11. Patrimônio Líquido

Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 3.365 mil, sendo constituído de quotas-partes conforme artigo 18º do estatuto social.

“Art. 18. O capital social da Coopercocal é representado por quotas - partes no valor de R\$ 1,00 (um real) cada, não tendo limite quanto ao máximo, variando conforme o número de cotas subscritas, porém nunca inferior a R\$ 1.000,00 (um mil reais). ”

	2023	2022
Capital subscrito	3.381	3.352
(-) Capital a integralizar	(16)	(15)
	3.365	3.337

Reservas de Capital

Reservas de Capital	2023	2022
Outras	27	27
	27	27

Outros resultados abrangentes

Outros Resultados Abrangentes	2023	2022
Reavaliação regulatória	3.460	3.634
	3.460	3.634

Reservas de sobras

Reservas de Sobras	2023	2022
Reserva legal	11.168	10.718
Reserva para investimentos	24.644	21.153
Fundo de assistência técnica educacional e social	316	465
Fundo de apoio a iluminação pública	752	752
	36.880	33.088

Sobras

Sobras	2023	2022
Sobras a disposição da AGO	1.576	1.239
	1.576	1.239

A reserva legal é constituída com base em 10% da sobra líquida do exercício atendendo ao estatuto social e legislação societária.

Ajustes de exercícios anteriores

Não houveram fatos retroativos que obrigassem a permissionária a fazer em suas demonstrações ajustes de exercícios anteriores.

12. Receita Operacional Bruta

Receita Bruta	Nº Consumidores		MWh Mil		R\$ Mil	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Fornecimento - Faturado	11.798	11.591	104.717	109.256	61.742	65.077
Residencial	9.120	8.922	24.050	22.998	16.035	15.444
Industrial	458	449	59.202	65.591	32.287	37.002
Comercial	1.023	994	9.914	9.401	6.574	6.470
Rural	1.027	1.055	4.670	4.607	2.953	2.802
Poder público	134	136	1.030	927	754	700
Iluminação pública	9	9	4.566	4.499	2.411	1.963
Serviço público	27	26	1.285	1.233	728	696
Suprimento Faturado					-	-
Uso da Rede Elétrica de Distribuição Faturado	11.798	11.591	3.732	540	2.664	2.477
Consumidores Cativos	11.796	11.590			-	
Consumidores Livres	2	1	3.732	540	2.664	2.477
Fornecimento/Suprimento/Rede Elétrica - Não faturado					270	(139)
Constituição e Amortiz. - Demais Ativos e Passivos Financeiros					573	948
Serviços Cobráveis					16	16
Subvenções vinculadas ao serviço concedido					4.211	3.951
Total					69.476	72.330

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

Nos exercícios de 2023 e 2022, a Cooperccocal não efetuou a comercialização de energia de curto prazo no âmbito da Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE.

14. Pessoal e Administradores

Pessoal e Administradores	2023	2022
Pessoal	10.848	9.507
Remuneração	6.156	5.433
Encargos	2.349	2.137
Despesas rescisórias	293	63
Outros benefícios - Corrente	1.456	1.389
Outros	594	485
Administradores	484	494
Honorários e encargos (Diretoria e Conselho)	431	441
Benefícios dos administradores	53	53
Total	11.332	10.001

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

A Lei nº 5.764/71 no artigo 79 define as características que determinam o que são as operações com associados, portanto a COOPERCOCAL, não provisiona Imposto de Renda e Contribuição Social baseados no Ato Cooperativo por não ser uma operação de mercado. Oferecendo a tributação, apenas o lucro com terceiros (não associados) conforme lei 9.718/98.

A Lei 9.718 de 27 de novembro de 1998 no artigo 14 item IV, determina a tributação pelo lucro real as pessoas jurídicas que usufruam de benefícios fiscais relativos à isenção ou redução do imposto, estando a COOPERCOCAL inserida neste contexto legal.

	2023	2022
Sobras antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	4.608	3.810
Operações com Associados	(4.503)	(3.541)
Operações com Não Associados	105	269
Imposto de renda e contribuição social calculados (15% e 9%)	(25)	(67)
Outros	-	-
Imposto de Renda e Contribuição Social no resultado	(25)	(67)

16. Demonstrações do Resultado do Exercício segregado por atividade

A permissionária não atua nos negócios de geração, transmissão e comercialização.

Principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações por Unidades de Negócio:

A permissionária possui somente uma Unidade de Negócio.

Receita da unidade	G	T	D	ANV	Total
Geração - G	-	-	-	-	-
Transmissão - T	-	-	-	-	-
Distribuição - D	-	-	69.476	-	69.476
Atividades não vinculadas - ANV	-	-	-	-	-
	-	-	69.476	-	69.476

Conciliação das demonstrações de resultado

	Unidade de Negócio	Outorgada	Diferença
Receita	69.476	69.476	-
Deduções da receita	(18.220)	(18.220)	-
Receita líquida / Ingresso líquido	51.256	51.256	-
Custos não gerenciáveis da parcela "A"	(28.793)	(28.793)	-
Resultado antes dos custos gerenciáveis	22.463	22.463	-
Custos gerenciáveis da parcela "B"	(18.630)	(18.630)	-
Outras receitas operacionais	1.225	1.225	-
Outras despesas operacionais	(331)	(331)	-
Sobras líquidas (perdas) do exercício	4.727	4.727	-

17. Revisão e Reajuste Tarifário

17.1. Revisão Tarifária Periódica

Anualmente na data base 30 de setembro são apuradas as tarifas que serão praticadas nos 12 meses subsequentes.

Através da Audiência Pública nº 002/2021, foram discutidas alterações na estrutura tarifária das permissionárias, a serem aplicadas em grande parte na próxima revisão tarifária. Essas alterações foram consolidadas na alteração dos Procedimentos de Regulação Tarifária - PRORET, aprovado pela Resolução Normativa nº 1.003, de 01 de fevereiro de 2022.

Após análise das contribuições recebidas, a ANEEL aprimorou as propostas metodológicas e as submeteu à primeira etapa de Audiência Pública, de modo a proporcionar aos interessados a oportunidade de oferecer contribuições adicionais para a metodologia e critérios a serem adotados.

Através de aditivo de contrato a permissionária aderiu a metodologia do Submódulo 8.4 dos Procedimentos de Regulação Tarifária - PRORET, aprovado pela Resolução Normativa nº 704, de 28 de março de 2016, já aplicado aos reajustes tarifários ocorridos no exercício.

17.2. Reajuste Tarifário Anual

No reajuste anual, que ocorre entre as revisões tarifárias, as empresas distribuidoras de energia elaboram os pleitos para reajuste das tarifas de energia elétrica, com base em fórmula definida no contrato de 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 variação do IPCA, ajustado pela aplicação do Fator X, conforme mencionado no parágrafo anterior.

A Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL estabeleceu por meio da Resolução Homologatória nº 3.262 publicada em 26 de setembro de 2023, entrando em vigor no período de 30 de setembro de 2023 a 29 de setembro de 2024.

As tarifas de fornecimento de energia elétrica e de uso dos sistemas de distribuição da Coopercoocal cujo reajuste médio foi de 10,00%, correspondendo este efeito médio a ser percebido pelos consumidores/associados supridos da permissionária.

17.3. Composição da Base de Remuneração Regulatória

Os processos tarifários da Coopercoocal são realizados conforme preceitos previstos no Submódulo 8.4 do PRORET onde está definido que as permissionárias que aderirem a tal procedimento dedem obedecer ao limite previsto para a parcela B. Porém não estabelece regras para cálculo dos componentes desta parcela.

Dada esta premissa ora citada a avaliação dos ativos, assim como a periodicidade com que os ativos serão avaliados são definidos pela permissionária.

A administração decidiu não atualizar os valores constantes nos exercícios anteriores.

17.4. Custo Anual das Instalações Móveis e Imóveis - CAIMI.

O Custo Anual das Instalações Móveis e Imóveis, também denominado Anuidades, refere-se aos investimentos de curto período de recuperação, tais como os realizados em hardware, software, veículos, e em toda a infraestrutura de edifícios de uso administrativo.

A Base de Anuidade Regulatória (BAR) também está inclusa na parcela B estabelecida no PRORET Submodulo 8.4 obedecendo a limitação pré-estabelecida neste submodulo.

Também os custos referentes ao CAIMI não estão atualizados não se fazendo necessário tal pratica por conta do PRORET Submodulo 8.4.

17.5. Ajuste da parcela “B” em Função de Investimentos Realizados

A metodologia aplicada a permissionária não prevê ajuste da parcela B em função dos investimentos realizados.

17.6. Resumo da Revisão Tarifária (ou Reajuste Tarifário)

A Coopercojal, sediada na cidade de Cocal do Sul - SC, atende cerca de 12 mil unidades consumidoras, cujo consumo de energia representa uma receita de R\$ 57 milhões. Este ano, o contrato estabelece que seja realizada a Reajuste Tarifário Anual - RTA da distribuidora.

A Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL estabeleceu por meio da Resolução Homologatória 3.262 publicada em 26 de setembro de 2023, as tarifas de fornecimento de energia elétrica e de uso dos sistemas de distribuição da COOPERCOCAL cujo reajuste médio foi de 10,00%.

Aplicando-se as regras definidas no Submodulo 8.4 do PRORET, que trata dos Processos de Reajuste e Revisão tarifária das permissionárias de distribuição de distribuição energia elétrica, o reajuste tarifário da COOPERCOCAL é sintetizado na tabela a seguir, onde são apresentados todos os itens da receita requerida da permissionária, as outras receitas, os componentes financeiros e a receita verificada.

A tabela apresenta também o quanto cada item de receita contribui para o reposicionamento tarifário apresentado.

Processo tarifário	DRA (R\$)	DRP (R\$)	Variação	Participação no processo tarifário	Participação na Receita
ENCARGOS SETORIAIS	9.733.637,79	10.158.997,69	4,37%	0,74%	16,77%
Taxa de Fisc. de Serviços de E.E. – TFSEE	85.286,56	95.088,65	11,49%	0,02%	0,16%
Conta de Desenvolvimento Energético – CDE	8.215.456,91	7.792.314,05	-5,15%	-0,74%	12,86%
CDE GD		594.842,43	100,00%	1,04%	0,98%
CDE Escassez Hídrica		463.086,90	100,00%	0,81%	0,76%
PROINFA	1.432.894,32	1.213.665,67	-15,30%	-0,38%	2,00%
ENERGIA COMPRADA	17.948.663,34	21.014.753,16	17,08%	5,34%	34,68%
Energia	17.948.663,34	21.014.753,16	17,08%	5,34%	34,68%
TRANSPORTE DE ENERGIA	9.128.148,84	8.088.797,83	-11,39%	-1,81%	13,35%
Uso do sistema de distribuição	9.128.148,84	6.085.724,82	-33,33%	-5,29%	10,04%
Total de Parcela A	36.810.449,97	39.262.548,69	6,66%	4,27%	64,80%
Total de Parcela B	20.658.876,90	21.325.331,30	3,23%	1,16%	35,20%
Variação econômica				5,43%	
COMPONENTES FINANCEIROS				Participação	
Repasse de PIS COFINS		987.747,00		1,72%	
Neutralidade Encargos Setoriais		865.482,92		1,51%	
Subvenção CDE		(3.619.738,80)		-6,30%	
Retenção de Adicionais de Bandeiras Tarifárias		(13,21)		0,00%	
Total Financeiros		(1.432.588)		-2,49%	
Variação econômica e financeira				2,94%	
Retirada dos componentes financeiros relativos ao processo anterior				7,06%	
Efeito médio a ser percebido pelos Consumidores				10,00%	

Os custos da **Parcela A** representam 64,80% da receita econômica da Permissionária. As alterações dos custos relativos a essa parcela representam 4,27% da variação econômico-financeira da Coopercojal, com destaque para:

Encargos Setoriais. O valor total dos encargos setoriais corresponde ao efeito de 0,74% no presente processo tarifário. Destaca-se, principalmente:

- A inserção do encargo CDE Geração Distribuída, destinado ao custeio dos subsídios tarifários concedidos às unidades consumidoras participantes do SCEE16, com efeito de 1,04%; e

- O início do recolhimento da cota CDE Conta Escassez, que visa o pagamento empréstimo contraído pelas distribuidoras e permissionária de energia elétrica destinado a reduzir os impactos financeiros dos custos referentes à compra de energia no período de escassez hídrica de 2021, resultando em um efeito de 0,81%.

Custos de Transmissão. Os custos com transmissão tiveram um impacto de (1,81%) no efeito final. Esse resultado decorre do acesso ao ONS (Operador Nacional do Setor Elétrico em 01/04/2023 e das novas tarifas da CELESC Distribuição de uso sistema de distribuição (CUSD) praticadas até a migração.

Compra de Energia. O valor dos custos de compra de energia contribuiu com acréscimo de 5,34% na tarifa vigente, decorrente das novas tarifas de suprimento da CELESC Distribuição.

Com relação à **Parcela B**, sua participação no reajuste tarifário é de 35,20% da Receita, resultando num efeito de 1,16% na variação econômico-financeira da tarifa vigente.

Já em relação aos componentes financeiros, estes com efeito total de (2,49) %, destacam-se: (i) repasse de Pis/Cofins 1,72% %; e (ii) a Subvenção para baixa densidade de carga, com impacto de (6,30) %.

Ao resultado da variação econômica, de 5,43%, foram adicionados os componentes financeiros devidos no total de (2,49) %, que somado a retirada dos financeiros do processo anterior de (7,06) %, resultou no efeito médio final para o consumidor em 10,00%.

SUBSÍDIOS TARIFÁRIOS

Quanto ao valor mensal da subvenção da CDE para descontos tarifário, a ser repassado pela Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE à Cooperccocal, no período entre setembro de 2023 a agosto de 2024, é de R\$ 92.630,59. Esse valor já inclui o ajuste da diferença entre os valores previstos e os realizados entre setembro de 2022 a agosto de 2023.

18. Conciliação do Balanço Patrimonial Regulatório e Societário

Para fins estatutários, a Cooperccocal seguiu a regulamentação societária para a contabilização e elaboração das Demonstrações Contábeis Societárias, sendo que para fins regulatórios, a Cooperccocal 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 ENERGETICA COCAL
CNPJ 86.532.348/0001-45
BALANÇO PATRIMONIAL REGULATORIO E SOCIETARIO
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos milhares de reais)

Ativo	Notas	2023			2022		
		Regulatório	Ajustes	Societário	Regulatório	Ajustes	Societário
Ativo circulante		11.866	-	11.866	11.331	-	11.331
Caixa e equivalentes de caixa		1.039	-	1.039	2.746	-	2.746
Consumidores	18.1	8.688	-	8.688	6.226	-	6.226
Serviços em curso		14	-	14	-	-	-
Tributos compensáveis		77	-	77	1.113	-	1.113
Depósitos judiciais e cauções		-	-	-	14	-	14
Almoxarifado operacional		236	-	236	258	-	258
Ativos financeiros setoriais	18.2	649	-	649	198	-	198
Despesas pagas antecipadamente		29	-	29	26	-	26
Outros ativos circulantes		1.134	-	1.134	750	-	750
Ativo não circulante		58.514	1.170	57.344	55.115	1.496	53.619
Consumidores		-	-	-	-	-	-
Tributos compensáveis		61	-	61	72	-	72
Outros ativos não circulantes	18.3	169	(15.716)	15.885	119	(7.204)	7.323
Bens e atividades não vinculadas à concessão		2.188	-	2.188	2.069	-	2.069
Imobilizado	18.4	56.051	56.051	-	52.810	52.810	-
Intangível	18.5	45	(39.165)	39.210	45	(44.110)	44.155
Total do ativo		70.380	1.170	69.210	66.446	1.496	64.950

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

Passivo	Notas	2023			2022		
		Regulatório	Ajustes	Societário	Regulatório	Ajustes	Societário
Passivo circulante		11.798	-	11.798	10.638	-	10.638
Fornecedores		5.090	-	5.090	4.694	-	4.694
Empréstimos e financiamentos		2.313	-	2.313	1.405	-	1.405
Obrigações sociais e trabalhistas		1.451	-	1.451	1.323	-	1.323
Tributos		1.553	-	1.553	252	-	252
Provisão para litígios		157	-	157	593	-	593
Encargos setoriais		10	-	10	752	-	752
Passivos financeiros setoriais	18.2	535	-	535	670	-	670
Obrigações com associados		-	(689)	689	-	(949)	949
Outros passivos circulantes		689	689	-	949	949	-
Passivo não circulante		13.274	-	13.274	14.483	-	14.483
Empréstimos e financiamentos		10.481	-	10.481	11.828	-	11.828
Provisão para litígios		-	-	-	-	-	-
Obrigações vinculadas a permissão		2.793	-	2.793	2.655	-	2.655
Total do passivo		25.072	-	25.072	25.121	-	25.121
Patrimônio líquido							
Capital social		3.365	-	3.365	3.337	-	3.337
Reserva de capital		27	-	27	27	-	27
Outros Resultados Abrangentes		3.460	(35.656)	39.116	3.634	(31.529)	35.163
Reserva de Sobras		36.880	35.250	1.630	33.088	31.786	1.302
Sobras a disposição da AGO		1.576	1.576	-	1.239	1.239	-
Total do patrimônio líquido	18.8	45.308	1.170	44.138	41.325	1.496	39.829
Total do passivo e do patrimônio líquido		70.380	1.170	69.210	66.446	1.496	64.950

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

COOPERATIVA ENERGETICA COCAL
CNPJ 86.532.348/0001-45
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO REGULATÓRIO E SOCIETÁRIO
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos milhares de reais)

Notas	2023			2022		
	Regulatório	Ajustes	Societário	Regulatório	Ajustes	Societário
Operações em Continuidade						
Receita / Ingresso	69.476	(4.757)	74.233	72.330	(5.142)	77.472
Fornecimento de energia elétrica	62.012	(3.237)	65.249	64.938	(3.425)	68.363
Disponibilização do sistema de distribuição	2.664	2.664	-	2.477	2.477	-
Ativos e passivos financeiros setoriais	573	573	-	948	948	-
Serviços cobráveis	16	-	16	16	-	16
Doações, contribuições e subvenções	4.211	-	4.211	3.951	-	3.951
Outras receitas vinculadas	-	(4.757)	4.757	-	(5.142)	5.142
Tributos	(9.187)	-	(9.187)	(11.765)	-	(11.765)
ICMS	(9.187)	-	(9.187)	(11.765)	-	(11.765)
Encargos - Parcela "A"	(9.033)	-	(9.033)	(11.777)	-	(11.777)
Conta de desenvolvimento energético - CDE	(8.942)	-	(8.942)	(6.747)	-	(6.747)
Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica - TFSEE	(91)	-	(91)	(83)	-	(83)
Outros encargos	-	-	-	(4.947)	-	(4.947)
Receita Líquida / Ingresso Líquido	51.256	(4.757)	56.013	48.788	(5.142)	53.930
Custos Não Gerenciáveis - Parcela "A"	(28.793)	-	(28.793)	(31.314)	-	(31.314)
Energia elétrica comprada para revenda	(22.850)	-	(22.850)	(22.582)	-	(22.582)
Encargo de uso do sistema de distribuição	(2.402)	-	(2.402)	(8.732)	-	(8.732)
Encargos de transmissão	(3.541)	-	(3.541)	-	-	-
Resultado Antes dos Custos Gerenciáveis	22.463	(4.757)	27.220	17.474	(5.142)	22.616
Custos Gerenciáveis - Parcela "B"	(18.630)	3.379	(22.009)	(15.585)	3.795	(19.380)
Pessoal e administradores	(11.332)	-	(11.332)	(10.001)	-	(10.001)
Materiais	(1.678)	-	(1.678)	(1.902)	-	(1.902)
Serviços de terceiros	(2.568)	-	(2.568)	(2.163)	-	(2.163)
Arrendamentos e aluguéis	(2)	-	(2)	(7)	-	(7)
Seguros	(90)	-	(90)	(70)	-	(70)
Doações contribuições e subvenções	(217)	-	(217)	(254)	-	(254)
Provisões	148	-	148	1.459	-	1.459
(-) Recuperação de despesas	360	360	-	258	258	-
Tributos	(97)	-	(97)	(129)	-	(129)
Depreciação e amortização	(2.166)	(153)	(2.013)	(1.913)	(180)	(1.733)
Gastos diversos	(988)	3.172	(4.160)	(883)	3.717	(4.580)
Outras receitas operacionais	1.225	1.225	-	1.168	1.168	-
Outros despesas operacionais	(331)	-	(331)	(352)	-	(352)
Resultado da Atividade	4.727	(153)	4.880	2.705	(179)	2.884
Resultado financeiro	(119)	-	(119)	1.105	-	1.105
Receita financeiras	1.027	-	1.027	1.142	-	1.142
Despesas financeiras	(1.146)	-	(1.146)	(37)	-	(37)
Resultado Antes dos Impostos Sobre a sobras	4.608	(153)	4.761	3.810	(179)	3.989
IRRF	(16)	-	(16)	(43)	-	(43)
CSLL	(9)	-	(9)	(24)	-	(24)
Resultado antes da destinação Ato não Cooperativo	4.583	(153)	4.736	3.743	(179)	3.922
FATES - Ato não Cooperativo	(80)	-	(80)	(202)	-	(202)
Resultado Líquido das Operações em Continuidade	4.503	(153)	4.656	3.541	(179)	3.720

Sobras por quotas-parte originada das operações em continuidade
básico - sobras de operações continuadas atribuíveis aos associados

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

18.1. Consumidores

Não houve ajustes para o grupo.

18.2. Ativos e passivos financeiros setoriais

Não houve ajustes para o grupo.

18.3. Ativos financeiros da permissão

Os ajustes são decorrentes da contabilização na contabilidade societária de expectativa de direito de receber indenização. Estes lançamentos 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. Na contabilidade regulatória esse valor faz parte do ativo imobilizado.

A diferença é constituída de bens com duração acima da data prevista para o encerramento do contrato de permissão.

18.4. Imobilizado

18.4.1. Reavaliação compulsória

Os ajustes são resultantes de aplicação do VNR (Valor Novo de Reposição) advindos do laudo de avaliação do 1º CRT que não é aceito na contabilidade societária.

18.4.2. Depreciação

Os ajustes são resultantes de aplicação do VNR (Valor Novo de Reposição) advindos do laudo de avaliação do 1º CRT que não é aceito na contabilidade societária.

18.5. Intangível

18.5.1. Reavaliação compulsória

Não houve ajuste no grupo do intangível sendo os valores idênticos a contabilidade societária e regulatória

18.5.2. Depreciação

Não houve ajuste no grupo do intangível sendo os valores idênticos a contabilidade societária e regulatória.

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

18.6.1. Reavaliação compulsória

Não houve ajustes visto que a permissionária não possui obrigações vinculadas a permissão em serviço.

18.6.2. Amortização

Não houve ajustes visto que a permissionária não possui obrigações vinculadas a permissão em serviço.

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

18.7.1. Ativo financeiro

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

18.7.2. Ativo intangível

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

18.7.3. Receita e Custo de construção (resultado)

Os ajustes são decorrentes da aplicação do ICPC 01 e OCPC 05, que por se tratar de ativo imobilizado em curso que já é vinculado a permissão, deve ser reconhecido conforme aplicação do IFRS como RECEITA DE CONSTRUÇÃO e CUSTO DE CONSTRUÇÃO do ativo intangível da permissão.

18.7.4. Remuneração do ativo financeiro (resultado)

Não foi aplicado nos anos de 2023 e 2022 qualquer remuneração aos ativos financeiros.

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

Não houve registro de ajuste a impostos e contribuições diferidos, visto que a permissionária opera com associados que tem o privilégio fiscal da isenção.

18.8. Conciliação do patrimônio líquido societário e regulatório

	2023	2022
Saldos no início do exercício	44.138	39.829
Efeito dos ajustes entre contabilidade societária versus regulatória	1.170	1.496
Atualização do ativo financeiro da concessão (ICPC 01)	-	-
Ativos e passivos financeiros setoriais	-	-
Reavaliação regulatória compulsória	3.460	3.634
Depreciação - reavaliação regulatória compulsória	-	-
Diferença reserva de sobras	(2.237)	(2.075)
Diferença sobras a disposição AGO	(53)	(63)
Tributos sobre as diferenças de práticas contábeis	-	-
Saldos no fim do exercício	45.308	41.325

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

Com relação ao destaque da Depreciação da reavaliação Regulatória Compulsória, bem como os efeitos IFRS em outras reservas de capitais, referem-se a reversão da realização da reserva regulatória compulsória ocorrida na Contabilidade Regulatória, revertida conforme regras da Contabilidade Internacional, e, conforme orientação dos auditores, representada como diferenças IFRS em outras Reservas de capital.

18.9. Conciliação das sobras líquidas societário e regulatório

	2023	2022
Sobras (perdas) líquido conforme contabilidade societária	4.761	3.989
Efeito dos ajustes entre contabilidade societária versus regulatória	(153)	(179)
Atualização do ativo financeiro da concessão (ICPC 01)	-	-
Ativos e passivos financeiros setoriais	-	-
Reavaliação regulatória compulsória	-	-
Depreciação – reavaliação regulatória compulsória	(153)	(179)
Diferença de receita neutralidade	-	-
Diferença de variações monetária	-	-
Tributos sobre as diferenças de práticas contábeis	-	-
Lucro (prejuízo) líquido regulatório	4.608	3.810

Depreciação – Reavaliação Regulatória Compulsória: Trata-se da reversão das cotas de depreciação da reavaliação regulatória compulsória, realizadas no exercício de 2022, cujos efeitos não são reconhecidos na Contabilidade Societária.

19. Formação Básica das Notas Explicativas

As notas explicativas da administração, parte integrantes destas Demonstrações Contábeis foram redigidas obedecendo rigorosamente a Legislação pertinente e teve autorização para sua divulgação 29/04/2024 pelo Conselho de Administração, não podendo os senhores sócios proceder nenhuma alteração após sua divulgação. As bases para elaboração obedeceram aos Princípios Contábeis aplicados no Brasil as Políticas Contábeis específica para o setor elétrico e estão todas apresentadas em (R\$/mil).

Altair Lorival de Mélo
Presidente
CPF 344.212.629-00

Diogo de Fáveri Ramos
Contador
CRC/SC 033492/O-6

Balanço social 2023

A Responsabilidade Social é fundamental para o desenvolvimento da sociedade. Ciente de sua responsabilidade, a Coopercocal tem atuado por meio de programas e práticas voltadas para o meio ambiente, o desenvolvimento econômico, social e cultural praticando diversas ações afim de contribuir para o bem-estar da comunidade.

Projeto Mulheres Artesãs - O projeto tem como objetivo capacitar mulheres associadas e consumidoras da área de atuação da Coopercocal no desenvolvimento e criação de artesanatos. Estimulando o reaproveitamento de resíduos naturais através da reciclagem e propiciando novas perspectivas quanto ao desenvolvimento pessoal e social de cada participante. Em 2023 o projeto contou com cinco turmas somando um total de 90 alunas beneficiadas com o curso.

Projeto Bercinho de Anjo - O projeto visa a confecção de Kits berço para doação as gestantes e/ou recém-nascidos de famílias associadas e consumidoras da Coopercocal. Através do projeto, aproximadamente 24 famílias foram beneficiadas com os kits em 2023. Vale ressaltar que todos eles são confeccionados voluntariamente pelas mulheres da Associação Cocal Arte. Uma ação transformadora que envolve empatia, carinho e amor para com o próximo.

Projeto Cooperar e Preservar - O projeto, consiste em reutilizar cruzetas retiradas das redes de energia e sem mais utilidade para a confecção de bancos e cachepôs, que são doados a praças municipais e escolas da área de atuação da cooperativa, tendo o intuito de despertar o interesse da sociedade pela preservação do meio ambiente. Com o slogan “*Há sempre mais um modo de usar o que a natureza nos dá*”. A ação busca minimizar os impactos ambientais e a preservação dos recursos naturais através da reciclagem. Em 2023 continuamos com as entregas de bancos para entidades e praças de localidades atendidas pelas Coopercocal.

Programa Mulheres Cooperativistas - Em parceria com o SESCOOP/SC, este programa destinado a mulheres associadas, esposas e filhas de sócios proporcionou melhor qualidade de vida, bem como o desenvolvimento pessoal e interpessoal, o conhecimento e a aproximação delas com a cooperativa.

O programa reuniu dezenas de mulheres e ocorreu durante quatro meses com encontros semanais e abordou temas como educação cooperativista, relacionamento interpessoal e familiar, liderança feminina e comunicação e oratória.

Eventos Esportivos - A Coopercocal é uma grande incentivadora e apoiadora do esporte. Através deste apoio estimulamos a qualidade de vida dos nossos associados e familiares, promovendo também interação com as comunidades.

Em 2023 foi realizado o 1º Jogos Solidários Coopercocal. Participaram do evento oito equipes convidadas do nosso município, reunindo aproximadamente 150 atletas. Centenas de agasalhos foram arrecadados e foram entregues a Secretaria de Ação do Social para serem distribuídos as famílias carentes de Cocal do Sul e região.

Visando a integração dos associados e colaboradores ao longo do ano também foram realizados vários encontros esportivos nas modalidades de Bocha de Cancha, Canastra e Futebol suíço. Equipes das áreas de atuações da Coopercocal estiveram conhecendo as dependências da sede social da empresa e passando momentos de lazer, descontração e união.

Natal Encantado - O Natal é a época do ano em que mais nos remete a solidariedade e promover ações que levem amor, carinho e paz aos associados da Coopercocal, sempre será o melhor caminho ao findar mais um ano. Por isso, durante o mês de dezembro o Papai Noel e toda sua turma embarcaram juntos na missão de fazer a festa da garotada, com o trenzinho da alegria passando por toda área de atuação da cooperativa. Durante a ação mais de 2.500 crianças foram contempladas com brinquedos e balas. Além disso, para os associados que estavam com sua fatura em dia, houve também sorteio de prêmios na semana que antecedeu o Natal.

Estendendo a todos os benefícios da eletricidade

A manutenção da universalização do atendimento ao benefício de distribuição de energia elétrica a nossos associados consumidores, caracteriza a marca de extrema relevância da atuação social.

Rede compacta ou linha verde

É o sistema de rede de distribuição protegido desenvolvido para substituir a rede convencional, onde a arborização apresenta aspectos fisionômicos relevantes, sendo que este sistema é composto por cabos de alumínio recobertos por uma camada protetora.

Com a construção de novas redes de MT protegidas, bem como a renovação de redes já existentes utilizando condutores protegidos, reduz substancialmente a necessidade de supressão de vegetação e a frequência de podas nas proximidades dos alimentadores. Proporcionando além do ganho financeiro a redução nos índices de faltas, com a redução dos danos estruturais no sistema de distribuição e o mais importante, a preservação do meio ambiente na área de atuação da Cooperccocal.

Nesse sentido, a Cooperccocal continua ampliando suas redes protegidas, totalizando um aumento no ano de 2023 de 7,47 km, que representa um acréscimo de 6,84%, fazendo com que atualmente as redes protegidas contabilizem 116,75 km.

Filantropia e trabalho voluntário

Acordo com instituições filantrópicas

A cooperativa continua celebrando acordo com instituições filantrópicas para arrecadar doações de consumidores via nota fiscal de fornecimento de energia. A cobrança é incluída na fatura mediante autorização expressa do consumidor sem ônus as entidades beneficiadas.

A manutenção do uso de nosso sistema de faturamento para facilitar e estimular as doações de recursos a instituições filantrópica caracteriza um nobre trabalho de caráter social.

Doações do FATES

O FATES – Fundo de Assistência Técnica, Educacional e Social é um fundo previsto em lei constituído de 5% das sobras líquidas apuradas no exercício do ano anterior e tem como objetivo prestar assistência técnica, educacional e social aos associados e aos empregados da cooperativa, visando fortalecer o associativismo, o mutualismo, a prática dos princípios cooperativistas além de favorecer projetos sociais que representam grandes conquistas sociais a todos os seguimentos das diversas comunidades.

Em 2023 foram distribuídos aproximadamente R\$ 454 mil, os beneficiados são entidades filantrópicas com jurisdição na área de atuação da Coopercoocal como hospitais, grupos esportivos, associações de moradores, grupos religiosos, grupo de mulheres, grupo de idosos entre outros.

Comissão interna de prevenção de acidentes - CIPA

A comissão interna de prevenção de acidentes (CIPA) é uma comissão constituída por representantes indicados pelo empregador e membros eleitos pelos trabalhadores, de forma paritária na empresa, que por meio de reuniões mensais e acompanhamento das atividades tem a finalidade de prevenir acidentes e doenças decorrentes do trabalho, de modo a tornar compatível permanentemente o trabalho com a preservação da vida e a promoção da saúde do trabalhador.

O objetivo da CIPA é observar e relatar as condições de risco nos ambientes de trabalho e solicitar medidas para reduzir até eliminar os riscos existentes e/ou neutralizar os mesmos. Sua missão é a preservação da saúde e integridade física dos trabalhadores.

Seu papel mais importante é o de estabelecer uma relação de diálogo e conscientização, de forma criativa e participativa, entre gerentes e empregados, em relação à forma como os trabalhos são realizados, objetivando sempre melhorar as condições de trabalho, visando à humanização do trabalho e procurando atualizar-se com o que de mais moderno em questão de segurança.

Segurança no Trabalho

A conscientização para a importância do uso correto dos equipamentos e propor medidas corretivas ou preventivas de acordo com às normas regulamentadoras do Ministério do Trabalho (NR) que são a mola propulsora das iniciativas desenvolvidas pela cooperativa para garantir a segurança de seus trabalhadores.

A Coopercoocal investiu e apoiou O SESMT (Serviço Especializado em Segurança e Medicina do Trabalho) e os membros da CIPA (Comissão Interna de Prevenção de Acidentes), que durante a gestão 2022/2023 realizaram atividades e vistorias com o objetivo de orientar os colaboradores quanto ao uso correto e adequado dos equipamentos de segurança (EPI's e EPC's) em suas rotinas sempre respeitando os procedimentos específicos de cada tipo de atividade.

A CIPA tem por objetivo observar, orientar e relatar as condições de risco nos ambientes de trabalho e solicitar medidas para reduzir e até eliminar os riscos existentes. Sua missão é a preservação da saúde e integridade física dos trabalhadores.

Semana interna de prevenção de acidentes de trabalho - SIPAT

A cooperativa promoveu na última semana de novembro a Semana Interna de Prevenção de Acidentes de Trabalho (SIPAT), que segundo as normas regulamentadoras do Ministério do Trabalho, deve ser realizada anualmente seguindo o cronograma da CIPA, foram quatro dias dedicados a promover o conhecimento e conscientização sobre prevenção de acidentes, saúde, qualidade de vida e segurança no trabalho. Ocorreram também treinamento e reciclagens dos colaboradores bem como palestras com diversos temas.

DEMONSTRATIVO DO BALANÇO SOCIAL

COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL

CNPJ 86.532.348/0001-45

DEMONSTRAÇÃO DO BALANÇO SOCIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos milhares de reais)

	2023			2022		
	R\$			R\$		
1. Base de cálculo						
Receita Líquida (RL)		56.013			53.930	
Resultado Operacional (RO)		4.880			2.884	
Folha de Pagamento Bruta (FPB)		7.533			6.599	
2. Indicadores sociais internos		% Sobre			% Sobre	
	R\$	FPB	RL	R\$	FPB	RL
Alimentação - Auxílio alimentação e outros	867	11,51	1,55	841	12,74	1,56
Encargos sociais compulsórios	2.651	35,19	4,73	2.402	36,40	4,45
Saúde - Convênio assistencial e outros benefícios	426	5,66	0,76	397	6,02	0,74
Educação - Bolsa de estudo	40	0,53	0,07	31	0,47	0,06
Capacitação/Trein. Desenv. Seg. Trabalho - CIPA	20	0,27	0,04	41	0,62	0,08
Seguro de vida	43	0,57	0,08	40	0,61	0,07
Roupas/equip. de segurança pessoal e transporte	102	1,35	0,18	118	1,79	0,22
Total	4.149	55,07	7,41	3.870	58,65	7,21
3. Indicadores sociais externos		% Sobre			% Sobre	
	R\$	RO	RL	R\$	RO	RL
Doações e contribuições	672	13,77	1,20	977	33,88	1,81
Total de contribuições para a sociedade - ICMS	9.187	188,26	16,40	11.765	407,94	21,82
Tributos (excluídos encargos sociais)	134	2,75	0,24	165	5,72	0,31
Total	9.993	204,77	17,84	12.907	447,54	23,93
4. Indicadores ambientais		% Sobre			% Sobre	
	R\$	RO	RL	R\$	RO	RL
Relacionamento com a operação da empresa						
Programa combate ao desperdício de energia elétrica	-	-	-	-	-	-
Programa pesquisa e desenvolvimento	-	-	-	-	-	-
Programa especiais/projetos externos						
Sistema de gestão ambiental - SGA	-	-	-	-	-	-
Distribuição e plantio de mudas de árvores	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-
Quanto ao estabelecimento de "metas anuais"	()	não possui metas		()	não possui metas	
para minimizar resíduos, o consumo em geral	()	cumprido de 0 a 50%		()	cumprido de 0 a 50%	
na produção/operação e aumentar a eficácia na	()	cumprido de 51 a 75%		()	cumprido de 51 a 75%	
utilização de recursos naturais, a empresa:	(x)	cumprido de 76 a 100%		(x)	cumprido de 76 a 100%	
Rede compacta ou linha verde						
Rede compacta ou linha verde	1.001	20,51	1,79	1.297	44,97	2,40
Total	1.001	20,51	1,79	1.297	44,97	2,40

	2023	2022
	unidades	unidades
5. Indicadores do corpo funcional		
Empregados no final do período	85	91
Escolaridade dos empregados		
Superior e extensão universitária	38	40
2º grau	35	45
1º grau	12	6
Faixa etária dos empregados		
Abaixo de 30 anos	17	23
De 30 até 45 anos (exclusive)	43	40
Acima de 45 anos	25	28
Admissões durante o período	7	14
Mulheres que trabalham na empresa	22	24
Negros que trabalham na empresa	-	-
Portadores de deficiência física	1	1
Dependentes	120	128
Estagiários	1	1
6. Informações relevantes quanto ao exercício da cidadania empresarial		
Relação entre a maior e a menor remuneração na empresa (R\$ mil)	13	13
Acidentes de trabalho	3	1
Nos processos de gestão da empresa os órgãos de decisão em 2023 e 2022 foram:	Assembleia geral ordinária	
Os projetos sociais e ambientais desenvolvidos pela empresa foram definidos:	Conselho de administração	
Os padrões de segurança e salubridade no ambiente de trabalho foram definidos:	CIPA	
A previdência privada contempla:	Não existem planos	
A participação nos lucros ou resultados contempla:	Não contempla	
Na seleção dos fornecedores, os mesmos padrões éticos e de responsabilidade social e ambiental adotados pela empresa:	Sim	
Quanto à participação dos empregados em programas de trabalho voluntário, a empresa:	Participa	

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

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO 2023

Apreciação

A Cooperativa Energética Cocal – COOPERCOCAL, submete à apreciação dos associados e público indistinto o Relatório Anual do Conselho de Administração, em conjunto com as Demonstrações Financeiras e pareceres do Conselho Fiscal e dos Auditores Independentes, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, conforme disposições legais e estatutárias.

Mensagem da Administração

A COOPERCOCAL mantém um conjunto de práticas de relacionamento comercial com seus associados sustentado na qualidade de seu serviço de distribuição de energia elétrica, atendimento e preservação da relação de credibilidade junto aos associados.

Continua a garantir a força de sua marca através de sua participação efetiva no desenvolvimento socioeconômico em toda sua área de atuação.

Os Investimentos se mantem expressivos na melhoria de redes de distribuição, qualidade e eficiência dos meios de comunicação.

A COOPERCOCAL busca novas formas de relacionamento para oferecer opções mais cômodas e ágeis de contato do associado com a cooperativa garantindo a transparência nas informações.

A política de gestão dos recursos humanos tem resultado em melhores condições a nossos empregados o que mostra nosso balanço social.

O investimento em capacitação e treinamento de pessoal, com vistas às novas exigências regulatórias, está sendo conduzido com o objetivo de capacitar para minimizar ao máximo novas contratações.

Todos os resultados alcançados, no ano de 2023, são resultantes de persistência, trabalho árduo e de muita dedicação.

A integração social se expande com a manutenção e implantação de novas tecnologias na área de comunicação integrando através da interação digital a empresa a seus associados e consumidores em toda área de atuação.

Em 2024 continuaremos a cumprir nossa missão, trabalhando de forma planejada, oferecendo energia elétrica de qualidade com continuidade, para atender as necessidades de nossos associados e consumidores.

A meta principal foi alcançada com a execução da linha de transmissão que minimizará custos melhorando a qualidade do fornecimento.

Nossos esforços se concentrarão na gestão financeira para garantir os recursos necessários ao cumprimento das obrigações de financiamento advindos da implantação da linha de transmissão.

Altair Lorival de Mélo
Presidente

Antônio Costa
Vice-presidente

Nádia Guollo Bortolatto
1º Secretária

Maria Salete Cittadin da Silva
2º Secretária

Enio Ricardo Búrigo
Membro do conselho

Nazareno de Oliveira
Membro do conselho

Joelson de Rezende
Membro do conselho

Teresa Mafioletti Locatelli
Membro do conselho

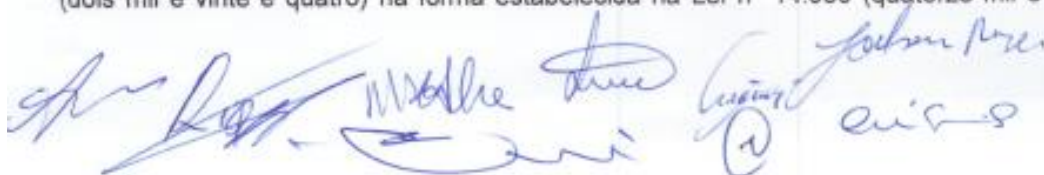
Reginaldo Zaccaron
Membro do conselho

ATA DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

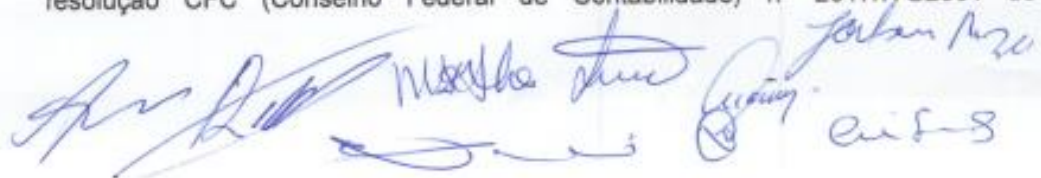
CNPJ/MF: 86.532.348/0001-45

NIRE: 424.0000057.6

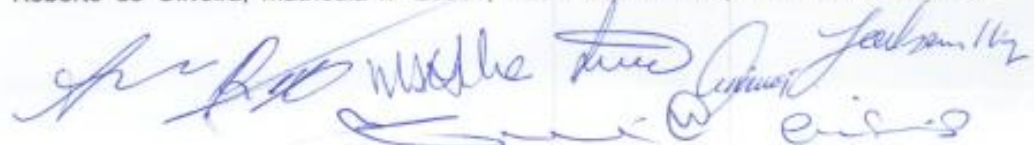
ATA DA REUNIÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO DA COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL – COOPERCOCAL. Aos 29 (vinte e nove) dias do mês de janeiro de 2024 (dois mil e vinte e quatro), na sede administrativa Raulino Furlan, da Cooperativa Energética Cocal – Coopercocal, sito a Av. Dr. Polidoro Santiago, nº 555, centro, município de Cocal do Sul, Estado de Santa Catarina, às 18 (dezoito) horas, reuniram-se senhores membros desse Conselho: Altair Lorival de Melo, Antonio Costa, Nádia Guollo Bortolatto, Maria Salete Cittadin da Silva, Ênio Ricardo Burigo, Nazareno de Oliveira, Joelson de Rezende, Teresa Mafioletti Locatelli e Reginaldo Zaccaron, para que juntos discutam e votem nas deliberações a serem tomadas. O presidente Altair cumprimentou a todos e iniciou a reunião Item 1º. (primeiro) O conselho de administração, em decorrência da necessidade de uso do sistema de transmissão para suprimento de energia elétrica mediante exigência de emissão de carta fiança, decidiu autorizar que esta seja emitida pela COOPERATIVA DE CRÉDITO DE LIVRE ADMISSÃO DE ASSOCIADOS SUL CATARINENSE – SICOOB CREDISULCA SC, inscrita no CNPJ sob nº 81.367.880/0001-30 em favor do OPERADOR NACIONAL DO SISTEMA ELÉTRICO – ONS, no valor de R\$ 821.332,00 (oitocentos e vinte e um mil, trezentos e trinta e dois reais), com início do prazo da garantia em 20/02/2024 e término em 19/02/2025. Também autorizou a assinatura junto à instituição financeira da contratação e a formalização do contrato de prestação de fiança e outras avenças a ser firmado entre SICOOB CREDISULCA e COOPERCOCAL, pelo mesmo valor afiançado, com a finalidade de resguardar a CREDISULCA em eventual inadimplemento da COOPERCOCAL perante o contrato de prestação de serviços identificado como "CUST PERMANENTE nº 137/2021". Autorizou também que para esse contrato de prestação de fiança e outras avenças firmado entre a CREDISULCA E COOPERCOCAL além de garantia pessoal de avalistas, será dado em garantia em favor do SICOOB CREDISULCA o percentual de 10% do faturamento da COOPERCOCAL, limitado ao valor do débito existente, em eventual inadimplemento entre COOPERCOCAL em face da empresa OPERADOR NACIONAL DO SISTEMA ELÉTRICO – ONS. Item 2º (segundo) O conselho de administração determinou que a assembleia geral ordinária seja realizada no dia 15 (quinze) de março de 2024 (dois mil e vinte e quatro) na forma estabelecida na Lei nº 14.030 (quatorze mil e



trinta) de 28 (vinte e oito) de julho de 2020 (dois Mil e vinte) em formato presencial com primeira convocação para as 17 (dezessete) horas e as demais com intervalo de uma hora, tendo como local de realização a sede recreativa da Coopercocal, neste município, com a seguinte ordem do dia: 1) Prestação de contas do conselho de administração acompanhado de parecer do conselho fiscal e auditoria independente referente exercício de 2023, compreendendo: a) Relatório da gestão; b) Balanço patrimonial; c) Demonstrativo das sobras apuradas no exercício de 2023; d) Parecer do conselho fiscal e parecer de auditoria independente. 2) Destinação das sobras apuradas no exercício de 2023. 3) Fixação de pró-labore e cédula de presença às reuniões do conselho de administração e conselho fiscal. 4) Aprovação de plano de investimentos para o exercício de 2024. 5) Apresentação e aprovação plano de aplicação do FATES 2023 e 2024; 6) Eleição dos componentes do conselho fiscal período 2024 até a AGO de 2025. 7) Assuntos gerais. Também determinou que ocorrendo apresentação de mais de uma chapa a concorrer a eleição do conselho fiscal, a assembleia permanecerá em aberto até o dia seguinte as 16 (dezesseis) horas para votação e apuração de resultados, a ser realizada no Colégio Professor Padre Schuler, localizado em Cocal do Sul/SC. Item 3º (terceiro) O conselho de administração avaliou o balancete que servirá de base ao pré-balanço patrimonial a ser submetido à apreciação da assembleia geral e determinou que sejam aplicadas as disposições elencadas para o exercício de 2023 abaixo a seguir: a) Que sejam utilizadas para a contabilidade societária as 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); b) Que sejam adotadas e cumprida 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, assim como 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) Adoção das normas brasileiras de contabilidade através da ITG 2004 - Entidades cooperativas aprovadas pela resolução CFC (Conselho Federal de Contabilidade) nº 2017/ITG2004 de



24/11/2017; d) Que seja cumprida as determinações constantes do despacho nº 4.356 de 22/12/2017 e demais despachos e orientações já editados pela ANEEL (Agência Nacional de Energia Elétrica); e) Não aplicação de "Impairment" redução ao valor recuperável dos bens constantes do ativo imobilizado instituído conforme NBC TG – 01(R4), CFC (Conselho Federal de Contabilidade) nº 2010/1292 (hum mil duzentos e noventa e dois de dois mil e dez) por entender que a recuperabilidade dos ativos está garantida no contrato de permissão que estabelece o valor de reversão dos bens quando de seu rompimento ou encerramento; f) Aplicação das taxas de depreciação estabelecidas nas resoluções Aneel consideradas como satisfatórias a cumprir as estimativas do custo atribuído; g) Constituir provisão para devedores duvidosos dos recebíveis conforme estabelecido nas normatizações regulatórias por entender suficientes para o equilíbrio do negócio; h) Constituir provisão de ações trabalhistas e cíveis na forma estabelecida pelos procuradores constituídos quando cabível; i) Aplicação da recomendação técnica emanada do OCPC nº 08 de 28/11/2014 referenciado pela CTG -08 de 05/12/2014, na forma do contrato de permissão. j) Manter para os consumidores em recuperação judicial, a determinação de que tenham o débito total da recuperação revertido para provisão de perdas. Item 4º(quarto) O conselho aprovou as seguintes novas admissões de associados: Camila Vieira, matrícula nº 20836; Jeferson Antonio Teixeira, matrícula nº 20837; Jonas Antunes de Oliveira, matrícula nº 20838; Anderson Fernandes de Araujo, matrícula nº 20839; Caroline da Silva Fogaça, matrícula nº 20840; Israel Bez Birolo, matrícula nº 20841; Eduardo Borges de Medeiros, matrícula nº 20842; Gledison Carvalho de Lima, matrícula nº 20843; Taiara D'Agostin, matrícula nº 20844; Marlei Ribeiro Bitencourt, matrícula nº 20845; Camila Romagna Camilo, matrícula nº 20846; Mega Inovare Indústria e Comércio Ltda, matrícula nº 20847; Karla Rabelo Crema, matrícula nº 20848; Carolina Roxana Greig, matrícula nº 20849; Joelma Hermenegildo de Oliveira, matrícula nº 20850; Eliezer Rabelo Crema, matrícula nº 20851; Isac Ribeiro, matrícula nº 20852; Marivete da Silva, matrícula nº 20853; Bianca de Faveri de Souza, matrícula nº 20854; Thays Francisco Freitas de Souza, matrícula nº 20855; Caio Ishizu Wiehe, matrícula nº 20856; Josiane Marcello Sartor, matrícula nº 20857; Leandro Vitali, matrícula nº 20858; Darilene Firmino dos Santos, matrícula nº 20859; Cassiano Carlos de Conto, matrícula nº 20860; Paulo Roberto de Oliveira, matrícula nº 20861; Paulo Savi Mondo, matrícula nº 20862;



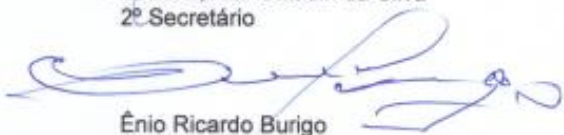
Mara Raquel Vidal, matrícula nº 20863; Sadimara Geller Dutra, matrícula nº 20864; Diego Rodrigues, matrícula nº 20865; Neiva Catarina Ridieri Rosa, matrícula nº 20866; Leonardo Medeiros da Silva, matrícula nº 20867; Andrezza Ferreira de Sousa, matrícula nº 20868; Lidia Cologni Sangaletti, matrícula nº 20869; Marlene Burigo, matrícula nº 20870; Egberto Burigo Junior, matrícula nº 20871; Mateus de Oliveira, matrícula nº 20872; Viviane Aparecida Gomes, matrícula nº 20873; Francisco Ezimar Meneses Junior, matrícula nº 20874; Jurandy Bezzi, matrícula nº 20875; Maria Isabel Martins da Rocha, matrícula nº 20876; Joao Vitor Balduino Pereira, matrícula nº 20877; Cassio Vanderlind, matrícula nº 20878; Assoc. Prom. C. E C. do Res. Vivendas do Parque-Cocal do Sul, matrícula nº 20879; Viviany Alexandre Scarsi, matrícula nº 20880; Marcia Marilene da Silva Scheper, matrícula nº 20881; Juliana da Rosa de Souza, matrícula nº 20882; Irisvaldo Bez Birolo, matrícula nº 20883; Studio Z Condicionamento Físico LTDA, matrícula nº 20884; Condominio Residencial Vivendas do Parque-Cocal do Sul-LTDA, matrícula nº 20885; Gisele Bergmann Potrikus de Melo, matrícula nº 20886; Valdeni da Silva Pereira Junior, matrícula nº 20887; Carline Antoine, matrícula nº 20888; Ana Maria Darabas, matrícula nº 20889; Marcus Pereira, matrícula nº 20890; Crestani Papeis LTDA, matrícula nº 20891; Crestani Comercio e Representações de Embalagens LTDA, matrícula nº 20892; Sidney Cardoso dos Santos, matrícula nº 20893; Celso Renato Medeiros, matrícula nº 20894; Valder Joao, matrícula nº 20895; Jhonatan Bitencourt, matrícula nº 20896; Gessica Elias Bortolotto, matrícula nº 20897; Morgana Pessi Gabriel, matrícula nº 20898; Ezequiel Santos da Silva Pinto, matrícula nº 20899; Douglas Silveira, matrícula nº 20900; Joel Rannier Sucre Leon, matrícula nº 20901; Fernanda Costa da Silva Sousa, matrícula nº 20902. . Todos com as quotas-partes mínima prevista pelo Estatuto Social. Item 5º (quinto) O conselho aprovou também as seguintes demissões de associados: Idalino Sangaletti, matrícula nº 1675; Selesio Gregorio Crema, matrícula nº 3989; Zelio Mario Rosa, matrícula nº 5636; Assunta Risoletto Possamai Dagostin, matrícula nº 13233. Nada mais havia a se tratar, deu-se por encerrada a presente reunião. Para constar lavrei esta ata, que após lida se aprovada vai assinada por mim secretária Nádia Guollo Bortolatto e pelos demais conselheiros presentes. Esta ata foi lavrada em páginas produzidas por meio eletrônico conforme artigo 36º (trigésimo sexto) inciso V do Estatuto Social.



Cocal do Sul, 29 de janeiro de 2024.


Nádia Guollo Bortolatto
1ª Secretária


Maria Safete Cittadin da Silva
2º Secretário

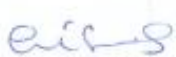

Ênio Ricardo Burigo
1º Conselheiro

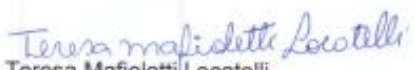

Joelson de Rezende
3º Conselheiro


Reginaldo Zaccaron
5º Conselheiro


Altair Lorival de Melo
Presidente


Antônio Costa
Vice-presidente


Nazareno de Oliveira
2º Conselheiro


Teresa Mafioletti Locatelli
4º Conselheiro

PARECER DO CONSELHO FISCAL

PARECER DO CONSELHO FISCAL

CNPJ/MF: 86.532.348/0001-45

NIRE: 424.0000057.6

Ata da reunião do Conselho Fiscal da Cooperativa Energética Cocal - COOPERCOCAL, realizada no dia 27 (vinte e sete) de fevereiro de 2024 (dois mil e vinte e quatro), com parecer das Demonstrações Financeiras do exercício de 2023.

Aos vinte e sete dias do mês de fevereiro de dois mil e vinte e quatro, na sede da Cooperativa Energética Cocal - COOPERCOCAL, às 18:00 (dezoito) horas, sita à Av. Dr. Polidoro Santiago, nº 555, centro, no município de Cocal do Sul, Estado de Santa Catarina, reuniram-se os membros Efetivos do Conselho Fiscal Jaison Vieira, Valdir Michilin e Geraldo Martins Soares, para examinar e apreciar o seguinte: Balanço Patrimonial, Contas de sobras e perdas, Demonstrativos Estatísticos e demais documentos e contas relacionadas com o exercício de 2023, compreendido entre 1º (primeiro) de janeiro até 31 (trinta e um) de dezembro do referido ano, bem como o Relatório da Diretoria. Depois de procedido os exames detalhados das contas e demonstrativos, resolveram emitir o seguinte parecer: Em cumprimento as determinações estatutárias e ao mandato que nos foi conferido, declaramos que após minucioso exame do caixa, conciliação bancária e demais documentos como Balanço Patrimonial, Contas de Sobras e Perdas, Contabilidade e ainda baseados nas reuniões regulamentares efetuadas até a presente data, nas quais tomamos conhecimento de todos os atos praticados, tendo encontrado tudo na mais perfeita ordem e em vista da realização da Assembleia Geral Ordinária, marcada para o dia 15 (quinze) de março de 2024 (dois mil e vinte e quatro), cujo Edital de Convocação já foi divulgado dentro do prazo previsto pelo Estatuto, somos de Parecer Favorável no sentido de que seja aprovado pela Assembléia Geral Ordinária. Nada mais havendo a ser tratado, deu-se por encerrada a presente reunião. Para constar lavrei a presente ata que após lida se aprovada, vai assinada por mim, secretário e demais membros do Conselho Fiscal presentes.

Cocal do Sul, 27 de fevereiro de 2024.


Valdir Michilin
Secretário


Jaison Vieira
Coordenador


Geraldo Martins Soares
Conselheiro

EDITAL DE CONVOCAÇÃO



COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL
CNPJ/MF: 88.532.348/0001-45

EDITAL DE CONVOCAÇÃO

ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA PRESENCIAL

O Presidente da COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL - COOPERCOCAL, no uso das atribuições que lhes são conferidas pelo Estatuto Social, convoca os associados para comparecerem à **ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA PRESENCIAL** a realizar-se no dia **15 de março de 2024**, tendo como local as dependências da sede recreativa, sita a Estrada geral, s/nº, bairro Linha Tigre, município de Cocal do Sul/SC, por não haver acomodações suficientes na sede social às 17h em primeira convocação com a presença de 2/3 de seus associados, às 18h em segunda convocação com a presença de metade mais um de seus associados, ou às 19h em terceira e última convocação com a presença de no mínimo 10 (dez) associados para deliberarem a seguinte:

ORDEM DO DIA

- 1) Prestação de contas do conselho de administração acompanhado de parecer do conselho fiscal e auditoria independente referente exercício de 2023, compreendendo:
 - a) Relatório da gestão;
 - b) Balanço patrimonial;
 - c) Demonstrativo das sobras apuradas no exercício de 2023;
 - d) Parecer do conselho fiscal e parecer de auditoria independente.
- 2) Destinação das sobras apuradas no exercício de 2023.
- 3) Fixação de pró-labore e cédula de presença às reuniões do conselho de administração e conselho fiscal.
- 4) Aprovação de plano de investimentos para o exercício de 2024.
- 5) Apresentação e aprovação plano de aplicação do FATES 2023 e 2024;
- 6) Eleição dos componentes do conselho fiscal período 2024 até a AGO de 2025.
- 7) Assuntos gerais.

Observações:

- a) Para efeito de verificação de quórum a Cooperativa possui **17.688** associados.
- b) Os documentos a serem apreciados no item (01) primeiro da "Ordem do Dia" estarão disponíveis aos associados para visualização e download, a partir do dia 06/03/2024.
- c) No endereço eletrônico www.coopercocal.com.br estarão disponíveis instruções sobre a assembleia, e eventuais dúvidas poderão ser sanadas por meio do e-mail coopercocal@coopercocal.com.br, ou pelo telefone (48) 3447-7000 ou 0800 048 7019, ou presencialmente em nossa sede social;
- d) Interessados a concorrer aos cargos sociais do conselho de administração e conselho fiscal deverão compor chapas a serem inscritas junto à administração na sede da Coopercocal até as 17h do dia 05/03/2024;
- e) As chapas apresentadas deverão conter a documentação de seus componentes prevista no artigo 47º do estatuto social, e expressa concordância destes;
- f) Havendo chapa única inscrita para eleição do conselho fiscal, o item 6º (sexto) da ordem do dia será votado por aclamação no dia 15/03/2024 na assembleia;
- g) Registrando-se mais de uma chapa a concorrer a eleição do conselho de administração e conselho fiscal, a assembleia permanecerá em aberto durante o dia 16/03/2024, no período compreendido entre 08h às 16h quando serão votadas as chapas apresentadas e em seguida apurado os resultados.
- h) A posse dos eleitos para o conselho fiscal ocorrerá no dia da votação após apurado o resultado;
- i) O local de votação será às dependências da Escola de Educação Básica Professor Padre Schüller (Colégio Schüller), sita à Rua Dr. Edson Gaidzinski, nº 260, Bairro Centro, Município de Cocal do Sul/SC.
- j) Para exercer seu direito de voto o associado deverá apresentar-se munido de carteira de associado ou

Av. Dr. Polidoro Santiago, nº 555 – Bairro Centro – CEP: 88.845-000 – Cocal do Sul – SC
E-mail: coopercocal@coopercocal.com.br – Site: www.coopercocal.com.br



COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL
CNPJ/MF: 88.532.348/0001-45

documento que o identifique com fotografia e estar rigorosamente em dia com as obrigações junto a Cooperativa;

k) As pessoas jurídicas associadas, e entidades associativas, para exercer direito de voto deverão apresentar carteira de associado ou contrato social ou ata para comprovação do representante legal;

n) Para ter direito a voto o associado deverá estar rigorosamente em dia com suas obrigações com a cooperativa até às 17h30m do dia 13 de março de 2024;

Cocal do Sul, 19 de fevereiro de 2024.

Altair Lorival de Melo
Presidente

Av. Dr. Polidoro Santiago, nº 555 – Bairro Centro – CEP: 88.845-000 – Cocal do Sul – SC
E-mail: coopercocal@coopercocal.com.br – Site: www.coopercocal.com.br

PARECER DA AUDITORIA – SOCIETÁRIA

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Diretores, Conselheiros e Associados da

COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL - COOPERCOCAL

Cocal do Sul – SC

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL - COOPERCOCAL**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo 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 ENERGÉTICA COCAL - COOPERCOCAL**, em 31 de dezembro de 2023, 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 ENERGÉTICA COCAL - COOPERCOCAL**, 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.

Rua Antônio Scherer, nº 543, Salas 102 e 103, Kobrasol, São José – SC, CEP 88 102-090 Grande Florianópolis - Fone/Fax (48) 3259.2444 – e-mail: audiconsult@audiconsult.com.br - (2)

AUDICONSLT
AUDICONSLT Auditores S/S

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da **COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL- COOPERCOCAL**, 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.

Os responsáveis pela governança da **COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL – COOPERCOCAL** 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

Rua Antônio Scherer, nº 543, Salas 102 e 103, Kobrasol, São José – SC, CEP 88 102-090 Grande Florianópolis - Fone/Fax (48) 3259.2444 – e-mail: audiconsult@audiconsult.com.br - (3)

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

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), 2 de fevereiro de 2024.

**HERMENEGILDO
JOAO
VANONI:29601045953**

Assinado de forma digital por HERMENEGILDO
JOAO VANONI:29601045953
DN: c=BR, ou=CP-Brasil, ou=80672567000114,
ou=VIDECON LURNCIA, ou=Secretaria da
Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e CPT A1,
ou=SEM BRANCO, ou=AC Instituto Fervoren RFB,
cn=HERMENEGILDO JOAO VANONI:29601045953
Dados: 2024.03.07 14:28:40 -03'00'

Hermenegildo João Vanoni

Sócio Responsável – Contador–CRC-SC 14.874/O-7

**AUDICONSULT Auditores
S/S
CRC-SC 4.012**

Rua Antônio Scherer, nº 543, Salas 102, Kobrasol, São José – SC, CEP 88 102-090.
Grande Florianópolis - Fone/Fax (48) 3259.2444 – e-mail: audiconsult@audiconsult.com.br - (4)

PARECER DA AUDITORIA – REGULATÓRIA

AUDICONSULT **AUDICONSULT Auditores S/S**

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS

Aos

Srs. Associados e Administradores da
COOPERATIVA ENERGÉTICA CICAL - COOPERCICAL
Cocal do Sul – SC

Opinião

Examinamos as Demonstrações Contábeis Regulatórias – DCRs, da **COOPERATIVA ENERGÉTICA CICAL - COOPERCICAL**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas. As demonstrações contábeis regulatórias foram elaboradas pela administração com base nas disposições do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE instituído pela Resolução Normativa 933/2021 da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis regulatórias acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **COOPERATIVA ENERGÉTICA CICAL - COOPERCICAL**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as disposições para elaboração de relatórios contábeis do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico definido pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL.

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 ENERGÉTICA CICAL - COOPERCICAL**, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase – Base contábil de elaboração das demonstrações contábeis

Chamamos a atenção para a nota explicativa 02 às demonstrações contábeis regulatórias, que descreve a base de elaboração dessas demonstrações contábeis, que foram elaboradas para auxiliar a companhia a cumprir os requisitos da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL. Consequentemente, as demonstrações contábeis regulatórias podem não ser adequadas para outros fins. Nossa opinião não está modificada com relação a esse assunto.

Outros Assuntos

A **COOPERATIVA ENERGÉTICA CICAL - COOPERCICAL**, elaborou um conjunto de demonstrações contábeis separado para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, sobre o qual emitimos relatório de auditoria independente separado para os cotistas e administradores da **COOPERATIVA ENERGÉTICA CICAL - COOPERCICAL**, com data de 2 de fevereiro de 2024.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

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

Na elaboração das demonstrações contábeis regulatórias, a administração é responsável pela avaliação da capacidade 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.

Os responsáveis pela governança da **COOPERATIVA ENERGÉTICA COCAL - COOPERCOCAL**, são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis regulatórias.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis regulatórias, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras 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), 17 de abril de 2024.

HERMENEGILDO JOAO Autorizado de forma digital por
HERMENEGILDO JOAO
VANONI:29601045953
Data: 2024.04.23 17:13:21 -02'00'
VANONI:29601045953

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

AUDICONSULT Auditores S/S
CRC-SC 4.012

ELABORAÇÃO

Direção Geral e Produção

Setor Contábil

Colaboração

Setor Administrativo

Setor Comercial

Setor Engenharia e Técnico

Setor Financeiro

Setor Recursos Humanos

Auditoria

Audiconsult Auditores S/S

Roteiro editorial e conteúdo

Lei nº 5.764/1971

Resolução CFC nº 1.255/09

Resolução Normativa ANEEL nº 933/2021

Interpretação Técnica NBC

Orientações Emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC

Despacho nº 4.356 de 22/11/2017 SFF/ANEEL

Estatuto social da Cooperativa Energética Cocal - COOPERCOCAL

Agradecimentos

Conselho de administração

Conselho Fiscal

Colaboradores da COOPERCOCA



Emergência e Plantão

 **0800 048 7019**  **48 3447 7000**

 **Av. Dr. Polidoro Santiago, 555 - Centro**
88845-000 - Cocal do Sul - SC

 **www.coopercocal.com.br**

  **coopercocal**