

# Prestação Anual de Contas

**PAC-2020**

**Demonstrações Contábeis  
2020**



*A nossa energia vem de você.*

## Demonstrações Contábeis Societárias do Exercício de 2020

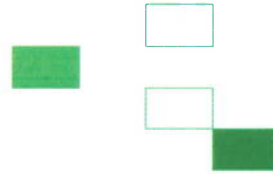
<b>Relatório da Administração das Demonstrações Contábeis Societária .....</b>	<b>1</b>
Carta do Presidente .....	3
Carta do Contador .....	5
Cenário .....	6
Distribuição .....	7
Número de consumidores .....	7
Comportamento do mercado .....	8
Mercado Atendido .....	8
Balanço Energético .....	8
Perdas Totais .....	9
Demanda Contratada x Demanda Medida .....	9
Receita .....	10
Tarifa Média de Fornecimento .....	11
Qualidade no Fornecimento .....	12
Níveis de Tensão .....	13
Tecnologia da informação .....	13
Desempenho Econômico-Financeiro .....	13
Resultados .....	14
EBITDA ou LAJIDA .....	14
Investimentos .....	15
Captação de Recursos .....	15
Demonstração do Valor Adicionado - DVA .....	16
Política de reinvestimento e distribuição de dividendos .....	17
Composição Acionária .....	17
Atendimento .....	17
Outorga em números societários .....	18
Agradecimentos .....	19
<b>Balanço Patrimonial Societário .....</b>	<b>20</b>
<b>Demonstração do Resultado do Exercício Societário .....</b>	<b>22</b>
<b>Demonstração de Sobras e Perdas de Associados e Terceiros .....</b>	<b>23</b>
<b>Demonstração do Fluxo de Caixa Societário .....</b>	<b>24</b>
<b>Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Societário .....</b>	<b>25</b>
<b>Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Societárias .....</b>	<b>26</b>
1. Contexto Operacional .....	27
2. Das Permissões.....	27
3. Apresentação das Demonstrações Contábeis .....	28
4. Principais Práticas Contábeis .....	29
5. Equivalentes de Caixa, Títulos e Investimentos Temporários .....	31
6. Consumidores, Concessionárias e Permissionárias .....	32
7. Serviços em Curso .....	34
8. Tributos Compensáveis .....	34
9. Almoxarifado Operacional .....	34
10. Ativo e Passivo Setorial Financeiro .....	35
11. Outros Ativos Circulantes .....	35
12. Outros Ativos Não Circulantes .....	36

13. Imobilizado .....	37
14. Ativo intangível .....	37
15. Fornecedores .....	38
16. Empréstimos e Financiamentos .....	38
17. Obrigações Sociais e Trabalhistas .....	38
18. Tributos a recolher .....	39
19. Encargos Setoriais .....	39
20. Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos .....	39
21. Provisão para Contingências .....	40
22. Outros Passivos Circulantes .....	40
23. Obrigações Vinculadas a Permissão do serviço Público de Distribuição .....	41
24. Patrimônio Líquido .....	43
25. Fornecimento e Suprimento de Energia Elétrica .....	45
26. Energia Elétrica Comprada para Revenda .....	45
27. Despesas operacionais .....	46
28. Resultado Financeiro .....	46
29. Reconciliação das taxas Efetivas e Nominais para o IR e a Contr.Soc. ....	47
30. Participação nos Resultados .....	47
31. Plano Previdenciário e Outros Benefícios aos Empregados .....	47
32. Transações com Partes Relacionadas .....	47
33. Instrumentos Financeiros .....	48
34. Programa de Recuperação Fiscal - REFIS .....	48
35. Seguros .....	48
36. Eventos Subsequentes .....	49
36.1. Revisão Tarifária pelos critérios do Módulo Pró-RET 8.1 - 2016 .....	49
36.2. Índices de Continuidade e Frequência (DEC/FEC) .....	50
37. Balanço Social .....	51
38. Análise econômico-financeira .....	54
38.1. Informações Gerais .....	54
38.2. Análise Econômico-financeira .....	55
39. Créditos Fiscais .....	55
40. Informações de Natureza Social e Ambiental .....	56
41. Energia Livre .....	56
42. ICMS sob Subvenção Baixa Renda .....	56
43. Diferimento de Tarifa (Reajustes Tarifários) .....	56
44. Revisão Tarifária Periódica .....	56
45. Ganhos Contingentes .....	57
46. Investimento Remunerável .....	57
47. Reajuste Tarifário .....	58
48. Fusões, Cisões e Incorporações .....	59
49. Provisão para ajuste a Valor de Recuperação de Ativos .....	59
50. Conciliação LAJIDA/EBTIDA .....	60
51. Balanço Patrimonial Fiscal Líquido Fiscal .....	60
52. Efeitos do Corona Vírus (COVID-19) nas Demonstrações Financeira .....	63
53. Formação Básica das notas Explicativas .....	63
<b>Parecer do Conselho Fiscal Societário .....</b>	<b>64</b>
<b>Parecer do Auditor Independente Societário .....</b>	<b>65</b>

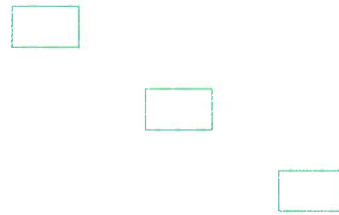
## Demonstrações Contábeis Regulatórias do Exercício de 2020

<b>Relatório da Administração das Demonstrações Contábeis Regulatórias .....</b>	<b>67</b>
Carta do Presidente .....	69
Carta do Contador .....	71
Cenário .....	72
Distribuição .....	73
Número de consumidores .....	73
Comportamento do mercado .....	74
Mercado Atendido .....	74
Balanço Energético .....	74
Perdas Totais .....	75
Demanda Contratada x Demanda Medida .....	75
Receita .....	76
Tarifa Média de Fornecimento .....	77
Qualidade no Fornecimento .....	78
Níveis de Tensão .....	79
Tecnologia da informação .....	79
Desempenho Econômico-Financeiro .....	79
Resultados .....	80
EBITDA ou LAJIDA .....	80
Investimentos .....	80
Captação de Recursos .....	81
Demonstração do Valor Adicionado - DVA .....	81
Política de reinvestimento e distribuição de dividendos .....	83
Composição Acionária .....	83
Atendimento .....	83
Responsabilidade Social e Sustentabilidade .....	83
Outorga em números regulatórios .....	84
Agradecimentos .....	85
<b>Balanço Patrimonial Regulatório .....</b>	<b>86</b>
<b>Demonstração do Resultado do Exercício Regulatório .....</b>	<b>88</b>
<b>Demonstração do Fluxo de Caixa Regulatório .....</b>	<b>89</b>
<b>Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Regulatório .....</b>	<b>90</b>
<b>Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Regulatórias .....</b>	<b>91</b>
1. Setor Elétrico no Brasil .....	92
2. Base de preparação e apresentação das demonstrações Contábeis .....	93
3. Principais Práticas Contábeis Regulatórias .....	94
4. Consumidores, Concessionárias e Permissionárias .....	97
5. Imobilizado .....	99
6. Ativos e Passivos Financeiros Setoriais .....	105
7. Empréstimos e Financiamentos .....	109
8. Imposto de renda e contribuição social diferidos .....	112
9. Provisões para Litígios .....	112
10. Obrigações vinculadas à concessão do serviço de energia elétrica.....	112

11. Patrimônio Líquido .....	118
12. Receita Operacional Bruta .....	119
13. Compra e venda de EE de curto prazo no âmbito da CCEE .....	120
14. Pessoal e Administradores .....	120
15. Reconciliação das taxas efetivas e nominais para o IR e CS .....	120
16. Demonstração do Resultado de Exercício segregado por atividade .....	121
17. Revisão Tarifária .....	121
17.1. Revisão Tarifária Periódica .....	121
17.2. Reajuste Tarifário Anual .....	123
17.3. Composição da Base de remuneração Regulatória .....	124
17.4. Custo Anual das Instalações Móveis e Imóveis - CAIMI .....	125
17.5. Ajuste da Parcela B em função de Investimentos Realizados .....	125
17.6. Resumo da Revisão Tarifária (ou Reajuste Tarifário) .....	126
18. Conciliação do Balanço Patrimonial Regulatório e Societário .....	127
18.1. Consumidores .....	130
18.2. Ativos e Passivos financeiros setoriais .....	130
18.4. Imobilizado .....	130
18.4.1. Reavaliação compulsória .....	130
18.4.2. Depreciação .....	130
18.5. Intangível .....	131
18.5.1. Reavaliação compulsória .....	131
18.5.2. Depreciação .....	131
18.6. Obrigações vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica .....	131
18.6.1. Reavaliação compulsória .....	131
18.6.2. Amortização .....	131
18.7. Efeitos de contabilização de contratos de concessão (ICPC 01) .....	131
18.7.1. Ativo financeiro .....	131
18.7.2. Ativo intangível .....	131
18.7.3. Receita e Custo de construção (resultado) .....	131
18.7.4. Remuneração do ativo financeiro (resultado) .....	131
18.7.5. Imposto de renda e contribuição social diferidos (resultados) .....	132
18.8. Conciliação do patrimônio líquido societário e regulatório .....	132
18.9. Conciliação do lucro líquido societário e regulatório .....	132
19. Eventos subsequentes .....	133
19.1. Subsídios Tarifários DECRETO 9.642/2018 .....	133
19.2. Perdas Regulatórias e Realizadas .....	133
19.3. Efeitos do Corona Vírus (COVID-19) nas Demonstrações Financeira .....	133
20. Exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e COFINS .....	134
21. Formatação Básica das Notas Explicativas .....	134
<b>Parecer do Conselho Fiscal Regulatório .....</b>	<b>135</b>
<b>Parecer do Auditor Independente Regulatório .....</b>	<b>136</b>



**Relatório da Administração das Demonstrações  
Contábeis Societárias**  
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019.  
(Valores expressos em milhares de reais)



## **Senhoras e Senhores Associados/Consumidores,**

Apresentamos a seguir o relatório anual das principais atividades no exercício de 2020, em conjunto com as Demonstrações Contábeis Societárias, elaboradas de acordo com a Legislação Societária brasileira e com o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE, os quais consideramos importantes para divulgar o desempenho da Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região para os cooperados, consumidores, parceiros e a sociedade em geral.

## Carta do Presidente

### Caros cooperados, consumidores e amigos,

2020 ano em que ficará marcado, não só na CETRIL mas na história da humanidade, como "divisor de mudanças de comportamento", aonde a valorização da vida, dos costumes e principalmente das relações humanas e pessoais foi colocado como sendo o objetivo e foco principal na vida e no cotidiano de todos e a palavra de ordem será, a partir de então, empatia, compreensão e "**cooperação**" para o enfrentamento dos nossos problemas e de forma muito especial da pandemia do COVID-19 que nos assolou durante o ano todo.

Diante de todo esse cenário, como prestador de serviços públicos que somos e considerado como "serviço essencial", concentramos todos os esforços para levarmos energia elétrica de qualidade, minimizando o máximo as interrupções e a falta de energia, sem com isso deixarmos de lado a segurança de todos os colaboradores e terceiros, diretos e indiretos, seguindo todos os padrões e protocolos de segurança orientados pelos profissionais da saúde e das autoridades sanitárias para a preservação de vidas.

O esforço conjunto entre a CETRIL, colaboradores, seus cooperados, consumidores e terceiros foi decisivo e marcante nessa trajetória difícil, sofrida, mas de vitórias e conquistas que deixarão como bom exemplo um legado importante para o futuro das gerações da empresa para dar continuidade na história da nossa cooperativa.

Há exatos 55 anos, a CETRIL, como cooperativa de eletrificação rural, continua com o mesmo espírito "cooperativista" inicial, mas empenhado na melhoria contínua dos serviços e do atendimento aos nossos cooperados e consumidores, buscando inovações administrativas e tecnológicas, a fim de melhorarmos para oferecermos um sistema inclusivo, sustentável, dinâmico, moderno e confiável.

Além de todas as melhorias do nosso sistema elétrico, como a expansão da nossa rede elétrica e substituições das redes convencionais pela rede compacta, manutenção, preservação e investimentos em equipamentos da rede elétrica, foram investidos também na manutenção das subestações, na frota de veículos, na manutenção das nossas instalações prediais e em especial ao nosso capital humano, patrimônio imprescindível da empresa, elevando e aumentando a confiabilidade, a estabilidade e a qualidade de todo o sistema.

Diante da situação e ao longo do ano a CETRIL foi criando e recriando novas formas, regras e protocolos para o enfrentamento da pandemia e nisso incluiu novas formas de atendimento ao público e dos serviços prestados, como a redução nos atendimentos presenciais, seguindo os protocolos de distanciamento, uso de máscaras e utilização de álcool em gel, substituídos por atendimento online e telefônicos, trabalho dos nossos



colaboradores escalonados e em home office, entre outros, tudo seguido com toda a segurança exigidos pelos órgãos competentes.

Encerramos o exercício graças a muita cooperação e resiliência de todos que estiveram envolvidos e com muita esperança para o ano que está por vir e para que isso torne realidade é importante que estejamos todos unidos com o mesmo objetivo em busca de resultados ainda melhores, em todos os sentidos, aonde a união, um dos princípios fundamentais do cooperativismo, seja a base e o pilar para alcançarmos uma sociedade melhor para se viver.

Partimos para um novo ano com muito trabalho, esperança e fé e com isso poderemos fazer a diferença e enfrentarmos os desafios para que todos os nossos cooperados e consumidores possam usufruir com a melhor energia elétrica e prestação de serviços.



---

**Nélio Antônio Leite**  
**(Presidente)**


## Carta do Contador

Com muita honra, na qualidade de Contador responsável pela escrituração Regulatória, Societária e Fiscal da Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região – CETRIL, comunicamos aos senhores associados a conclusão do Balanço Patrimonial- BP, Demonstração do Resultado do Exercício - DRE, Demonstração de Sobras e Perdas Associados e Terceiros - DSP, Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC, Demonstração do Valor Adicionado - DVA e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL do exercício de 2020, com alto grau de confiabilidade, qualidade, transparência e legalidade, em cumprimento ao Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE, a legislação societária brasileira (CPC's) e aos princípios éticos (NBC PG 100): integridade; objetividade; competência profissional e devido zelo; sigilo profissional e comportamento profissional..

Na questão Regulatória, a Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, têm intensificado o monitoramento eletrônico, impondo pré-análise dos dados quando de nosso envio para integralização na base nacional.

Diante das considerações acima apresentamos aos senhores associados o nosso Demonstrativo Contábil Societário do exercício de 2020, as informações econômico financeiras e socioambientais, de modo a facilitar e dar todas as condições e subsídios necessários para a tomada de decisões para o próximo exercício e de forma especial para a Assembleia Geral Ordinária a dar a Destinação Final das sobras/perdas do Exercício.

Dessa maneira, agradeço a DEUS, aos cooperados, ao presidente, aos diretores, aos gerentes, à equipe contábil, bem como a todos os setores internos, consultores e auditores independentes que colaboraram para a elaboração do Relatório da Administração do Exercício de 2020.



**Siegfried Urban**  
**(Contador)**

CRC: 1 SP297745/O-4

## Cenário

A Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região – CETRIL, foi fundada em 1965 e é responsável pela distribuição de energia elétrica na maior parte da área rural do município de Ibiúna, e parte do município de Piedade. Foi conferido a esta Permissionária a honra e o dever de acompanhar o desenvolvimento da região, levando força e luz às casas, comércios, serviços públicos, indústrias, estabelecimentos de lazer e, em especial, aos produtores rurais.

Em um ano marcado pela adversidade e a insegurança "emocional" de todos, devido a pandemia do COVID-19, passamos por um cenário aonde foi imperativo e extremamente necessário as tomadas de decisões de forma sensata, objetiva e puramente técnica. Todas as ações foram executadas e voltadas exclusivamente para a segurança dos colaboradores, cooperados e terceiros de forma a não comprometer o desequilíbrio econômico-financeiro da empresa. A palavra chave para o ano foi "mudança" e nesse sentido, tanto o Presidente, como o Conselho Administrativo e o Fiscal não mediram esforços para direcionar, orientar e delegar a todo corpo técnico administrativo, operacional, comercial e contábil da CETRIL poderes e autonomia para a tomada de decisões necessárias em seus setores estabelecendo os procedimentos adequados e seguros para todos.

Dentre outros eventos adversos, o maior e mais impactante, foi a prorrogação da AGO - Assembleia Geral Ordinária anual, para a Prestação de Contas do exercício de 2019, que só foi possível de ser realizada em 25 de setembro de 2020, fato que ocorreu devido as restrições de aglomeração impostas pelos órgãos da saúde e conforme disposto na Lei nº 14.030 de 28 de julho de 2020.

No processo contínuo de melhoria da nossa estrutura organizacional a CETRIL, que alcançou cerca de 28 mil unidades consumidoras, optou em assinar o Termo de Aditivo ao Contrato de Permissão, aprovado pela Resolução Normativa/Aneel 704/2016, submetendo o processo de Revisão Tarifária Periódica - RTP quanto ao item da Parcela B (Custos Gerenciáveis) seguindo a regra descrita no sub módulo 8.4 PRORET - Procedimento de Regulação Tarifária, conforme descrito e Homologado na Nota Técnica nº 222/2020-SGT/ANEEL de 16/11/2020 em que trata da Homologação das Tarifas de Energia - TE e das Tarifas de Uso dos Sistemas de Distribuição - TUSD referentes as Permissionárias de Distribuição de Energia Elétrica com aniversário contratual em 30 de novembro de 2020, prorrogando assim o Contrato de Permissão da CETRIL para 30 anos.

Na mesma direção a CETRIL iniciou o processo de contratação de compra e venda de energia elétrica no Ambiente de Contratação Livre - ACL, juntamente com a parceria de mais quatro cooperativas do Estado de São Paulo, entre elas, CERIPA - Cooperativa de Eletrificação de Itaipava - Paranapanema - Avaré Ltda., CERVAM - Cooperativa de Energização e Desenvolvimento do Vale do Mogi, CERIM - Cooperativa de Eletrificação e Desenvolvimento da Região de Itu-Mairinque e CEMIRIM - Cooperativa de Eletrificação e Desenvolvimento da Região de Mogi Mirim, visando a modicidade tarifária a seus

cooperados e consumidores, concretizando no dia 15/12/2020 com o leilão conjunto para a compra de acordo com os termos do PRORET (Procedimento de Regulação Tarifária) sub módulo 11.1, cujo o processo, caso não haja nenhum impedimento, deverá ser concluído no ano de 2021 com a assinatura do contrato de Compra e Venda de Energia Elétrica - CCVEE com a CEMIG (Companhia Energética de Minas Gerais) - Geração e Transmissão S/A.

Com a cooperação de todos, cooperados, consumidores, colaboradores, terceiros, fornecedores e a sociedade em geral, encerramos o ano ciente de que estamos no rumo certo, buscando o melhor atendimento por meio de investimentos prudentes, sempre zelando pela segurança de todos e a manutenção e expansão da nossa rede, respeitando o tratamento isonômico a todos os usuários, com procedimentos e processos de qualidade reconhecida por meio da certificação NBR ISO 9001:2015 (*Norma de Padronização de serviços ou Produtos*).

"Redefinir os conceitos muda a forma de como vemos as coisas", é uma filosofia que a CETRIL se mantém como uma empresa voltada as boas práticas de gestão corporativa, monitorando e incentivando o envolvimento entre cooperados, conselho de administração e fiscalização, colaboradores, terceiros e demais partes interessadas.

## **Geração, Transmissão e Distribuição de energia elétrica**

### **Distribuição**

A outorgada distribui energia elétrica em 02 dos 645 municípios do estado de São Paulo. De acordo com os dados da Secretaria de Infraestrutura e Meio Ambiente (SIMA) publicados no Anuário de Energético por Município no Estado de São Paulo - 2020, o nosso estado possui um total de 19.078.950 consumidores, e a CETRIL representa aproximadamente 0,15% dos consumidores do estado de São Paulo.

### **Número de Consumidores**

Encerramos o ano com um total de 28.673 unidades consumidoras atendidas pela outorgada, resultando em um crescimento de 1,20% com relação ao ano anterior. O quadro abaixo demonstra a evolução entre as classes de consumo nos últimos cinco anos:

Unidades consumidoras

Classes	2016	2017	2018	2019	2020
Residencial	24.189	24.773	25.492	26.394	26.792
Comercial	470	483	498	527	519
Industrial	17	15	15	14	14
Rural	1.177	1.229	1.152	1.216	1.254
Poderes públicos	85	85	82	82	63
Iluminação pública	68	68	68	68	2
Serviço público	10	11	25	31	29
<b>Total</b>	<b>26.016</b>	<b>26.664</b>	<b>27.332</b>	<b>28.332</b>	<b>28.673</b>
<b>Variação</b>	<b>3,98%</b>	<b>2,49%</b>	<b>2,51%</b>	<b>3,66%</b>	<b>1,20%</b>

## Comportamento do mercado

Em 2020 distribuimos 82,82 GWh de energia aos nossos 28.673 consumidores nos municípios de Ibiúna-SP e Piedade-SP, representando um acréscimo de 10,88% no mercado atendido em relação ao ano de 2019.

Os segmentos do mercado que mais contribuíram para esse resultado foram da classe residencial representando 68,40% da energia faturada, seguida pela classe rural com 17,02% , a classe comercial com 6,15%, a classe industrial com 3,49% , a iluminação pública com 4,31% , poderes públicos com 0,25%, serviço público com 0,31% e consumo próprio representando 0,07%.

### Mercado Atendido:

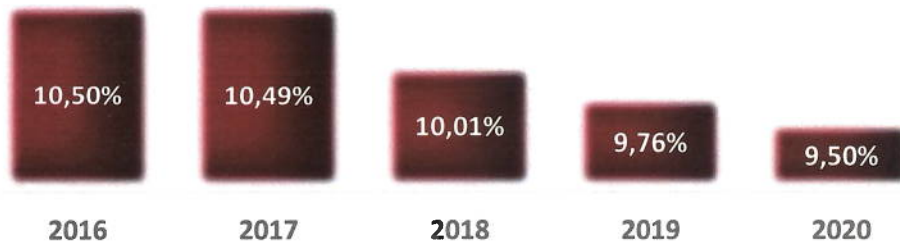
Mercado Atendido - GWh	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Energia Faturada</b>	<b>68,82</b>	<b>70,9</b>	<b>72,25</b>	<b>74,69</b>	<b>82,82</b>
Fornecimento	68,82	70,9	72,25	74,69	82,82
Residencial	46,86	48,67	48,9	49,43	56,65
Comercial	3,62	3,86	4,14	5,01	5,09
Industrial	1,87	1,92	2,17	2,71	2,89
Rural	12,95	12,88	13,4	13,78	14,09
Poderes Públicos	0,36	0,37	0,37	0,37	0,21
Iluminação Pública	2,93	2,95	2,99	3,06	3,57
Serviço Público	0,18	0,2	0,22	0,27	0,26
Consumo próprio	0,05	0,05	0,06	0,06	0,06
Suprimento p/ agentes de distribuição	-	-	-	-	-
<b>Uso da Rede de Distribuição</b>	-	-	-	-	-
Consumidores Livres/Distribuição/Geração	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>68,82</b>	<b>70,9</b>	<b>72,25</b>	<b>74,69</b>	<b>82,82</b>
<b>Variação</b>	<b>0,46%</b>	<b>3,02%</b>	<b>1,90%</b>	<b>3,38%</b>	<b>10,88%</b>

A CETRIL criou em 2016 um departamento para tratar exclusivamente da recuperação de receita, o qual tem a função de fiscalizar e controlar os medidores mitigando fraudes e furtos de energia em nossa cooperativa, podemos observar no quadro e no gráfico a seguir a evolução dos resultados positivos, fruto de bons planejamentos de uma excelente gestão técnica/administrativa.

### Balanco Energético:

A) Energia Requerida - GWh	2016	2017	2018	2019	2020
Geração Própria	-	-	-	-	-
CPFL / Elektro	75,61	77,24	78,52	80,89	88,81
PROINFA	1,28	1,97	1,67	1,63	2,29
MICROGERAÇÃO	-	-	0,1	0,25	0,41
<b>TOTAL</b>	<b>76,89</b>	<b>79,21</b>	<b>80,29</b>	<b>82,77</b>	<b>91,51</b>
B) Energia Distribuída- GWh	2016	2017	2018	2019	2020
Cooperados/Consumidores	68,82	70,9	72,25	74,69	82,76
Consumo próprio	-	-	-	-	0,06
Consumidores Livres	-	-	-	-	-
Suprimentos	-	-	-	-	-
Energia Contratada	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>68,82</b>	<b>70,9</b>	<b>72,25</b>	<b>74,69</b>	<b>82,82</b>
Requerida - Distribuída	8,07	8,31	8,04	8,08	8,69
<b>% de Perdas entre A / B</b>	<b>10,50%</b>	<b>10,49%</b>	<b>10,01%</b>	<b>9,76%</b>	<b>9,50%</b>

### Perdas Totais



### Demanda Contratada x Demanda Medida (MW)

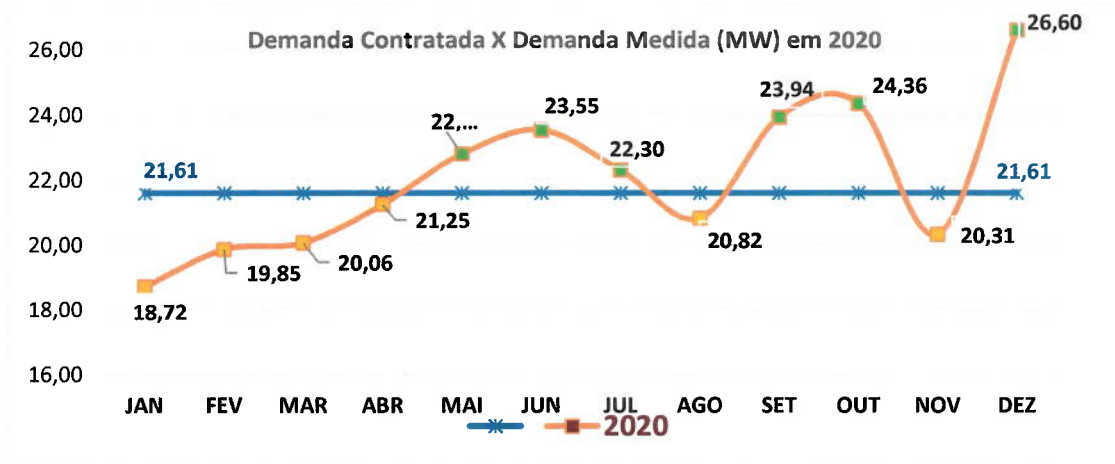
Abaixo o quadro que demonstra a demanda contratada em 2020 e um comparativo da demanda realizada por um período de cinco anos.

Mês	Contratada em 2020	Realizada				
		2016	2017	2018	2019	2020
JAN	21,61	19,43	18,11	17,68	17,01	18,72
FEV	21,61	21,32	22,46	20,2	16,76	19,85
MAR	21,61	18,48	15,86	18,20	21,28	20,06
ABR	21,61	20,83	20,04	19,71	20,99	21,25
MAI	21,61	18,44	15,09	18,49	16,80	22,81
JUN	21,61	15,74	19,06	18,89	20,99	23,55
JUL	21,61	18,00	19,73	19,66	18,00	22,30
AGO	21,61	16,8	16,71	17,31	17,64	20,82
SET	21,61	16,85	21,56	22,34	17,89	23,94
OUT	21,61	16,82	21,27	19,70	21,21	24,36
NOV	21,61	18,26	18,28	19,19	20,66	20,31
DEZ	21,61	22,77	25,24	26,01	26,86	26,60

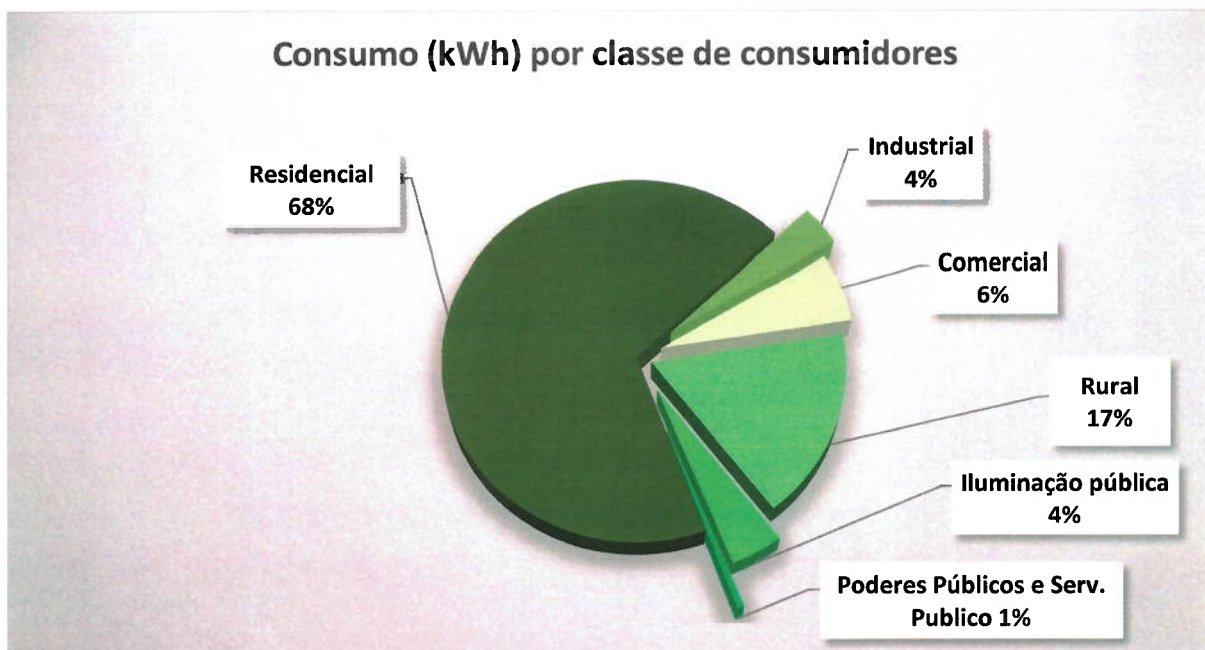
**Legenda**

- Energia Contratada
- Menor demanda
- Maior demanda

O gráfico a seguir demonstramos a demanda da energia realizada e a energia contratada nos meses do ano de 2020. Podemos observar os registros de energia de ponta e fora de ponta, destacando que a maior demanda ocorre no mês de dezembro devido ao período de férias em nossa região turística:



Abaixo o gráfico demonstrando o percentual do consumo por classe no ano de 2020:



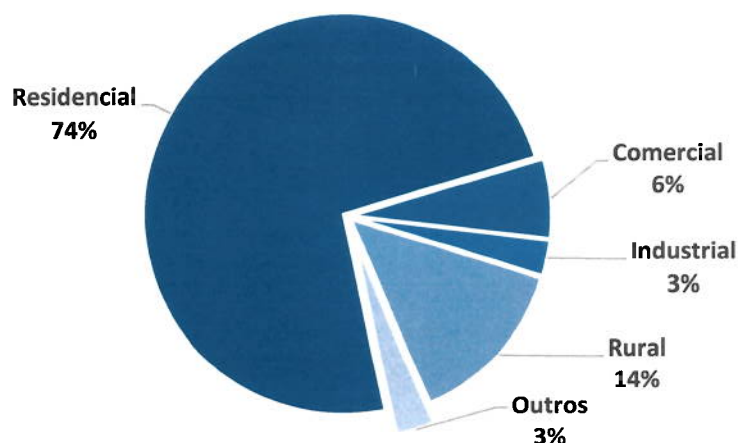
## Receita

A receita decorrente do fornecimento de energia elétrica, líquida do ICMS, importou em 2020 o montante de R\$ 54,27 milhões, um crescimento de 7,89% em comparação ao ano anterior:

Receita líquida do ICMS em R\$ Mil

Classe		2020	2019	%
Residencial		40.003,26	36.153,11	10,65%
Comercial		3.542,68	3.572,62	-0,84%
Industrial		1.592,59	1.836,80	-13,30%
Rural		7.424,17	7.038,60	5,48%
Outros	Poderes Públicos	150,18	266,72	0,51%
	Iluminação Pública	1.405,20	1.247,96	
	Serviço Público	156,38	188,35	
<b>Total</b>		<b>54.274,46</b>	<b>50.304,16</b>	<b>7,89%</b>

## Receita líquida por classe de consumidores



## Número de consumidores

O número de consumidores faturados no exercício de 2020 apresentou um crescimento de 1,20% sobre o exercício do ano anterior, como demonstrado no próximo quadro:

Número de consumidores

Classe	2020		2019		%
Residencial	26.792		26.394		1,51
Comercial	519		527		-1,52
Industrial	14		14		0,00
Rural	1.254		1.216		3,13
Outros	Poderes Públicos	63	82	181	-48,07
	Iluminação Pública	2	68		
	Serviço Público	29	31		
<b>Total</b>	<b>28.673</b>		<b>28.332</b>		<b>1,20</b>

## Tarifas

A tarifa média de fornecimento de energia elétrica atingiu no ano de 2020 o valor de R\$ 789,94/MWh, uma redução de aproximadamente 1,60% com relação ao ano de 2019. Para o novo ciclo tarifário, de 30 de novembro de 2020 a 29 de novembro de 2021 as tarifas foram fixadas pela ANEEL por meio da Resolução Homologatória/ ANEEL nº 2.799 de 24 de novembro de 2020.

Tarifa Média em 2020 e 2019 (energia + tributos)

Classe	2020			2019			%
	R\$/Mil	MWh	Tarifa Média	R\$/Mil	MWh	Tarifa Média	
Residencial	49.213,89	56.650	868,74	44.076,02	49.434	891,61	-2,57%
Industrial A4	1.017,79	1.486	685,02	835,75	1.127	741,57	-7,63%
Industrial	1.208,96	1.404	861,31	1.404,25	1.578	889,89	-3,21%
Comercial	4.246,87	5.086	834,93	4.308,58	5.007	860,51	-2,97%
Rural	7.597,16	14.091	539,16	7.229,99	13.784	524,52	2,79%
Iluminação Pública	1.713,65	3.569	480,21	1.521,90	3.065	496,54	-3,29%
Poderes Públicos e Serviço Público	379,78	472	805,39	534,8	632	846,2	-4,82%
Consumo Próprio	41,3	59	702,62	46,76	64	730,63	-3,83%
<b>Total</b>	<b>65.419,40</b>	<b>82.816</b>	<b>789,94</b>	<b>59.958,05</b>	<b>74.691</b>	<b>802,75</b>	<b>-1,60%</b>



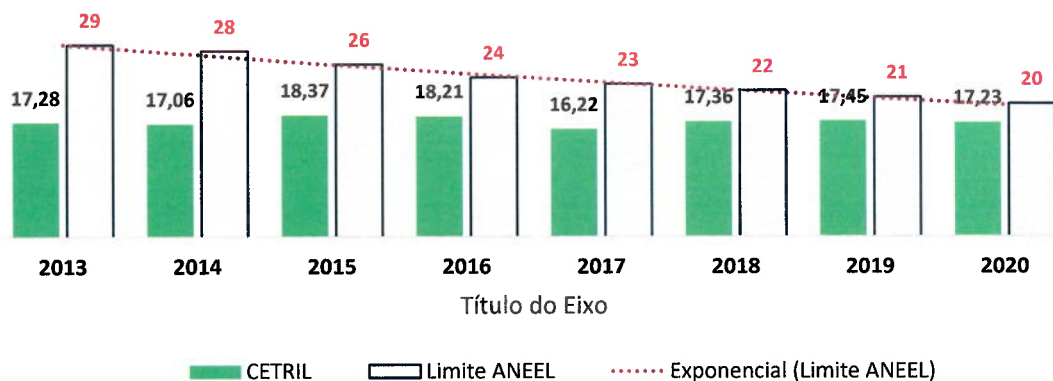
## Qualidade no fornecimento

A CETRIL monitora dados de continuidade do sistema elétrico e as metas estão sendo atendidas de acordo com o estabelecido no Contrato de Permissão nº 008/2008 – ANEEL, Anexo III e conforme determina o Prodist Módulo 08 da referida agência.

Apresentamos abaixo os indicadores de qualidade DEC e FEC e as metas definidas pela agência reguladora à outorga desde o período de 2013 em cumprimento aos regulamentos da ANEEL:

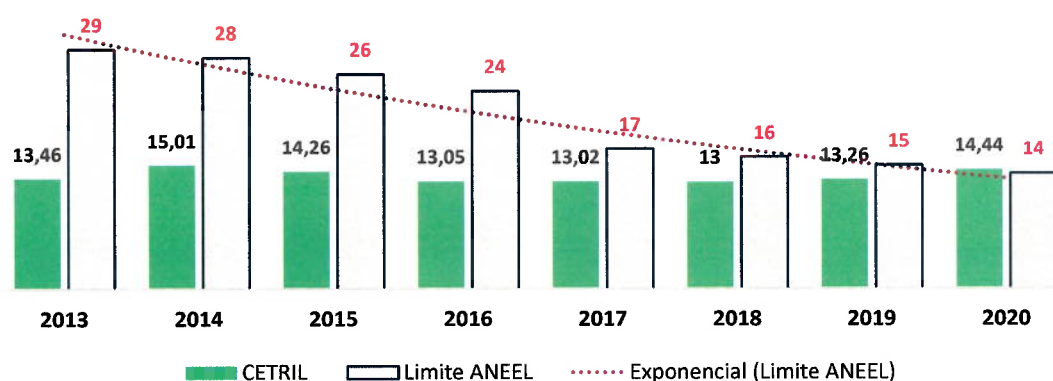
**DEC - Duração equivalente de interrupções por unidade consumidora:** Este indicador informa a média de quanto tempo cada consumidor ficou sem energia no período de um ano.

**Duração equivalente de interrupções por consumidor - DEC**



**FEC – Frequência equivalente de interrupções por consumidor:** Este indicador informa a média da frequência de quantas vezes os consumidores ficaram sem energia elétrica no ano.

**Frequência equivalente de interrupções por consumidor - FEC**



## **Níveis de Tensão**

Regularmente a CETRIL envia à ANEEL relatórios de medições de níveis de tensão, seja por reclamação de seus consumidores, seja por medições feitas em consumidores escolhidos aleatoriamente pela Agência Reguladora.

No ano de 2020 foram realizadas apenas 41 medições amostrais de níveis de tensão, devido a pandemia a realização do serviço ficou suspensa e nenhuma medição foi solicitada pelos consumidores. Não foram constatadas violações em nenhuma das medições. Isso demonstra a qualidade do fornecimento de energia prestada pela CETRIL.

## **Tecnologia da informação**

A nossa distribuidora de energia vem a cada ano se mobilizando por meio de investimentos em Tecnologia da Informação buscando acompanhar a evolução do mercado por meio de novos projetos capazes de fornecerem as ferramentas necessárias que visem a melhoria dos processos mediante sistemas de informação (software), redes de computadores (comunicação lógica) e atendimento ao consumidor (processamento, suporte e infraestrutura).

Em 2020, os principais projetos e sistemas desenvolvidos na área de Tecnologia da Informação foram:

- a) Aquisição de computadores, softwares e suprimentos para melhor funcionamento dos equipamentos;
- b) Aquisição de dispositivos de coleta para emissão de faturas instantâneas;
- c) Aquisição de aparelhos de telefonia IP.
- d) Implantação de sistema de gerenciamento de impressão e novas impressoras nos setores da empresa;
- e) Atualização de hardwares para melhor performance dos computadores;
- f) Reestruturação da infraestrutura de rede (cabos e dispositivos de comunicação de rede) e telefonia dos setores da empresa.

## **Desempenho Econômico-Financeiro**

Em 2020 as sobras líquidas foram de R\$ 6.484,10 mil, contra R\$ 6.456,82 mil em 2019, um crescimento na ordem de 0,42%. Por questões Setoriais, a Empresa realiza concomitantemente à sua Contabilidade Societária, a Contabilidade Regulatória e Fiscal.

A Contabilidade Regulatória é realizada a partir de determinações da ANEEL que não reconhece efeitos de vários procedimentos da Contabilidade Internacional, bem como inclui, para fins de gerência Setorial, a Reavaliação Regulatória Compulsória.

Já com relação à Contabilidade Fiscal, a mesma contempla os efeitos de adição ou subtração de despesas e receitas não permitidas no cálculo da base dos impostos. Adicionalmente, é realizado o estorno dos efeitos da Contabilidade Internacional, pois,

a Receita Federal determinou que sua base de cálculo deve seguir os conceitos contábeis vigentes até dezembro de 2007 (BRGAAP e USGAAP).

Para melhor visualização, segue a demonstração e comparação do resultado da Contabilidade Societária, Regulatória e Fiscal:

**RESULTADO SOCIETÁRIO: R\$ 6.484,10 mil**  
**RESULTADO REGULATÓRIO: R\$ 3.775,89 mil**  
**RESULTADO FISCAL (BASE PARA IMPOSTOS): R\$ 1.620,96 mil**

Houve um crescimento de 4,94% na receita operacional líquida que registrou o valor de R\$ 64.342,56 mil em comparação ao ano anterior que registrou o valor de R\$ 61.611,37 mil. As tarifas de aplicação da Cetril tiveram um reajuste médio de 4,39% (quatro vírgula trinta e nove por cento) homologados por meio da Resolução ANEEL nº 2.799 de 24 de novembro de 2020.

O total dos custos (parcela A + parcela B) registraram em 2020 R\$ 59,048,88 mil, 6,20% superiores em relação à 2019 que contabilizou R\$ 55.601,25 . A rentabilidade do Patrimônio Líquido do exercício de 2020 foi de 9,50% uma redução de 11,05% em comparação ao ano de 2019 que registrou 10,68%.

O **EBITDA ou LAJIDA societário**, lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização registrou um acréscimo de 0,47% em comparação ao ano anterior conforme o gráfico a seguir:

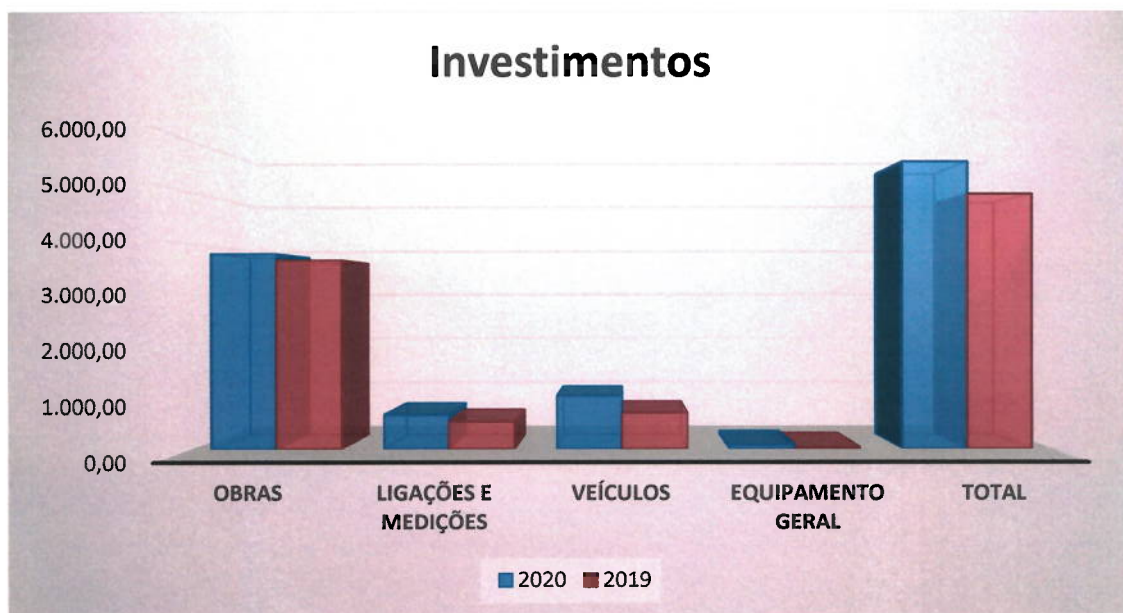


## Investimentos

Em 2020, investimos 12,78% a mais que o ano de 2019, registrando um total de R\$ 5.58 milhões conforme demonstração a seguir:

Investimentos - R\$ Mil

Obras de Distribuição	2020	2019	%
Obras	3.802,69	3.677,62	3,40%
Ligações e Medições	670,49	535,45	25,22%
Veículos	1.033,44	705,28	46,53%
Equipamento Geral	76,27	32	138,38%
<b>Total</b>	<b>5.582,89</b>	<b>4.950,35</b>	<b>12,78%</b>



## Captações de recursos

Para poder viabilizar os programas de investimentos não foram captados recursos externos durante o período, para isso a permissionária focou somente nos investimentos prioritários procurando não impor nenhum ônus financeiro aos exercícios futuros mediante ao cenário obscuro, político, econômico e financeiro em que o país está passando, mas com a esperança e perspectiva de uma mudança positiva para os próximos anos.

## Valor adicionado

Em 2020, o valor adicionado líquido gerado como riqueza pela Outorgada foi de R\$ 32.311,17 mil, representando 39,89% do total da receita de venda de energia e serviços, com a seguinte distribuição:

**Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região**  
**CNPJ nº. 49.313.653/0001-10**  
**Demonstração do Valor Adicionado - DVA - Encerrado em 31 de Dezembro de 2020**  
**(Valores Expressos em Milhares de Reais)**

	Legislação societária	
	2020	2019
<b>Receitas</b>	<b>81.787,48</b>	<b>78.703,91</b>
Venda de energia e serviços	80.989,09	75.398,22
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(52,54)	(87,58)
Resultado não operacional	850,93	3.393,27
<b>(-) Insumos adquiridos de terceiros</b>	<b>(46.671,13)</b>	<b>(46.452,09)</b>
Insumos consumidos	-	-
Outros insumos adquiridos	(2.467,18)	(5.100,48)
Material e serviços de terceiros	(44.203,95)	(41.351,61)
<b>(=) Valor adicionado bruto</b>	<b>35.116,35</b>	<b>32.251,82</b>
<b>(-) Quotas de reintegração</b>	<b>(2.805,18)</b>	<b>(2.643,98)</b>
<b>(=) Valor adicionado líquido</b>	<b>32.311,17</b>	<b>29.607,84</b>
<b>(+) Valor adicionado transferido</b>	<b>1.717,53</b>	<b>1.416,25</b>
Receitas (Despesas) financeiras	1.717,53	1.416,25
Resultado da equivalência patrimonial	-	-
<b>(=) Valor adicionado a distribuir</b>	<b>34.028,70</b>	<b>31.024,09</b>
<b>Distribuição do valor adicionado:</b>		
<b>Pessoal</b>	<b>8.679,94</b>	<b>8.157,31</b>
Remunerações	7.230,50	5.856,04
Encargos sociais (exceto INSS)	763,35	644,87
Entidade de previdência privada	-	-
Auxílio alimentação	-	-
Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária	-	1,15
Provisão para gratificação	-	486,98
Convênio assistencial e outros benefícios	1.743,56	1.534,69
Participação nos resultados	-	-
Custos imobilizados	(1.057,47)	(366,42)
Provisão trabalhista	-	-
<b>Governo</b>	<b>18.825,53</b>	<b>16.235,37</b>
INSS (sobre folha de pagamento)	1.651,89	1.568,97
ICMS	11.148,16	9.737,75
Imposto de renda e contribuição social	527,12	579,55
Outros (PIS/ COFINS/ encargos setoriais, outros)	5.498,36	4.349,10
<b>Financiadores</b>	<b>39,13</b>	<b>84,58</b>
Juros e variações cambiais	-	-
Aluguéis	39,13	84,58
<b>Associados</b>	<b>6.484,10</b>	<b>6.546,83</b>
Remuneração do capital próprio	-	-
Sobras retidas	6.484,10	6.546,83
<b>Valor adicionado (médio) por empregado</b>	<b>386,69</b>	<b>364,99</b>

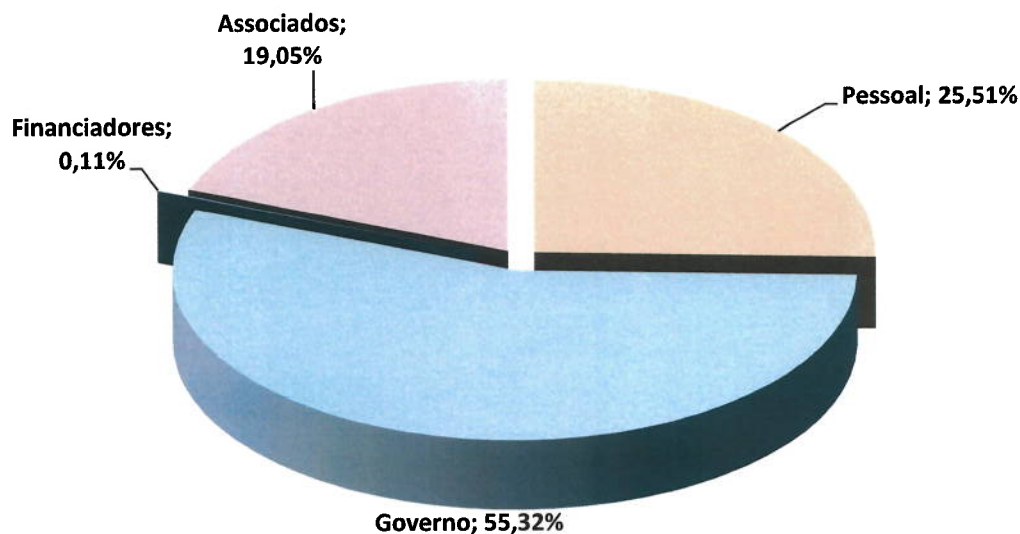
As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

  
**Nélio Antônio Leite**  
 (Presidente)

  
**Siegfried Urban**  
 (Contador)

CRC: 1 SP297745/O-4

### Distribuição do Valor Adicionado em 2020 (Legislação Societária)



### Política de reinvestimento e distribuição de dividendos

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

A Outorgada com base na Lei 5764/71 e no seu Estatuto Social constituiu Reservas sobre as suas sobras líquidas no montante de: 75% (dez por cento) para o Fundo de reserva Legal, 10% (dez por cento) para a Reserva de Assistência Técnica, Educacional e Social – RATES, e para atendimento às exigências da regulação das atividades de distribuição de energia elétrica no tocante à manutenção da qualidade da energia elétrica distribuída e de ressarcimento de danos elétricos produzidos em equipamentos de cooperados e usuários. Quanto ao Lucro com Atos não Cooperados, foi devidamente transferido para Reserva de Assistência Técnica, Educacional e Social – RATES, conforme previsto na Lei 5764/71 e na NBC T 10.8.

### Composição acionária

Em 31 de dezembro de 2020 o capital social da Outorgada é de R\$16.072,56 mil, composto por 1.607.256 mil quotas partes, com valor nominal R\$ 0,01.

### Atendimento

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

## Outorgada em números societários

	2020	2019	%
<b>Atendimento</b>			
Número de consumidores	28.673	28.332	1,20
Número de empregados	88	85	3,53
Número de consumidores por empregado	325,83	333	-2,25
Número de localidades atendidas	2	2	0,00
Número de agências	1	1	0,00
Número de postos de atendimento	1	1	0,00
Número de postos de arrecadação	1	1	0,00
Número de postos conveniados de arrecadação	9	9	0,00
<b>Mercado</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>%</b>
Área de Permissão (Km <sup>2</sup> )	939,73	939,73	0,00
Geração própria (GWh)	-	-	0,00
Demanda máxima (KW)	26.443,72	26.903	-1,71
Distribuição direta (GWh)	82,81	74,69	10,87
Energia Adquirida (GWh)	88,66	80,52	10,11
Consumo residencial médio (kWh/ano)	2,08	1,87	11,23
<b>Tarifas médias de fornecimento (R\$ por MWh)</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>%</b>
Total (exceto curto prazo)	789,94	802,75	-1,60
Residencial	868,74	891,61	-2,57
Comercial	834,93	860,51	-2,97
Industrial A4	685,02	741,57	-7,63
Industrial	861,31	889,89	-3,21
Rural	539,16	524,52	2,79
Suprimento	-	-	0,00
DEC (horas)	17,23	17,45	-1,26
População atendida - Urbana Atendida (em milhares de habitantes)	-	-	0,00
População atendida - Rural (em milhares de habitantes)	114,69	113,32	1,21
FEC (número de interrupções)	14,44	13,26	8,90
Número de reclamações por 1.000 consumidores	500,45	513,73	-2,59
<b>Operacionais</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>%</b>
Número de usinas em operação	-	-	0,00
Número de subestações	3	3	0,00
Linhas de transmissão (Km)	-	-	0,00
Linhas de distribuição (Km)	1.900	1.888	0,64
Capacidade instalada (MW)	98,69	97,21	1,52
<b>Financeiros</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>%</b>
Receita operacional bruta (R\$ mil)	80.989,09	75.398,22	7,42
Receita operacional líquida (R\$ mil)	64.342,56	61.311,37	4,94
Margem operacional do serviço líquida (%)	25,87%	22,98%	12,60
EBITDA OU LAJIDA	9.816,40	9.770,36	0,47
Lucro líquido (R\$ mil)	6.484,10	6.546,83	-0,96
Lucro líquido por mil cotas	6.484,10	6.546,83	-0,96
Patrimônio líquido (R\$ mil)	68.211,95	61.727,18	10,51
Valor patrimonial por cota R\$	68.211,95	61.727,18	10,51
Rentabilidade do patrimônio líquido (%)	9,50	10,68	-11,05
Endividamento do patrimônio líquido (%)	31,83	33,08	-3,78
Em moeda nacional (%)	31,83	33,08	-3,78
Em moeda estrangeira (%)	-	-	0,00
<b>Indicadores de Performance</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>%</b>
Salário Médio dos Funcionários	4,04	3,87	4,39
Energia Gerada/Comprada por Funcionário	1,01	0,95	6,36
Energia Gerada/Comprada por Consumidor	0,003	0,003	0,00
Retorno sobre ativos (ROA = LL/ATIVOS)	0,07	0,08	-9,32

## Atendimento na pandemia

Dois mil e vinte, um ano diferente de todos os outros já vividos pela Cetril, com o surgimento de um vírus implacável ao ponto de matar por volta de 1000 pessoas em um dia. Por outro lado, sensível por ser destruído apenas com água e sabão.

O mundo experimenta um momento de desafios e buscas incessantes no anseio de mitigar o poder de destruição de um inimigo invisível, causador de perdas significativas para famílias e a economia mundial.

Neste momento ímpar de nossa história, A Cetril se mobilizou para iniciar uma luta destinada a vencer essa adversidade, o mais rápido possível, buscando atenuar os efeitos negativos da sociedade, decidindo encarar de frente esta batalha contra este mal, após uma reunião com a gestão da Empresa, investimos não somente na proteção dos funcionários, mas, também pensando em minimizar o impacto com os moradores do nosso município, foi adquirido em grande quantidade frascos de álcool em gel e máscaras formando kits que foram distribuídos para todas as pessoas que passaram pelo nosso atendimento.

Imaginando que o momento seria de grande impacto econômico para nossos consumidores, durante o período de 5 meses, todas as 2º vias das faturas de energia requisitadas por eles não tiveram custos, houve também a flexibilização na negociação de faturas vencidas, disponibilizando um maior prazo e ou parcelamentos que atendessem as necessidades do consumidor, pois, entendemos a necessidade de “abraçar “mesmo que a distância a nossa grande família, para que possamos em um futuro bem próximo olharmos para trás, respirarmos fundo e pensarmos o quão somos fortes quando lutamos juntos .

## **Agradecimentos**

Ao fim do exercício social de 2020, queremos agradecer primeiramente a DEUS, que de forma singular nos conduziu até aqui, aos membros do Conselho de Administração e ao Conselho Fiscal que se mantiveram atuantes e concisos no debate de questões de maior interesse para CETRIL. Demonstramos ainda, nosso sincero reconhecimento à dedicação e empenho do quadro funcional, extensivamente aos associados e consumidores, bem como a todos os demais, que contribuíram para o cumprimento da missão desta permissionária.

***“Gratidão a DEUS por cada conquista, pelo êxito em todos os objetivos alcançados, fruto do trabalho, dedicação e união de toda equipe”***

Ibiúna, 18 de fevereiro de 2021.



---

**Vagner José de Góes**  
**(Gerente Geral)**



## DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS SOCIETÁRIAS

Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região  
 CNPJ nº. 49.313.653/0001-10  
 Balanço Patrimonial - encerrado em 31 de dezembro de 2020  
 (Valores expressos em milhares de reais)

	Legislação societária	
	2020	2019
<b>Ativo</b>		
<b>Ativo Circulante</b>	<b>41.190,88</b>	<b>35.756,58</b>
Caixa e equivalentes de caixa	22.830,77	17.887,55
Consumidores	11.347,90	11.313,66
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	52,84	148,85
Tributos compensáveis	417,35	532,93
Depósitos judiciais e cauções	-	-
Almoxarifado operacional	468,61	402,56
Investimentos temporários	-	29,41
Empréstimos	-	-
Ativos financeiros setoriais	1.685,94	2.088,53
Despesas pagas antecipadamente	35,27	39,00
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos circulantes	4.352,20	3.314,09
<b>Ativos de operações descontinuadas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Bens destinados à alienação</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ativo Não-Circulante</b>	<b>48.730,79</b>	<b>46.572,08</b>
Consumidores	-	-
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	-	-
Tributos compensáveis	522,32	450,99
Depósitos judiciais e cauções	-	-
Investimentos temporários	0,30	0,30
Empréstimos	-	-
Tributos diferidos	-	-
Ativos financeiros setoriais	-	-
Despesas pagas antecipadamente	-	-
Bens e direitos para uso futuro	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos não circulantes	7.587,12	20.388,43
Bens e atividades não vinc. à concessão do SPEE	0,15	0,15
Imobilizado	3.587,89	2.988,04
Intangível	37.033,01	22.744,17
<b>Total do ativo</b>	<b>89.921,67</b>	<b>82.328,66</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis



**Nélio Antônio Leite**  
(Presidente)



**Siegfried Urban**  
(Contador)

CRC: 1 SP297745/O-4

**Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região**  
**CNPJ nº. 49.313.653/0001-10**  
**Balanco Patrimonial - encerrado em 31 de dezembro de 2020**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

	Legislação societária	
	2020	2019
<b>Passivo</b>		
<b>Passivo Circulante</b>	<b>13.669,77</b>	<b>12.903,23</b>
Fornecedores	4.512,49	4.156,88
Empréstimos, financiamentos e debêntures	125,38	202,62
Obrigações sociais e trabalhistas	839,78	852,89
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	1.533,53	1.603,12
Provisão para litígios	-	9,19
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio	-	-
Encargos setoriais	1.077,49	1.384,27
Provisão para descomissionamento	-	-
Passivos financeiros setoriais	990,97	76,19
Outros passivos circulantes	4.590,13	4.618,07
<b>Passivos de operações descontinuadas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Passivo Não-Circulante</b>	<b>8.039,95</b>	<b>7.698,25</b>
Fornecedores	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	-	117,67
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	-	-
Provisão para litígios	-	12,00
Encargos setoriais	-	-
Obrigações vinculadas à concessão do SPEE	8.039,95	7.568,58
<b>Total do passivo</b>	<b>21.709,72</b>	<b>20.601,48</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>68.211,95</b>	<b>61.727,18</b>
Capital social	16.073,22	16.072,56
Reservas de capital	69,33	69,33
Outros resultados abrangentes	-	-
Reservas de lucros	4,92	4,92
Reserva de sobras	51.253,50	43.430,29
Sobras à disposição da Assembleia	810,98	2.150,08
Perdas não cobertas pelos cooperados	-	-
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>68.211,95</b>	<b>61.727,18</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>	<b>89.921,67</b>	<b>82.328,66</b>

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



**Nélío Antônio Leite**  
(Presidente)



**Siegfried Urban**  
(Contador)

CRC: 1 SP297745/O-4

**Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região**  
**CNPJ nº. 49.313.653/0001-10**  
**Demonstração de Sobras ou Perdas - DSP - Encerrado em 31 de Dezembro de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

	Legislação societária	
	2020	2019
<b>Operações em continuidade</b>		
<b>Ingressos/Receitas</b>	<b>80.989,09</b>	<b>75.398,23</b>
Fornecimento de energia elétrica	32.978,05	31.871,94
Suprimento de energia elétrica	-	-
Energia Elétrica de Curto Prazo	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	32.503,66	28.400,39
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	(101,05)	401,76
Serviços cobráveis	155,01	183,26
Doações, contribuições e sub. vinculadas ao serviço concedido	15.453,42	14.540,88
<b>Tributos</b>	<b>(12.088,99)</b>	<b>(10.367,71)</b>
ICMS	(11.148,16)	(9.737,75)
PIS-PASEP	(166,67)	(103,87)
COFINS	(774,16)	(526,09)
<b>Encargos - Parcela "A"</b>	<b>(4.557,53)</b>	<b>(3.719,15)</b>
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	(4.000,23)	(2.674,60)
Taxa de Fiscalização do Serviço de Energia Elétrica – TFSEE	(132,51)	(132,72)
Outros encargos	(424,79)	(911,83)
<b>Ingresso/ Receita Operacional líquida</b>	<b>64.342,57</b>	<b>61.311,37</b>
<b>Dispêndios/Custos não gerenciáveis - Parcela "A"</b>	<b>(34.323,32)</b>	<b>(32.018,10)</b>
Energia elétrica comprada para revenda	(34.323,32)	(32.018,10)
<b>Resultado antes dos dispêndios/custos gerenciáveis</b>	<b>30.019,25</b>	<b>29.293,27</b>
<b>Dispêndios/Custos gerenciáveis - Parcela "B"</b>	<b>(24.725,56)</b>	<b>(23.583,15)</b>
Pessoal e administradores	(11.900,57)	(10.861,44)
Material	(2.102,35)	(1.805,26)
Serviços de terceiros	(7.778,28)	(7.528,25)
Arrendamento e aluguéis	(39,13)	(84,58)
Seguros	(106,14)	(84,01)
Doações, contribuições e subvenções	(164,89)	(154,39)
Provisões	(37,85)	(196,43)
(-) Recuperação de despesas	131,64	72,64
Tributos	(168,81)	(265,35)
Depreciação e amortização	(2.805,18)	(2.643,98)
Gastos diversos	(604,93)	(3.425,37)
Outras Receitas Operacionais	2.008,72	4.302,42
Outras Despesas Operacionais	(1.157,79)	(909,15)
<b>Resultado da Atividade</b>	<b>5.293,69</b>	<b>5.710,12</b>
<b>Equivalência patrimonial</b>	-	-
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>1.717,53</b>	<b>1.416,25</b>
Dispêndios/Despesas financeiras	(21,33)	(249,19)
Ingressos/Receitas financeiras	1.738,86	1.665,44
<b>Resultado antes dos impostos sobre os lucros</b>	<b>7.011,22</b>	<b>7.126,37</b>
<b>Despesa com impostos sobre os lucros</b>	<b>(527,12)</b>	<b>(579,55)</b>
<b>Resultado líquido das operações em continuidade</b>	<b>6.484,10</b>	<b>6.546,82</b>
<b>Resultado antes dos impostos sobre os lucros</b>	<b>7.011,22</b>	<b>7.126,37</b>
<b>Resultados com não associados</b>	<b>1.604,70</b>	<b>1.751,16</b>
<b>Destinações Estatutárias</b>		
<b>Base para as Destinações</b>	<b>5.406,52</b>	<b>5.375,21</b>
Fundo de Reserva ( 75%)	4.054,89	537,52
Fundo de Assistência Técnica Educacional - FATES (10%)	540,65	537,52
Fundo de Desenvolvimento (0%)	-	2.150,08
<b>Sobras a disposição da AGO</b>	<b>810,98</b>	<b>2.150,09</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

  
**Nélío Antônio Leite**  
**(Presidente)**

  
**Siegfried Urban**  
**(Contador)**

CRC: 1 SP297745/O-4

**Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região**  
**CNPJ nº. 49.313.653/0001-10**  
**Demonstrações de sobras ou perdas de associados e terceiros- Encerrado em 31 de dezembro de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

Operações em continuidade	Legislação Societária		
	2020		
	Associado	Terceiros	Total
<b>Ingresso/Receita</b>	<b>55.568,51</b>	<b>25.420,58</b>	<b>80.989,09</b>
Fornecimento de energia elétrica	44.842,27	20.639,44	65.481,71
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	(69,97)	(31,08)	(101,05)
Serviços cobráveis	96,86	58,15	155,01
Doações, contribuições e subvenções vinculados serviço concedido	10.699,35	4.754,07	15.453,42
<b>Tributos</b>	<b>(7.645,37)</b>	<b>(4.443,62)</b>	<b>(12.088,99)</b>
ICMS	(7.459,47)	(3.688,69)	(11.148,16)
PIS-PASEP	(32,72)	(133,95)	(166,67)
COFINS	(153,18)	(620,98)	(774,16)
<b>Encargos - Parcela "A"</b>	<b>(3.155,45)</b>	<b>(1.402,08)</b>	<b>(4.557,53)</b>
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	(2.769,60)	(1.230,63)	(4.000,23)
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica – TFSEE	(91,74)	(40,77)	(132,51)
Outros encargos	(294,11)	(130,68)	(424,79)
<b>Ingresso líquido/Receita líquida</b>	<b>44.767,69</b>	<b>19.574,88</b>	<b>64.342,57</b>
<b>Custos não gerenciáveis - Parcela "A"</b>	<b>(23.764,13)</b>	<b>(10.559,19)</b>	<b>(34.323,32)</b>
Energia elétrica comprada para revenda	(23.764,13)	(10.559,19)	(34.323,32)
<b>Resultado antes dos custos gerenciáveis</b>	<b>21.003,56</b>	<b>9.015,69</b>	<b>30.019,25</b>
<b>Custos gerenciáveis - Parcela "B"</b>	<b>(16.599,77)</b>	<b>(8.125,79)</b>	<b>(24.725,56)</b>
Pessoal e administradores	(8.239,49)	(3.661,08)	(11.900,57)
Material	(1.455,59)	(646,76)	(2.102,35)
Serviços de terceiros	(5.385,40)	(2.392,88)	(7.778,28)
Arrendamento e aluguéis	(27,09)	(12,04)	(39,13)
Seguros	(73,48)	(32,66)	(106,14)
Doações, contribuições e subvenções	(114,16)	(50,73)	(164,89)
Provisões	(26,21)	(11,64)	(37,85)
(-) Recuperação de despesas	91,16	40,48	131,64
Tributos	(116,88)	(51,93)	(168,81)
Depreciação e amortização	(1.942,20)	(862,98)	(2.805,18)
Gastos diversos	(418,82)	(186,11)	(604,93)
Outros Ingressos/Receitas Operacionais	1.909,99	98,73	2.008,72
Outros Dispêndios/Despesas Operacionais	(801,60)	(356,19)	(1.157,79)
<b>Resultado da Atividade</b>	<b>4.403,79</b>	<b>889,90</b>	<b>5.293,69</b>
<b>Equivalência patrimonial</b>	-	-	-
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>1.002,73</b>	<b>714,80</b>	<b>1.717,53</b>
Dispêndios/Despesas financeiras	(14,78)	(6,55)	(21,33)
Ingressos/Receitas financeiras	1.017,51	721,35	1.738,86
<b>Resultado antes dos impostos sobre os lucros</b>	<b>5.406,52</b>	<b>1.604,70</b>	<b>7.011,22</b>
<b>Despesa com impostos sobre os lucros</b>	-	<b>(527,12)</b>	<b>(527,12)</b>
<b>Resultado líquido das operações em continuidade</b>	<b>5.406,52</b>	<b>1.077,58</b>	<b>6.484,10</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

  
**Nélio Antônio Leite**  
 (Presidente)

  
**Siegfried Urban**  
 (Contador)

**Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região**  
**CNPJ nº. 49.313.653/0001-10**  
**Demonstrações do Fluxo de Caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

	Legislação societária	
	2020	2019
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>7.474,39</b>	<b>6.460,23</b>
Fornecimento de Energia	69.141,16	61.972,92
Suprimento de Energia	-	-
TUSD de Consumidores Livres e Geradores	-	-
Suprimento a Concessionárias	-	-
Recebimento da CCEE - Energia de Curto Prazo	-	-
Recebimento de RAP de Transmissão	-	-
Repasse do Fundo da Conta de Desenvolvimento Energético	15.140,40	14.554,37
Outros Recebimentos Operacionais	1.056,49	1.791,91
Fornecedores - Materiais e Serviços	(15.797,23)	(15.503,28)
Fornecedores - Energia Elétrica	(32.696,90)	(31.382,82)
Salários e Encargos Sociais	(7.388,65)	(6.807,32)
Tributos sobre a Receita - Federais	(4.645,34)	(4.128,32)
Tributos sobre a Receita - Estaduais e Municipais	(10.667,57)	(9.431,96)
Tributos sobre o Lucro ( IRPJ / CSLL )	-	(4,76)
Encargos de Transmissão	-	-
Demais Encargos Regulatórios	(4.024,22)	(2.807,69)
Outras Despesas Operacionais	(2.643,75)	(1.792,82)
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>(2.423,82)</b>	<b>(1.887,90)</b>
Aquisição de Participações Societárias	-	-
Aportes / Aumento de Capital em Controladas	-	-
Investimentos	-	-
Imobilizado	(2.841,85)	(2.574,33)
Intangível	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	-
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos	-	-
Empréstimos / Mútuos Concedidos	-	-
Proventos Recebidos	418,03	686,43
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>5.050,57</b>	<b>4.572,33</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>(107,35)</b>	<b>(134,73)</b>
Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Empréstimos e Financiamentos Pagos	(137,35)	(134,73)
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos Emitidos	30,00	-
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos Pagos	-	-
Juros sobre Capital Próprio e Dividendos Pagos	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
Integralização de Capital	-	-
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>4.943,22</b>	<b>4.437,60</b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>4.943,22</b>	<b>4.437,60</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>4.943,22</b>	<b>4.437,60</b>
No início do exercício	17.887,55	13.449,95
No fim do exercício	22.830,77	17.887,55

  
**Nélio Antônio Leite**  
 (Presidente)


  
**Siegfried Urban**  
 (Contador)

CRC: 1 SP297745/O-4

Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região  
CNPJ nº. 49.313.653/0001-10

Demonstração da Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL - Encerrado em 31 de Dezembro de 2020  
(Valores Expressos em Milhares de Reais)

	Capital Social	Reservas de capital	Reserva de reavaliação	Reservas de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Reservas de Sobras	Sobras/ Perdas a disposição da Assembleia	Recursos destinados a aumento de capital	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2018</b>	<b>16.072,56</b>	<b>107,92</b>	-	<b>4,92</b>	-	<b>37.444,37</b>	<b>1.550,59</b>	-	<b>55.180,36</b>
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realização de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Destinações	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventos excedentes da contabilidade societária	-	-	-	-	1.171,62	1.171,62	6.586,13	-	6.586,13
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	-	-	-	-	-	(1.210,93)	-	2.343,24
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	537,52	(537,52)	-	(1.210,93)
Reserva legal	-	-	-	-	-	537,52	(537,52)	-	-
FATES	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas de Lucros	-	(38,59)	-	-	(1.171,62)	3.739,26	(3.700,67)	-	(1.171,62)
Reserva para Fundos de Investimentos	-	69,33	-	<b>4,92</b>	-	<b>43.430,29</b>	<b>2.150,08</b>	-	<b>61.727,18</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>16.072,56</b>	<b>69,33</b>	-	<b>4,92</b>	-	<b>43.430,29</b>	<b>2.150,08</b>	-	<b>61.727,18</b>
Remuneração das imobilizações em curso	0,66	-	-	-	-	-	-	-	0,66
Aumento de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realização de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Destinações	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventos excedentes da contabilidade societária	-	-	-	-	1.077,58	-	-	-	1.077,58
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	6.204,97	(6.204,97)	-	5.406,53
Reserva legal	-	-	-	-	(1.077,58)	1.618,24	(540,66)	-	5.406,53
FATES	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para Fundos de Investimentos	-	69,33	-	<b>4,92</b>	-	<b>51.253,50</b>	<b>810,98</b>	-	<b>68.211,95</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>									

  
**Nélio Antônio Leite**  
(Presidente)

  
**Siegfried Urban**  
(Contador)

CRC: 1 SP297745/O-4

**Notas explicativas às demonstrações Contábeis Societárias**  
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019.  
(Valores expressos em milhares de reais)

---

## Notas explicativas às Demonstrações Contábeis Societárias dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019. (Valores expressos em milhares de reais)

---

### 1 Contexto Operacional

A COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DE IBIÚNA E REGIÃO – CETRIL é uma cooperativa, destinada a explorar a Distribuição e Comercialização de Energia Elétrica, sendo tais atividades regulamentadas pela Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL, e pelo Ministério de Minas e Energia. A Permissionária está autorizada a participar de consórcios ou companhias, em conjunto com empresas públicas e/ou privadas, com o objetivo de desenvolver atividades nas áreas de energia, observada a legislação aplicável.

### 2 Das Permissões

A CETRIL possui permissão válida até o ano 2038 para a distribuição e comercialização de energia elétrica nos Municípios paulistas de Ibiúna e Piedade, conforme estabelecido em contrato de permissão nº 008/2008, assinado em 12/06/2008 com a ANEEL (Agência Nacional de Energia Elétrica).

No quadro abaixo demonstramos as variações das unidades consumidoras registradas nos meses de dezembro de 2020 e 2019:

Número de consumidores			
Classes	2020	Varição %	2019
Residencial	26.792	398	26.394
Comercial	519	-8	527
Industrial	14	-	14
Rural	1.254	38	1.216
Poderees Públicos	63	-19	82
Iluminação Pública	2	-66	68
Serviços Públicos	29	-2	31
<b>Total</b>	<b>28.673</b>	<b>341</b>	<b>28.332</b>

A redução na classe Iluminação Pública de 68 unidades consumidoras para 2 unidades consumidoras justifica-se por conta da aplicação da Resolução Normativa nº. 888/ ANEEL de 30 de junho de 2020, onde centralizamos as leituras dos municípios de Ibiúna – SP e Piedade- SP.

Os consumidores não ligados em nossa Permissionária são atendidos por Concessionárias de energia elétrica da região.

Na medida provisória nº 466/2009, que convertida em Lei nº. 12.111/2009, foi acrescido o artigo 23 da Lei nº 9.074/1995 com o seguinte texto: “§ 3º As autorizações e permissões serão outorgadas às Cooperativas de Eletrificação Rural pelo prazo de até 30 (trinta) anos, podendo ser prorrogado por igual período, a juízo do Poder Concedente”.



### 3 Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as disposições da Lei das Sociedades por Ações, conjugadas com a Legislação específica emanada pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL e instruções da Comissão de Valores Mobiliários - CVM, observando rigorosamente as exigências contidas no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE, instituído pela Resolução ANEEL nº 605, de 11 de março de 2014.

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

Elaboradas em conformidade também com a Lei nº 5.764, de 16 de dezembro de 1971, que rege as atividades cooperativas no Brasil, Resolução do CFC nº 1.255/09 e alterações, a NBC TG 1000(R1) estabelece as normas para apresentação das demonstrações financeiras das pequenas e médias empresas, disposições regulatórias e os princípios fundamentais da contabilidade, e a interpretação técnica NBC ITG 2004, estabelece critérios e procedimentos específicos de registro das variações patrimoniais e de estrutura das demonstrações contábeis, de avaliação e informações mínimas a serem incluídas em notas explicativas para a entidade cooperativa.

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, emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

Como o ICPC 01 não foi aprovado pela SFF/ANEEL, seus efeitos figuram somente nas Demonstrações Societárias. Em 2011 entrou em vigor a Contabilidade Regulatória, instituída pela Resolução ANEEL 396/2010. Orientações complementares foram expedidas pela SFF/ANEEL através dos Despachos: 4.722/2009, 4.097/2010, 4.991/2011, 155/2013, 4.413/2013, 4.786/2014, 245/2016, 3.371/2016 e 4.356/2017.

A adoção deste procedimento resultou na reclassificação para o Ativo Intangível de R\$ 37.033,01 mil (R\$ 19.867,01 mil em 2019) e para Ativos Financeiros de R\$ 7.390,30 mil (R\$ 20.181,43 mil em 2019).

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

- 1) Fosse assinado entre o agente de Distribuição de Energia Elétrica e o Poder Concedente, Aditivo Contratual prevendo a indenização ou devolução de tais valores ao final da Permissão, quando aplicado a Reversão de Ativos;

2) Que os mesmos tivessem uma denominação mais adequada à Contabilidade Societária.

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

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

Desta forma, para o exercício de 2020, reconhecemos os seguintes valores:

Ativos Financeiros Setoriais: R\$ 1.685,94 mil

Passivos Financeiros Setoriais: R\$ 990,97 mil

#### **4 Principais Práticas Contábeis**

##### **Equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários**

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

##### **Consumidores, Concessionárias e Permissionárias**

Engloba o fornecimento de energia faturada e não faturada até 31 de dezembro de 2020, contabilizado com base no regime de competência.

##### **Provisão para créditos de liquidação duvidosa**

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

##### **Estoque (inclusive do ativo imobilizado)**

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

##### **Imobilizado**

Registrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido de depreciação calculada pelo método linear, tomando-se por base os saldos contábeis registrados nos respectivos Tipos de Unidades de Cadastro - TUC, conforme determina a Resolução ANEEL nº 674/2015, às taxas anuais constantes da tabela anexa XVI - TAXAS DE DEPRECIAÇÃO.

Em função do disposto nas Instruções Contábeis do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE, os juros, encargos financeiros e variações monetárias, relativos aos financiamentos obtidos de terceiros, efetivamente aplicados no Imobilizado em Curso, estão registrados neste subgrupo como custo.

Destaca-se que a implementação das determinações da Resolução ANEEL nº 674/2015, em substituição às instruções da Resolução ANEEL nº 367/2009 e anterior Portaria DNAEE nº 815/94 teve a migração e adequação dos dados concluída no encerramento do mês contábil de dezembro/2016. Salientamos que, em virtude da harmonização com as Normas Internacionais de Contabilidade, em função de nosso Ativo Imobilizado ser vinculado à Concessão, todo o ativo diretamente ligado à Distribuição de Energia Elétrica foi reclassificado para o Grupo de Intangíveis (os que já estarão reintegrados até o final da Concessão) e para o Grupo de Ativo Financeiro da Concessão a receber (para aqueles não reintegrados até o Final do prazo da Concessão).

### **Operações com Partes Relacionadas**

A caracterização da relação existente entre as operações com partes relacionadas têm regras específicas para cada tipo de transação e são realizadas em condições e prazos firmados entre as partes.

### **Tributação do Resultado**

A tributação dos ganhos e resultados foi calculada a partir das operações com não associados, nos termos da legislação vigente. A provisão para imposto de renda e contribuição social foi apurada com base no Lucro Real Anual, representado pelo resultado obtido em operações com não associados e sobre a receita de aplicação financeira e ganhos na alienação de bens, considerados tributáveis pela legislação fiscal, recolhidos mensalmente por antecipação e realizado o ajuste anual em 31 de dezembro de 2020.

### **Operações com Terceiros**

As operações com não associados estão escrituradas destacadamente de modo a permitir a apuração do resultado em separado, para o cálculo da base de incidência de tributos. O resultado positivo gerado em operações com não associados, após a dedução dos tributos, é destinado integralmente a Fundo de Assistência Técnica e Educacional – FATES.

### **Apuração do resultado**

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

### **Outros direitos e obrigações**

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

## **Estrutura das demonstrações contábeis**

Com referência às novas implementações na estrutura das demonstrações contábeis, em face a harmonização internacional e, em virtude do atendimento do Ofício de Encerramento no 2.775/2008 – SFF/ANEEL, no 4.097/2010 – SFF/ANEEL e Despacho ANEEL 4.722/2009 e 4.991/2011, aplicou-se a mudança nos quadros do Ativo e Passivo, incluindo os subgrupos Ativo não Circulante e Passivo não Circulante, excluindo-se o grupo de Ativo Permanente, conforme determinação do Órgão Regulador.

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

Adicionalmente, conforme Despacho 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, compostas de:

- Relatório da Administração Regulatório;
- Balanço Patrimonial Regulatório;
- Demonstração do Resultado Regulatório;
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Regulatório;
- Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Regulatórias e;
- Relatório dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Contábeis Regulatórias.

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

## **Diferença Mensal de Receita – DMR e Tarifa Social de Energia Elétrica – TSEE**

A apuração dos valores da Diferença Mensal de Receita – DMR estabelecida pela resolução normativa nº 472/2012 ANEEL de 24 de janeiro de 2012 e atendendo ao Despacho nº 155/2013-SFF/ANEEL de 23 de janeiro de 2013 aonde estabelece que no exercício de 2012 todos os valores apurados sejam registrados contabilmente e em atendimento conforme o referido no Despacho na cláusula 9, item 41 os valores foram devidamente contabilizados como determinado, inclusive no exercício de 2020.

## **5 Equivalentes de Caixa, Títulos e Investimentos Temporários**

A Permissionária possui em dezembro/ 2019 o montante de R\$ 1.855,03 mil em contas bancárias à vista e R\$ 20.972,04 mil em Equivalentes de Caixa e Títulos e Valores Mobiliários, devidamente contabilizados conforme demonstrado a seguir:

				Legislação Societária (R\$/Mil)	
Instituição	Conta bancária à Vista	Vencimento	Remuneração	2020	2019
Banco do Brasil	Fundo fixo	Indeterminado	-	4,00	4,00
Banco do Brasil	Banco do Brasil S/A	Indeterminado	-	535,89	47,27
Caixa	Caixa Econômica Federal	Indeterminado	-	-	161,09
Bradesco	Bradesco S/A	Indeterminado	-	229,61	424,89
Santander	Banco Santander S/A	Indeterminado	-	174,45	327,88
Itaú	Itaú S/A	Indeterminado	-	4,91	3,06
Banco do Brasil	Banco do Brasil S/A	Indeterminado	-	28,46	-
Bradesco	Bradesco S/A	Indeterminado	-	-	22,42
CREDCERIPA	Banco Cooperativo do Brasil	Indeterminado	-	389,11	47,49
Caixa	Caixa Econômica Federal	Indeterminado	-	492,60	-
<b>Total de Caixa</b>				<b>1.859,03</b>	<b>1.038,10</b>
Instituição	Tipo de Aplicação	Vencimento	Remuneração	2019	2019
Banco do Brasil	BB Renda fixa 500	Indeterminado	Selic	-	2.619,09
Bradesco	Bradesco FIC FI REF.DI HIPERF.	Indeterminado	Selic	154,21	153,49
Itaú	CDB Itaú	Indeterminado	Selic	2.905,05	891,02
Caixa	CDB Caixa flex empresarial	Indeterminado	Selic	5.074,41	7.124,89
Banco do Brasil	BB Renda Fixa LP 500 (Sucatas)	Indeterminado	Selic	-	803,43
Banco do Brasil	Fundo BB RF Simples (Sucatas)	Indeterminado	Selic	-	2,04
Caixa	FIC Giro Empresas RF REF DI L	Indeterminado	Selic	7.067,08	5.255,48
Banco do Brasil	BB RF DI Ágil (Sucatas)	Indeterminado	Selic	438,65	-
Banco do Brasil	BB RF DI Ágil	Indeterminado	Selic	1.314,11	-
Caixa	Caixa FIC Turquesa Corporativo - RF	Indeterminado	Selic	4.018,23	-
<b>Total de Equivalentes de Caixa</b>				<b>20.971,74</b>	<b>16.849,44</b>
<b>TOTAL DE CAIXA E EQUIVALENTES A CAIXA</b>				<b>22.830,77</b>	<b>17.887,54</b>
Banco do Brasil	* Banco do Brasil S/A - OUROCAP	Indeterminado	TR+ Juros	-	29,41
CREDCERIPA	**TÍTULO SICOOB CREDICERIPA	Indeterminado	-	0,30	0,30

\* Valor referente a título de capitalização do Banco do Brasil, com valor inicial integralizado de R\$ 29,41 mil em 30/04/2019, com vencimento em 18/04/2020.

\*\* Valor referente a investimento em quota parte na Cooperativa de Crédito – SICOOB CREDICERIPA.

## 6 Consumidores, Concessionárias e Permissionárias

Os valores referentes a Consumidores, Concessionárias e Permissionárias dos períodos de 2020 e 2019, estão assim elencados no quadro a seguir:

Consumidores	Legislação Societária (R\$/Mil)	
	2020	2019
Faturados	7.776,57	7.790,39
Não faturados	2.474,27	2.460,93
Serviços Cobráveis	49,93	39,24
Participação Financeira	558,27	936,95
Parcelamentos	913,65	551,38
Outros	424,71	339,15
(-) PCLD	-849,5	-804,38
<b>Subtotal</b>	<b>11.347,90</b>	<b>11.313,66</b>
Concessionárias	-	-
Permissionárias	-	-
Comercialização no âmbito do CCEE	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>11.347,90</b>	<b>11.313,66</b>

## Composição das Contas a Receber:

Legislação Societária (R\$/Mil)

Consumidor/Concessionárias/Permissionárias	Vincendos	Vencidos até 90 dias	Vencidos a mais de 90 dias	Total	Provisão para devedores duvidosos		Saldo	
					2020	2019	2020	2019
Residencial	3.801,93	1.174,21	543,10	<b>5.519,24</b>	(543,20)	(527,06)	4.976,04	4.593,53
Industrial	192,24	0,19	117,25	<b>309,68</b>	(117,25)	(117,25)	192,43	209,37
Comércio e serviços	416,09	41,76	42,38	<b>500,23</b>	(35,20)	(23,46)	465,03	452,26
Rural	558,30	184,39	59,03	<b>801,72</b>	(18,32)	(18,54)	783,40	796,51
Poderes Públicos	<b>13,23</b>	<b>16,63</b>	<b>3,85</b>	<b>33,70</b>	-	(21,16)	<b>33,70</b>	<b>271,98</b>
Federal	-	-	-	-	-	-	-	-
Estadual	-	-	-	-	-	-	-	-
Municipal	13,23	16,63	3,85	<b>33,70</b>	-	(21,16)	33,70	271,98
Iluminação Pública	255,72	-	338,02	<b>593,74</b>	(0,18)	(0,18)	593,56	740,57
Serviço Público	18,26	-	-	<b>18,26</b>	-	-	18,26	18,51
Renda não faturada	2.474,27	-	-	<b>2.474,27</b>	-	-	2.474,27	2.460,93
Serviços cobráveis	49,93	-	-	<b>49,93</b>	(15,48)	(15,43)	34,45	23,81
Participação Financeira	558,27	-	-	<b>558,27</b>	(12,63)	(13,89)	545,64	923,06
Parcelamentos	913,65	-	-	<b>913,65</b>	(97,57)	(57,89)	816,08	493,49
Outros	424,71	-	-	<b>424,71</b>	(9,67)	(9,52)	415,04	329,64
Atualização regime de competência	-	-	-	-	-	-	-	-
Encargo a recuperar na tarifa	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal - Consumidores</b>	<b>9.676,60</b>	<b>1.417,18</b>	<b>1.103,62</b>	<b>12.197,40</b>	<b>(849,50)</b>	<b>(804,38)</b>	<b>11.347,90</b>	<b>11.313,66</b>
Concessionárias	-	-	-	-	-	-	-	-
Permissionárias	-	-	-	-	-	-	-	-
Comercialização do MAE	-	-	-	-	-	-	-	-
Concessionárias/Permissionárias	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>9.676,60</b>	<b>1.417,18</b>	<b>1.103,62</b>	<b>12.197,40</b>	<b>(849,50)</b>	<b>(804,38)</b>	<b>11.347,90</b>	<b>11.313,66</b>

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

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

A Provisão para Devedores Duvidosos em 2020 R\$ 849,50 mil aumentou em 5,60 % em relação ao ano de 2019 R\$ 804,38 mil.

Conforme determinação Regulatória, apropriamos na Conta 1119.1.09, o valor concedido a título de descontos tarifários regulatórios, a ser reembolsado pela ELETROBRAS, via Subsídio CDE. Assim como o valor de Subsídio Redução Equilibrada de Tarifas publicada pela ANEEL em função da determinação da concessão de descontos gerais aos nossos consumidores implementados pela política governamental, apropriamos em conta determinada.

Tais subsídios a receber, em dezembro/2020, importavam em: R\$ 2.663,94 mil.

## 7 Serviços em Curso

Os Serviços em Curso compreendem os custos das ordens de serviço que ainda estão em andamento, em sua maioria são ordens referentes a manutenção das redes, que não são necessários materiais classificados como Unidade de Cadastro (UC). Em 2019 o valor das ordens de serviço apresentava a rubrica de R\$ 148,85 mil, para o exercício de 2020 o saldo está em R\$ 52,84 mil.

## 8 Tributos Compensáveis

Os valores referentes a Tributos Compensáveis apresentados nos períodos de 2020 e 2019 ficaram composto conforme demonstrado a seguir:

### Curto Prazo

Legislação Societária (R\$/Mil)		
Tributos compensáveis – Curto Prazo	2020	2019
PIS	-	0,02
Imposto de Renda	55,95	-
IR retido na fonte	0,21	148,52
CSLL	(0,64)	82,11
ICMS a recuperar	360,96	302,29
ICMS a recuperar parcela 1/48	-	-
<b>Total</b>	<b>417,35</b>	<b>532,93</b>

### Longo Prazo

A CETRIL possui créditos referentes a tributos e contribuições sociais no Longo Prazo no valor de R\$ 522,32 mil referente a ICMS sobre compra de ativo imobilizado em 48 avos.

Legislação Societária		
Tributos Compensáveis – Longo Prazo	2020	2019
ICMS a recuperar parcela 1/48	522,32	450,99
<b>Total</b>	<b>522,32</b>	<b>450,99</b>

## 9 Almoxarifado Operacional

A CETRIL, mantém em seu almoxarifado operacional, todo 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:

Legislação Societária (R\$/Mil)		
	2020	2019
<b>Manutenção e Operação</b>	<b>464,99</b>	<b>388,35</b>
Almoxarifado de Custeio	318,49	253,41
Almoxarifado de faturas de Energia Elétrica	1,92	1,98
Almoxarifado de Ferramentas e Equipamentos	47,80	48,39
Almoxarifado de EPC/EPC	96,78	84,56
Resíduos e Sucatas	3,61	14,22
<b>Total</b>	<b>468,60</b>	<b>402,56</b>

## 10 Ativo e Passivo Setorial Financeiro

Em 31 de Dezembro de 2020, conforme MCSE os Ativos e Passivos Financeiros Setoriais possuíam os seguintes saldos:

Ativos Financeiros Setoriais - R\$ Mil	Saldo em 31/12/2019	Adição	Amortização	Remuneração	Transferências	Saldo em 31/12/2020
<b>CVA Ativa</b>	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Energia - (CVA energia)	-	-	-	-	-	-
Custo da Energia de Itaipu	-	-	-	-	-	-
PROINFA	-	-	-	-	-	-
Transporte Rede Básica	-	-	-	-	-	-
Transporte de Energia - Itaipu	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-
CDE	-	-	-	-	-	-
CFURH	-	-	-	-	-	-
<b>Demais Ativos Financeiros Setoriais</b>	<b>2.088,53</b>	<b>1.747,73</b>	<b>(1.723,77)</b>	<b>0,11</b>	<b>(426,66)</b>	<b>1.685,94</b>
Majoração PIS/COFINS	-	-	-	-	-	-
Programas Sociais Governamentais	-	-	-	-	-	-
Quota Parte de Energia Nuclear	-	-	-	-	-	-
Neutralidade da Parcela A	168,51	37,75	-	0,11	(67,06)	139,31
Sobrecontratação de Energia	-	-	-	-	-	-
Diferimento de Reposição na RTP	-	-	-	-	-	-
Outros	1.920,02	1.709,98	(1.723,77)	-	(359,60)	1.546,63
<b>(-) Provisão p/ Redução ao Valor Recuperável</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total Ativos Financeiros Setoriais</b>	<b>2.088,53</b>	<b>1.747,73</b>	<b>(1.723,77)</b>	<b>0,11</b>	<b>(426,66)</b>	<b>1.685,94</b>

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

Passivos Financeiros Setoriais - R\$ Mil	Saldo em 31/12/2019	Adição	Amortização	Remuneração	Transferências	Saldo em 31/12/2020
<b>CVA</b>	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Energia - (CVA energia)	-	-	-	-	-	-
Custo da Energia de Itaipu	-	-	-	-	-	-
PROINFA	-	-	-	-	-	-
Transporte Rede Básica	-	-	-	-	-	-
Transporte de Energia - Itaipu	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-
CDE	-	-	-	-	-	-
CFURH	-	-	-	-	-	-
<b>Demais Passivos Financeiros Setoriais</b>	<b>76,20</b>	<b>279,40</b>	<b>(262,21)</b>	<b>5,73</b>	<b>891,85</b>	<b>990,97</b>
Majoração PIS/COFINS	-	-	-	-	-	-
Programas Sociais Governamentais	-	-	-	-	-	-
Quota Parte de Energia Nuclear	-	-	-	-	-	-
Neutralidade da Parcela A	52,99	279,40	(119,49)	5,73	174,78	393,41
Sobrecontratação de Energia	-	-	-	-	-	-
Diferimento de Reposição na RTP	-	-	-	-	-	-
Outros	23,21	-	(142,72)	-	717,07	597,56
<b>Total Passivos Financeiros Setoriais</b>	<b>76,20</b>	<b>279,40</b>	<b>(262,21)</b>	<b>5,73</b>	<b>891,85</b>	<b>990,97</b>

## 11 Outros Ativos Circulantes

Os ativos de realização em menos de doze meses, que não se enquadram em classificação determinada em grupos contábeis anteriores, são classificados aqui, dentro de uma subclassificação, no exercício de 2019 esses ativos eram de R\$ 3.314,08 e para 2020, estão na ordem de R\$ 4.352,20.



**Legislação Societária (R\$/Mil)**

Outros Ativos Circulantes	2020	2019
Empregados	47,72	34,20
Fornecedores	232,84	24,09
Títulos de Crédito a Receber	369,75	184,83
Subsídios Tarifários e Redução Tarifária Equilibrada *	2.607,20	2.608,42
DMR **	56,74	47,39
(-) Provisão Para Créditos de Liquidação Duvidosa	(12,52)	(12,28)
Outros	1.024,39	372,05
Desativações em Curso	26,08	55,40
<b>Total</b>	<b>4.352,20</b>	<b>3.314,08</b>

**Desdobramento das quotas da CDE repassadas as Distribuidoras e reembolsadas pela Eletrobrás**

Conforme programa governamental instalado após a edição da MP 579/2012 e publicação da RTE, a CETRIL realizou e recebeu os subsídios abaixo descritos, apresentando, em dezembro/2020, o saldo de 2.663,94 R\$/MIL.

Descrição	Saldo Anterior	Realizado	Recebido ou	A receber	Devolver
SUB. CDE - DMR Baixa Renda **	47,39	449,00	(439,65)	56,74	-
<b>Subtotal</b>	<b>47,39</b>	<b>449,00</b>	<b>(439,65)</b>	<b>56,74</b>	<b>-</b>
SUB. CDE – Reequilíbrio *	0,32	-	(0,32)	-	-
SUB. CDE – Carga Fonte Incentivada *	-	30,65	(13,83)	16,82	-
SUB. CDE – Irrigante/Agricultor *	64,81	326,25	(307,27)	83,79	(450,70)
SUB. CDE - Rural Convencional *	1.487,53	2.465,91	(2.528,06)	1.425,38	(2.509,43)
SUB. CDE - Água, Esgoto e Saneamento *	21,37	30,45	(37,43)	14,39	(14,94)
SUB. CDE – Baixa Densidade de Carga *	1.034,38	13.544,15	(13.511,73)	1.066,80	-
<b>Subtotal</b>	<b>2.608,42</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.607,20</b>	<b>(2.975,07)</b>
<b>Total</b>	<b>2.655,80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.663,94</b>	<b>(2.975,07)</b>

**12 Outros Ativos Não Circulantes**

Os saldos que compõe Outros Ativos Circulantes estão em sua maior parte, oriundos da transferência para o Ativo Financeiro da Permissão, atendendo legislação e orientação de órgãos reguladores.

**Legislação Societária**

Descrição	2020	2019
Ativo Financeiro da Permissão	7.390,20	20.181,43
Outros	196,82	198,99
<b>Total *</b>	<b>7.587,12</b>	<b>20.380,42</b>

A variação relevante do período de 2019 para 2020, se deve a mudança no critério do cálculo da depreciação estimada, que antes era de 20 anos o prazo de permissão, ou seja, era feito até 2028, com assinatura do terceiro termo aditivo prorrogando para 2038 o final do prazo de permissão, ocasionando assim, reflexo direto no cálculo dos saldos dos Ativos Financeiros da Permissão.

### 13 Imobilizado

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

	Legislação Societária ( R\$/Mil)	
	2020	2019
Em Serviço Societário	3.587,89	2.988,05
Em Curso Societário	-	-
Ativo Financeiro da Concessão	7.390,30	20.181,43
Ativo Intangível da Concessão	34.101,27	19.867,01
Ativo Intangível em Curso	2.931,75	2.877,16
Reavaliação Regulatória Compulsória	38.438,05	41.534,95
Diferenças SOC x REG	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>86.449,26</b>	<b>87.448,60</b>
Obrigações Especiais vinculadas à concessão do SPEE.	(8.039,95)	(7.568,58)
<b>Subtotal</b>	<b>(8.039,95)</b>	<b>(7.568,58)</b>
<b>Total</b>	<b>78.409,31</b>	<b>79.880,02</b>
<b>Ativo Imobilizado Societário</b>	<b>3.587,89</b>	<b>2.988,04</b>
<b>Ativo Imobilizado Regulatório</b>	<b>78.409,31</b>	<b>79.880,02</b>

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

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

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

### 14 Ativo Intangível

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

Intangíveis	Custo	Amortização Acumulada	Legislação Societária (R\$/Mil)	
			Valor Líquido 2020	Valor Líquido 2019
Em Serviço	-	-	34.101,27	19.867,01
Em Curso	-	-	2.931,75	2.877,16
<b>Total</b>	-	-	<b>37.033,02</b>	<b>22.744,17</b>

## 15 Fornecedores

	Legislação Societária (R\$/Mil)	
	2020	2019
CPFL	3.528,09	3.295,03
ELEKTRO	-	-
PROINFA	49,30	-
<b>Subtotal - Fornecedores de E. Elétrica</b>	<b>3.577,39</b>	<b>3.351,11</b>
Fornecedores de Energia Elétrica - CCEE	-	-
<b>Subtotal – Fornecedores E. Elétrica - CCEE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Materiais e Serviços	935,10	805,77
<b>Subtotal - Materiais e Serviços</b>	<b>935,10</b>	<b>805,77</b>
<b>TOTAL</b>	<b>4.512,49</b>	<b>4.156,88</b>

As obrigações com fornecedores, concentram-se praticamente com a CPFL, que é a supridora de energia comprada para revenda, possibilitando a execução da principal atividade da CETRIL, sendo a distribuição de energia elétrica para seus associados e consumidores.

## 16 Empréstimos e Financiamentos

	Circulante		Não circulante		Total	
	Principal	Encargos	Principal	Encargos	2020	2019
Moeda Estrangeira	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Moeda Nacional	-	-	-	-	-	-
ECFS0247/2008	117,68	7,70	-	-	125,38	320,29
Banco do Brasil	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>117,68</b>	<b>7,70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>125,38</b>	<b>320,29</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>125,38</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>125,38</b>	<b>320,29</b>

### Detalhamento do Empréstimo e Financiamento:

#### Banco do Brasil Eletrobrás

- Recursos do RGR
- Início 01/02/2008
- Término 31/01/2018
- Juros 5% a.a.
- Atualização – Juros *pró rata temporis* (índice de correção monetária dos Recursos RGR)

## 17 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 2020 houve uma variação de (1,56%) em relação ao exercício anterior.

	Legislação Societária (R\$/Mil)	
	2020	2019
Folha de Pagamento Líquida	271,32	289,61
Férias	425,18	434,24
Tributos retidos na Fonte	143,28	129,04
<b>Total</b>	<b>839,78</b>	<b>852,89</b>

## 18 Tributos a recolher

Os valores referentes a Tributos a Recolher nos exercícios de 2020 e 2019, estão demonstrados a seguir, conforme tabela.

Legislação Societária (R\$/Mil)

	2020	2019
<b>Tributos Federais</b>	<b>89,20</b>	<b>398,04</b>
Imposto De Renda	-	277,87
Contribuição Social	0,66	55,79
PIS	15,77	
COFINS	72,77	62,15
<b>Tributos Estaduais</b>	<b>962,74</b>	<b>754,72</b>
Taxas	-	
<b>Contribuições Sociais</b>	<b>452,37</b>	<b>430,05</b>
INSS	344,00	324,80
FGTS	94,61	91,86
PIS Sobre Folha De	13,76	13,40
<b>Tributos Retidos Na Fonte</b>	<b>29,22</b>	<b>19,73</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.533,53</b>	<b>1.603,12</b>

## 19 Encargos Setoriais

Demonstramos abaixo as Taxas Regulamentares sob responsabilidade de nossa Empresa, referente aos exercícios 2020 e 2019.

Legislação Societária (R\$/Mil)

	2020	2019
Compensação Financeira pela Utilização de recursos Hídricos	-	-
Quota de Reserva Global de Reversão - RGR	-	-
Quota de Consumo de combustível - CCC	-	-
Taxa de Fiscalização - ANEEL	12,34	10,78
Conta de Desenvolvimento Energético - CDE	378,99	272,04
0,3% CCC sobre Sistemas Isolados	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento Energético - PEE	178,24	178,24
Pesquisa e desenvolvimento - P&D	149,69	149,69
Bandeiras Tarifárias a Recolher/Consulta CCEE	358,23	773,52
<b>TOTAL</b>	<b>1.077,49</b>	<b>1.384,27</b>

## 20 Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos

Não há imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos na CETRIL no exercício de 2020 e anteriores.

## 21 Provisões para Contingências

Legislação Societária (R\$/Mil)

Contingência	2020			2019		
	Valor da provisão		Depósitos judiciais	Valor da provisão		Depósitos judiciais
	No exercício	Acumulada		No exercício	Acumulada	
Trabalhistas	-	-	-	-	-	-
Plano Bresser	-	-	-	-	-	-
Plano Collor	-	-	-	-	-	-
Periculosidade	-	-	-	-	-	-
Outros	6,50	-	-	-	12,00	-
<b>Subtotal</b>	-	-	-	-	12,00	-
<b>Cíveis</b>						
Fornecedores	-	-	-	-	-	-
Consumidores	-	-	-	-	-	-
Empreiteiros	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	9,19	-
<b>Subtotal</b>	-	-	-	-	9,19	-
<b>Fiscais</b>						
COFINS	-	-	-	-	-	-
PIS/PASEP	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>6,50</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21,19</b>	<b>-</b>

### Contingências Trabalhistas

Ocorreram novas provisões de contingências trabalhistas no exercício de 2020 no valor de R\$ 6,50 mil e pagamentos no mesmo valor de R\$ 6,50 mil dentro do exercício. Houveram também as baixas de provisões no valor de R\$ 12,00 mil, ficando sem saldo acumulado.

### Contingências Fiscais

Não ocorreu provisão de contingências fiscais no exercício de 2020.

### Contingências Cíveis

Ocorreram baixas provisões de contingências cíveis no exercício de 2020 no valor de R\$ 9,19 mil, ficando com saldo acumulado zerado.

## 22 Outros Passivos Circulantes

Os saldos das obrigações com a rubrica referente a Outros Passivos Circulantes, estão basicamente compostos dos Subsídios Tarifários CDE, conforme demonstrado a seguir:

Legislação Societária (R\$/Mil)

	2020	2019
Consumidores	266,38	102,14
Outros	4.323,75	4.515,92
Subsídios Tarifários CDE	2.975,06	3.266,11
Outros	1.348,69	1.249,82
<b>TOTAL</b>	<b>4.590,13</b>	<b>4.618,07</b>

## 23 Obrigações Vinculadas a Permissão do Serviço Público de Distribuição

Representa um passivo financeiro, constituído por valores e/ou bens recebidos de Municípios, de Estados, da União Federal e de consumidores em geral, relativos a doações e participação em investimentos realizados em parceria com a Outorgada, não sendo admitida nenhuma baixa, a qualquer título, neste Subgrupo, sem a prévia anuência do Órgão Regulador. Inclui também neste subgrupo os recursos de Pesquisa e Desenvolvimento - P&D e Pesquisa de Eficiência Energética - PEE aplicados no Ativo Imobilizado.

Descrição	Legislação Societária (R\$/Mil)	
	2020	2019
<b>Linhas, Redes E Subestações - Ativo Imobilizado em Serviço</b>	<b>* 7.756,79</b>	<b>6.881,94</b>
Participação da União, Estados e Municípios	2.589,23	2.589,23
Participação financeira do consumidor	2.827,51	2.208,25
Doações e subvenções destinadas a investimentos no serviço	800,96	688,27
Pesquisa e desenvolvimento	148,22	148,22
Universalização do SPEG	1.213,04	1.213,04
Outros	177,84	34,94
<b>(-) Amortização Acumulada – Ativo Imobilizado em Serviço</b>	<b>** (1.223,22)</b>	<b>(970,06)</b>
Participação da União, Estados e Municípios	(573,27)	(474,77)
Participação financeira do consumidor	(259,94)	(184,93)
Doações e subvenções destinadas a investimentos no serviço	(143,72)	(117,18)
Pesquisa e Desenvolvimento	(39,78)	(34,14)
Universalização do SPEG	(203,63)	(157,48)
Outros	(2,88)	(1,55)
<b>Linhas, Redes E Subestações - Ativo Imobilizado Em Curso</b>	<b>1.506,39</b>	<b>1.656,71</b>
Participação Financeira Do Consumidor	688,42	690,68
Valores Pendentes De Recebimento	558,27	664,80
Valores Não Aplicados	243,47	206,82
Outros	16,23	94,41
<b>Total</b>	<b>8.039,95</b>	<b>7.568,58</b>

\*\* *Datas de Formação das Obrigações Especiais*

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

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto (*)	Amortização Acumulada (**)	Valor líquido
<b>Em Serviço</b>			
<b>Participação da União, Estados e Municípios</b>	<b>(2.589,23)</b>	<b>573,27</b>	<b>(2.015,96)</b>
Data de aquisição: Anterior a 31/12/2015	(2.589,23)	573,27	(2.015,96)
<b>Participação Financeira do Consumidor</b>	<b>(2.827,51)</b>	<b>259,94</b>	<b>(2.567,57)</b>
Data de aquisição: Anterior a 31/12/2015	(409,79)	61,19	(348,60)
Data de aquisição: 31/01/2016	(32,77)	5,29	(27,48)
Data de aquisição: 29/02/2016	(26,58)	4,57	(22,01)
Data de aquisição: 31/03/2016	(26,79)	4,67	(22,12)
Data de aquisição: 30/04/2016	(27,70)	4,86	(22,84)
Data de aquisição: 31/05/2016	(23,07)	4,40	(18,67)
Data de aquisição: 30/06/2016	(19,89)	4,16	(15,73)
Data de aquisição: 31/07/2016	(123,39)	16,87	(106,52)
Data de aquisição: 31/08/2016	(24,44)	5,09	(19,35)
Data de aquisição: 30/09/2016	(27,57)	5,54	(22,03)
Data de aquisição: 31/10/2016	(27,41)	5,70	(21,71)
Data de aquisição: 30/11/2016	(25,36)	5,44	(19,92)
Data de aquisição: 31/12/2016	(28,74)	6,04	(22,70)

Data de aquisição: 31/01/2017	(23,33)	2,79	(20,54)
Data de aquisição: 29/02/2017	(20,33)	2,42	(17,91)
Data de aquisição: 31/03/2017	(20,51)	2,43	(18,08)
Data de aquisição: 30/04/2017	(15,47)	1,84	(13,63)
Data de aquisição: 31/05/2017	(27,63)	3,29	(24,34)
Data de aquisição: 30/06/2017	(21,70)	2,59	(19,11)
Data de aquisição: 31/07/2017	(21,59)	2,57	(19,02)
Data de aquisição: 31/08/2017	(23,33)	2,79	(20,54)
Data de aquisição: 30/09/2017	(22,17)	2,64	(19,53)
Data de aquisição: 31/10/2017	(17,59)	2,10	(15,49)
Data de aquisição: 30/11/2017	(35,79)	4,27	(31,52)
Data de aquisição: 31/12/2017	(28,28)	3,37	(24,91)
Data de aquisição: 31/01/2018	(41,00)	3,54	(37,46)
Data de aquisição: 29/02/2018	(22,45)	1,94	(20,51)
Data de aquisição: 31/03/2018	(61,08)	5,27	(55,81)
Data de aquisição: 30/04/2018	(22,53)	1,94	(20,59)
Data de aquisição: 31/05/2018	(34,32)	2,96	(31,36)
Data de aquisição: 30/06/2018	(30,32)	2,61	(27,71)
Data de aquisição: 31/07/2018	(43,93)	3,79	(40,14)
Data de aquisição: 31/08/2018	(64,36)	5,56	(58,80)
Data de aquisição: 30/09/2018	(76,83)	6,63	(70,20)
Data de aquisição: 31/10/2018	(30,78)	2,66	(28,12)
Data de aquisição: 30/11/2018	(34,25)	2,97	(31,28)
Data de aquisição: 31/12/2018	(38,94)	3,36	(35,58)
Data de aquisição: 31/01/2019	(47,11)	2,59	(44,52)
Data de aquisição: 28/02/2019	(41,48)	2,28	(39,20)
Data de aquisição: 31/03/2019	(31,41)	1,73	(29,68)
Data de aquisição: 30/04/2019	(40,43)	2,22	(38,21)
Data de aquisição: 31/05/2019	(37,26)	2,05	(35,21)
Data de aquisição: 30/06/2019	(33,50)	1,85	(31,65)
Data de aquisição: 31/07/2019	(43,54)	2,39	(41,15)
Data de aquisição: 31/08/2019	(36,93)	2,03	(34,90)
Data de aquisição: 30/09/2019	(50,82)	2,80	(48,02)
Data de aquisição: 31/10/2019	(96,92)	5,33	(91,59)
Data de aquisição: 30/11/2019	(78,02)	4,29	(73,73)
Data de aquisição: 31/12/2019	(68,81)	3,79	(65,02)
Data de aquisição: 31/01/2020	(57,98)	1,54	(56,44)
Data de aquisição: 28/02/2020	(45,91)	1,22	(44,69)
Data de aquisição: 31/03/2020	(42,92)	1,14	(41,78)
Data de aquisição: 30/04/2020	(32,32)	0,86	(31,46)
Data de aquisição: 31/05/2020	(24,61)	0,65	(23,96)
Data de aquisição: 30/06/2020	(41,64)	1,10	(40,54)
Data de aquisição: 31/07/2020	(43,60)	1,16	(42,44)
Data de aquisição: 31/08/2020	(55,02)	1,46	(53,56)
Data de aquisição: 31/09/2020	(56,42)	1,50	(54,92)
Data de aquisição: 31/10/2020	(49,02)	1,30	(47,72)
Data de aquisição: 31/11/2020	(59,11)	1,57	(57,54)
Data de aquisição: 31/12/2020	(110,71)	2,94	(107,77)
<b>Doações e Subvenções a investimentos no Serviço Concedido</b>	<b>(800,96)</b>	<b>143,72</b>	<b>(657,24)</b>
Data de aquisição: Anterior a 31/12/2015	(530,33)	89,22	(441,11)
Data de aquisição: 22/03/2016	(1,22)	0,93	(0,29)
Data de aquisição: 04/04/2016	(43,51)	42,20	(1,31)
Data de aquisição: 28/02/2019	(113,21)	7,63	(105,58)
Data de aquisição: 31/12/2019	(112,69)	3,74	(108,95)
<b>Programa de Eficiência Energética - PEE</b>	-	-	-
<b>Pesquisa e Desenvolvimento</b>	<b>(148,22)</b>	<b>39,78</b>	<b>(108,44)</b>
Data de aquisição: Anterior a 31/12/2015	(148,22)	39,78	(108,44)
<b>Universalização Serviço Público de Energia Elétrica</b>	<b>(1.213,04)</b>	<b>203,63</b>	<b>(1.009,41)</b>
Data de aquisição: 28/07/2016	(1.213,04)	203,63	(1.009,41)
<b>Valores Pendentes de Recebimento</b>			
<b>Valores Não Aplicados</b>			
<b>Outros</b>			
<b>Ultrapassagem de demanda</b>	<b>(51,85)</b>	<b>1,49</b>	<b>(50,36)</b>

Data de aquisição: CICLO 2012/2016	(18,05)	1,49	(16,56)
Data de aquisição: CICLO 2016/2020	(33,80)	-	(33,80)
<b>Excedente de reativos</b>	<b>(125,99)</b>	<b>1,40</b>	<b>(124,59)</b>
Data de aquisição: CICLO 2012/2016	(16,89)	1,40	(15,49)
Data de aquisição: CICLO 2016/2020	(109,10)	-	(109,10)
<b>Diferença das perdas regulatórias</b>			
<b>Outros</b>			
<b>Total</b>	<b>* (7.756,80)</b>	<b>** 1.223,23</b>	<b>(6.533,57)</b>

## 24 Patrimônio Líquido

### Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2020 representa R\$ 16.073,22, sendo composto por 1.607.322 mil quotas partes, com valor nominal R\$ 0,01, com a seguinte composição:

Cotistas	Cotas	%
O quadro de sócios/quotistas da CETRIL é composto de 19.033 unidades consumidores com o capital social integralizado (R\$/Mil) de:	<b>16.073,22</b>	<b>100</b>
Sócios controladores que fazem parte da diretoria:		
1 Nélio Antônio Leite Presidente:	1,74	0,01083
2 Paulo Dias de Moraes Vice-presidente:	1,35	0,00840
3 Fernando Vieira Branco Secretário:	0,23	0,00143
4 Luiz Vieira de Góes Diretor	0,45	0,00280
5 Antônio Aparecido Trindade Diretor	0,68	0,00423
6 Jaqueline Sumida Guimarães Diretor	0,25	0,00156
7 Francisco de Paulo Dia de Oliveira Conselho Fiscal	0,68	0,00423
8 Guilherme Antônio Aranha Conselho Fiscal	0,01	0,00006
9 José Benedito de Camargo Rolim Conselho Fiscal	1,58	0,00983
10 Inácio Vieira Godinho Junior Conselho Fiscal (Suplente)	0,22	0,00137
11 Rosemeire Dias Duarte de Oliveira Conselho Fiscal (Suplente)	0,22	0,00137
12 Simão Vieira de Góes Conselho Fiscal (Suplente)	0,22	0,00137

### Composição Acionária

O Capital Social Subscrito da Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região - CETRIL em 31 de dezembro de 2020 representa R\$ 16.087,22 e o capital a integralizar representa R\$ 14,00, cujo processo de individualização e o seu controle encontra-se informatizado e devidamente conciliados com as fichas de matrículas e o saldo contábil.

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

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



## Legislação Societária (R\$/Mil)

Descrição	2020	2019
<b>Capital Social</b>	<b>16.073,22</b>	<b>16.072,56</b>
<b>Reservas de Capital</b>	<b>69,33</b>	<b>69,33</b>
Incentivos Fiscais	0,70	0,70
Reserva de Capital - Efeito IFRS	68,63	68,63
Efeitos IFRS Exercício 2020	-	-
<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Reavaliação Regulatória Compulsória-VNR	72.757,93	72.757,93
(-) Da Reavaliação Regulatória Compulsória-VNR	(31.224,40)	(31.224,40)
Efeito IFRS - Reversão do VNR	(70.997,61)	(72.757,93)
(-) Da Reavaliação Regulatória Compulsória - VNR	32.560,97	31.224,40
<b>Reservas de Lucro</b>	<b>4,92</b>	<b>4,92</b>
Reserva para Seguro de vida a associados - AGO 2006	4,92	4,92
<b>Reserva de Sobras</b>	<b>51.253,50</b>	<b>43.430,29</b>
Reserva Legal	8.736,68	2.531,71
RATES - Reserva de Assistência Técnica Educacional e Social	8.524,37	6.906,13
<b>Reservas Estatutárias</b>	<b>33.992,46</b>	<b>33.992,46</b>
Reserva de Equalização	3.276,28	3.276,28
Reserva para Fundos Diversos de Desenvolvimento	30.716,17	30.716,17
<b>Sobras / Perdas à Disposição da Assembleia</b>	<b>810,98</b>	<b>2.150,08</b>
Sobras Acumuladas Exercício de 2019	-	2.150,08
Sobras Acumuladas Ex. 2020	810,98	-
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>68.211,95</b>	<b>61.727,18</b>

**Sobras a Disposição da Assembleia Geral Ordinária**

São as sobras líquidas das destinações das reservas acrescidas as suas reversões. Ficam à disposição da Assembleia Geral Ordinária para deliberação quanto a sua destinação, conforme demonstrado no quadro a seguir:

## Legislação Societária (R\$/Mil)

Descrição	2020	2019
<b>Sobras líquidas</b>	<b>5.406.521,57</b>	<b>5.375.205,49</b>
Lucro de operações com terceiros	1.604.702,70	1.762.927,88
(-) IRPJ e CSL sobre o Lucro	(527.118,53)	(579.549,10)
<b>Resultado Líquido dos Impostos</b>	<b>6.484.105,74</b>	<b>6.558.584,27</b>
<b>Destinações Estatutárias</b>		
RATES de operações com Terceiros	(1.077.584,17)	(1.183.378,78)
<b>Base para Destinações Estatutárias</b>	<b>5.406.521,57</b>	<b>5.375.205,49</b>
Reserva Legal	(4.054.891,18)	(537.520,55)
RATES	(540.652,16)	(537.520,55)
Fundo de Desenvolvimento	-	(2.150.082,20)
<b>Sobras a Disposição da AGO</b>	<b>810.978,24</b>	<b>2.150.082,20</b>

Percentual das Destinações Estatutárias	2020	2019
Reserva Legal	75,00%	10,00%
RATES	10,00%	10,00%
Fundo de Desenvolvimento	-	40,00%

## 25 Fornecimento e Suprimento de Energia Elétrica

	N° de Consumidores		MWh Mil		R\$ Mil	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
<b>Receita Bruta</b>						
<b>Fornecimento - Faturado</b>	<b>28.673</b>	<b>28.332</b>	<b>82.758</b>	<b>74.627</b>	<b>65.422,62</b>	<b>60.041,90</b>
Residencial	26.792	26.394	56.650	49.434	49.429,92	44.163,15
Industrial	13	14	2.523	2.705	1.992,88	2.239,99
Comercial	519	527	5.086	5.007	4.285,36	4.330,56
Rural	1.254	1.216	14.091	13.784	7.621,03	7.229,99
Poder público	63	82	213	366	183,15	325,26
Iluminação pública	2	68	3.569	3.065	1.713,65	1.521,90
Serviço público	29	31	259	266	196,63	231,05
<b>Suprimento Faturado</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Uso da Rede Elétrica de Distribuição Faturado</b>	<b>1</b>	-	<b>367</b>	-	<b>32.503,66</b>	<b>28.400,39</b>
Consumidores Cativos	-	-	-	-	32.393,18	28.400,39
Consumidores Livres	1	-	367	-	110,48	-
Encargos de conexão de agentes de geração	-	-	-	-	-	-
Permissionárias	-	-	-	-	-	-
<b>Uso da Rede Elétrica de Transmissão Faturado</b>	-	-	-	-	-	-
<b>(-) Transferências</b>	-	-	-	-	<b>(32.457,90)</b>	<b>(28.446,29)</b>
(-) Transf. p/ Obrigações Especiais do AIC - Ultrapassagem Demanda	-	-	-	-	(10,07)	(11,35)
(-) Transf. p/ Obrigações Especiais do AIC - Excedente de Reativos	-	-	-	-	(54,65)	(34,55)
(-) Transf. p/ Obrigações Especiais do AIC - Difer. Perdas Regulatórias	-	-	-	-	-	-
(-) Transf. p/ TUSD - Consumidores Cativos	-	-	-	-	(32.393,18)	(28.400,39)
<b>Fornecimento/Suprimento/Rede Elétrica - Não faturado</b>	-	-	-	-	<b>13,35</b>	<b>276,31</b>
Constituição e Amortização - CVA Ativa e Passiva	-	-	-	-	-	-
Constituição e Amortização - RTP Diferimento ou Devolução	-	-	-	-	262,95	1,57
Const. e Amortização - Demais Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	-	-	-	-	(364,00)	400,19
Serviços Cobráveis	-	-	-	-	155,01	183,26
Subvenções vinculadas ao serviço concedido	-	-	-	-	15.453,41	14.540,88
<b>Total</b>	<b>28.673</b>	<b>28.332</b>	<b>82.758</b>	<b>74.627</b>	<b>80.989,10</b>	<b>75.398,21</b>

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

## 26 Energia Elétrica Comprada para Revenda:

	Quantidade MWh		Legislação Societária (R\$/Mil)	
	2020	2019	2020	2019
CPFL - Piratininga	86.760,00	79.257,00	28.678,80	28.678,80
ELEKTRO	1.702,00	1.632,00	1.109,84	1.109,84
PROINFA	2.292,00	1.630,00	666,18	600,02
MICROGERAÇÃO	410,00	246,00	321,04	180,26
DIC-FIC/PIS-COFINS	-	-	2.116,12	1.449,18
<b>TOTAL</b>	<b>91.163,00</b>	<b>82.765,00</b>	<b>34.323,32</b>	<b>32.018,10</b>

## 27 Despesas Operacionais

	Legislação societária (R\$/Mil)					
	Despesas com vendas		Despesas operacionais		Despesas gerais	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
<b>Pessoal</b>	-	-	<b>10.331,83</b>	<b>9.726,28</b>	-	-
Remunerações	-	-	7.212,19	6.344,17	-	-
Encargos Sociais	-	-	2.415,24	2.213,84	-	-
Auxílio alimentação	-	-	-	-	-	-
Indenizações (Rescisões)	-	-	18,31	-	-	-
Participação nos resultados	-	-	-	-	-	-
(-) Transferências para imobilização em curso	-	-	(1.057,47)	(366,42)	-	-
Auxílio estudante	-	-	-	-	-	-
Outros benefícios	-	-	1.743,56	1.534,69	-	-
<b>Material</b>	-	-	<b>2.102,35</b>	<b>1.805,26</b>	-	-
<b>Serviços de Terceiros</b>	-	-	<b>7.778,28</b>	<b>7.528,25</b>	-	-
<b>Arrendamentos e Aluguéis</b>	-	-	<b>39,13</b>	<b>84,58</b>	-	-
<b>Depreciação e Amortização</b>	-	-	<b>2.805,18</b>	<b>2.643,98</b>	-	-
<b>Provisões</b>	-	-	<b>37,85</b>	<b>196,43</b>	-	-
Provisões (PDD)	-	-	52,54	87,58	-	-
Outras provisões	-	-	(14,69)	108,85	-	-
<b>Outras</b>	-	-	<b>1.630,94</b>	<b>1.598,37</b>	-	-
Outras Receitas Operacionais	-	-	(2.008,72)	(4.302,42)	-	-
Taxa de fiscalização	-	-	1.157,79	909,15	-	-
Tributos	-	-	168,81	265,35	-	-
Outras	-	-	2.313,06	4.726,29	-	-
<b>Total Geral</b>	-	-	<b>24.725,56</b>	<b>23.583,15</b>	-	-

## 28 Resultado Financeiro

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

### Legislação societária (R\$/Mil)

Despesas financeiras	2020
Custas de processos	(12,01)
Atualização monetária NPA - CDE passiva	(4,74)
Outras despesas financeiras - comercialização	(2,55)
Outros	(2,04)
<b>Total</b>	<b>(21,33)</b>

### Legislação societária (R\$/Mil)

Receitas Financeiras	2020
Juros atraso na fatura - comercialização	613,59
Rendas de aplicações financeiras	408,78
Multas por atraso na fatura - comercialização	396,16
Juros por atraso na fatura	170,43
Multas por atraso na fatura	142,14
Outros	7,77
<b>Total</b>	<b>1.738,86</b>

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

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

	Legislação Societária (R\$/Mil)	
	2020	2019
<b>Lucro (Prejuízo antes do IR e CSLL)</b>	<b>7.011,22</b>	<b>7.126,37</b>
Ajustes LALUR	(5.406,52)	(5.375,20)
<b>Base de Cálculo Fiscal</b>	<b>1.604,70</b>	<b>1.751,17</b>
IRPJ e CSLL calculados (15% e 9%)	(527,12)	(579,55)
<b>Efeitos Fiscais Sobre:</b>	-	-
Participação nos resultados	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-
Incentivos fiscais	-	-
Encargos capitalizados	-	-
Compensação da CSLL com a COFINS	-	-
Efeitos IFRS	-	-
<b>IRPJ e CSLL no Resultado</b>	<b>(527,12)</b>	<b>(579,55)</b>

## 30 Participação nos Resultados

Não foi implantado o programa de participação dos empregados nos lucros da Empresa até o exercício de 2020.

## 31 Plano Previdenciário e Outros Benefícios aos Empregados

Neste exercício, foram concedidos no programa de benefícios aos funcionários a todos os colaboradores, Planos de Saúde e Odontológico, seguro de vida, vale compras, vale farmácia, cestas básicas mensais, uniformes e também uma linha créditos de financiamento consignado junto ao Banco do Brasil.

Não foi implantado no exercício de 2020 Plano Previdenciário.

## 32 Transações com Partes Relacionadas

Não houve Transação com partes relacionadas no exercício de 2020 e 2019.

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

Descrição	Legislação Societária (R\$/Mil)	
	2020	2019
Remuneração	634,93	475,08
Encargos	248,64	173,04
<b>Total</b>	<b>883,57</b>	<b>648,12</b>

### 33 Instrumentos Financeiros

Não houve a utilização de Instrumentos Financeiros no exercício contábil de 2020 e 2019, exceção feita a aplicações a curto prazo em 2019, devidamente demonstradas e conciliadas com o extrato bancário que expressa o mesmo valor contábil.

### 34 Programa de Recuperação Fiscal - REFIS

A CETRIL não participou de Programa de Recuperação Fiscal REFIS, no exercício de 2020 e 2019.

### 35 Seguros

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

Riscos - 2020	Data da Vigência	Importância Segurada (R\$/Mil)	Valor contratado (R\$/Mil)
Veículos	22/07/2021	1.248,09	56,72
TRAFOS - Subestações	21/08/2021	705,39	7,33
Prédios da Sede Administrativa	01/04/2021	551,71	2,19
<b>Total</b>		<b>2.505,19</b>	<b>66,24</b>

Nas apólices os seguintes veículos foram segurados em 2020:

Descrição do veículo	Marca	Placa	Vigência até
HILUX	TOYOTA	EGQ 4861	22/07/2021
MB 1719 - FROTA 69	MERCEDES	FRD 9931	22/07/2021
AMAROK - FROTA 92	VOLKSWAGEM	GAY 3130	22/07/2021
AMAROK - FROTA 93	VOLKSWAGEM	GAY 0465	22/07/2021
COROLLA XEI - FROTA 85	TOYOTA	ERL 3898	22/07/2021
F- 4000 4X4 - FROTA 86	FORD	ERA 6091	22/07/2021
F 4000 CESTA - FROTA 22	FORD	EVJ 7307	22/07/2021
HILUX - FROTA 104	TOYOTA	EOO 0F89	22/07/2021
HILUX - FROTA 16	TOYOTA	EGQ 4862	22/07/2021
HILUX - FROTA 77	TOYOTA	FRR 2293	22/07/2021
HILUX - FROTA 79	TOYOTA	FRQ 0129	22/07/2021
HILUX - FROTA 84	TOYOTA	FHK 6556	22/07/2021
HILUX CD SRV - FROTA 81	TOYOTA	FII 3791	22/07/2021
MOBI EASY - FROTA 90	FIAT	EAI 7553	22/07/2021
MOBI EASY - FROTA 91	FIAT	QUE 5130	22/07/2021
MOBI WAY - FROTA 89	FIAT	ENU 1315	22/07/2021
MOTO CG GARGO - FROTA 98	HONDA	DDD 5A84	22/07/2021
MOTO NXR - FROTA 19	HONDA	EOU 7379	22/07/2021
MOTO NXR - FROTA 87	HONDA	EJS 1946	22/07/2021
MOTO NXR - FROTA 88	HONDA	GAY 9412	22/07/2021
MOTO NXR 160 - FROTA 95	HONDA	FOF 6605	22/07/2021
MOTO NXR 160 - FROTA 96	HONDA	GAO 3693	22/07/2021
MOTO NXR 160 - FROTA 97	HONDA	FIG 0J76	22/07/2021
MOTO NXR 160 ESDD - FROTA 82	HONDA	FDW 7976	22/07/2021
MOTO NXR 160 ESDD - FROTA 83	HONDA	FYK 1224	22/07/2021
MOTO NXR 160 ESDD - FROTA 99	HONDA	BRZ 4D68	22/07/2021
PALIO WAY - FROTA 78	FIAT	FUZ 3033	22/07/2021
SAVEIRO - FROTA 80	VOLKSWAGEM	FTS 9693	22/07/2021

STRADA FIRE - FROTA 66	FIAT	FKW 8786	22/07/2021
STRADA FIRE - FROTA 73	FIAT	FDC 0086	22/07/2021
UNO MILLE - FROTA 65	FIAT	FKW 8654	22/07/2021
UNO MILLE - FROTA 64	FIAT	FKW 8653	22/07/2021
UNO MILLE WAY - FROTA 14	FIAT	EGQ 4054	22/07/2021
VOLKS 26.280 - FROTA 94	VOLKSWAGEM	DRM 9451	22/07/2021

Além dos seguros citados acima, a CETRIL também faz seguro de vida a todos os colaboradores contra Danos Materiais, Danos Corporais, APP por Morte e Invalidez.

## 36 Eventos Subsequentes

### 36.1 Revisão Tarifária pelos critérios do Módulo Pró-RET 8.1 – 2016.

Durante os estudos para a formação da metodologia e regra para a Segunda Revisão Tarifária das Permissionárias do Serviço Público de Distribuição de Energia Elétrica, a ANEEL tomou a decisão de verificar toda a demanda de solicitações de mudanças do Setor Cooperativista, e, com essa verificação encerrar o prazo para que as 14 Cooperativas de Eletrificação do País que ainda não haviam assinado com o Poder Concedente assinassem.

Tal metodologia resultou em muitas Audiências Públicas do Órgão Regulador, bem como diversas consultas e solicitações do ramo Cooperativista, que resultaram na publicação do Módulo 8.4 do PRORET.

Nesta publicação, a Agência Reguladora determinou que um dos caminhos abaixo elencados fossem adotados pela Empresa, sendo:

- 1) Para aquelas que não assinaram o contrato junto ao Poder Concedente em 2008, foi determinado somente a escolha entre assinatura imediata de Contrato de Permissão do Serviço Público de Energia Elétrica com a Parcela Tarifária denominada “Parcela B” regulada pelo módulo 8.4 do PRORET, ou, o encerramento de suas atividades no Setor Elétrico; e,
- 2) Para aquelas que assinaram o Contrato junto ao Poder Concedente em 2008, foi dada a escolha de continuar com sua Parcela Tarifária denominada Parcela B regulada pelo módulo 8.1 do PRORET, ou, assinar Aditivo Contratual ao Contrato de Permissão do Serviço Público de Energia Elétrica e passar a Revisão Tarifária de sua Parcela Tarifária denominada Parcela B regulada pelo Módulo 8.4 do PRORET.

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

Tal decisão ocorreu por nossa Diretoria, em virtude das regras deste módulo serem conhecidas, lógicas, e, totalmente baseadas em fatos seguros apurados pelo Departamento Contábil e Departamento Técnico, resultando em segurança para nossos Cooperados como proprietários da Empresa, e, para nossos cooperados e não cooperados, na qualidade de Consumidores de Energia

Elétrica, oferecendo transparência, legalidade e preço justo com remuneração adequada aos investimentos necessários.

Realizado todo o processo pela SGT/ANEEL (Superintendência de Regulação Tarifária), após a solicitação de dados, Laudo de Avaliação de Ativos pelo processo Regulatório, cálculo do VNR – Valor novo de Reposição Regulatório, e sua consequente Quota de Depreciação Regulatória e Base de Remuneração Regulatório, nosso processo resultou em:

Reajuste da Parcela A com vistas à Neutralidade: (4,48)% de reajuste.

Revisão da Parcela B pelas normas do PRORET 8.1: 23,51% de revisão.

Itens Financeiros: (2,97)%. Este efeito negativo foi influenciado, principalmente, pelas Bandeiras Tarifárias Credoras, cuja cobrança ao consumidor foi obrigatória, mas o valor não foi requerido pela ANEEL para pagamento da Energia das Usinas Térmicas, devolvidas por ocasião desta Revisão através de desconto.

O percentual total de nossa Revisão foi de: 7,98% com efeito médio ao nosso consumidor de: 7,03%.

### **36.2 Índices de Continuidade e Frequência (DEC/FEC)**

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

Vale salientar que nossos índices, conforme determinação Regulatória, são verificados através do Sistema de Qualidade ISO9000.

Ano de 2020:

Limites Regulatórios: DEC: 20 e FEC: 14

Realizado: DEC: 17,23 e FEC: 14,44

Para o ano de 2021, nossos limites Regulatórios (REN 753/ANEEL) são:

DEC: 19 e FEC: 13

Envidamos todos nossos esforços para não ultrapassarmos estes índices, e, com isso, melhor atender nosso Consumidor, garantindo-lhes Energia de qualidade.

## 37 Balanço Social

**Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região**  
**CNPJ no. 49.313.653/0001-10**  
**Demonstração do Balanço Social - 2020 e 2019**  
 (Valores expressos em milhares de reais)

	2020			2019		
	R\$ mil			R\$ mil		
<b>1 - Base de cálculo</b>						
Receita Líquida (RL)						
Lucro Operacional (LO)						
Folha de Pagamento Bruta (FPB)						
			% sobre			% sobre
<b>2 - Indicadores sociais internos</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>FPB</b>	<b>RL</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>FPB</b>	<b>RL</b>
Alimentação - Auxílio alimentação e outros	964,63	8,11%	1,50%	-	0,00%	0,00%
Encargos sociais compulsórios	2.197,20	18,46%	3,41%	2.213,84	20,38%	3,61%
Entidade de previdência privada	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Saúde - Convênio assistencial e outros benefícios	347,33	2,92%	0,54%	316,21	2,91%	0,52%
Segurança no trabalho - CIPA e exames periódicos	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Educação - Auxílio educação	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Capacitação e desenvolvimento profissional	20,47	0,17%	0,03%	13,41	0,12%	0,02%
Auxílio creche	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Participação nos resultados	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Vale-transporte - excedente	148,76	1,25%	0,23%	159,29	1,47%	0,26%
Outros Benefícios	262,37	2,20%	0,41%	1.045,78	9,63%	1,71%
<b>Total</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>3.748,53</b>	<b>34,51%</b>	<b>6,11%</b>
			% sobre			% sobre
<b>3 - Indicadores sociais externos</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>LO</b>	<b>RL</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>LO</b>	<b>RL</b>
Educação - Programa Luz das Letras	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Cultura	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Saúde e Saneamento - Apoio social aos municípios	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Habitação - Reassentamento de famílias	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Esporte e lazer	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Doações e contribuições	164,89	3,11%	0,26%	154,39	2,70%	0,25%
<b>Total de contribuições para a sociedade</b>	<b>164,89</b>	<b>3,11%</b>	<b>0,26%</b>	<b>154,39</b>	<b>2,70%</b>	<b>0,25%</b>
Tributos - excluídos encargos sociais	12.257,80	231,55%	19,05%	10.633,06	186,21%	17,34%
<b>Total</b>	<b>12.422,69</b>	<b>234,67%</b>	<b>19,31%</b>	<b>10.787,45</b>	<b>188,92%</b>	<b>17,59%</b>
			% sobre			% sobre
<b>4 - Indicadores ambientais</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>LO</b>	<b>RL</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>LO</b>	<b>RL</b>
Desapropriações de terras	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Estação ecológica - Fauna / Flora	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Relacionamento com a operação da empresa	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Programa Social de Eletricidade Rural	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Rede Compacta ou Linha Verde	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Programa de Eletrificação para População Carente	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Programa de Desenvolvimento Tecnológico e Industrial	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Museu Ecológico	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Universidade Livre do Meio Ambiente	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
Programas especiais / Projetos externos	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
<b>Total</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>



	2020 em unidades	2019 em unidades
<b>5 - Indicadores do corpo funcional</b>		
<b>Empregados no final do período</b>	<b>88</b>	<b>85</b>
<b>Escolaridade dos empregados</b>		
Superior e extensão universitária	23	24
Ensino médio	52	46
Ensino fundamental	13	15
<b>Faixa etária dos empregados</b>		
Abaixo de 30 anos	15	12
De 30 até 45 anos (exclusive)	45	47
Acima de 45 anos	28	26
<b>Admissões durante o período</b>	<b>13</b>	<b>4</b>
<b>Mulheres que trabalham na empresa</b>	<b>17</b>	<b>16</b>
% de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao no total de mulheres	0,00%	0,00%
% de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao no total de gerentes	0,00%	0,00%
<b>Negros que trabalham na empresa</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
% de cargos gerenciais ocupados por negros em relação ao no total de negros	0	0
% de cargos gerenciais ocupados por negros em relação ao no total de gerentes	0	0
<b>Portadores de deficiência física</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dependentes</b>	<b>100</b>	<b>108</b>
<b>Estagiários</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6 - Informações relevantes quanto ao exercício da cidadania empresarial</b>		
<b>Relação entre a maior e a menor remuneração na empresa</b>	<b>14,54</b>	<b>13,81</b>
Maior remuneração	21,52	19,61
Menor remuneração	1,48	1,42
<b>Acidentes de trabalho</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

## Recursos Humanos

Em 2020, a CETRIL, desenvolveu seu papel social, proporcionando aos seus colaboradores: palestras, cursos e seminários, sempre considerando a especificidade de cada função exercida.

Mantêm convênios com Planos de Saúde e distribuição de cestas básicas para cada colaborador.

## Responsabilidade Social

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

**Outorgada em números - Societário**

	2020	2019	%
<b>Atendimento</b>			
Número de consumidores	28.673	28.332	1,2
Número de empregados	88	85	3,53
Número de consumidores por empregado	325,83	333	-2,25
Número de localidades atendidas	2	2	-
Número de agências	1	1	-
Número de postos de atendimento	1	1	-
Número de postos de arrecadação	1	1	-
Número de postos conveniados de arrecadação	9	9	-
<b>Mercado</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>%</b>
Área de Permissão (Km <sup>2</sup> )	939,73	939,73	-
Geração própria (GWh)	-	-	-
Demanda máxima (KW)	26.443,72	26.903	-1,71
Distribuição direta (GWh)	82,81	74,69	10,87
Energia Adquirida (GWh)	88,66	80,52	10,11
Consumo residencial médio (kWh/ano)	2,08	1,87	11,23
<b>Tarifas médias de fornecimento (R\$ por MWh)</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>%</b>
Total (exceto curto prazo)	789,94	802,75	-1,6
Residencial	868,74	891,61	-2,57
Comercial	834,93	860,51	-2,97
Industrial A4	685,02	741,57	-7,63
Industrial	861,31	889,89	-3,21
Rural	539,16	524,52	2,79
Suprimento	-	-	-
DEC (horas)	17,23	17,45	-1,26
População atendida - Urbana Atendida (em milhares de habitantes)	-	-	-
População atendida - Rural (em milhares de habitantes)	114,69	113,32	1,21
FEC (número de interrupções)	14,44	13,26	8,90
Número de reclamações por 1.000 consumidores	500,45	513,73	-2,59
<b>Operacionais</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>%</b>
Número de usinas em operação	-	-	-
Número de subestações	3	3	-
Linhas de transmissão (Km)	-	-	-
Linhas de distribuição (Km)	1.900	1.888	0,64
Capacidade instalada (MW)	98,69	97,21	1,52
<b>Financeiros</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>%</b>
Receita operacional bruta (R\$ mil)	80.989,09	75.398,22	7,42
Receita operacional líquida (R\$ mil)	64.342,56	61.311,37	4,94
Margem operacional do serviço líquida (%)	25,87%	0,23%	12,6
EBITDA OU LAJIDA	9.816,40	9.770,36	0,47
Lucro líquido (R\$ mil)	6.484,10	6.546,83	-0,96
Lucro líquido por mil cotas	6.484,10	6.546,83	-0,96
Patrimônio líquido (R\$ mil)	68.211,95	61.727,18	10,51
Valor patrimonial por cota R\$	68.211,95	61.727,18	10,51
Rentabilidade do patrimônio líquido (%)	9,51%	0,11%	-10,37
Endividamento do patrimônio líquido (%)	31,83%	33,08%	-3,78
Em moeda nacional (%)	31,83%	33,08%	-3,78
Em moeda estrangeira (%)	-	-	-
<b>Indicadores de Performance</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>%</b>
Salário Médio dos Funcionários	4,04	3,87	4,39
Energia Gerada/Comprada por Funcionário	1,01	0,95	6,36
Energia Gerada/Comprada por Consumidor	0,003	0,003	-
Retorno sobre ativos (ROA = LL/ATIVOS)	0,07	0,08	-9,32

## **38 Análise Econômico-Financeira**

### **38.1 Informações Gerais**

O desempenho Econômico-Financeiro da CETRIL refere-se ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2020, sendo que, ao término do exercício de 2020, auferimos os seguintes resultados:

#### **Receita Anual**

A Receita Operacional Líquida de Distribuição Anual decorrente no exercício atingiu um montante de R\$ 64.342,56, superior ao ano anterior em 4,94 % que foi de R\$ 61.311,37.

#### **Número de Consumidores**

O Número de Consumidores faturados em dezembro de 2020 foram de 28.670, já em 2019 foi de 28.332 ocasionando um aumento de 1,19% em relação ao ano anterior.

#### **Despesas com Pessoal**

As Despesas com Pessoal anual decorrente do exercício de 2019 importou em R\$ 10.331,83 e no exercício anterior foi de R\$ 9.726,28, ocasionando um aumento de 6,23 % em relação ao ano anterior.

#### **Custos Gerenciáveis da Parcela B**

Os Custos Gerenciáveis da Parcela B, excluindo as despesas com pessoal, no exercício de 2020, foram de R\$ 15.244,65, inferior em (13,15)% ao ano anterior que foi de R\$ 17.250,16.

#### **Receita (Despesa) financeira**

O Resultado Financeiro no exercício de 2020, importou em R\$ 1.717,53, enquanto que, no exercício de 2019, houve um Resultado Financeiro R\$ 1.416,25.

## 38.2 Análise Econômico-Financeira

Coefficientes	Fórmula	Unid.	2020	2019
<b>1. Liquidez</b>				
Corrente ou Comum	AC/PC	R\$	3,01	2,77
Seca	(AC-E) / PC	R\$	2,98	2,74
Absoluta	AD/PC	R\$	1,67	1,39
Geral	(AC+RLP) / (PC+ELP)	R\$	4,14	4,00
<b>2. Lucratividade</b>				
Bruta s/ Vendas	(LB/VB) x 100	%	8,66	9,45
Operacional s/ Vendas	(LO/VB) x 100	%	6,54	7,57
Líquida s / Vendas	(LL/VB) x 100	%	8,01	8,68
Líquida s/ Capital	(LL/CS) x 100	%	40,34	40,73
Líquida s /Patrimônio Líquido	(LL/PL) x 100	%	9,51	10,61
<b>3. Rentabilidade</b>				
Retorno Líquido s/ Investimentos	(LL/AT) x 100	%	-	-
<b>4. Endividamento</b>				
Recursos de Terceiros no Investimento	[(PC+ELP-ADC)/AT] x 100	%	24,14	25,02
Recursos Próprios no Investimento	[(PL+REF-ADC)/AT] x 100	%	75,86	74,98
<b>5. Investimentos</b>				
Capital Fixo Aplicado	(AP/AT) x 100	%	45,17	31,26
Capital de Risco Aplicado	[(AC+RLP)/AT] x 100	%	100,00	100,00
<b>6. Garantias</b>				
Reais s/ Capital	(IM/CS) x 100	%	22,32	18,59
Totais s/ Capital	(AP/CS) x 100	%	252,72	160,10
<b>7. Capital de Giro Próprio</b>				
Capital de Giro	(AC-PC) / 1.000	%	27,52	22,85

### Dados Básicos e Siglas para Análise Acima:

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

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

## 39 Créditos Fiscais

Exercício	Histórico	Legislação Societária (R\$/Mil)		
		Curto Prazo	Longo prazo	Total
2020	IRPJ	55,95	-	55,95
2020	CSLL	0,64	-	0,64
2020	IR retido na fonte	(0,21)	-	(0,21)
2020	PIS a recuperar	-	-	-
2020	ICMS a recuperar	360,96	-	360,96
2020	ICMS s/ Aquisição do Ativo Imobilizado	-	522,32	522,32
<b>Total Geral</b>				<b>939,67</b>

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

#### **40 Informações de Natureza Social e Ambiental**

A CETRIL, periodicamente efetua o serviço de “Poda de Árvores” e a limpeza da faixa nas redes aéreas de distribuição.

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

Informamos também, não possuir nenhum Passivo Ambiental em curso.

#### **41 Energia Livre**

A CETRIL, está dispensada de operações obrigatórias no Mercado Livre de Energia Elétrica, em virtude de seu total de Energia Comercializada estar abaixo do mínimo estipulado na legislação de Energia Livre, 500GWh/Ano, conforme Decreto nº 5163/2004 e Resolução Normativa nº 206/2005, motivo pelo qual continua honrando o Contrato de Suprimento firmado com as concessionárias Companhia Piratininga de Força e Luz SA - CPFL e Elektro Eletricidade e Serviços SA, conforme as instruções do Órgão Regulador.

As compras futuras no mercado aonde sejam oferecidas melhores opções e devidamente aceitas e anuídas pelo Órgão Regulador serão motivo de estudo.

#### **42 ICMS sob Subvenção Baixa Renda**

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

#### **43 Diferimento de Tarifa (Reajustes Tarifários)**

Esta Permissionária teve seus reajustes tarifários no mês de outubro de 2019 e outubro de 2020, não existindo diferimento de tarifa.

#### **44 Revisão Tarifária Periódica**

A CETRIL foi submetida no processo de revisão tarifária, Primeiro Ciclo de Revisão Tarifária das Permissionárias (1CRTP) do serviço de distribuição de energia elétrica, passando a vigorar a partir de 30 de outubro de 2013, com a data de competência correspondente a 30 de outubro de 2012 de acordo com o Contrato de Permissão nº 8/2008, publicada conforme Nota Técnica nº441/2013-SER/ANEEL de 24 de setembro de 2013, Processo nº 48500.000740/2012-83.

Em 29 de outubro de 2014 conforme Resolução Homologatória nº 1.818 foi homologado o Reajuste Tarifário Anual, ficando na média reajustadas em 9,56%, sendo 9,77% referentes ao

Reajuste Anual Econômico, parcelas A e B e -0,21% relativos aos componentes financeiros pertinentes, devendo o reajuste vigorar de 30/10/2014 a 29/10/2015.

Em 27 de outubro de 2015 conforme Resolução Homologatória nº 1.978 foi homologado o Reajuste Tarifário Anual, ficando na média reajustadas em 26,53%, sendo 24,68% (vinte e quatro vírgulas sessenta e oito por cento) referentes ao reajuste tarifário anual econômico e 1,07% (um vírgula zero sete por cento) relativos aos componentes financeiros, devendo o reajuste vigorar de 30/10/2015 a 29/10/2016.

Em 25 de outubro de 2016, a CETRIL submeteu-se ao processo do Segundo Ciclo de Revisão Tarifária das Permissionárias (2CRTP), e conforme Resolução Homologatória nº. 2.164, foi homologado o resultado da segunda Revisão Tarifária Periódica, as tarifas de aplicação da Cetril, constantes da Resolução Homologatória nº. 1.978 de 27 de outubro de 2015, ficam em média, reajustadas em 7,03% (sete vírgula zero três por cento), devendo esta tarifa vigorar de 30 de outubro de 2016 a 29 de outubro de 2017. Vale salientar que, conforme opção administrativa, continuamos a ter nossa Revisão Tarifária regida pelo Submódulo do PRORET 8.1, cujas paramétricas de cálculo são claras, matemáticas e de aplicação conhecida.

Em dezembro de 2017, a tarifa média de fornecimento de energia elétrica atingiu o valor de R\$ 674,86/MWh, com aumento de aproximadamente 8,58% com relação a dezembro de 2016. Para o novo ciclo tarifário, de 30 de outubro de 2017 a 29 de outubro de 2018 as tarifas foram fixadas pela ANEEL por meio da Resolução Homologatória/ ANEEL nº 2.320 de 24 de outubro de 2017.

A tarifa média de fornecimento de energia elétrica atingiu em dezembro de 2018 o valor de R\$ 740,34/MWh, com aumento de aproximadamente 9,70% com relação a dezembro de 2017. Para o novo ciclo tarifário, de 30 de outubro de 2018 a 29 de outubro de 2019 as tarifas foram fixadas pela ANEEL por meio da Resolução Homologatória/ ANEEL nº 2.476 de 23 de outubro de 2018.

A tarifa média de fornecimento de energia elétrica atingiu em dezembro de 2019 o valor de R\$ 802,75/MWh, com aumento de aproximadamente 8,43% com relação a dezembro de 2018. Para o novo ciclo tarifário, de 30 de outubro de 2019 a 29 de outubro de 2020 as tarifas foram fixadas pela ANEEL por meio da Resolução Homologatória/ ANEEL nº 2.630 de 29 de outubro de 2019.

A tarifa média de fornecimento de energia elétrica atingiu em dezembro de 2020 o valor de R\$ 789,94/MWh, com redução de aproximadamente 1,96% com relação a dezembro de 2019. Para o novo ciclo tarifário, de 30 de novembro de 2020 a 29 de novembro de 2021 as tarifas foram fixadas pela ANEEL por meio da Resolução Homologatória/ ANEEL nº 2.799 de 24 de novembro de 2020.

#### **45 Ganhos Contingentes**

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

#### **46 Investimento Remunerável**

Com a edição e publicação da Resolução Homologatória nº 1.978 de 27 de outubro de 2015, homologando as Tarifas de Energia – TE e as Tarifas de Uso dos Sistemas de Distribuição – TUSD,

efetuamos os ajustes e contabilizações dos valores de acordo com os índices da base de Investimento Remunerável, também denominado de Base de Remuneração conforme dados contidos em planilhas específicas publicadas pela Agência.

A base de Remuneração da CETRIL (BRR) em 10/2020, após o processo de Revisão Tarifária Periódica e Reajuste Tarifário atualizados pelo IPCA, Líquido do Fator “X”, nos Reajustes Tarifários Anuais, apresenta-se com os seguintes números:

Descrição	INDICES	1,39%	3,38%	1,74%	2,77%
	Revisão 2016	IRT 2017	IRT 2018	IRT 2019	IRT 2020
(1) Ativo Imobilizado em Serviço (Valor Novo de Reposição)	144.352,10	146.358,59	151.305,51	153.938,23	158.202,31
(2) Obrigações Especiais Brutas	-	-	-	-	-
(3) Bens Totalmente Depreciados	11.330,17	11.487,66	11.875,94	12.082,58	12.417,27
<b>(4) Base de Remuneração Bruta = (1)-(2)-(3)</b>	<b>133.021,94</b>	<b>134.870,93</b>	<b>139.429,57</b>	<b>141.855,64</b>	<b>145.785,05</b>
(5) Depreciação Acumulada	56.217,13	56.998,55	58.925,10	59.950,40	61.611,02
<b>(6) Valor da Base de Remuneração (VBR)</b>	<b>88.134,97</b>	<b>89.360,05</b>	<b>92.380,42</b>	<b>93.987,84</b>	<b>96.591,30</b>
(7) Obrigações Especiais Líquidas	-	-	-	-	-
(8) Terrenos e Servidões	321,52	325,99	337,01	342,87	352,37
(9) Almoxxarifado em Operação	433,06	439,08	453,92	461,82	474,61
<b>(10) Base de Remuneração Líquida Total = (1)-(5)-(7)+(8)+(9)</b>	<b>88.889,55</b>	<b>90.125,11</b>	<b>93.171,34</b>	<b>94.792,52</b>	<b>97.418,27</b>
(11) Taxa de Depreciação	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%	4,00%
<b>(12) Quota de Reintegração Regulatória</b>	<b>5.320,88</b>	<b>5.394,84</b>	<b>5.557,19</b>	<b>5.653,89</b>	<b>5.810,50</b>
(13) Remuneração de Capital (RC) = BRR líquido x WACC	3.351,14	3.397,72	3.512,56	3.573,68	3.672,67

## 47 Reajuste Tarifário

No exercício de 2013 a CETRIL teve o resultado de sua primeira Revisão Tarifária Periódica – 1ª RTP, com efeitos retroativos a 2012 (atrasada em função da indefinição da Legislação aplicável na época). Já em outubro de 2013, através da Resolução Homologatória nº 1.646/Aneel, de 29 de outubro de 2013, foi publicado o primeiro IRT – Índice de Reajuste Tarifário após a RTP na ordem de 6,64%, sendo: 8,11% a título de Reajuste nas Parcelas A e B e 1,57% a título de itens financeiros a devolver. Neste último está presente a devolução de 29,99 R\$/Mil referente a bolha financeira calculada em função do atraso de um ano na aplicação de nossa primeira Revisão Tarifária Periódica. A tarifa em pauta vigorará até 28/10/2014.

Em 29 de outubro de 2014 conforme Resolução Homologatória nº 1.818 foi homologado o Reajuste Tarifário Anual, ficando na média reajustadas em 9,56%, sendo 9,77% referentes ao Reajuste Anual Econômico, parcelas A e B e -0,21% relativos aos componentes financeiros pertinentes, devendo o reajuste homologado vigorar de 30/10/2014 a 29/10/2015.

Em 27 de outubro de 2015 conforme Resolução Homologatória nº 1.978 foi homologado o Reajuste Tarifário Anual, ficando na média reajustadas em 26,53%, sendo 24,68% (vinte e quatro vírgulas sessenta e oito por cento) referentes ao reajuste tarifário anual econômico e 1,07% (um vírgula zero sete por cento) relativos aos componentes financeiros, devendo o reajuste homologado vigorar de 30/10/2015 a 29/10/2016.

Em 25 de outubro de 2016, a CETRIL submeteu-se ao processo do Segundo Ciclo de Revisão

Tarifária das Permissionárias (2CRTP), e conforme Resolução Homologatória nº. 2.164, foi homologado o resultado da segunda Revisão Tarifária Periódica, as tarifas de aplicação da Cetril, constantes da Resolução Homologatória nº. 1.978 de 27 de outubro de 2015, ficam, em média, reajustadas em 7,03% (sete virgula zero três por cento), devendo o ajuste vigorar de 30 de outubro de 2016 a 29 de outubro de 2017. Sendo o presente exercício alvo de Revisão Tarifária Periódica, nosso próximo reajuste ocorrerá em 2017. Houve, neste exercício, somente reajuste da Parcela A e sua necessária neutralidade.

A tarifa média de fornecimento de energia elétrica atingiu em dezembro de 2017 o valor de R\$ 674,86/MWh, com aumento de aproximadamente 8,58% com relação a dezembro de 2016. Para o novo ciclo tarifário, de 30 de outubro de 2017 a 29 de outubro de 2018 as tarifas foram fixadas pela ANEEL por meio da Resolução Homologatória/ ANEEL nº 2.320 de 24 de outubro de 2017.

A tarifa média de fornecimento de energia elétrica atingiu em dezembro de 2018 o valor de R\$ 740,34/MWh, com aumento de aproximadamente 9,70% com relação a dezembro de 2017. Para o novo ciclo tarifário, de 30 de outubro de 2018 a 29 de outubro de 2019 as tarifas foram fixadas pela ANEEL por meio da Resolução Homologatória/ ANEEL nº 2.476 de 23 de outubro de 2018.

A tarifa média de fornecimento de energia elétrica atingiu em dezembro de 2019 o valor de R\$ 802,75/MWh, com aumento de aproximadamente 8,43% com relação a dezembro de 2018. Para o novo ciclo tarifário, de 30 de outubro de 2019 a 29 de outubro de 2020 as tarifas foram fixadas pela ANEEL por meio da Resolução Homologatória/ ANEEL nº 2.630 de 29 de outubro de 2019.

A tarifa média de fornecimento de energia elétrica atingiu em dezembro de 2020 o valor de R\$ 789,94/MWh, com redução de aproximadamente 1,96% com relação a dezembro de 2019. Para o novo ciclo tarifário, de 30 de novembro de 2020 a 29 de novembro de 2021 as tarifas foram fixadas pela ANEEL por meio da Resolução Homologatória/ ANEEL nº 2.799 de 24 de novembro de 2020.

#### **48 Fusões, Cisões e Incorporações**

Não ocorreram processos de Fusões, Cisões e Incorporações no exercício de 2020 e anteriores.

#### **49 Provisão para Ajuste a Valor de Recuperação de Ativos**

No exercício de 2020 e 2019 não houve necessidade da contabilização da Provisão para Ajuste a Valor de Recuperação de Ativos, uma vez que, sendo todos os bens da CETRIL vinculados a seu serviço Concedido, todos são periodicamente avaliados conforme determinação do Órgão Regulador. Em nosso último laudo de avaliação, o resultado apresentado foi superior ao Ativo Contabilizado. A ANEEL, no exercício de 2011, determinou o reconhecimento contábil desta atualização, na forma de Reavaliação Regulatória Compulsória. Posteriormente no exercício de 2016 tivemos um novo reconhecimento contábil desta atualização, também na forma de Reavaliação Regulatória Compulsória.



## 50 Conciliação LAJIDA/EBTIDA

Na composição da formação do saldo de R\$ 9.816,40 mil reais da LAJIDA/EBTIDA do exercício contábil de 2020 foram utilizadas as seguintes contas:

	Legislação Societária (R\$/Mil)	
	2020	2019
Lucro/Prejuízo Líquido	6.484,10	6.546,83
Juros sobre Empréstimos e Financiamentos	-	-
Impostos (Imposto de Renda e Contribuição Social sobre Lucro)	527,12	579,55
Depreciação e Amortização	2.805,18	2.643,98
<b>Lajida/Ebtida</b>	<b>9.816,40</b>	<b>9.770,36</b>

## 51 Balanço Patrimonial Fiscal

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

BALANÇO PATRIMONIAL FISCAL 2020 (R\$/Mil)

Descri�o	Regulatório	Ajustes REG/SOC	Societário	Ajustes SOC/FIS	Fiscal
<b>Ativos</b>					
<b>Ativo circulante</b>	<b>41.190,88</b>	-	<b>41.190,88</b>	-	<b>41.190,88</b>
Caixa e equivalentes de caixa	22.830,77	-	22.830,77	-	22.830,77
Consumidores	11.347,90	-	11.347,90	-	11.347,90
Serviços em curso	52,84	-	52,84	-	52,84
Tributos compensáveis	417,35	-	417,35	-	417,35
Almoxarifado operacional	468,61	-	468,61	-	468,61
Ativos financeiros setoriais	1.685,94	-	1.685,94	-	1.685,94
Despesas pagas antecipadamente	35,27	-	35,27	-	35,27
Outros ativos circulantes	4.352,20	-	4.352,20	-	4.352,20
<b>Ativo não circulante</b>	<b>87.168,85</b>	<b>(38.438,06)</b>	<b>48.730,79</b>	-	<b>48.730,79</b>
Tributos compensáveis	522,32	-	522,32	-	522,32
Investimentos temporários	0,30	-	0,30	-	0,30
Outros ativos não circulantes	196,82	7.390,30	7.587,12	(7.390,30)	196,82
Bens e atividades não vinculadas � concessão do SPEE	0,15	-	0,15	-	0,15
<b>Imobilizado</b>	<b>86.449,26</b>	<b>(82.861,37)</b>	<b>3.587,89</b>	<b>44.423,31</b>	<b>48.011,20</b>
Intangível	-	37.033,01	37.033,01	(37.033,01)	-
<b>Total do ativo</b>	<b>128.359,73</b>	<b>(38.438,06)</b>	<b>89.921,67</b>	-	<b>89.921,67</b>
<b>Passivo</b>					
<b>Passivo circulante</b>	<b>13.669,77</b>	-	<b>13.669,77</b>	-	<b>13.669,77</b>
Fornecedores	4.512,49	-	4.512,49	-	4.512,49
Empr�stimos, financiamentos e deb�ntures	125,38	-	125,38	-	125,38
Obriga�es sociais e trabalhistas	839,78	-	839,78	-	839,78
Tributos	1.533,53	-	1.533,53	-	1.533,53
Encargos setoriais	1.077,49	-	1.077,49	-	1.077,49
Passivos financeiros setoriais	990,97	-	990,97	-	990,97
Outros passivos circulantes	4.590,13	-	4.590,13	-	4.590,13
<b>Passivo não circulante</b>	<b>8.039,95</b>	-	<b>8.039,95</b>	-	<b>8.039,95</b>
Obriga�es vinculadas à concessão do SPEE	8.039,95	-	8.039,95	-	8.039,95
<b>Total do passivo</b>	<b>21.709,72</b>	-	<b>21.709,72</b>	-	<b>21.709,72</b>
<b>Patrim�nio líquido</b>					
Capital social	16.073,22	-	16.073,22	-	16.073,22
Reservas de capital	(5.440,05)	5.509,38	69,33	-	69,33
Outros resultados abrangentes	38.901,97	(38.901,97)	-	-	-
Reservas de lucros	4,92	-	4,92	-	4,92
Reserva de sobras	51.253,50	-	51.253,50	-	51.253,50

Sobras à disposição da Assembleia	5.856,45	(5.045,47)	810,98	-	810,98
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>106.650,01</b>	<b>(38.438,06)</b>	<b>68.211,95</b>	-	<b>68.211,95</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>	<b>128.359,73</b>	<b>(38.438,06)</b>	<b>89.921,67</b>	-	<b>89.921,67</b>

### Demonstração do Resultado Fiscal:

	Regulatório	Ajustes REG/SOC	Societário	Ajustes SOC/FIS	Fiscal
<b>Operações em continuidade</b>					
<b>Receita / Ingresso</b>	<b>80.989,09</b>	-	<b>80.989,09</b>	<b>(55.568,51)</b>	<b>25.420,58</b>
Fornecimento de energia elétrica	32.978,05	-	32.978,05	(12.338,61)	20.639,44
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	32.503,66	-	32.503,66	(32.503,66)	-
Ativos e passivos financeiros setoriais	(101,05)	-	(101,05)	69,97	(31,08)
Serviços cobráveis	155,01	-	155,01	(96,86)	58,15
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao SPEE	15.453,42	-	15.453,42	(10.699,35)	4.754,07
<b>Tributos</b>	<b>(12.088,99)</b>	-	<b>(12.088,99)</b>	<b>7.645,37</b>	<b>(4.443,62)</b>
ICMS	(11.148,16)	-	(11.148,16)	7.459,47	(3.688,69)
PIS-PASEP	(166,67)	-	(166,67)	32,72	(133,95)
COFINS	(774,16)	-	(774,16)	153,18	(620,98)
<b>Encargos - Parcela "A"</b>	<b>(4.557,53)</b>	-	<b>(4.557,53)</b>	<b>3.155,45</b>	<b>(1.402,08)</b>
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	(4.000,23)	-	(4.000,23)	2.769,60	(1.230,63)
Taxa de fiscalização	(132,51)	-	(132,51)	91,74	(40,77)
Outros encargos	(424,79)	-	(424,79)	294,11	(130,68)
<b>Receita líquida / Ingresso líquido</b>	<b>64.342,57</b>	-	<b>64.342,57</b>	<b>(44.767,69)</b>	<b>19.574,88</b>
<b>Custos não gerenciáveis - Parcela "A"</b>	<b>(34.323,32)</b>	-	<b>(34.323,32)</b>	<b>23.764,13</b>	<b>(10.559,19)</b>
Energia elétrica comprada para revenda	(33.657,14)	-	(33.657,14)	23.764,13	(9.893,01)
Energia elétrica comprada para revenda – PROINFA	(666,18)	-	(666,18)	-	(666,18)
<b>Resultado antes dos custos gerenciáveis</b>	<b>30.019,25</b>	-	<b>30.019,25</b>	<b>(21.003,56)</b>	<b>9.015,69</b>
<b>Custos gerenciáveis - Parcela "B"</b>	<b>(27.433,76)</b>	<b>2.708,20</b>	<b>(24.725,56)</b>	<b>16.599,77</b>	<b>(8.125,79)</b>
Pessoal e administradores	(11.900,57)	-	(11.900,57)	8.239,49	(3.661,08)
Material	(2.102,35)	-	(2.102,35)	1.455,59	(646,76)
Serviços de terceiros	(7.778,28)	-	(7.778,28)	5.385,40	(2.392,88)
Arrendamento e aluguéis	(39,13)	-	(39,13)	27,09	(12,04)
Seguros	(106,14)	-	(106,14)	73,48	(32,66)
Doações, contribuições e subvenções	(164,89)	-	(164,89)	114,16	(50,73)
Provisões	(37,85)	-	(37,85)	26,21	(11,64)
Recuperação de despesas	131,64	-	131,64	(91,16)	40,48
Tributos	(168,81)	-	(168,81)	116,88	(51,93)
Depreciação e amortização	(5.513,39)	2.708,21	(2.805,18)	1.942,20	(862,98)
Gastos diversos da atividade vinculada	(550,34)	(54,59)	(604,93)	418,82	(186,11)
Outras Receitas Operacionais	1.954,14	54,58	2.008,72	(1.909,99)	98,73
Outras Gastos Operacionais	(1.157,79)	-	(1.157,79)	801,60	(356,19)
<b>Resultado da Atividade</b>	<b>2.585,49</b>	<b>2.708,20</b>	<b>5.293,69</b>	<b>(4.403,79)</b>	<b>889,90</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>1.717,53</b>	-	<b>1.717,53</b>	<b>(1.002,73)</b>	<b>714,80</b>
Despesas financeiras	(21,33)	-	(21,33)	14,78	(6,55)
Receitas financeiras	1.738,86	-	1.738,86	(1.017,51)	721,35
<b>Lucro antes dos impostos sobre o lucro</b>	<b>4.303,02</b>	<b>2.708,20</b>	<b>7.011,22</b>	<b>(5.406,52)</b>	<b>1.604,70</b>
Despesa com impostos sobre os lucros	(527,12)	-	(527,12)	-	(527,12)
<b>Resultado líquido das operações em continuidade</b>	<b>3.775,90</b>	<b>2.708,20</b>	<b>6.484,10</b>	<b>(5.406,52)</b>	<b>1.077,58</b>
<b>Resultado líquido do exercício</b>	<b>3.775,90</b>	<b>2.708,20</b>	<b>6.484,10</b>	<b>(5.406,52)</b>	<b>1.077,58</b>
<b>Lucro por ação</b>	<b>0,23</b>	<b>0,17</b>	<b>0,40</b>	<b>(0,34)</b>	<b>0,07</b>

**Nélio Antônio Leite**  
(Presidente)

**Siegfried Urban**  
(Contador)

CRC: 1 SP297745/O-4

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Fiscal 2020 (R\$/Mil)

	Capital Social	Reservas de capital	Outros Resultados Abrangentes	Reservas de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Reservas de Sobras	Sobras/Perdas a disposição da Assembleia	Recursos destinados a aumento de capital	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	16.072,56	69,33	-	4,92	-	43.430,29	2.150,08	-	61.727,18
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital Social	0,66	-	-	-	-	-	-	-	0,66
Realização de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	-	-	-	1.077,58	-	-	-	1.077,58
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventos excedentes da contabilidade societária	-	-	-	-	-	6.204,97	5.406,53	-	5.406,53
Reserva legal	-	-	-	-	(1.077,58)	1.618,24	(6.204,97)	-	-
FATES	-	-	-	-	-	-	(540,66)	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para Fundos de Investimentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para Equalização	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reavaliação Regulatória Compulsória de Imobilizado - VNR	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Efeitos IFRS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Efeitos Fiscais	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	16.073,22	69,33	-	4,92	-	51.253,50	810,98	-	68.211,95

  
**Nélio Antônio Leite**  
(Presidente)

  
**Siegfried Urban**  
(Contador)

CRC: 1 SP297745/O-4

## 52. Efeitos do Corona Vírus (Covid 19) nas Demonstrações Financeiras

Conforme determinação do OFÍCIO-CIRCULAR/CVM/SNC/SEP/n.º 02/2020, mesmo sendo a Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região, sendo do Serviço Público de Distribuição de Energia Elétrica, e, atendendo determinações da ANEEL, destaca abaixo que:

Mesmo sendo nossa área de Concessão pequena e do interior, entendemos que os 4 meses do ano de 2020 em que o Ministério da Saúde prevê que se dará o ápice da PANDEMIA será de grande relevância para os resultados econômicos e financeiros, uma vez que, mesmo que a Energia continuará a ser utilizada nas residências, mas já se vislumbra grande desaquecimento industrial, e *lockdown* no comércio, que certamente trarão, no primeiro momento baixa de fluxo de caixa, e, no segundo momento deverá trazer frustração de faturamento nos meses subsequentes, neste efeito subsequente, nossa administração preocupa-se com:

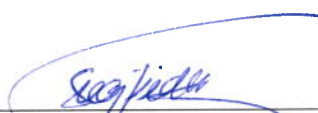
1) Impacto na aquisição de energia junto à Supridora, cujos limites contratuais restringem-se em possibilidades de variação de 90% a 110%, e, que, neste ano, entendemos ser necessário flexibilização maior. Procuraremos resguardo do Órgão Regulador nesta regra;

2) Adicionalmente, à compra de energia, temos a contratação da demanda de conexão, que, em caso de haver prolongamento da crise, também precisará ter tratamento especial para sob recontrações; e,

3) Por fim, a CETRIL esclarece para toda a sociedade, sócios quotistas, Órgão Regulador e demais partes interessadas que estará seguindo rigorosamente as orientações do Ministério da Saúde, e, que compreende o grande desafio em que se encontra, de cuidar de seus colaboradores, e, ao mesmo tempo, atender bem aos seus consumidores, uma vez que se trata de atividade essencial.

## 53 Formatação Básica das Notas Explicativas

As Notas Explicativas da Administração, parte integrantes destas Demonstrações Contábeis, foram redigidas obedecendo a Legislação pertinente e teve autorização para a sua divulgação em 30/04/2021 pela Diretoria, não podendo os senhores associados proceder nenhuma alteração após sua divulgação. As bases para a elaboração obedeceram aos Princípios Contábeis aplicados no Brasil, as Políticas Contábeis específicas para o Setor Elétrico e estão todas apresentadas em R\$ mil, com 2 casas decimais.

  
\_\_\_\_\_  
**Nélio Antônio Leite**  
(Presidente)  
\_\_\_\_\_  
**Siegfried Urban**  
(Contador)

CRC: 1 SP297745/O-4

## PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os membros do Conselho Fiscal da Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região – CETRIL, composto pelos senhores Francisco de Paulo Dias de Oliveira, Guilherme Antônio Aranha e José Benedito de Camargo Rolim, abaixo assinados, em cumprimento às suas atribuições legais e estatutárias, procederam ao exame do Balanço Patrimonial de 31 de dezembro de 2020, todas as contas e documentos da presente Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa, devidamente examinados pela empresa de auditoria independente contratada exarando o Parecer Final dos Auditores Independentes e demais dados e informações contidas no Relatório do Conselho de Administração de 2020, verificando inclusive as obrigatoriedades das transferências estatutárias das sobras para a Reserva Legal e o RATES – Reserva de Assistência Técnica Educacional e Social, expressando a sua opinião sobre as Demonstrações Contábeis, constataram a exatidão de todos os registros e peças examinadas, representando nessa data a efetiva situação econômica, financeira e patrimonial da Cetril, reunindo portanto as condições necessárias para serem aprovadas pelos cooperados após o parecer final das destinações das sobras líquidas do período.

Ibiúna, 24 de fevereiro de 2021.



Francisco de Paulo Dias de Oliveira  
CPF nº. 556.042.508-72



Guilherme Antônio Aranha  
CPF nº. 431.507.318-01



José Benedito de Camargo Rolim  
CPF nº. 043.173.298-16

***AUDICONSULT***  
***AUDICONSULT Auditores S/S***

São José (SC), 12 de fevereiro de 2021.

Ilmos. Srs. Diretores da  
**COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DE IBIUNA E REGIAO – CETRIL**  
**IBIUNA – SP**

Concluindo os trabalhos de auditoria das demonstrações contábeis correspondentes ao exercício de 2020, encaminhamos o Relatório de Auditoria sobre os exames realizados nos dias 08 a 12 de fevereiro de 2021, contendo:

I) Relatório Demonstrações Contábeis

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

II) Considerações Finais

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

Cordiais Saudações

**HERMENEGILDO JOAO**  
**VANONI:29601045953**

Assinado de forma digital por  
HERMENEGILDO JOAO  
VANONI:29601045953  
Dados: 2021.02.24 14:20:20 -03'00'

Hermenegildo João Vanoni  
Sócio Gerente

**AUDICONSULT**  
**AUDICONSULT Auditores S/S**

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Aos

Diretores, Conselheiros e Associados da

**COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DE IBIUNA E REGIAO – CETRIL**

IBIUNA – SP

**Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DE IBIUNA E REGIAO – CETRIL**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DE IBIUNA E REGIAO – CETRIL**, em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**Base para Opinião**

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

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

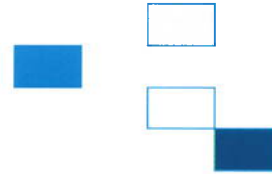
A administração da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DE IBIUNA E REGIAO – CETRIL**, é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas Demonstrações Contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como apropriados e necessários para 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.

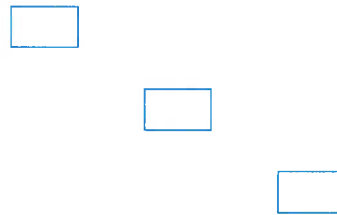
Os responsáveis pela governança da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DE IBIUNA E REGIAO – CETRIL** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

---

Rua Vereador Mário Coelho Pires, n.º 1060, Sala 11 - Campinas - CEP RR.101 - 090 - São José - SC  
Grande Florianópolis - Fone/Fax (48)3259.2444 - e-mail: [audiconsult@audiconsult.com.br](mailto:audiconsult@audiconsult.com.br)



**Relatório da Administração das Demonstrações  
Contábeis Regulatórias**  
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019.  
(Valores expressos em milhares de reais)





## **Senhoras e Senhores Associados/Consumidores,**

Apresentamos a seguir o relatório anual das principais atividades no exercício de 2020, em conjunto com as Demonstrações Contábeis Societárias, elaboradas de acordo com a Legislação Societária brasileira e com o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE, os quais consideramos importantes para divulgar o desempenho da Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região para os cooperados, consumidores, parceiros e a sociedade em geral.

## Carta do Presidente

**Caros cooperados, consumidores e amigos,**

2020 ano em que ficará marcado, não só na CETRIL mas na história da humanidade, como "divisor de mudanças de comportamento", aonde a valorização da vida, dos costumes e principalmente das relações humanas e pessoais foi colocado como sendo o objetivo e foco principal na vida e no cotidiano de todos e a palavra de ordem será, a partir de então, empatia, compreensão e "**cooperação**" para o enfrentamento dos nossos problemas e de forma muito especial da pandemia do COVID-19 que nos assolou durante o ano todo.

Diante de todo esse cenário, como prestador de serviços públicos que somos e considerado como "serviço essencial", concentramos todos os esforços para levarmos energia elétrica de qualidade, minimizando o máximo as interrupções e a falta de energia, sem com isso deixarmos de lado a segurança de todos os colaboradores e terceiros, diretos e indiretos, seguindo todos os padrões e protocolos de segurança orientados pelos profissionais da saúde e das autoridades sanitárias para a preservação de vidas.

O esforço conjunto entre a CETRIL, colaboradores, seus cooperados, consumidores e terceiros foi decisivo e marcante nessa trajetória difícil, sofrida, mas de vitórias e conquistas que deixarão como bom exemplo um legado importante para o futuro das gerações da empresa para dar continuidade na história da nossa cooperativa.

Há exatos 55 anos, a CETRIL, como cooperativa de eletrificação rural, continua com o mesmo espírito "cooperativista" inicial, mas empenhado na melhoria contínua dos serviços e do atendimento aos nossos cooperados e consumidores, buscando inovações administrativas e tecnológicas, a fim de melhorarmos para oferecermos um sistema inclusivo, sustentável, dinâmico, moderno e confiável.

Além de todas as melhorias do nosso sistema elétrico, como a expansão da nossa rede elétrica e substituições das redes convencionais pela rede compacta, manutenção, preservação e investimentos em equipamentos da rede elétrica, foram investidos também na manutenção das subestações, na frota de veículos, na manutenção das nossas instalações prediais e em especial ao nosso capital humano, patrimônio imprescindível da empresa, elevando e aumentando a confiabilidade, a estabilidade e a qualidade de todo o sistema.

Diante da situação e ao longo do ano a CETRIL foi criando e recriando novas formas, regras e protocolos para o enfrentamento da pandemia e nisso incluiu novas formas de atendimento ao público e dos serviços prestados, como a redução nos atendimentos presenciais, seguindo os protocolos de distanciamento, uso de máscaras e utilização de álcool em gel, substituídos por atendimento online e telefônicos, trabalho dos nossos

colaboradores escalonados e em home office, entre outros, tudo seguido com toda a segurança exigidos pelos órgãos competentes.

Encerramos o exercício graças a muita cooperação e resiliência de todos que estiveram envolvidos e com muita esperança para o ano que está por vir e para que isso torne realidade é importante que estejamos todos unidos com o mesmo objetivo em busca de resultados ainda melhores, em todos os sentidos, aonde a união, um dos princípios fundamentais do cooperativismo, seja a base e o pilar para alcançarmos uma sociedade melhor para se viver.

Partimos para um novo ano com muito trabalho, esperança e fé e com isso poderemos fazer a diferença e enfrentarmos os desafios para que todos os nossos cooperados e consumidores possam usufruir com a melhor energia elétrica e prestação de serviços.



---

**Nélio Antônio Leite**  
(Presidente)

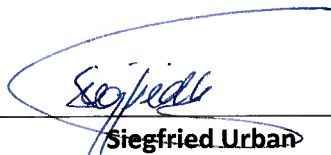
## Carta do Contador

Com muita honra, na qualidade de Contador responsável pela escrituração Regulatória, Societária e Fiscal da Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região – CETRIL, comunicamos aos senhores associados a conclusão do Balanço Patrimonial- BP, Demonstração do Resultado do Exercício - DRE, Demonstração de Sobras e Perdas Associados e Terceiros - DSP, Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC, Demonstração do Valor Adicionado - DVA e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL do exercício de 2020, com alto grau de confiabilidade, qualidade, transparência e legalidade, em cumprimento ao Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE, a legislação societária brasileira (CPC's) e aos princípios éticos (NBC PG 100): integridade; objetividade; competência profissional e devido zelo; sigilo profissional e comportamento profissional..

Na questão Regulatória, a Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, têm intensificado o monitoramento eletrônico, impondo pré-análise dos dados quando de nosso envio para integralização na base nacional.

Diante das considerações acima apresentamos aos senhores associados o nosso Demonstrativo Contábil Societário do exercício de 2020, as informações econômico financeiras e socioambientais, de modo a facilitar e dar todas as condições e subsídios necessários para a tomada de decisões para o próximo exercício e de forma especial para a Assembleia Geral Ordinária a dar a Destinação Final das sobras/perdas do Exercício.

Dessa maneira, agradeço a DEUS, aos cooperados, ao presidente, aos diretores, aos gerentes, à equipe contábil, bem como a todos os setores internos, consultores e auditores independentes que colaboraram para a elaboração do Relatório da Administração do Exercício de 2020.



**Siegfried Urban**  
(Contador)

CRC: 1 SP297745/O-4

## Cenário

A Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região – CETRIL, foi fundada em 1965 e é responsável pela distribuição de energia elétrica na maior parte da área rural do município de Ibiúna, e parte do município de Piedade. Foi conferido a esta Permissionária a honra e o dever de acompanhar o desenvolvimento da região, levando força e luz às casas, comércios, serviços públicos, indústrias, estabelecimentos de lazer e, em especial, aos produtores rurais.

Em um ano marcado pela adversidade e a insegurança "emocional" de todos, devido a pandemia do COVID-19, passamos por um cenário aonde foi imperativo e extremamente necessário as tomadas de decisões de forma sensata, objetiva e puramente técnica. Todas as ações foram executadas e voltadas exclusivamente para a segurança dos colaboradores, cooperados e terceiros de forma a não comprometer o desequilíbrio econômico-financeiro da empresa. A palavra chave para o ano foi "mudança" e nesse sentido, tanto o Presidente, como o Conselho Administrativo e o Fiscal não mediram esforços para direcionar, orientar e delegar a todo corpo técnico administrativo, operacional, comercial e contábil da CETRIL poderes e autonomia para a tomada de decisões necessárias em seus setores estabelecendo os procedimentos adequados e seguros para todos.

Dentre outros eventos adversos, o maior e mais impactante, foi a prorrogação da AGO - Assembleia Geral Ordinária anual, para a Prestação de Contas do exercício de 2019, que só foi possível de ser realizada em 25 de setembro de 2020, fato que ocorreu devido as restrições de aglomeração impostas pelos órgãos da saúde e conforme disposto na Lei nº 14.030 de 28 de julho de 2020.

No processo contínuo de melhoria da nossa estrutura organizacional a CETRIL, que alcançou cerca de 28 mil unidades consumidoras, optou em assinar o Termo de Aditivo ao Contrato de Permissão, aprovado pela Resolução Normativa/Aneel 704/2016, submetendo o processo de Revisão Tarifária Periódica - RTP quanto ao item da Parcela B (Custos Gerenciáveis) seguindo a regra descrita no sub módulo 8.4 PRORET - Procedimento de Regulação Tarifária, conforme descrito e Homologado na Nota Técnica nº 222/2020-SGT/ANEEL de 16/11/2020 em que trata da Homologação das Tarifas de Energia - TE e das Tarifas de Uso dos Sistemas de Distribuição - TUSD referentes as Permissionárias de Distribuição de Energia Elétrica com aniversário contratual em 30 de novembro de 2020, prorrogando assim o Contrato de Permissão da CETRIL para 30 anos.

Na mesma direção a CETRIL iniciou o processo de contratação de compra e venda de energia elétrica no Ambiente de Contratação Livre - ACL, juntamente com a parceria de mais quatro cooperativas do Estado de São Paulo, entre elas, CERIPA - Cooperativa de Eletrificação de Itai - Paranapanema - Avaré Ltda., CERVAM - Cooperativa de Energização e Desenvolvimento do Vale do Mogi, CERIM - Cooperativa de Eletrificação e Desenvolvimento da Região de Itu-Mairinque e CEMIRIM - Cooperativa de Eletrificação e Desenvolvimento da Região de Mogi Mirim, visando a modicidade tarifária a seus

cooperados e consumidores, concretizando no dia 15/12/2020 com o leilão conjunto para a compra de acordo com os termos do PRORET (Procedimento de Regulação Tarifária) sub módulo 11.1, cujo o processo, caso não haja nenhum impedimento, deverá ser concluído no ano de 2021 com a assinatura do contrato de Compra e Venda de Energia Elétrica - CCVEE com a CEMIG (Companhia Energética de Minas Gerais) - Geração e Transmissão S/A.

Com a cooperação de todos, cooperados, consumidores, colaboradores, terceiros, fornecedores e a sociedade em geral, encerramos o ano ciente de que estamos no rumo certo, buscando o melhor atendimento por meio de investimentos prudentes, sempre zelando pela segurança de todos e a manutenção e expansão da nossa rede, respeitando o tratamento isonômico a todos os usuários, com procedimentos e processos de qualidade reconhecida por meio da certificação NBR ISO 9001:2015 (*Norma de Padronização de serviços ou Produtos*).

"Redefinir os conceitos muda a forma de como vemos as coisas", é uma filosofia que a CETRIL se mantém como uma empresa voltada as boas práticas de gestão corporativa, monitorando e incentivando o envolvimento entre cooperados, conselho de administração e fiscalização, colaboradores, terceiros e demais partes interessadas.

## **Geração, Transmissão e Distribuição de energia elétrica**

### **Distribuição**

A outorgada distribui energia elétrica em 02 dos 645 municípios do estado de São Paulo. De acordo com os dados da Secretaria de Infraestrutura e Meio Ambiente (SIMA) publicados no Anuário de Energético por Município no Estado de São Paulo - 2020, o nosso estado possui um total de 19.078.950 consumidores, e a CETRIL representa aproximadamente 0,15% dos consumidores do estado de São Paulo.

### **Número de Consumidores**

Encerramos o ano com um total de 28.673 unidades consumidoras atendidas pela outorgada, resultando em um crescimento de 1,20% com relação ao ano anterior. O quadro abaixo demonstra a evolução entre as classes de consumo nos últimos cinco anos:

<b>Unidades consumidoras</b>					
<b>Classes</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Residencial	24.189	24.773	25.492	26.394	26.792
Comercial	470	483	498	527	519
Industrial	17	15	15	14	14
Rural	1.177	1.229	1.152	1.216	1.254
Poderes públicos	85	85	82	82	63
Iluminação pública	68	68	68	68	2
Serviço público	10	11	25	31	29
<b>Total</b>	<b>26.016</b>	<b>26.664</b>	<b>27.332</b>	<b>28.332</b>	<b>28.673</b>
<b>Varição</b>	<b>3,98%</b>	<b>2,49%</b>	<b>2,51%</b>	<b>3,66%</b>	<b>1,20%</b>

## Comportamento do mercado

Em 2020 distribuimos 82,82 GWh de energia aos nossos 28.673 consumidores nos municípios de Ibiúna-SP e Piedade-SP, representando um acréscimo de 10,88% no mercado atendido em relação ao ano de 2019.

Os segmentos do mercado que mais contribuíram para esse resultado foram da classe residencial representando 68,40% da energia faturada, seguida pela classe rural com 17,02% , a classe comercial com 6,15%, a classe industrial com 3,49% , a iluminação pública com 4,31% , poderes públicos com 0,25%, serviço público com 0,31% e consumo próprio representando 0,07%.

### Mercado Atendido:

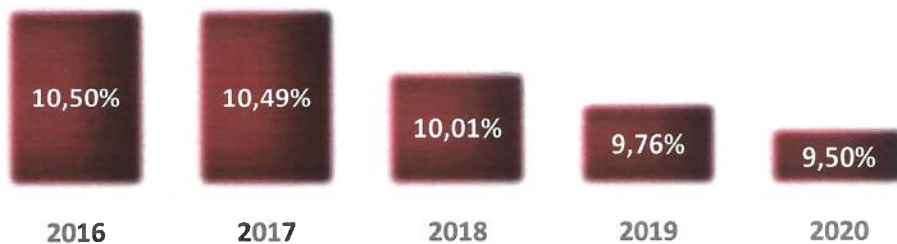
Mercado Atendido - GWh	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Energia Faturada</b>	<b>68,82</b>	<b>70,9</b>	<b>72,25</b>	<b>74,69</b>	<b>82,82</b>
Fornecimento	68,82	70,9	72,25	74,69	82,82
Residencial	46,86	48,67	48,9	49,43	56,65
Comercial	3,62	3,86	4,14	5,01	5,09
Industrial	1,87	1,92	2,17	2,71	2,89
Rural	12,95	12,88	13,4	13,78	14,09
Poderes Públicos	0,36	0,37	0,37	0,37	0,21
Iluminação Pública	2,93	2,95	2,99	3,06	3,57
Serviço Público	0,18	0,2	0,22	0,27	0,26
Consumo próprio	0,05	0,05	0,06	0,06	0,06
Suprimento p/ agentes de distribuição	-	-	-	-	-
<b>Uso da Rede de Distribuição</b>	-	-	-	-	-
Consumidores Livres/Distribuição/Geração	-	-	-	-	-
Consumidores Rede Básica	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>68,82</b>	<b>70,9</b>	<b>72,25</b>	<b>74,69</b>	<b>82,82</b>
<b>Variação</b>	<b>0,46%</b>	<b>3,02%</b>	<b>1,90%</b>	<b>3,38%</b>	<b>10,88%</b>

A CETRIL criou em 2016 um departamento para tratar exclusivamente da recuperação de receita, o qual tem a função de fiscalizar e controlar os medidores mitigando fraudes e furtos de energia em nossa cooperativa, podemos observar no quadro e no gráfico a seguir a evolução dos resultados positivos, fruto de bons planejamentos de uma excelente gestão técnica/administrativa.

### Balço Energético:

A) Energia Requerida - GWh	2016	2017	2018	2019	2020
Geração Própria	-	-	-	-	-
CPFL / Elektro	75,61	77,24	78,52	80,89	88,81
PROINFA	1,28	1,97	1,67	1,63	2,29
MICROGERAÇÃO	-	-	0,1	0,25	0,41
<b>TOTAL</b>	<b>76,89</b>	<b>79,21</b>	<b>80,29</b>	<b>82,77</b>	<b>91,51</b>
B) Energia Distribuída- GWh	2016	2017	2018	2019	2020
Cooperados/Consumidores	68,82	70,9	72,25	74,69	82,76
Consumo próprio	-	-	-	-	0,06
Consumidores Livres	-	-	-	-	-
Suprimentos	-	-	-	-	-
Energia Contratada	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>68,82</b>	<b>70,9</b>	<b>72,25</b>	<b>74,69</b>	<b>82,82</b>
Requerida - Distribuída	8,07	8,31	8,04	8,08	8,69
<b>% de Perdas entre A / B</b>	<b>10,50%</b>	<b>10,49%</b>	<b>10,01%</b>	<b>9,76%</b>	<b>9,50%</b>

### Perdas Totais

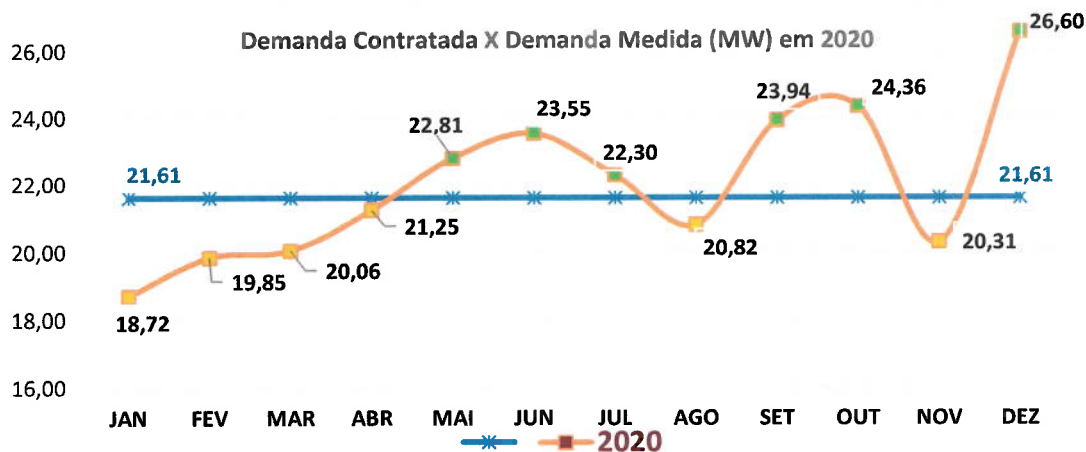


### Demanda Contratada x Demanda Medida (MW):

Abaixo o quadro que demonstra a demanda contratada em 2020 e um comparativo da demanda realizada por um período de cinco anos.

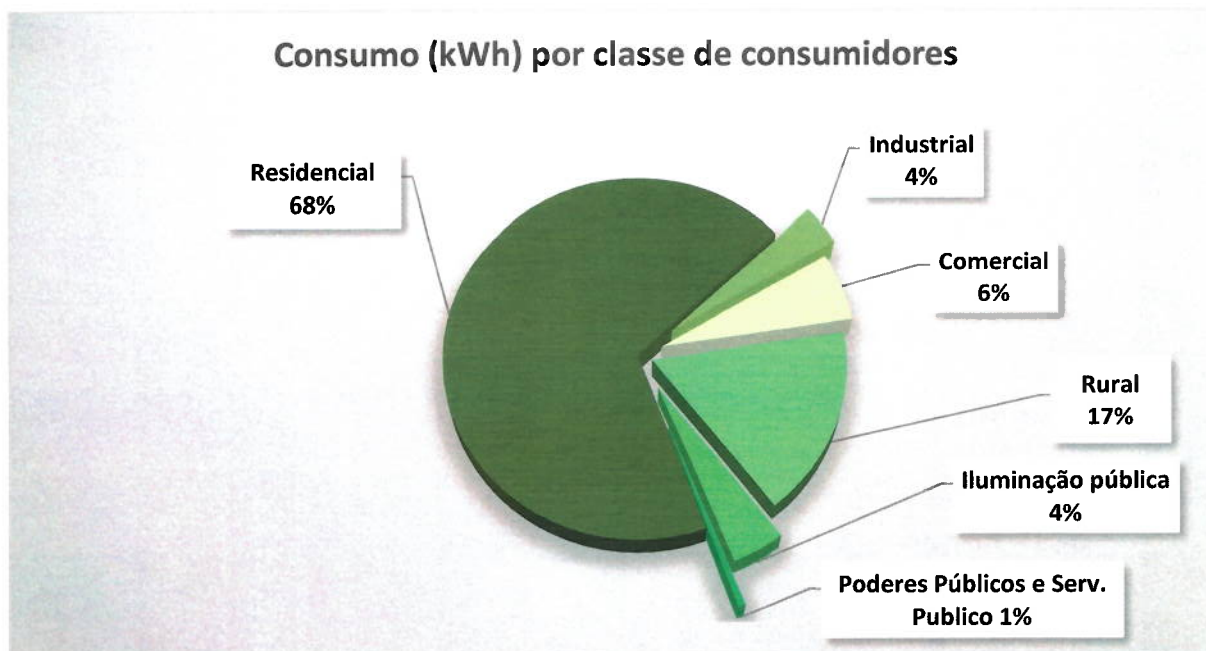
Mês	Contratada em 2020	Realizada					Legenda
		2016	2017	2018	2019	2020	
JAN	21,61	19,43	18,11	17,68	17,01	18,72	Energia Contratada Menor demanda Maior demanda
FEV	21,61	21,32	22,46	20,2	16,76	19,85	
MAR	21,61	18,48	15,86	18,20	21,28	20,06	
ABR	21,61	20,83	20,04	19,71	20,99	21,25	
MAI	21,61	18,44	15,09	18,49	16,80	22,81	
JUN	21,61	15,74	19,06	18,89	20,99	23,55	
JUL	21,61	18,00	19,73	19,66	18,00	22,30	
AGO	21,61	16,8	16,71	17,31	17,64	20,82	
SET	21,61	16,85	21,56	22,34	17,89	23,94	
OUT	21,61	16,82	21,27	19,70	21,21	24,36	
NOV	21,61	18,26	18,28	19,19	20,66	20,31	
DEZ	21,61	22,77	25,24	26,01	26,86	26,60	

O gráfico a seguir demonstramos a demanda da energia realizada e a energia contratada nos meses do ano de 2020. Podemos observar os registros de energia de ponta e fora de ponta, destacando que a maior demanda ocorre no mês de dezembro devido ao período de férias em nossa região turística:





Abaixo o gráfico demonstrando o percentual do consumo por classe no ano de 2020:

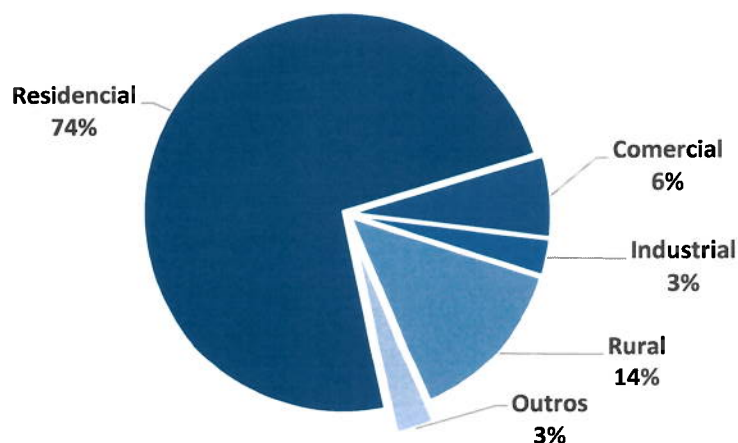


## Receita

A receita decorrente do fornecimento de energia elétrica, líquida do ICMS, importou em 2020 o montante de R\$ 54,27 milhões, um crescimento de 7,89% em comparação ao ano anterior:

Receita líquida do ICMS em R\$ Mil					
Classe		2020	2019		%
Residencial		40.003,26	36.153,11		10,65%
Comercial		3.542,68	3.572,62		-0,84%
Industrial		1.592,59	1.836,80		-13,30%
Rural		7.424,17	7.038,60		5,48%
Outros	Poderes Públicos	150,18	266,72	1.703,03	0,51%
	Iluminação Pública	1.405,20	1.247,96		
	Serviço Público	156,38	188,35		
<b>Total</b>		<b>54.274,46</b>	<b>50.304,16</b>		<b>7,89%</b>

## Receita líquida por classe de consumidores



## Número de consumidores

O número de consumidores faturados no exercício de 2020 apresentou um crescimento de 1,20% sobre o exercício do ano anterior, como demonstrado no próximo quadro:

Número de consumidores				
Classe	2020	2019	%	
Residencial	26.792	26.394	1,51	
Comercial	519	527	-1,52	
Industrial	14	14	0,00	
Rural	1.254	1.216	3,13	
Outros	Poderes Públicos	63	82	-48,07
	Iluminação Pública	2	68	
	Serviço Público	29	31	
<b>Total</b>	<b>28.673</b>	<b>28.332</b>	<b>1,20</b>	

## Tarifas

A tarifa média de fornecimento de energia elétrica atingiu no ano de 2020 o valor de R\$ 789,94/MWh, uma redução de aproximadamente 1,60% com relação ao ano de 2019. Para o novo ciclo tarifário, de 30 de novembro de 2020 a 29 de novembro de 2021 as tarifas foram fixadas pela ANEEL por meio da Resolução Homologatória/ ANEEL nº 2.799 de 24 de novembro de 2020.

Tarifa Média em 2020 e 2019 (energia + tributos)							
Classe	2020			2019			%
	R\$/Mil	MWh	Tarifa Média	R\$/Mil	MWh	Tarifa Média	
Residencial	49.213,89	56.650	868,74	44.076,02	49.434	891,61	-2,57%
Industrial A4	1.017,79	1.486	685,02	835,75	1.127	741,57	-7,63%
Industrial	1.208,96	1.404	861,31	1.404,25	1.578	889,89	-3,21%
Comercial	4.246,87	5.086	834,93	4.308,58	5.007	860,51	-2,97%
Rural	7.597,16	14.091	539,16	7.229,99	13.784	524,52	2,79%
Iluminação Pública	1.713,65	3.569	480,21	1.521,90	3.065	496,54	-3,29%
Poderes Públicos e Serviço Público	379,78	472	805,39	534,8	632	846,2	-4,82%
Consumo Próprio	41,3	59	702,62	46,76	64	730,63	-3,83%
<b>Total</b>	<b>65.419,40</b>	<b>82.816</b>	<b>789,94</b>	<b>59.958,05</b>	<b>74.691</b>	<b>802,75</b>	<b>-1,60%</b>

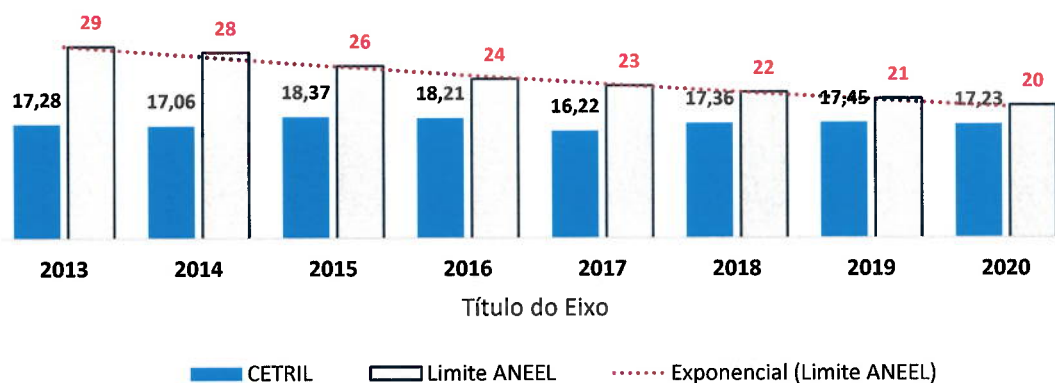
## Qualidade no fornecimento

A CETRIL monitora dados de continuidade do sistema elétrico e as metas estão sendo atendidas de acordo com o estabelecido no Contrato de Permissão nº 008/2008 – ANEEL, Anexo III e conforme determina o Prodist Módulo 08 da referida agência.

Apresentamos abaixo os indicadores de qualidade DEC e FEC e as metas definidas pela agência reguladora à outorga desde o período de 2013 em cumprimento aos regulamentos da ANEEL:

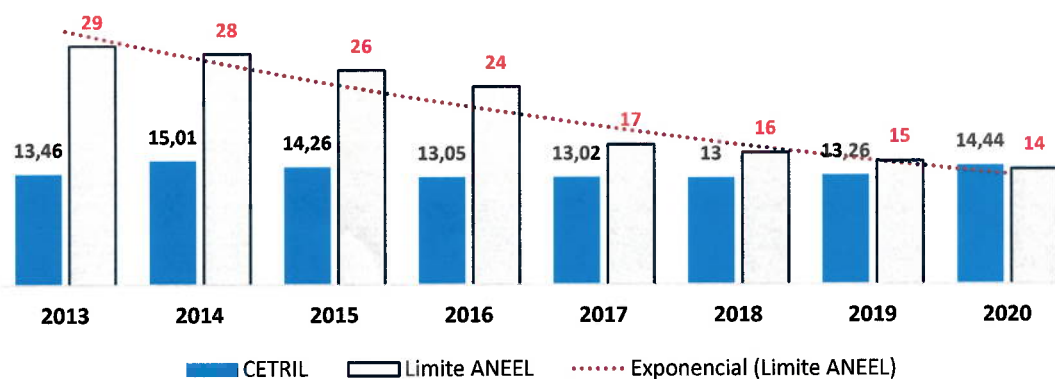
**DEC - Duração equivalente de interrupções por unidade consumidora:** Este indicador informa a média de quanto tempo cada consumidor ficou sem energia no período de um ano.

Duração equivalente de interrupções por consumidor - DEC



**FEC – Frequência equivalente de interrupções por consumidor:** Este indicador informa a média da frequência de quantas vezes os consumidores ficaram sem energia elétrica no ano.

Frequência equivalente de interrupções por consumidor - FEC



## **Níveis de Tensão**

Regularmente a CETRIL envia à ANEEL relatórios de medições de níveis de tensão, seja por reclamação de seus consumidores, seja por medições feitas em consumidores escolhidos aleatoriamente pela Agência Reguladora.

No ano de 2020 foram realizadas apenas 41 medições amostrais de níveis de tensão, devido a pandemia a realização do serviço ficou suspensa e nenhuma medição foi solicitada pelos consumidores. Não foram constatadas violações em nenhuma das medições. Isso demonstra a qualidade do fornecimento de energia prestada pela CETRIL.

## **Tecnologia da informação**

A nossa distribuidora de energia vem a cada ano se mobilizando por meio de investimentos em Tecnologia da Informação buscando acompanhar a evolução do mercado por meio de novos projetos capazes de fornecerem as ferramentas necessárias que visem a melhoria dos processos mediante sistemas de informação (software), redes de computadores (comunicação lógica) e atendimento ao consumidor (processamento, suporte e infraestrutura).

Em 2020, os principais projetos e sistemas desenvolvidos na área de Tecnologia da Informação foram:

- a) Aquisição de computadores, softwares e suprimentos para melhor funcionamento dos equipamentos;
- b) Aquisição de dispositivos de coleta para emissão de faturas instantâneas;
- c) Aquisição de aparelhos de telefonia IP.
- d) Implantação de sistema de gerenciamento de impressão e novas impressoras nos setores da empresa;
- e) Atualização de hardwares para melhor performance dos computadores;
- f) Reestruturação da infraestrutura de rede (cabos e dispositivos de comunicação de rede) e telefonia dos setores da empresa.

## **Desempenho Econômico-Financeiro**

Em 2020 as sobras líquidas foram de R\$ 3.775,90 mil, contra R\$ 4.209,56 mil em 2019, uma redução na ordem de -10,30%. Por questões Setoriais, a Empresa realiza concomitantemente à sua Contabilidade Societária, a Contabilidade Regulatória e Fiscal.

A Contabilidade Regulatória é realizada a partir de determinações da ANEEL que não reconhece efeitos de vários procedimentos da Contabilidade Internacional, bem como inclui, para fins de gerência Setorial, a Reavaliação Regulatória Compulsória.

Já com relação à Contabilidade Fiscal, a mesma contempla os efeitos de adição ou subtração de despesas e receitas não permitidas no cálculo da base dos impostos. Adicionalmente, é realizado o estorno dos efeitos da Contabilidade Internacional, pois,

a Receita Federal determinou que sua base de cálculo deve seguir os conceitos contábeis vigentes até dezembro de 2007 (BRGAAP e USGAAP).

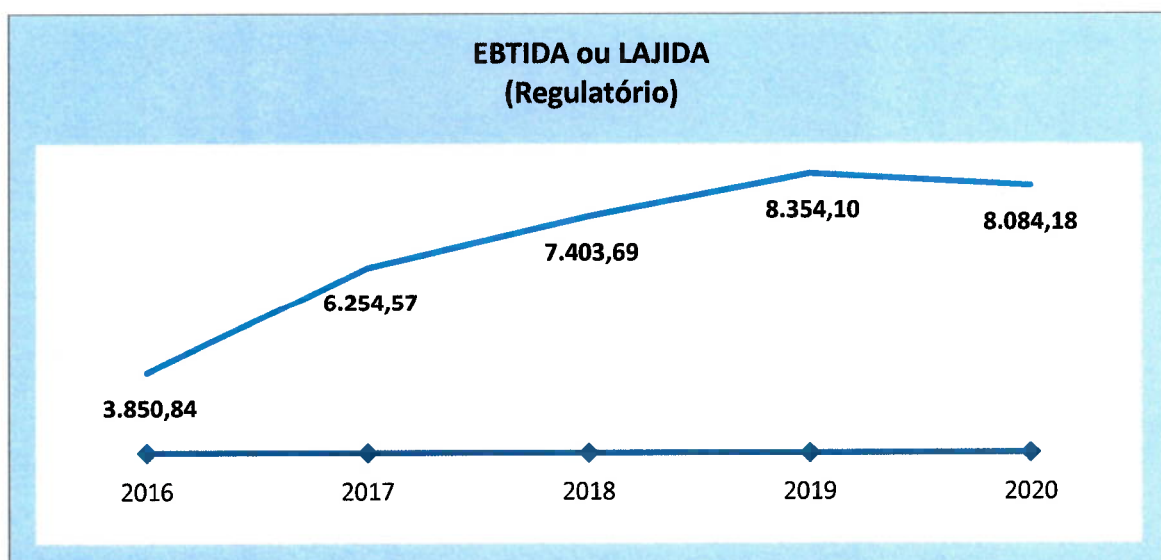
Para melhor visualização, segue a demonstração e comparação do resultado da Contabilidade Societária, Regulatória e Fiscal:

RESULTADO SOCIETÁRIO: R\$ 6.484,10 mil  
 RESULTADO REGULATÓRIO: R\$ 3.775,89 mil  
 RESULTADO FISCAL (BASE PARA IMPOSTOS): R\$ 1.620,96 mil

Houve um crescimento de 4,94% na receita operacional líquida que registrou o valor de R\$ 64.342,56 mil em comparação ao ano anterior que registrou o valor de R\$ 61.611,37 mil. As tarifas de aplicação da Cetril tiveram um reajuste médio de 4,39% (quatro vírgula trinta e nove por cento) homologados por meio da Resolução ANEEL nº 2.799 de 24 de novembro de 2020.

O total dos custos (parcela A + parcela B) registraram em 2020 R\$ 61.757,08 mil, 6,59% superiores em relação à 2019 que contabilizou R\$ 57.938,51. A rentabilidade do Patrimônio Líquido do exercício de 2020 foi de 3,54% uma redução de -13,24% em comparação ao ano de 2019 que registrou 4,08%.

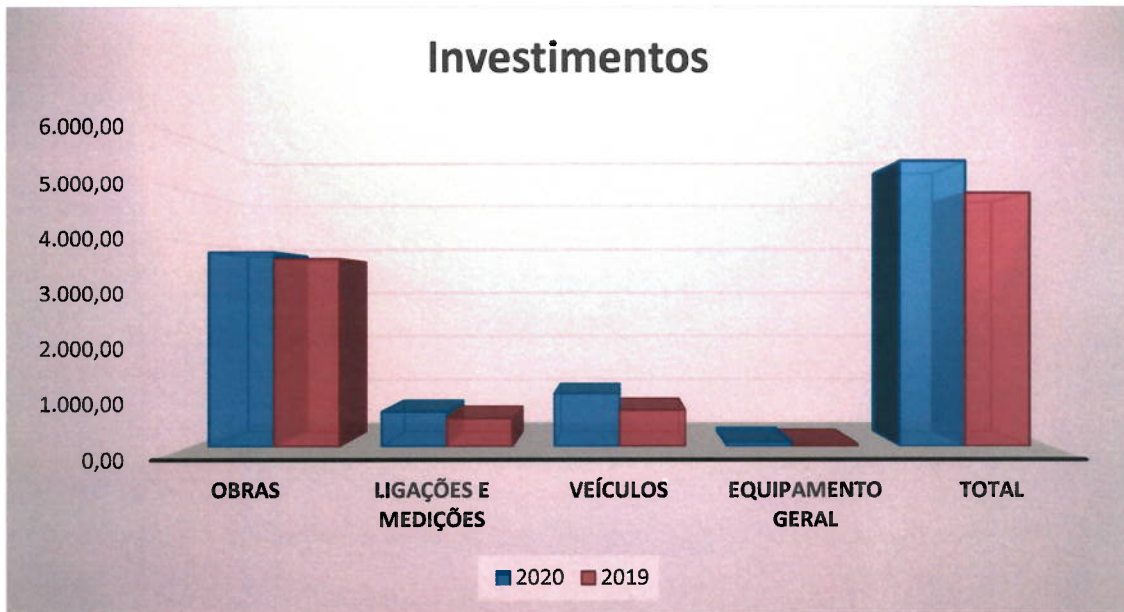
O EBITDA ou LAJIDA regulatório, lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização registrou uma redução de -3,23% em comparação ao ano anterior conforme o gráfico a seguir:



## Investimentos

Em 2020, investimos 12,78% a mais que o ano de 2019, registrando um total de R\$ 5.58 milhões conforme demonstração a seguir:

Investimentos - R\$ Mil			
Obras de Distribuição	2020	2019	%
Obras	3.802,69	3.677,62	3,40%
Ligações e Medições	670,49	535,45	25,22%
Veículos	1.033,44	705,28	46,53%
Equipamento Geral	76,27	32	138,35%
<b>Total</b>	<b>5.582,89</b>	<b>4.950,35</b>	<b>12,78%</b>

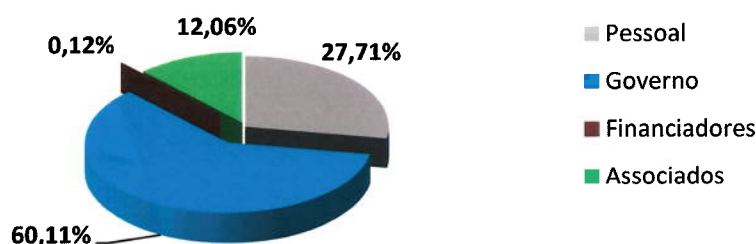


## Captações de recursos

Para poder viabilizar os programas de investimentos não foram captados recursos externos durante o período, para isso a permissionária focou somente nos investimentos prioritários procurando não impor nenhum ônus financeiro aos exercícios futuros mediante ao cenário obscuro, político, econômico e financeiro em que o país está passando, mas com a esperança e perspectiva de uma mudança positiva para os próximos anos.

## Valor adicionado

Em 2020, o valor adicionado líquido gerado como riqueza pela Outorgada foi de R\$ 29.602,97 mil, representando aproximadamente 36,55% do total da receita de venda de energia e serviços, com a seguinte distribuição:



**Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região**  
**CNPJ nº. 49.313.653/0001-10**  
**Demonstração do Valor Adicionado - DVA - Encerrado em 31 de Dezembro de 2020**  
**(Valores Expressos em Milhares de Reais)**

	Legislação regulatória	
	2020	2019
<b>Receitas</b>	<b>81.732,90</b>	<b>75.826,75</b>
Venda de energia e serviços	80.989,09	75.398,22
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(52,54)	(87,58)
Resultado não operacional	796,35	516,11
<b>(-) Insumos adquiridos de terceiros</b>	<b>(46.616,54)</b>	<b>(43.574,94)</b>
Insumos consumidos	-	-
Outros insumos adquiridos	(2.412,59)	(2.223,33)
Material e serviços de terceiros	(44.203,95)	(41.351,61)
<b>(=) Valor adicionado bruto</b>	<b>35.116,36</b>	<b>32.251,81</b>
<b>(-) Quotas de reintegração</b>	<b>(5.513,39)</b>	<b>(4.981,24)</b>
<b>(=) Valor adicionado líquido</b>	<b>29.602,97</b>	<b>27.270,57</b>
<b>(+) Valor adicionado transferido</b>	<b>1.717,53</b>	<b>1.416,25</b>
Receitas (Despesas) financeiras	1.717,53	1.416,25
Resultado da equivalência patrimonial	-	-
<b>(-) Valor adicionado a distribuir</b>	<b>31.320,50</b>	<b>28.686,82</b>
<b>Distribuição do valor adicionado:</b>		
<b>Pessoal</b>	<b>8.679,94</b>	<b>8.157,31</b>
Remunerações	7.230,50	5.856,04
Encargos sociais (exceto INSS)	763,35	644,87
Entidade de previdência privada	-	-
Auxílio alimentação	-	-
Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária	-	1,15
Provisão para gratificação	-	486,98
Convênio assistencial e outros benefícios	1.743,56	1.534,69
Participação nos resultados	-	-
Custos imobilizados	(1.057,47)	(366,42)
Provisão trabalhista	-	-
<b>Governo</b>	<b>18.825,53</b>	<b>16.235,37</b>
INSS (sobre folha de pagamento)	1.651,89	1.568,97
ICMS	11.148,16	9.737,75
Imposto de renda e contribuição social	527,12	579,55
Outros (PIS/ COFINS/ encargos setoriais, outros)	5.498,36	4.349,10
<b>Financiadores</b>	<b>39,13</b>	<b>84,58</b>
Juros e variações cambiais	-	-
Aluguéis	39,13	84,58
<b>Acionistas</b>	<b>3.775,90</b>	<b>4.209,56</b>
Remuneração do capital próprio	-	-
Lucros retidos	3.775,90	4.209,56
<b>Valor adicionado (médio) por empregado</b>	<b>355,91</b>	<b>337,49</b>

  
**Nélio Antônio Leite**  
 (Presidente)

  
**Siegfried Urban**  
 (Contador)

CRC: 1 SP297745/O-4

## **Política de reinvestimento e distribuição de dividendos**

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

A Outorgada com base na Lei 5764/71 e no seu Estatuto Social constituiu Reservas sobre as suas sobras líquidas no montante de: 75% (dez por cento) para o Fundo de reserva Legal, 10% (dez por cento) para a Reserva de Assistência Técnica, Educacional e Social – RATES, e para atendimento às exigências da regulação das atividades de distribuição de energia elétrica no tocante à manutenção da qualidade da energia elétrica distribuída e de ressarcimento de danos elétricos produzidos em equipamentos de cooperados e usuários. Quanto ao Lucro com Atos não Cooperados, foi devidamente transferido para Reserva de Assistência Técnica, Educacional e Social – RATES, conforme previsto na Lei 5764/71 e na NBC T 10.8.

## **Composição acionária**

Em 31 de dezembro de 2020 o capital social da Outorgada é de R\$16.072,56 mil, composto por 1.607.256 mil quotas partes, com valor nominal R\$ 0,01.

## **Atendimento**

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

## **Responsabilidade Social e Sustentabilidade**

A longo dos últimos anos a CETRIL vem reforçando cada vez mais seu papel de empresa cidadã. Ciente de sua responsabilidade social, estamos atuando por meio de políticas, programas e práticas voltadas para o meio ambiente, o desenvolvimento econômico, social e cultural junto à comunidade, buscando contribuir com a preservação do planeta e atendendo as necessidades humanas hoje e das próximas gerações. Destacamos abaixo algumas das ações adotadas :

- Incentivo a utilização de motor de irrigação elétrico;
- Aquisição de transformadores Verdes (Ecológicos);
- Construção de Rede de Distribuição Aérea Compacta Protegida ( RDC);
- Consumo de combustível ecologicamente correto (etanol);
- Programa Aprendiz Corporativo.



## Outorgada em números regulatórios

	2020	2019	%
<b>Atendimento</b>			
Número de consumidores	28.673	28.332	1,20
Número de empregados	88	85	3,53
Número de consumidores por empregado	325,83	333	-2,25
Número de localidades atendidas	2	2	-
Número de agências	1	1	-
Número de postos de atendimento	1	1	-
Número de postos de arrecadação	1	1	-
Número de postos conveniados de arrecadação	9	9	-
<b>Mercado</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>%</b>
Área de Permissão (Km <sup>2</sup> )	939,73	939,73	-
Geração própria (GWh)	-	-	-
Demanda máxima (KW)	26.443,72	26.903	-1,71
Distribuição direta (GWh)	82,81	74,69	10,87
Energia Adquirida (GWh)	88,66	80,52	10,11
Consumo residencial médio (kWh/ano)	2,08	1,87	11,23
<b>Tarifas médias de fornecimento (R\$ por MWh)</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>%</b>
Total (exceto curto prazo)	789,94	802,75	-1,60
Residencial	868,74	891,61	-2,57
Comercial	834,93	860,51	-2,97
Industrial A4	685,02	741,57	-7,63
Industrial	861,31	889,89	-3,21
Rural	539,16	524,52	2,79
Suprimento	-	-	-
DEC (horas)	17,23	17,45	-1,26
População atendida - Urbana Atendida (em milhares de habitantes)	-	-	0,00
População atendida - Rural (em milhares de habitantes)	114,69	113,32	1,21
FEC (número de interrupções)	14,44	13,26	8,90
Número de reclamações por 1.000 consumidores	500,45	513,73	-2,59
<b>Operacionais</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>%</b>
Número de usinas em operação	-	-	-
Número de subestações	3	3	-
Linhas de transmissão (Km)	-	-	-
Linhas de distribuição (Km)	1.900	1.888	0,64
Capacidade instalada (MW)	98,69	97,21	1,52
<b>Financeiros</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>%</b>
Receita operacional bruta (R\$ mil)	80.989,09	75.398,23	7,42
Receita operacional líquida (R\$ mil)	64.342,57	61.311,37	4,94
Margem operacional do serviço líquida (%)	25,87	22,98	12,60
EBITDA OU LAJIDA	8.084,18	8.354,10	-3,23
Lucro líquido (R\$ mil)	3.775,90	4.209,56	-10,30
Lucro líquido por mil cotas	3.775,90	4.209,76	-10,30
Patrimônio líquido (R\$ mil)	106.650,01	103.262,14	3,28
Valor patrimonial por cota R\$	106,650,01	103.262,14	3,28
Rentabilidade do patrimônio líquido (%)	3,54	4,08	-13,24
Endividamento do patrimônio líquido (%)	20,36	19,95	2,06
Em moeda nacional (%)	20,36	19,95	2,06
Em moeda estrangeira (%)	-	-	-
<b>Indicadores de Performance</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>%</b>
Salário Médio dos Funcionários	4,04	3,87	4,39
Energia Gerada/Comprada por Funcionário	1,01	0,95	6,36
Energia Gerada/Comprada por Consumidor	0,003	0,003	-
Retorno sobre ativos (ROA = LL/ATIVOS)	0,07	0,08	-9,32

## Atendimento na pandemia

Dois mil e vinte, um ano diferente de todos os outros já vividos pela Cetril, com o surgimento de um vírus implacável ao ponto de matar por volta de 1000 pessoas em um dia. Por outro lado, sensível por ser destruído apenas com água e sabão.

O mundo experimenta um momento de desafios e buscas incessantes no anseio de mitigar o poder de destruição de um inimigo invisível, causador de perdas significativas para famílias e a economia mundial.

Neste momento ímpar de nossa história, A Cetril se mobilizou para iniciar uma luta destinada a vencer essa adversidade, o mais rápido possível, buscando atenuar os efeitos negativos da sociedade, decidindo encarar de frente esta batalha contra este mal, após uma reunião com a gestão da Empresa, investimos não somente na proteção dos funcionários, mas, também pensando em minimizar o impacto com os moradores do nosso município, foi adquirido em grande quantidade frascos de álcool em gel e máscaras formando kits que foram distribuídos para todas as pessoas que passaram pelo nosso atendimento.

Imaginando que o momento seria de grande impacto econômico para nossos consumidores, durante o período de 5 meses, todas as 2ª vias das faturas de energia requisitadas por eles não tiveram custos, houve também a flexibilização na negociação de faturas vencidas, disponibilizando um maior prazo e ou parcelamentos que atendessem as necessidades do consumidor, pois, entendemos a necessidade de “abraçar “mesmo que a distância a nossa grande família, para que possamos em um futuro bem próximo olharmos para trás, respirarmos fundo e pensarmos o quão somos fortes quando lutamos juntos .

## **Agradecimentos**

Ao fim do exercício social de 2020, queremos agradecer primeiramente a DEUS, que de forma singular nos conduziu até aqui, aos membros do Conselho de Administração e ao Conselho Fiscal que se mantiveram atuantes e concisos no debate de questões de maior interesse para CETRIL. Demonstramos ainda, nosso sincero reconhecimento à dedicação e empenho do quadro funcional, extensivamente aos associados e consumidores, bem como a todos os demais, que contribuíram para o cumprimento da missão desta permissionária.

***“Gratidão a DEUS por cada conquista, pelo êxito em todos os objetivos alcançados, fruto do trabalho, dedicação e união de toda equipe”***

Ibiúna, 18 de fevereiro de 2021.



---

**Vagner José de Góes**  
(Gerente Geral)

## DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS

Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região  
 CNPJ nº. 49.313.653/0001-10  
 Balanço Patrimonial - Encerrado em 31 de dezembro de 2020  
 (Valores expressos em milhares de reais)

	Legislação regulatória	
	2020	2019
<b>Ativos</b>		
<b>Ativo Circulante</b>	<b>41.190,88</b>	<b>35.756,58</b>
Caixa e equivalentes de caixa	22.830,77	17.887,55
Consumidores	11.347,90	11.313,66
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	52,84	148,85
Tributos compensáveis	417,35	532,93
Depósitos judiciais e cauções	-	-
Almoxarifado operacional	468,61	402,56
Investimentos temporários	-	29,41
Empréstimos	-	-
Ativos financeiros setoriais	1.685,94	2.088,53
Despesas pagas antecipadamente	35,27	39,00
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos circulantes	4.352,20	3.314,09
<b>Ativos de operações descontinuadas</b>	-	-
<b>Bens destinados à alienação</b>	-	-
<b>Ativo Não-Circulante</b>	<b>87.168,85</b>	<b>88.107,04</b>
Consumidores	-	-
Concessionárias e permissionárias	-	-
Serviços em curso	-	-
Tributos compensáveis	522,32	450,99
Depósitos judiciais e cauções	-	-
Investimentos temporários	0,30	0,30
Empréstimos	-	-
Tributos diferidos	-	-
Ativos financeiros setoriais	-	-
Despesas pagas antecipadamente	-	-
Bens e direitos para uso futuro	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Outros ativos não circulantes	196,82	207,00
Bens e atividades não vinculadas à concessão do SPEE	0,15	0,15
Imobilizado	86.449,26	87.448,60
Intangível	-	-
<b>Total do ativo</b>	<b>128.359,73</b>	<b>123.863,62</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

  
**Nélio Antônio Leite**  
 (Presidente)

  
**Siegfried Urban**  
 (Contador)

CRC: 1 SP297745/O-4

**Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região**  
**CNPJ nº. 49.313.653/0001-10**  
**Balço Patrimonial - Encerrado em 31 de dezembro de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

	Legislação regulatória	
	2020	2019
<b>Passivo</b>		
<b>Passivo Circulante</b>	<b>13.669,77</b>	<b>12.903,23</b>
Fornecedores	4.512,49	4.156,88
Empréstimos, financiamentos e debêntures	125,38	202,62
Obrigações sociais e trabalhistas	839,78	852,89
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	1.533,53	1.603,12
Provisão para litígios	-	9,19
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio	-	-
Encargos setoriais	1.077,49	1.384,27
Provisão para descomissionamento	-	-
Passivos financeiros setoriais	990,97	76,19
Provisão para uso do bem público	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Obrigações com associados	-	-
Outros passivos circulantes	4.590,13	4.618,07
<b>Passivos de operações descontinuadas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Passivo Não-Circulante</b>	<b>8.039,95</b>	<b>7.698,25</b>
Fornecedores	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	-	117,67
Benefício pós-emprego	-	-
Tributos	-	-
Provisão para litígios	-	12,00
Encargos setoriais	-	-
Provisão para descomissionamento	-	-
Tributos diferidos	-	-
Passivos financeiros setoriais	-	-
Provisão para uso do bem público	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-
Obrigações com associados	-	-
Outros passivos não circulantes	-	-
Obrigações vinculadas à concessão do SPEE	8.039,95	7.568,58
<b>Total do passivo</b>	<b>21.709,72</b>	<b>20.601,48</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>106.650,01</b>	<b>103.262,14</b>
Capital social	16.073,22	16.072,56
Reservas de capital	(5.440,05)	(2.731,85)
Outros resultados abrangentes	38.901,97	41.998,87
Reservas de lucros	4,92	4,92
Reserva de sobras	51.253,50	43.430,29
Sobras à disposição da Assembleia	5.856,45	4.487,35
Perdas não cobertas pelos cooperados	-	-
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>106.650,01</b>	<b>103.262,14</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>	<b>128.359,73</b>	<b>123.863,62</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis

  
**Nélcio Antônio Leite**  
**(Presidente)**

  
**Siegfried Urban**  
**(Contador)**

CRC: 1 SP297745/O-4

**Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região**  
**CNPJ nº. 49.313.653/0001-10**  
**Demonstração do Resultado do Exercício - Encerrado em 31 de Dezembro de 2020**  
**(Valores expressos em milhares de reais)**

	Legislação regulatória	
	2020	2019
<b>Operações em continuidade</b>		
<b>Ingressos /Receitas</b>	<b>80.989,09</b>	<b>75.398,23</b>
Fornecimento de energia elétrica	32.978,05	31.871,94
Suprimento de energia elétrica	-	-
Energia Elétrica de Curto Prazo	-	-
Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição	32.503,66	28.400,39
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	(101,05)	401,76
Serviços cobráveis	155,01	183,26
Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço concedido	15.453,42	14.540,88
Outras receitas	-	-
<b>Tributos</b>	<b>(12.088,99)</b>	<b>(10.367,71)</b>
ICMS	(11.148,16)	(9.737,75)
PIS-PASEP	(166,67)	(103,87)
COFINS	(774,16)	(526,09)
ISS	-	-
<b>Encargos - Parcela "A"</b>	<b>(4.557,53)</b>	<b>(3.719,15)</b>
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE	(4.000,23)	(2.674,60)
Taxa de Fiscalização de Serviços de Energia Elétrica – TFSEE	(132,51)	(132,72)
Outros encargos	(424,79)	(911,83)
<b>Ingresso/Receita Operacional líquida.</b>	<b>64.342,57</b>	<b>61.311,37</b>
<b>Custos não gerenciáveis - Parcela "A"</b>	<b>(34.323,32)</b>	<b>(32.018,10)</b>
Energia elétrica comprada para revenda	(34.323,32)	(32.018,10)
<b>Resultado antes dos custos gerenciáveis</b>	<b>30.019,25</b>	<b>29.293,27</b>
<b>Custos gerenciáveis - Parcela "B"</b>	<b>(27.433,76)</b>	<b>(25.920,41)</b>
Pessoal e administradores	(11.900,57)	(10.861,44)
Material	(2.102,35)	(1.805,26)
Serviços de terceiros	(7.778,28)	(7.528,25)
Arrendamento e aluguéis	(39,13)	(84,58)
Seguros	(106,14)	(84,01)
Doações, contribuições e subvenções	(164,89)	(154,39)
Provisões	(37,85)	(196,43)
Perdas na alienação de bens e direitos	-	-
(-) Recuperação de despesas	131,64	72,64
Tributos	(168,81)	(265,35)
Depreciação e amortização	(5.513,39)	(4.981,24)
Gastos diversos	(550,34)	(548,21)
Outras Receitas Operacionais	1.954,14	1.425,26
Outras Despesas Operacionais	(1.157,79)	(909,15)
<b>Resultado da Atividade</b>	<b>2.585,49</b>	<b>3.372,86</b>
<b>Equivalência patrimonial</b>	-	-
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>1.717,53</b>	<b>1.416,25</b>
Despesas financeiras	(21,33)	(249,19)
Receitas financeiras	1.738,86	1.665,44
<b>Resultado antes dos impostos sobre os lucros</b>	<b>4.303,02</b>	<b>4.789,11</b>
<b>Despesa com impostos sobre os lucros</b>	<b>(527,12)</b>	<b>(579,55)</b>
<b>Resultado líquido das operações em continuidade</b>	<b>3.775,90</b>	<b>4.209,56</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis



**Nélio Antônio Leite**  
(Presidente)



**Siegfried Urban**  
(Contador)

CRC: 1 SP297745/O-4

**Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região**  
**CNPJ nº. 49.313.653/0001-10**  
**Demonstrações do Fluxo de Caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019**  
*(Valores expressos em milhares de reais)*

	Legislação regulatória	
	2020	2019
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>7.474,39</b>	<b>6.460,23</b>
Fornecimento de Energia	69.141,16	61.972,92
Suprimento de Energia	-	-
TUSD de Consumidores Livres e Geradores	-	-
Suprimento a Concessionárias	-	-
Recebimento da CCEE - Energia de Curto Prazo	-	-
Recebimento de RAP de Transmissão	-	-
Repasse do Fundo da Conta de Desenvolvimento Energético	15.140,40	14.554,37
Outros Recebimentos Operacionais	1.056,49	1.791,91
Fornecedores - Materiais e Serviços	(15.797,23)	(15.503,28)
Fornecedores - Energia Elétrica	(32.696,90)	(31.382,82)
Salários e Encargos Sociais	(7.388,65)	(6.807,32)
Tributos sobre a Receita - Federais	(4.645,34)	(4.128,32)
Tributos sobre a Receita - Estaduais e Municipais	(10.667,57)	(9.431,96)
Tributos sobre o Lucro ( IRPJ / CSLL )	-	(4,76)
Encargos de Transmissão	-	-
Demais Encargos Regulatórios	(4.024,22)	(2.807,69)
Outras Despesas Operacionais	(2.643,75)	(1.792,82)
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>(2.423,82)</b>	<b>(1.887,90)</b>
Aquisição de Participações Societárias	-	-
Aportes / Aumento de Capital em Controladas	-	-
Investimentos	-	-
Imobilizado	(2.841,85)	(2.574,33)
Intangível	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	-
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos	-	-
Empréstimos / Mútuos Concedidos	-	-
Proventos Recebidos	418,03	686,43
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>5.050,57</b>	<b>4.572,33</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>(107,35)</b>	<b>(134,73)</b>
Empréstimos e Financiamentos Obtidos	-	-
Empréstimos e Financiamentos Pagos	(137,35)	(134,73)
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos Emitidos	30,00	-
Títulos e Valores Mobiliários Adquiridos Pagos	-	-
Juros sobre Capital Próprio e Dividendos Pagos	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-
Integralização de Capital	-	-
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>4.943,22</b>	<b>4.437,60</b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>4.943,22</b>	<b>4.437,60</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>4.943,22</b>	<b>4.437,60</b>
<b>No início do exercício</b>	<b>17.887,55</b>	<b>13.449,95</b>
<b>No fim do exercício</b>	<b>22.830,77</b>	<b>17.887,55</b>

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

  
**Nélio Antônio Leite**  
 (Presidente)

  
**Siegfried Urban**  
 (Contador)

CRC: 1 SP297745/O-4



Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região  
 CNPJ nº. 49.313.653/0001-10  
**Demonstração da Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL - Encerrado em 31 de Dezembro de 2020**  
*(Valores Expressos em Milhares de Reais)*

	Capital Social	Reservas de capital	Reserva de reavaliação	Reservas de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Reservas de Sobras	Sobras/ Perdas a disposição da Assembleia	Recursos destinados a aumento de capital	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2018</b>	<b>16.072,56</b>	<b>107,92</b>	<b>43.798,73</b>	<b>4,92</b>	-	<b>37.482,96</b>	<b>(1.787,38)</b>	-	<b>95.679,71</b>
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realização de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Destinações	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(+/-) Ajustes Societários - IFRS	-	(37,17)	(1.799,86)	-	-	-	5.209,90	-	3.372,87
Reavaliação Regulatória	-	(574,34)	-	-	1.171,62	1.171,62	-	-	1.768,90
Lucro Líquido (prejuízo) do exercício	-	(2.228,26)	-	-	-	537,52	5.840,54	-	3.612,28
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	537,52	(537,52)	-	-
Reserva legal	-	-	-	-	(1.171,62)	3.700,67	(3.700,67)	-	(1.171,62)
RATES	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para fundos de investimentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>16.072,56</b>	<b>(2.731,85)</b>	<b>41.998,87</b>	<b>4,92</b>	-	<b>43.430,29</b>	<b>4.487,35</b>	-	<b>103.262,14</b>
Remuneração das imobilizações em curso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	0,66	-	-	-	-	-	-	-	0,66
Realização de reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Destinações	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(+/-) Ajustes Societários - IFRS	-	-	(3.096,90)	-	619,84	-	4.796,58	-	231,15
Reavaliação Regulatória	-	(2.088,37)	-	-	-	-	-	-	(162,10)
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	(619,84)	-	-	457,74	-	3.318,15	-	3.318,15
Destinação proposta à A.G.O.:	-	-	-	-	-	6.204,97	(6.204,97)	-	-
Reserva legal	-	-	-	-	(1.077,58)	1.618,24	(540,66)	-	-
RATES	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserva para Fundos de investimentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>16.073,22</b>	<b>(5.440,06)</b>	<b>38.901,97</b>	<b>4,92</b>	-	<b>51.253,50</b>	<b>5.856,45</b>	-	<b>106.650,00</b>

**Nélio Antônio Leite**  
 (Presidente)

**Siegfried Urban**  
 (Contador – CRC 1SP297745/O-4)

**Notas explicativas às demonstrações Contábeis Regulatórias**  
dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019.  
(Valores expressos em milhares de reais)



---

**Notas explicativas às Demonstrações Contábeis Regulatórias** dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019. (Valores expressos em milhares de reais)

---

**1. Setor Elétrico no Brasil**

O setor de energia elétrica no Brasil é regulado pelo Governo Federal, atuando por meio do Ministério de Minas e Energia (“MME”), o qual possui autoridade exclusiva sobre o setor elétrico. A política regulatória para o setor é implementada pela Agência Nacional de Energia Elétrica (“ANEEL”). O fornecimento de energia elétrica a varejo pela Companhia e suas controladas e controladas em conjunto é efetuado de acordo com o previsto nas cláusulas de seus contratos de concessão de longo prazo de venda de energia.

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

Adicionalmente aos ajustes referentes aos Custos da Parcela A e Parcela B mencionados acima, as concessões para fornecimento de energia elétrica têm um ajuste tarifário anual, baseado em uma série de fatores, incluindo a inflação. Adicionalmente, como resultado das mudanças regulatórias ocorridas em dezembro de 2001, a Outorgada pode agora requisitar reajustes tarifários resultantes de eventos significativos que abalem o equilíbrio econômico-financeiro dos seus negócios. Outros eventos normais ou recorrentes (como altas no custo da energia comprada, impostos sobre a receita ou ainda a inflação local) também têm permissão para serem absorvidos por meio de aumentos tarifários específicos. Quando a Outorgada solicita um reajuste tarifário, se faz necessário comprovar o impacto financeiro resultante destes eventos nas operações. No negócio de geração, a Outorgada além de vender energia por meio dos leilões para as distribuidoras por meio do mercado cativo, também vende energia à consumidores Livres no mercado livre – ACL. No mercado livre - ACL, a energia é negociada por meio das concessionárias de geração, PCH – Pequenas Centrais Hidrelétricas, autogeradores, comercializadores e importadores de energia.

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

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

O serviço de transporte de grandes quantidades de energia elétrica por longas distâncias, no Brasil, é feito utilizando-se de uma rede de linhas de transmissão e subestações em tensão igual ou superior a 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 com conexão direta à rede básica. O ONS tem a responsabilidade de gerenciar o despacho de energia elétrica das usinas em condições otimizadas, envolvendo o uso dos reservatórios das hidrelétricas e o combustível das termelétricas do sistema interligado nacional.

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

## **2. Base de preparação e apresentação das Demonstrações Contábeis Regulatórias**

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

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

diferenças estão explicadas em notas explicativas, para melhor entendimento do leitor, conforme apresentado nas Demonstrações contábeis preparadas de acordo com estas práticas.

### **3. Principais Práticas Contábeis Regulatórias**

As práticas contábeis utilizadas são as mesmas adotadas nas Demonstrações Contábeis societárias apresentadas na nota explicativa número 2, exceto quanto ao que se estabelece abaixo:

#### **Ativos e passivos financeiros setoriais**

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

#### **Imobilizado em serviço**

Registrado ao custo de aquisição ou construção, acrescidos do valor de reavaliação registrado em 31 de outubro de 2013. A depreciação é calculada pelo método linear tomando-se por base os saldos contábeis registrados conforme legislação vigente. As taxas anuais de depreciação estão determinadas nas tabelas anexas à Resolução vigente emitida pelo Órgão Regulador.

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

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

#### **Imobilizado em curso**

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

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

### **Intangível**

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

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

### **Obrigações especiais vinculadas à concessão**

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

### **Reserva de reavaliação**

É realizada proporcionalmente à depreciação, baixa ou alienação dos respectivos bens reavaliados, mediante a transferência da parcela realizada para lucros acumulados líquida dos efeitos de imposto de renda e contribuição social - nota explicativa nº 05. Para fins da contabilidade societária, a Lei 11.638/2007 permitiu a manutenção dos saldos de reservas de reavaliação existentes em 31 de dezembro de 2007 até a sua efetiva realização. A reavaliação compulsória foi estabelecida pela ANEEL. A reavaliação foi registrada em 31 de outubro de 2013, com base em Laudo de Reavaliação e está de acordo com os montantes homologados pela ANEEL no processo de revisão tarifária da data-base de 30 de setembro de 2013.

### **Reconhecimento de receita**

A receita operacional do curso normal das atividades da Outorgada é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que os riscos e benefícios mais significativos foram

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

#### 4. Consumidores, Concessionárias e Permissionárias

D E S C R I Ç Ã O	VALORES CORRENTES						VALORES RENEGOCIADOS							
	Corrente a vencer		Corrente vencida				Renegociada a vencer		Renegociada vencida					
	Até 60 dias	Mais de 60 dias	Até 90 dias	De 91 a 180 dias	De 181 a 360 dias	Mais de 360 dias	Provisão p/ Devedores Duvidosos	Até 60 dias	Mais de 60 dias	Até 60 dias	Mais de 60 dias	Provisão p/ Devedores Duvidosos		
<b>Fornecimento de Energia</b>	<b>7.779,96</b>	-	<b>1.417,18</b>	<b>405,27</b>	<b>36,31</b>	<b>662,04</b>	<b>(729,63)</b>	<b>913,65</b>	-	-	-	<b>(97,56)</b>	<b>10.387,22</b>	<b>10.060,97</b>
Residencial	3.801,92	-	1.174,21	27,97	31,20	483,93	(543,20)	331,19	-	-	-	(53,81)	5.253,41	4.764,96
Industrial	192,24	-	0,19	-	-	117,25	(117,25)	229,15	-	-	-	-	421,58	421,63
Comercial	416,09	-	41,76	-	-	42,38	(35,20)	140,11	-	-	-	(35,20)	569,94	496,62
Rural	558,30	-	184,39	35,60	5,11	18,32	(18,32)	213,20	-	-	-	(8,55)	988,05	861,96
Poderes Públicos	13,23	-	16,63	3,85	-	-	-	-	-	-	-	-	33,70	271,98
Iluminação Pública	255,72	-	-	337,85	-	0,18	(0,18)	-	-	-	-	-	593,56	740,57
Serviço Público	18,26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,26	18,51
Serviço Taxado	49,93	-	-	-	-	-	(15,48)	-	-	-	-	-	34,45	23,81
Fornecimento Não Faturado	2.474,27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.474,27	2.460,93
(-) Arrecadação Processo a Classificar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suprimento Energia - Moeda Nacional	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suprimento Energia - Moeda Estrangeira	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Encargos de Uso da Rede Elétrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suprimento \ Encargo Rede Não Fat.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>7.779,96</b>	-	<b>1.417,18</b>	<b>405,27</b>	<b>36,31</b>	<b>662,04</b>	<b>(729,63)</b>	<b>913,65</b>	-	-	-	<b>(97,56)</b>	<b>10.387,22</b>	<b>10.060,97</b>

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

### **Critérios**

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

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

Durante o ano de 2020 não houve realização da provisão, uma vez que não "levamos consumidores a reserva" por terem sido esgotados todas as alternativas de cobrança e recuperação de valores.

## 5. Imobilizado

Ativo Imobilizado em Serviço - R\$ Mil	Valor bruto em 31/12/2019	Adições (A)	Baixas (B)	Transferências (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2020	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)		Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2020	Valor Líquido em 31/12/2019	Obrigações Especiais Brutas	Amortização Acumulada	Obrigações Especiais Líquidas
							(A)	(B)+(C)						
<b>Geração</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservatórios, barragens e adut.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeit.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Transmissão</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeit.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Distribuição</b>	<b>140.528,43</b>	<b>5.456,56</b>	<b>(1.389,16)</b>	-	<b>(1.760,33)</b>	<b>142.835,50</b>	<b>4.067,40</b>	<b>(61.645,11)</b>	<b>81.190,39</b>	<b>82.001,49</b>	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeit.	281,19	-	-	-	-	281,19	-	(185,00)	96,19	105,55	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	139.917,02	4.477,97	(1.389,16)	-	(1.760,33)	141.245,50	3.088,81	(61.317,11)	79.928,39	81.581,99	-	-	-	-
Veículos	316,59	978,59	-	-	-	1.295,18	978,59	(141,73)	1.153,45	300,74	-	-	-	-
Móveis e utensílios	13,63	-	-	-	-	13,63	-	(1,27)	12,36	13,21	-	-	-	-
<b>Administração</b>	<b>5.699,31</b>	<b>126,33</b>	<b>(350,04)</b>	-	-	<b>5.475,60</b>	<b>(223,71)</b>	<b>(3.148,48)</b>	<b>2.327,12</b>	<b>2.569,95</b>	-	-	-	-
Terrenos	551,71	-	-	-	-	551,71	-	-	551,71	551,71	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeit.	1.561,39	-	-	-	-	1.561,39	-	(1.222,41)	338,98	390,98	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	1.759,94	71,47	(281,15)	-	-	1.550,26	(209,68)	(1.097,59)	452,67	460,75	-	-	-	-
Veículos	1.560,60	54,86	(68,89)	-	-	1.546,57	(14,03)	(689,58)	856,99	1.027,40	-	-	-	-
Móveis e utensílios	265,67	-	-	-	-	265,67	-	(138,90)	126,77	139,11	-	-	-	-
<b>Comercialização</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeit.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>146.227,74</b>	<b>5.582,89</b>	<b>(1.739,20)</b>	-	<b>1.760,33</b>	<b>148.311,10</b>	<b>3.843,69</b>	<b>(64.793,59)</b>	<b>83.517,51</b>	<b>84.571,44</b>	-	-	-	-



A seguir composição do Imobilizado em Curso:

Ativo Imobilizado em Curso - R\$ Mil	Valor bruto em 31/12/2019	Adições (A)	Baixas (B)	Transferências (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2020	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)		Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2020	Valor Líquido em 31/12/2019	Obrigações Especiais Brutas	Amortização Acumulada	Obrigações Especiais Líquidas
							(A)-(B)+(C)							
Geração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Terrenos</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Distribuição</b>	<b>2.872,10</b>	<b>5.511,15</b>	-	<b>(5.456,56)</b>	-	<b>2.926,69</b>	<b>54,59</b>	-	-	<b>2.926,69</b>	<b>2.872,10</b>	-	-	-
Máquinas e equipamentos	432,36	4.387,55	-	(4.477,97)	-	341,94	(90,42)	-	-	341,94	432,36	-	-	-
Outros	2.439,74	1.123,60	-	(978,59)	-	2.584,75	145,01	-	-	2.584,75	2.439,74	-	-	-
<b>Administração</b>	<b>5,06</b>	<b>126,33</b>	-	<b>(126,33)</b>	-	<b>5,06</b>	-	-	-	<b>5,06</b>	<b>5,06</b>	-	-	-
Máquinas e equipamentos	5,06	71,47	-	(71,47)	-	5,06	-	-	-	5,06	5,06	-	-	-
Outros	-	54,86	-	(54,86)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Comercialização</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>2.877,16</b>	<b>5.637,48</b>	-	<b>(5.582,89)</b>	-	<b>2.931,75</b>	<b>54,59</b>	-	-	<b>2.931,75</b>	<b>2.877,16</b>	-	-	-
<b>Total do Ativo Imobilizado</b>	<b>149.104,90</b>	<b>11.220,37</b>	<b>(1.739,20)</b>	<b>(5.582,89)</b>	<b>(1.760,33)</b>	<b>151.242,85</b>	<b>3.898,28</b>	<b>(64.793,59)</b>	<b>86.449,26</b>	<b>87.448,60</b>	-	-	-	-

A composição do Intangível é como segue:

Intangível - R\$ Mil	Valor bruto em 31/12/2019	Adições (A)	Baixas (B)	Transferências (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2020	Adições Líquidas (A)-(B)+(C)	Depreciação Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2020	Valor Líquido em 31/12/2019
<b>Ativo Intangível em Serviço</b>										
Geração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transmissão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Distribuição</b>										
Administração	937,66	-	-	-	-	937,66	-	(937,66)	-	-
Softwares	937,66	-	-	-	-	937,66	-	(937,66)	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Comercialização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>937,66</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>937,66</b>	<b>-</b>	<b>(937,66)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ativo Intangível em Curso</b>										
Geração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transmissão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Distribuição</b>										
Administração	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Comercialização	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total do Ativo Intangível</b>	<b>937,66</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>937,66</b>	<b>-</b>	<b>(937,66)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

Distribuição - Máquinas e Equipamentos - R\$ Mil	Valor bruto em 31/12/2019	Adições (A)	Baixas (B)	Transferência (C)	Reavaliação	Valor bruto em 31/12/2020	Adições Liquidadas
							(A)-(B)+(C)
<b>AIS Bruto</b>	<b>139.917,02</b>	<b>4.477,97</b>	<b>(1.389,15)</b>	-	<b>(1.760,33)</b>	<b>141.245,51</b>	<b>3.088,82</b>
Transformador de Distribuição	8.745,63	764,15	(286,20)	-	(886,59)	8.336,99	477,95
Medidor	5.210,23	670,49	(150,41)	-	(299,93)	5.430,38	520,08
Redes Baixa Tensão (< 2,3 kV)	125.961,16	3.043,33	(952,54)	-	(573,81)	127.478,14	2.090,79
Redes Média Tensão (2,3 kV a 44 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Redes Alta Tensão (69 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Redes Alta Tensão (88 kV a 138 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Redes Alta Tensão (>= 230 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Subestações Média Tensão (primário 30 kV a 44 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Subestações Alta Tensão (primário de 69 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Subestações Alta Tensão (primário 88 kV a 138 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Subestações Alta Tensão (primário >= a 230 kV)	-	-	-	-	-	-	-
Demais Máquinas e Equipamentos	-	-	-	-	-	-	-
<b>Obrigações Especiais do AIS Bruto</b>	-	-	-	-	-	-	-
Participações, Doações, Subvenções, PEE, P&D, Universalização	-	-	-	-	-	-	-
<b>Outros</b>	-	-	-	-	-	-	-
Originadas da Receita	-	-	-	-	-	-	-
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-

	2020			2019	
	Taxas Anuais médias de depreciação %	Bruto	Depreciação e Amortização acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Em serviço					
<b>Geração</b>	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
<b>Transmissão</b>	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
<b>Distribuição</b>	<b>7,77</b>	<b>142.835,51</b>	<b>(61.645,11)</b>	<b>81.190,40</b>	<b>82.001,49</b>
Custo histórico	3,98	71.832,09	(29.079,75)	42.752,34	40.466,55
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	3,79	71.003,42	(32.565,36)	38.438,06	41.534,94
<b>Administração</b>	<b>6,30</b>	<b>5.475,59</b>	<b>(3.148,48)</b>	<b>2.327,11</b>	<b>2.569,94</b>
Custo histórico	6,30	5.475,59	(3.148,48)	2.327,11	2.569,94
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
<b>Comercialização</b>	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
<b>Atividade não vinculada à concessão do SPEE</b>	-	-	-	-	-
Custo histórico	-	-	-	-	-
Correção monetária especial	-	-	-	-	-
Reavaliação	-	-	-	-	-
<b>Em curso</b>	-	<b>2.931,75</b>	-	<b>2.931,75</b>	<b>2.877,16</b>
Geração	-	-	-	-	-
Transmissão	-	-	-	-	-
Distribuição	-	2.926,69	-	2.926,69	2.872,10
Administração	-	5,06	-	5,06	5,06
Atividade não vinculada à concessão do SPEE	-	-	-	-	-

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	Deprec./Amortização	Outros Gastos	Total
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-
Reservatórios, Barragens e Aduadoras	-	-	-	-	-	-	-
Edificações, Obras Cíveis e Benfeitorias	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e Equipamentos	4.738,82	1.187,93	1.057,46	-	-	-	6.984,21
Móveis e Utensílios	-	-	-	-	-	-	-
A Ratear	-	-	-	-	-	-	-
Desenvolvimento de Projetos	-	-	-	-	-	-	-
Transformação, Fabricação e Reparo de Materiais	-	-	-	-	-	-	-
Material em Depósito	3.579,54	-	-	-	-	-	3.579,54
Compras em Andamento	2.855,66	-	-	-	-	-	2.855,66
Adiantamentos a Fornecedores	79,32	-	-	-	-	-	79,32
Depósitos Judiciais	-	-	-	-	-	-	-
Outros	1.405,55	-	-	-	-	-	1.405,55
<b>Total das adições</b>	<b>12.658,89</b>	<b>1.187,93</b>	<b>1.057,46</b>	-	-	-	<b>14.904,28</b>

As principais taxas anuais de depreciação por macroatividade, de acordo com a Resolução ANEEL número 674 de 2015, são as seguintes:

<b>DEPRECIAÇÃO</b>	
<b>Distribuição</b>	<b>Taxa anual</b>
Banco de capacitores (tensão inferior a 69 kV)	6,67%
Chave de distribuição (tensão inferior a 69 kV)	6,67%
Condutor do sistema (classe de tensão inferior a 69 kV)	3,57%
Estrutura do sistema (Poste)	3,57%
Regulador de tensão (tensão inferior a 69 kV)	4,35%
Transformador (tensão inferior a 69 kV)	4,35%
<b>Administração central</b>	<b>Taxa anual</b>
Equipamento geral	6,25%
Veículos	14,29%

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

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

<b>CONSOLIDADO</b>	
<b>Descrição do Bem</b>	<b>Em R\$ Mil</b>
CAMINHÃO VW 26.280	513.068,53
HILUX CS 2020	159.870,00
HILUX CS 2020	156.992,34
HILUX 2020	130.886,04
CABO DE AL. CA, 120MM <sup>2</sup> , COBERTO EM XLPE, 15 KV, BLQ. (3.264 m.)	58.477,73
REGULADOR DE TENSÃO MONOFÁSICO TIPO TRANSFORMADOR (3 unid.)	55.516,41
MEDIDOR ELETRÔNICO BIFÁSICO 120/240V, 15/120A, 2EL, 3F (196 unid.)	40.599,82
MEDIDOR ELETRÔNICO BIFÁSICO 120/240V, 15/120A, 2EL, 3F (224 unid.)	39.638,85
CABO DE AL. CA, 120MM <sup>2</sup> , COBERTO EM XLPE, 15 KV, BLQ. (2.505 m.)	37.945,69
CABO - VÃO - AL, QUADRUPLIX - 3X1X70+70mm <sup>2</sup> , XLPE, 1KV, AL (1.037 m.)	33.377,42

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

<b>CONSOLIDADO</b>	
<b>Descrição do Bem</b>	<b>Em R\$ Mil</b>
TRANSFORMADOR DE DISTRIBUIÇÃO 13,8kv 220/127 V 112,5 KVA TRIFÁSICO	9.971,40
TRANSFORMADOR DE DISTRIBUIÇÃO 13,8kv 220/127 V 30 KVA TRIFÁSICO	7.079,68
TRANSFORMADOR DE DISTRIBUIÇÃO 13,8kv 220/127 V 112,5 KVA TRIFÁSICO	6.885,17
TRANSFORMADOR DE DISTRIBUIÇÃO 13,8kv 220/127 V 30 KVA TRIFÁSICO	6.390,15
TRANSFORMADOR DE DISTRIBUIÇÃO 13,8kv 220/127 V 15 KVA TRIFÁSICO	6.218,17
EMPILHADEIRA TOYOTA	4.765,77
MEDIDOR ELETROMECÂNICO ENERGIA TRIFÁSICO	3.919,66
MOTO NXR 160 15/15 - PLACA FVW 0458	3.840,13
MOTO NXR 160 15/15 - PLACA FQN 2787	3.810,13
MEDIDOR ELETROMECÂNICO ENERGIA TRIFÁSICO	3.426,90

## 6. Ativos e Passivos Financeiros Setoriais

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

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

A CETRIL não possui contabilização de compensação de variação de custos da Parcela A no exercício de 2020.

### b) Demais ativos e passivos financeiros setoriais

#### i) Programas sociais e governamentais

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

#### ii) Quota parte de energia nuclear

Em 9 de dezembro de 2009, a Lei nº 12.111/2009 alterou a regulamentação referente à comercialização da energia proveniente da Eletronuclear, estabelecendo que, a partir de 1º de janeiro de 2013 o pagamento à Eletronuclear da receita decorrente da geração da energia de Angra 1 e 2 será rateado entre todas as Outorgadas de serviço público de distribuição no Sistema Interligado Nacional – SIN, sendo a tarifa dessa energia proveniente da Eletronuclear calculada e homologada anualmente pela ANEEL. Adicionalmente, o art. 12 da Lei nº 12.111/2009 autoriza a Eletronuclear a repassar para Furnas, entre 2013 e 2015, o diferencial verificado, entre 2010 e 2012, entre a variação da tarifa praticada pela Eletronuclear e a tarifa de referência.

#### iii) Neutralidade da Parcela A

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

#### iv) Sobrecontratação

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

do agente de distribuição. Este repasse foi regulamentado pela Resolução ANEEL n° 255, de 6 de março de 2007.

**v) Diferimento ou Ressarcimento de reposição tarifária**

Não tivemos diferimento de reajustes tarifários em nossa Permissionária nos exercícios de 2019 e 2020.

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

Ativos Financeiros Setoriais - R\$ Mil	Saldo em 31/12/2019	Adição	Amortização	Remuneração	Transferências	Saldo em 31/12/2020	Valores em Amortização	Valores em Constituição	Circulante	Não Circulante
<b>CVA Ativa</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Energia - (CVA energia)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo da Energia de Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PROINFA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte Rede Básica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte de Energia - Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CDE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CFURH	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Demais Ativos Financeiros Setoriais</b>	<b>2.088,53</b>	<b>1.747,73</b>	<b>(1.723,77)</b>	<b>0,11</b>	<b>(426,66)</b>	<b>1.685,94</b>	<b>1.260,45</b>	<b>425,49</b>	<b>1.685,94</b>	-
Majoração PIS/COFINS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programas Sociais Governamentais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quota Parte de Energia Nuclear	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neutralidade da Parcela A	168,51	37,75	-	0,11	(67,06)	139,31	-	139,31	139,31	-
Sobrecontratação de Energia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferimento de Reposição na RTP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	1.920,02	1.709,98	(1.723,77)	-	(359,60)	1.546,63	1.260,45	286,18	1.546,63	-
<b>(-) Provisão p/ Redução ao Valor Recuperável</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total Ativos Financeiros Setoriais</b>	<b>2.088,53</b>	<b>1.747,73</b>	<b>(1.723,77)</b>	<b>0,11</b>	<b>(426,66)</b>	<b>1.685,94</b>	<b>1.260,45</b>	<b>425,49</b>	<b>1.685,94</b>	-



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

Passivos Financeiros Setoriais - R\$ Mil	Saldo em 31/12/2019	Adição	Amortização	Remuneração	Transferências	Saldo em 31/12/2020	Valores em Amortização	Valores em Constituição	Circulante	Não Circulante
<b>CVA Ativa</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aquisição de Energia - (CVA energia)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo da Energia de Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PROINFA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte Rede Básica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transporte de Energia - Itaipu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CDE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CFURH	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Demais Passivos Financeiros Setoriais</b>	<b>76,20</b>	<b>279,40</b>	<b>(262,21)</b>	<b>5,73</b>	<b>891,85</b>	<b>990,97</b>	<b>987,82</b>	<b>3,15</b>	<b>990,97</b>	-
Majoração PIS/COFINS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programas Sociais Governamentais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Quota Parte de Energia Nuclear	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neutralidade da Parcela A	52,99	279,40	(119,49)	5,73	174,78	393,41	390,26	3,15	393,41	-
Sobrecontratação de Energia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferimento de Reposição na RTP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	23,21	-	(142,72)	-	717,07	597,56	597,56	-	597,56	-
<b>Total Passivos Financeiros Setoriais</b>	<b>76,20</b>	<b>279,40</b>	<b>(262,21)</b>	<b>5,73</b>	<b>891,85</b>	<b>990,97</b>	<b>987,82</b>	<b>3,15</b>	<b>990,97</b>	-







## Abertura dos Instrumentos Derivativos – R\$ Mil

INSTRUMENTO DERIVATIVOS	Instituição contra parte	Data Inicio	Vencimento	Custo ponta ativa	Custo ponta passiva	R\$ Mil - valor contratado	Fair Value R\$ Mil
Total Derivativos	-	-	-	-	-	-	-

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

RESUMO	Juros de curto prazo	Principal curto prazo	Principal + juros LP	2020	2019
<b>Dívida Bruta</b>	<b>7,70</b>	<b>117,68</b>	-	<b>125,38</b>	<b>320,29</b>
Financ. / Empréstimo Moeda Estrangeira	-	-	-	-	-
Financ. / Empréstimo Moeda Nacional	7,70	117,68	-	125,38	320,29
Tributária	-	-	-	-	-
Fundo de Pensão	-	-	-	-	-
Intra-setoriais	-	-	-	-	-
Mútuos Passivos (Empresas Ligadas)	-	-	-	-	-
Diversos	-	-	-	-	-
Intra-setoriais Corrente em Atraso	-	-	-	-	-
Tributária Corrente em Atraso	-	-	-	-	-
Derivativos a Pagar	-	-	-	-	-
<b>Ativos Financeiros</b>	-	<b>(22.830,77)</b>	<b>(0,30)</b>	<b>(22.831,07)</b>	<b>(17.916,96)</b>
Alta Liquidez	-	(22.830,77)	-	(22.830,77)	(17.887,55)
Demais Aplicações Financeiras	-	-	(0,30)	(0,30)	(29,41)
Derivativos a Receber	-	-	-	-	-
Mútuos Ativos (Empresas Ligadas)	-	-	-	-	-
<b>Dívida Líquida</b>	<b>7,70</b>	<b>(22.713,09)</b>	<b>(0,30)</b>	<b>(22.705,69)</b>	<b>(17.596,67)</b>

## 8. Imposto de renda e contribuição social diferidos

A CETRIL não possui imposto de renda e a contribuição social diferidos sobre diferenças temporárias nos exercícios 2019 e 2020.

## 9. Provisões para Litígios

R\$ Mil	Trabalhistas	Cíveis	Fiscais	Ambientais	Regulatórios	Outros	Total
<b>Saldos em 31/12/2019</b>	<b>12,00</b>	<b>9,19</b>	-	-	-	-	<b>21,19</b>
Constituição	6,50	-	-	-	-	-	6,50
Baixas/reversão	(18,50)	(9,19)	-	-	-	-	(27,69)
Atualização	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldos em 31/12/2020</b>	-	-	-	-	-	-	-

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

São obrigações vinculadas à concessão do serviço público de energia elétrica e representam os valores da União, dos Estados, dos Municípios e dos consumidores, bem como as doações não

condicionadas a qualquer retorno a favor do doador e às subvenções destinadas a investimentos no serviço público de energia elétrica na atividade de distribuição. Segue a composição destas obrigações:

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Depreciação - taxa média anual	Custo Histórico	Correção monetária especial	Reavaliação	Total
<b>Em serviço</b>	<b>17,41%</b>	<b>(7.578,96)</b>	-	-	<b>(7.578,96)</b>
Participação da União, Estados e Municípios	3,84%	(2.589,23)	-	-	(2.589,23)
Participação Financeira do Consumidor	2,65%	(2.827,51)	-	-	(2.827,51)
Doações e Subvenções. a Invest. no Serviço Concedido	3,31%	(800,96)	-	-	(800,96)
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	3,81%	(148,22)	-	-	(148,22)
Universalização Serviço Público de Energia Elétrica	3,80%	(1.213,04)	-	-	(1.213,04)
<b>Outros</b>	<b>1,84%</b>	<b>(177,84)</b>	-	-	<b>(177,84)</b>
Ultrapassagem de demanda	1,33%	(51,85)	-	-	(51,85)
Excedente de reativos	0,51%	(125,99)	-	-	(125,99)
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-
<b>(-) Amortização Acumulada - AIS</b>	<b>0,00%</b>	<b>1.220,34</b>	-	-	<b>1.220,34</b>
Participação da União, Estados e Municípios	-	573,27	-	-	573,27
Participação Financeira do Consumidor	-	259,94	-	-	259,94
Doações e Subvenções a Invest. no Serviço Concedido	-	143,72	-	-	143,72
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	39,78	-	-	39,78
Universalização Serviço Público de Energia Elétrica	-	203,63	-	-	203,63
<b>Outros</b>	<b>-</b>	<b>2,89</b>	-	-	<b>2,89</b>
Ultrapassagem de demanda	-	1,49	-	-	1,49
Excedente de reativos	-	1,40	-	-	1,40
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>19,25%</b>	<b>(6.533,57)</b>	-	-	<b>(6.533,57)</b>

A movimentação ocorrida no exercício pode assim ser resumida:

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2019	Adições (a)	Baixas (b)	Transferências (c)	Reavaliação	Valor Bruto em 31/12/2020	Adições Líquidas (a)-(b)+(c)	Amortização Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2020	Valor Líquido em 31/12/2019
<b>Em serviço</b>	<b>(6.847,01)</b>	<b>(731,95)</b>	-	-	-	<b>(7.578,96)</b>	<b>(731,95)</b>	<b>1.220,34</b>	<b>(6.358,62)</b>	<b>(5.878,51)</b>
Participação da União, Estados e Municípios	(2.589,23)	-	-	-	-	(2.589,23)	-	573,27	(2.015,96)	(2.114,46)
Participação Financeira do Consumidor	(2.208,25)	(619,26)	-	-	-	(2.827,51)	(619,26)	259,94	(2.567,57)	(2.023,32)
Doações e Subvenções a Invest. no Serviço Concedido	(688,27)	(112,69)	-	-	-	(800,96)	(112,69)	143,72	(657,24)	(571,09)
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	(148,22)	-	-	-	-	(148,22)	-	39,78	(108,44)	(114,08)
Universalização Serviço Público de Energia Elétrica	(1.213,04)	-	-	-	-	(1.213,04)	-	203,63	(1.009,41)	(1.055,56)
<b>Outros</b>	<b>(34,94)</b>	<b>(142,90)</b>	-	-	-	<b>(177,84)</b>	<b>(142,90)</b>	<b>2,89</b>	<b>(174,95)</b>	<b>(33,39)</b>
Ultrapassagem de demanda	(18,05)	(33,80)	-	-	-	(51,85)	(33,80)	1,49	(50,36)	(17,25)
Excedente de reativos	(16,89)	(109,10)	-	-	-	(125,99)	(109,10)	1,40	(124,59)	(16,14)
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(-) Amortização Acumulada - AIS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Doações e Subvenções a Invest. no Serviço Concedido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Universalização Serviço Público de Energia Elétrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Outros</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ultrapassagem de demanda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Excedente de reativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>(6.881,95)</b>	<b>(874,85)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(7.756,80)</b>	<b>(874,85)</b>	<b>1.223,23</b>	<b>(6.533,57)</b>	<b>(5.911,90)</b>

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2019	Adições (a)	Baixas (b)	Transferências (c)	Reavaliação	Valor Bruto em 31/12/2020	Adições Líquidas (a)-(b)+(c)	Amortização Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2020	Valor Líquido em 31/12/2019
<b>Em Curso</b>	<b>(1.562,30)</b>	<b>(766,34)</b>	-	<b>838,48</b>	-	<b>(1.490,16)</b>	<b>72,14</b>	-	<b>(1.490,16)</b>	<b>(1.562,30)</b>
Participação da União, Estados e Municípios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participação Financeira do Consumidor	(690,68)	(617,00)	-	619,26	-	(688,42)	2,26	-	(688,42)	(690,68)
Doações e Subvenções a Invest. no Serviço Concedido	-	(112,69)	-	112,69	-	-	-	-	-	-
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pesquisa e Desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Universalização Serviço Público de Energia Elétrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Valores Pendentes de Recebimento	(664,80)	-	-	106,53	-	(558,27)	106,53	-	(558,27)	(664,80)
Valores Não Aplicados	(206,82)	(36,65)	-	-	-	(243,47)	(36,65)	-	(243,47)	(206,82)
<b>Outros</b>	<b>(94,40)</b>	<b>(64,73)</b>	-	<b>142,90</b>	-	<b>(16,23)</b>	<b>78,17</b>	-	<b>(16,23)</b>	<b>(94,40)</b>
Ultrapassagem de demanda	(25,05)	(10,08)	-	33,80	-	(1,33)	23,72	-	(1,33)	(25,05)
Excedente de relativos	(69,35)	(54,65)	-	109,10	-	(14,90)	54,45	-	(14,90)	(69,35)
Diferença das perdas regulatórias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>(1.656,70)</b>	<b>(831,07)</b>	-	<b>981,38</b>	-	<b>(1.506,39)</b>	<b>150,31</b>	-	<b>(1.506,39)</b>	<b>(1.656,70)</b>



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

**CONSOLIDADO**

Descrição do Bem	Em R\$ Mil
1 - BENS RECEBIDOS EM DOAÇÃO	112,69
2 - PART. FINANC. CONSUMIDOR - 1721619	13,58
3 - PART. FINANC. CONSUMIDOR - 1553819	6,25
4 - PART. FINANC. CONSUMIDOR - 1775018	4,81
5 - PART. FINANC. CONSUMIDOR - 2888820	4,80
6 - PART. FINANC. CONSUMIDOR - 3770420	4,57
7 - PART. FINANC. CONSUMIDOR - 2192520	4,27
8 - PART. FINANC. CONSUMIDOR - 1534919	4,16
9 - PART. FINANC. CONSUMIDOR - 2532620	4,00
10 - PART. FINANC. CONSUMIDOR - 2327720	3,72

Não ocorreram baixas de obrigações especiais no exercício de 2020.

Obrigações Especiais Controladas por data de aquisição:

Obrigações Especiais - R\$ Mil	Valor Bruto em 31/12/2020	Amortização Acumulada	Valor Líquido em 31/12/2020
<b>Em Serviço</b>			
<b>Participação da União, Estados e Municípios</b>	<b>(2.589,23)</b>	<b>573,27</b>	<b>(2.015,96)</b>
Data de aquisição: Anterior a 31/12/2015	(2.589,23)	573,27	(2.015,96)
<b>Participação Financeira do Consumidor</b>	<b>(2.827,51)</b>	<b>259,94</b>	<b>(2.567,57)</b>
Data de aquisição: Anterior a 31/12/2015	(409,79)	61,19	(348,60)
Data de aquisição: 31/01/2016	(32,77)	5,29	(27,48)
Data de aquisição: 29/02/2016	(26,58)	4,57	(22,01)
Data de aquisição: 31/03/2016	(26,79)	4,67	(22,12)
Data de aquisição: 30/04/2016	(27,70)	4,86	(22,84)
Data de aquisição: 31/05/2016	(23,07)	4,40	(18,67)
Data de aquisição: 30/06/2016	(19,89)	4,16	(15,73)
Data de aquisição: 31/07/2016	(123,39)	16,87	(106,52)
Data de aquisição: 31/08/2016	(24,44)	5,09	(19,35)
Data de aquisição: 30/09/2016	(27,57)	5,54	(22,03)
Data de aquisição: 31/10/2016	(27,41)	5,70	(21,71)
Data de aquisição: 30/11/2016	(25,36)	5,44	(19,92)
Data de aquisição: 31/12/2016	(28,74)	6,04	(22,70)
Data de aquisição: 31/01/2017	(23,33)	2,79	(20,54)
Data de aquisição: 29/02/2017	(20,33)	2,42	(17,91)
Data de aquisição: 31/03/2017	(20,51)	2,43	(18,08)
Data de aquisição: 30/04/2017	(15,47)	1,84	(13,63)
Data de aquisição: 31/05/2017	(27,63)	3,29	(24,34)
Data de aquisição: 30/06/2017	(21,70)	2,59	(19,11)
Data de aquisição: 31/07/2017	(21,59)	2,57	(19,02)
Data de aquisição: 31/08/2017	(23,33)	2,79	(20,54)
Data de aquisição: 30/09/2017	(22,17)	2,64	(19,53)
Data de aquisição: 31/10/2017	(17,59)	2,10	(15,49)
Data de aquisição: 30/11/2017	(35,79)	4,27	(31,52)
Data de aquisição: 31/12/2017	(28,28)	3,37	(24,91)
Data de aquisição: 31/01/2018	(41,00)	3,54	(37,46)
Data de aquisição: 29/02/2018	(22,45)	1,94	(20,51)
Data de aquisição: 31/03/2018	(61,08)	5,27	(55,81)
Data de aquisição: 30/04/2018	(22,53)	1,94	(20,59)

Data de aquisição: 31/05/2018	(34,32)	2,96	(31,36)
Data de aquisição: 30/06/2018	(30,32)	2,61	(27,71)
Data de aquisição: 31/07/2018	(43,93)	3,79	(40,14)
Data de aquisição: 31/08/2018	(64,36)	5,56	(58,80)
Data de aquisição: 30/09/2018	(76,83)	6,63	(70,20)
Data de aquisição: 31/10/2018	(30,78)	2,66	(28,12)
Data de aquisição: 30/11/2018	(34,25)	2,97	(31,28)
Data de aquisição: 31/12/2018	(38,94)	3,36	(35,58)
Data de aquisição: 31/01/2019	(47,11)	2,59	(44,52)
Data de aquisição: 28/02/2019	(41,48)	2,28	(39,20)
Data de aquisição: 31/03/2019	(31,41)	1,73	(29,68)
Data de aquisição: 30/04/2019	(40,43)	2,22	(38,21)
Data de aquisição: 31/05/2019	(37,26)	2,05	(35,21)
Data de aquisição: 30/06/2019	(33,50)	1,85	(31,65)
Data de aquisição: 31/07/2019	(43,54)	2,39	(41,15)
Data de aquisição: 31/08/2019	(36,93)	2,03	(34,90)
Data de aquisição: 30/09/2019	(50,82)	2,80	(48,02)
Data de aquisição: 31/10/2019	(96,92)	5,33	(91,59)
Data de aquisição: 30/11/2019	(78,02)	4,29	(73,73)
Data de aquisição: 31/12/2019	(68,81)	3,79	(65,02)
Data de aquisição: 31/01/2020	(57,98)	1,54	(56,44)
Data de aquisição: 28/02/2020	(45,91)	1,22	(44,69)
Data de aquisição: 31/03/2020	(42,92)	1,14	(41,78)
Data de aquisição: 30/04/2020	(32,32)	0,86	(31,46)
Data de aquisição: 31/05/2020	(24,61)	0,65	(23,96)
Data de aquisição: 30/06/2020	(41,64)	1,10	(40,54)
Data de aquisição: 31/07/2020	(43,60)	1,16	(42,44)
Data de aquisição: 31/08/2020	(55,02)	1,46	(53,56)
Data de aquisição: 31/09/2020	(56,42)	1,50	(54,92)
Data de aquisição: 31/10/2020	(49,02)	1,30	(47,72)
Data de aquisição: 31/11/2020	(59,11)	1,57	(57,54)
Data de aquisição: 31/12/2020	(110,71)	2,94	(107,77)
<b>Doações, Subvenções a Investimento no Serviço Concedido</b>	<b>(800,96)</b>	<b>143,72</b>	<b>(657,24)</b>
Data de aquisição: Anterior a 31/12/2015	(530,33)	89,22	(441,11)
Data de aquisição: 22/03/2016	(1,22)	0,93	(0,29)
Data de aquisição: 04/04/2016	(43,51)	42,20	(1,31)
Data de aquisição: 28/02/2019	(113,21)	7,63	(105,58)
Data de aquisição: 31/12/2019	(112,69)	3,74	(108,95)
<b>Programa de Eficiência Energética - PEE</b>	-	-	-
<b>Pesquisa e Desenvolvimento</b>	<b>(148,22)</b>	<b>39,78</b>	<b>(108,44)</b>
Data de aquisição: Anterior a 31/12/2015	(148,22)	39,78	(108,44)
<b>Universalização Serv. Público de Energia Elétrica</b>	<b>(1.213,04)</b>	<b>203,63</b>	<b>(1.009,41)</b>
Data de aquisição: 28/07/2016	(1.213,04)	203,63	(1.009,41)
<b>Valores Pendentes de Recebimento</b>	-	-	-
<b>Valores Não Aplicados</b>	-	-	-
<b>Outros</b>	-	-	-
<b>Ultrapassagem de demanda</b>	<b>(51,85)</b>	<b>1,49</b>	<b>(50,36)</b>
Data de aquisição: CICLO 2012/2016	(18,05)	1,49	(16,56)
Data de aquisição: CICLO 2016/2020	(33,80)	-	(33,80)
<b>Excedente de reativos</b>	<b>(125,99)</b>	<b>1,40</b>	<b>(124,59)</b>
Data de aquisição: CICLO 2012/2016	(16,89)	1,40	(15,49)
Data de aquisição: CICLO 2016/2020	(109,10)	-	(109,10)
<b>Diferença das perdas regulatórias</b>	-	-	-
<b>Outros</b>	-	-	-
<b>Total</b>	<b>(7.756,80)</b>	<b>1.223,23</b>	<b>(6.533,57)</b>

## 11. Patrimônio Líquido

### Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2020 representa R\$ 16.073,22 (Reais/mil), sendo composto por 1.607.322.126 (Hum bilhão, seiscentos e sete milhões, trezentos e vinte e dois mil e cento e vinte e seis) cotas de responsabilidade limitada de R\$ 0,01 cada, com a seguinte composição:

Cotistas	Cotas	%
O quadro de sócios/quotistas da CETRIL é composto de 19.033 unidades consumidoras com o capital social integralizado (R\$/Mil) de:	<b>16.073,22</b>	<b>100</b>
Sócios controladores que fazem parte da diretoria:		
1 Nélio Antônio Leite	Presidente	1,74 0,01083
2 Paulo Dias de Moraes	Vice-presidente	1,35 0,00840
3 Fernando Vieira Branco	Secretário	0,23 0,00143
4 Luiz Vieira de Góes	Diretor	0,45 0,00280
5 Antônio Aparecido Trindade	Diretor	0,68 0,00423
6 Jaqueline Sumida Guimarães	Diretor	0,25 0,00156
7 Francisco de Paulo Dia de Oliveira	Conselho Fiscal	0,68 0,00423
8 Guilherme Antônio Aranha	Conselho Fiscal	0,01 0,00006
9 José Benedito de Camargo Rolim	Conselho Fiscal	1,58 0,00983
10 Inácio Vieira Godinho Junior	Conselho Fiscal (Suplente)	0,22 0,00137
11 Rosemeire Dias Duarte de Oliveira	Conselho Fiscal (Suplente)	0,22 0,00137
12 Simão Vieira de Góes	Conselho Fiscal (Suplente)	0,22 0,00137

### COMPOSIÇÃO ACIONÁRIA

O Capital Social Subscrito da Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região - CETRIL em 31 de dezembro de 2020 representa R\$/Mil 16.087,22 e o capital a integralizar representa R\$/Mil 14,00, cujo processo de individualização e o seu controle encontram-se informatizado e devidamente conciliados com as fichas de matrículas e o saldo contábil.

Reservas de Capital	2020	2019
Remuneração do imobilizado em curso até 31/12/2001	-	-
Doações e subvenções para investimentos	-	-
Conta de resultados a compensar (CRC)	-	-
Outras	(5.440,06)	(2.731,85)
<b>Total</b>	<b>(5.440,06)</b>	<b>(2.731,85)</b>

Reservas de lucros	2020	2019
Reserva legal	-	-
Lucros a realizar	-	-
Reservas para Contingências	-	-
Reserva para investimentos	4,92	4,92
<b>Total</b>	<b>4,92</b>	<b>4,92</b>

Reservas de Sobras	2020	2019
Reserva legal	8.736,68	2.531,71
Lucros a realizar	-	-
RATES	8.524,37	6.906,13
Reservas Estatutárias	33.992,46	33.992,46
<b>Total</b>	<b>51.253,51</b>	<b>43.430,30</b>

	2020	2019
<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>38.901,97</b>	<b>41.998,87</b>
<b>Capital Social</b>	<b>16.073,22</b>	<b>16.072,56</b>
<b>Sobras e Perdas a Disposição da Assembleia</b>	<b>5.856,45</b>	<b>4.487,35</b>

<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>106.650,01</b>	<b>103.262,15</b>
------------------------------------	-------------------	-------------------

Além disso, a Outorgada com base na Lei 5.764/71 e no seu Estatuto Social constituiu Reservas sobre as suas sobras líquidas no montante de: 75% para Reserva Legal, 10% de Reserva para FATES.

## 12. Receita Operacional Bruta

Receita Bruta	N° de Consumidores		MWh Mil		R\$ Mil	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
<b>Fornecimento - Faturado</b>	<b>28.669</b>	<b>28.332</b>	<b>82.390</b>	<b>74.627</b>	<b>65.422,62</b>	<b>60.041,90</b>
Residencial	26.789	26.394	56.650	49.434	49.429,92	44.163,15
Industrial	13	14	2.523	2.705	1.992,88	2.239,99
Comercial	519	527	5.086	5.007	4.285,36	4.330,56
Rural	1.254	1.216	14.091	13.784	7.621,03	7.229,99
Poder público	63	82	213	366	183,15	325,26
Iluminação pública	2	68	3.569	3.065	1.713,65	1.521,90
Serviço público	29	31	259	266	196,63	231,05
<b>Suprimento Faturado</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Uso da Rede Elétrica de Distribuição Faturado</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>367</b>	<b>-</b>	<b>32.503,66</b>	<b>28.400,39</b>
Consumidores Cativos	-	-	-	-	32.393,18	28.400,39
Consumidores Livres	1	-	367	-	110,48	-
Encargos de conexão de agentes de geração	-	-	-	-	-	-
Permissionárias	-	-	-	-	-	-
<b>Uso da Rede Elétrica de Transmissão Faturado</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>(-) Transferências</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(32.457,90)</b>	<b>(28.446,29)</b>
(-) Transf. p/ Obrigações Espec. do AIC – Ultrap. Demanda	-	-	-	-	(10,07)	(11,35)
(-) Transf p/ Obrigações. Especiais do AIC – Exced. de Reativos	-	-	-	-	(54,65)	(34,55)
(-) Transf. p/ Obrigações Especiais do AIC - Difer. Perdas Regulat.	-	-	-	-	-	-
(-) Transf p/ TUSD - Consumidores Cativos	-	-	-	-	(32.393,18)	(28.400,39)
<b>Fornecimento/Suprimento/Rede Elétrica - Não faturado</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,35</b>	<b>276,31</b>
Constituição e Amortização - CVA Ativa e Passiva	-	-	-	-	-	-
Constituição e Amortização - RTP Diferimento ou Devolução	-	-	-	-	262,95	1,57
Const. e Amortiz. - Demais Ativos e Passivos Financeiros Setoriais	-	-	-	-	(364,00)	400,19
Serviços Cobráveis	-	-	-	-	155,01	183,26
Subvenções vinculadas ao serviço concedido	-	-	-	-	15.453,41	14.540,88
<b>Total</b>	<b>28.670</b>	<b>28.332</b>	<b>82.757</b>	<b>74.627</b>	<b>80.989,10</b>	<b>75.398,21</b>

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

Nos exercícios de 2019 e 2020, a Outorgada não efetuou a comercialização de energia de curto prazo no âmbito da Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE.

### 14. Pessoal e Administradores

As Despesas com Pessoal anual decorrente do exercício de 2020 importou em R\$ 10.331,83 e no exercício anterior foi de R\$ 9.726,28 (Reais/mil), ocasionado um aumento de 6,23 % em relação ao ano anterior. Nas despesas com os administradores houve um aumento de 38,19% em relação ao ano anterior.

<b>Pessoal e Administradores</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Pessoal</b>	<b>10.331,83</b>	<b>9.726,28</b>
Remuneração	6.576,01	4.347,87
Encargos	2.197,20	3.839,74
Previdência privada - Corrente	-	-
Benefício Pós-emprego - Previdência Privada - Déficit ou superávit atuarial	-	-
Programa de demissão voluntária	-	1,15
Despesas rescisórias	18,31	69,87
Participação nos Lucros e Resultados - PLR	-	-
Outros benefícios - Corrente	1.464,45	1.383,93
Outros benefícios pós-emprego - Déficit ou superávit atuarial	-	-
(-) Créditos de tributos recuperáveis	-	-
Outros	75,86	83,72
<b>Administradores</b>	<b>1.568,73</b>	<b>1.135,18</b>
Honorários e encargos (Diretoria e Conselho)	1.528,36	1.091,86
Benefícios dos administradores	40,37	43,32
(-) Créditos de tributos recuperáveis	-	-
<b>Total</b>	<b>11.900,56</b>	<b>10.861,46</b>

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

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

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sobras (Perdas) antes do imposto de renda e contribuição social	4.303,02	4.789,11
Ajustes Efeitos IFRS	2.708,20	2.337,26
<b>Lucro Ajustado</b>	<b>7.011,22</b>	<b>7.126,37</b>
Ajustes LALUR	(5.406,52)	(5.375,20)
<b>Base de Cálculo Fiscal</b>	<b>1.604,70</b>	<b>1.751,17</b>
Imposto de renda e contribuição social calculados (15% e 9%)	(527,12)	(579,55)
<b>Efeitos fiscais sobre:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Participação nos resultados	-	-
Juros sobre o capital próprio	-	-
Incentivos fiscais	-	-
Encargos capitalizados	-	-
Compensação da CSLL e com a COFINS	-	-
Outros	-	-
<b>Imposto de renda e contribuição social no resultado</b>	<b>(527,12)</b>	<b>(579,55)</b>

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

Em virtude da empresa ser uma Permissionária, onde apenas apresentamos as atividades de Distribuição e Administração, não reconhecemos a necessidade de preenchimento desse quadro referente as Demonstrações do Resultado do Exercício segregados por atividade.

## **17. Revisão Tarifária**

### **17.1. Revisão Tarifária Periódica**

Entre 10 de outubro de 2010 a 20 de outubro de 2010, a ANEEL submeteu à Audiência Pública nº 040/2010 as metodologias e os critérios gerais para o terceiro ciclo de revisões tarifárias periódicas das concessionárias de serviço público de distribuição de energia

Após análise das contribuições recebidas, a ANEEL aprimorou as propostas metodológicas e as submeteu à segunda etapa de Audiência Pública, no período de 16 de março a 03 de junho de 2011, de modo a proporcionar aos interessados a oportunidade de oferecer contribuições adicionais para a metodologia e critérios a serem adotados.

Por fim, a Resolução Normativa nº 457, de 08 de novembro de 2011, alterada pela Resolução Normativa nº 640, de 16 de dezembro de 2014, aprovou o Módulo 2 dos Procedimentos de Regulação Tarifária - PRORET, o qual definiu a metodologia e os procedimentos gerais para realização do Terceiro Ciclo de Revisões Tarifárias Periódicas das Concessionárias de Distribuição de Energia Elétrica - 3CRTP.

Para as permissionárias iniciou-se o processo de discussão da metodologia de revisão tarifária com a Audiência Pública nº 019/2011, que culminou na publicação dos Submódulos 8.1 e 8.3, que disciplinam a regra de revisão tarifária.

De acordo com o contrato de concessão, a revisão tarifária desta Cooperativa permissionária deveria ter ocorrido no dia 30 de junho de 2012. Tendo em vista as discussões em andamento da metodologia a ser aplicada no 1º ciclo de revisão tarifária, a ANEEL, por meio da Resolução Homologatória nº 1.373/2012, resolveu prorrogar a vigência das Tarifas da Resolução Homologatória nº 1.224/2011, até que a nova metodologia seja definida e aplicada.

Com o respaldo na Medida Provisória nº 579 de 2012, convertida na lei nº 12.783, de 2013, as tarifas da Cetril constantes na Resolução Homologatória nº 1.373/2012, foram redefinidas para refletir os efeitos da renovação das concessões de geração e transmissão, além da redução de encargos setoriais e da retirada de subsídios da

estrutura tarifária. As tarifas foram publicadas na Resolução Homologatória nº 1.570, de 16 de julho de 2013, representando um reposicionamento tarifário de -17,80%.

Com o estabelecimento da metodologia do Primeiro Ciclo de Revisão Tarifária Periódica, foi publicada a Resolução Homologatória nº 1.633, de 30 de setembro de 2013, que homologou a primeira revisão tarifária da Cetril, com o reposicionamento tarifário de 0,08%.

O Contrato de Permissão nº 08/2008, que regula a exploração dos serviços públicos de distribuição de energia elétrica na área de permissão da Cetril, define a data de 30 de outubro de 2016 para aplicação dos resultados de sua segunda revisão tarifária periódica.

A Resolução Normativa 704, de 23 de março de 2016, aprovou o Submódulo 8.4 e a revisão dos Submódulos 8.1, 8.2 e 8.3 do PRORET – Procedimentos de Regulação Tarifária, que definem as regras de reajuste e revisão tarifária das permissionárias de serviço público de distribuição de energia elétrica e minuta de termo aditivo ao contrato de permissão.

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

A Cetril, optou por não celebrar termo aditivo contratual e permanece com as tarifas estabelecidas pela ANEEL seguindo a metodologia do Submódulo 8.1 do PRORET. Aplicando-se as metodologias definidas no Submódulo 8.4 do PRORET em relação à Cetril resultaram nos seguintes parâmetros que serão observados na definição das tarifas de referência no período 30 de outubro de 2020 a 29 de outubro de 2021.

PROCESSO TARIFÁRIO	DRA (R\$/Mil)	DRP (R\$/Mil)	Variação	Participação no processo tarifário	Participação na Receita
<b>ENCARGOS SETORIAIS</b>	<b>5.149,72</b>	<b>5.287,59</b>	<b>2,68%</b>	<b>0,21%</b>	<b>7,63%</b>
Taxa de Fiscalização de serviços de E.E - TFSEE	142,10	148,09	4,21%	0,01%	0,21%
Conta de Desenvolvimento Energético - CDE	4.269,49	4.547,91	6,52%	0,42%	6,56%
PROINFA	738,13	591,59	-19,85%	-0,22%	0,85%
<b>ENERGIA COMPRADA</b>	<b>22.766,94</b>	<b>22.937,40</b>	<b>0,75%</b>	<b>0,26%</b>	<b>33,10%</b>
Energia	22.766,94	22.937,40	0,75%	0,26%	33,10%
<b>TRANSPORTE DE ENERGIA</b>	<b>7.613,56</b>	<b>9.323,11</b>	<b>22,45%</b>	<b>2,58%</b>	<b>13,45%</b>
Uso do sistema de distribuição	7.613,56	9.323,11	22,45%	2,58%	13,45%
<b>Total de Parcela A</b>	<b>35.530,22</b>	<b>37.548,09</b>	<b>5,68%</b>	<b>3,04%</b>	<b>54,18%</b>
<b>Total de Parcela B</b>	<b>30.856,35</b>	<b>31.757,04</b>	<b>2,92%</b>	<b>1,36%</b>	<b>45,82%</b>
<b>Variação econômica</b>				<b>4,40%</b>	
<b>COMPONENTES FINANCEIROS</b>				<b>Participação</b>	
Repasso de PIS/COFINS		1.694,53		2,55%	
Neutralidade Encargos Setoriais		(468,31)		-0,71%	
Compensação DIC FIC		(102,69)		-0,15%	
Subvenção CDE		(12.801,66)		-19,28%	
Retenção de Adicionais de Bandeiras Tarifárias		(614,37)		-0,93%	
<b>TOTAL FINANCEIROS</b>		<b>(12.292,50)</b>		<b>-18,52%</b>	

<b>Varição econômica e financeira</b>	<b>-14,12%</b>
<b>Retirada dos componentes financeiros relativos ao processo anterior</b>	<b>17,34%</b>
<b>Efeito da alteração dos descontos tarifários subsidiados pela CDE</b>	<b>1,17%</b>
<b>Efeito médio a ser percebido pelos consumidores</b>	<b>4,39%</b>

A tabela a seguir reproduz os efeitos médios a serem percebidos pelos consumidores:

Efeito Médio para o Consumidor Cativo :

<b>Grupo de consumo</b>	<b>Varição Tarifária</b>
Alta Tensão	8,52%
Baixa Tensão	4,30%
Efeito Médio	4,39%

## 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 concessão, 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 IGP-M, 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 1.978, de 27 de outubro de 2015, as tarifas de fornecimento de energia elétrica e de uso dos sistemas de distribuição da Outorgada resultantes do processo de reajuste tarifário de 2015, cujo reajuste médio foi de 25,75%, correspondendo a um efeito médio de 26,53% percebido pelos consumidores.

A tarifa média de fornecimento de energia elétrica atingiu em dezembro de 2018 o valor de R\$ 740,34/MWh, com aumento de aproximadamente 9,70% com relação a dezembro de 2017. Para o novo ciclo tarifário, de 30 de outubro de 2018 a 29 de outubro de 2019 as tarifas foram fixadas pela ANEEL por meio da Resolução Homologatória/ ANEEL nº 2.476 de 23 de outubro de 2018.

A tarifa média de fornecimento de energia elétrica atingiu em dezembro de 2019 o valor de R\$ 802,75/MWh, com aumento de aproximadamente 8,43% com relação a dezembro de 2018. Para o novo ciclo tarifário, de 30 de outubro de 2019 a 29 de outubro de 2020 as tarifas foram fixadas pela ANEEL por meio da Resolução Homologatória/ ANEEL nº 2.630 de 29 de outubro de 2019.

A tarifa média de fornecimento de energia elétrica atingiu em dezembro de 2020 o valor de R\$ 789,94/MWh, com redução de aproximadamente -1,60% com relação a dezembro de 2019. Para o novo ciclo tarifário, de 30 de outubro de 2020 a 29 de outubro de 2021 as tarifas foram fixadas pela ANEEL por meio da Resolução Homologatória/ ANEEL nº 2.999 de 24 de novembro de 2020.



### **17.3. Composição da Base de Remuneração Regulatória**

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

- a) A base de remuneração aprovada no CRTP anterior deve ser “blindada”. Entende-se como base blindada os valores aprovados por laudo de avaliação ajustados, incluindo as movimentações ocorridas (adições, baixas, depreciação) e as respectivas atualizações;
- b) As inclusões entre as datas-bases do CRTP vigente e anterior, desde que ainda em operação, compõem a Base Incremental e são avaliadas no processo de revisão tarifária do CRTP vigente;
- c) Os valores finais da avaliação são obtidos somando-se os valores atualizados da base de remuneração blindada (item a) com os valores das inclusões ocorridas entre as datas-bases do segundo e terceiro ciclos de revisão tarifária – base incremental (item b);
- d) Considera-se como data-base do laudo de avaliação o último dia do sexto mês anterior ao mês da revisão tarifária do CRTP vigente; e
- e) A base de remuneração deverá ser atualizada pela variação do IGP-M, entre a data-base do laudo de avaliação e a data da revisão tarifária.
- f) Os ativos vinculados à concessão do serviço público de distribuição de energia elétrica somente são elegíveis a compor a Base de Remuneração Regulatória quando efetivamente utilizados no serviço público de distribuição de energia elétrica. São desconsiderados da base de remuneração aqueles ativos que compõe a Base de Anuidade Regulatória – BAR.

O quadro a seguir resume o cálculo da Base de Remuneração Regulatória, bem como da remuneração e quota de reintegração:

Descrição	Valores
(1) Ativo Imobilizado em Serviço (Valor Novo de Reposição)	144.352,10
(2) Índice de Aproveitamento Integral	-
(3) Obrigações Especiais Bruta	-
(4) Bens Totalmente Depreciados	11.330,17
<b>(5) Base de Remuneração Bruta = (1)-(2)-(3)-(4)</b>	<b>133.021,94</b>
(6) Depreciação Acumulada	56.217,13
(7) AIS Líquido (Valor de Mercado em Uso)	-
(8) Índice de Aproveitamento Depreciado	-
(8) Índice de Aproveitamento Depreciado	-
(9) Valor da Base de Remuneração (VBR)	-
(10) Almojarifado em Operação	433,06
(11) Ativo Diferido	-
(12) Obrigações Especiais Líquida	-
(13) Terrenos e Servidões	321,52
<b>(14) Base de Remuneração Líquida Total = (1)-(6)-(8)+(10)+(11)-(12)+(13)</b>	<b>88.889,55</b>
(15) Saldo RGR PLPT	-
(16) Saldo RGR Demais Investimentos	-
(17) Taxa de Depreciação	0,04
(18) Quota de Reintegração Regulatória	5.320,88
(19) WACC real antes de impostos	0,04
(20) Taxa RGR PLPT	-
(21) Taxa RGR Demais Investimentos	-
<b>(22) Remuneração do Capital (15)*(20)+(16)*(21)+[(14)-(15)-(16)]*(19)</b>	<b>3.351,13</b>

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

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

Os ativos que compõem a Base de Anuidade Regulatória (BAR) não são considerados no Ativo Imobilizado em Serviço (AIS) que comporá a base de remuneração. Esses ativos são determinados como uma relação do AIS. A tabela a seguir resume os valores relativos ao CAIMI:

Descrição	Valores
(1) Base de Anuidade Regulatória (BAR)	5.382,64
(2) Base de Anuidade - Infraestrutura de imóveis e móveis administrativos (BARA)	1.345,66
(3) Base de Anuidade - Veículos (BARV)	1.345,66
(4) Base de Anuidade - Sistemas de Informática (BARI)	2.691,32
(5) Anuidade - Infraestrutura de imóveis e móveis administrativos (CAL)	73,6
(6) Anuidade - Veículos (CAV)	217,6
(7) Anuidade - Sistemas de Informática (CAI)	558,53
<b>(8) CAIMI = (5)+(6)+(7)</b>	<b>849,73</b>

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

Conforme previsto na Legislação Setorial, foi definido no Ciclo de Revisão Tarifária Periódica - CRTP anterior, o mecanismo destinado a comparar os investimentos

previstos no cálculo do Fator X com os efetivamente realizados pelas distribuidoras. No CRTP vigente, quando da revisão tarifária de cada Concessionária, são levantados os investimentos efetivamente realizados pela distribuidora entre o CRTP anterior e o CRTP vigente, calculados com base nos registros contábeis da distribuidora, deflacionados pelo IGP-M, mês a mês, para a data-base da revisão tarifária anterior.

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

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

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

Descrição	Receita Último IRT R\$	Receita Verificada	Reajuste	Varição Projetada %	Impacto na Revisão Tarifária %	Participação na Receita %
<b>1. PARCELA A (1.1 + 1.2 + 1.3)</b>	<b>15.599,46</b>	<b>35.530,22</b>	<b>37.548,09</b>	<b>811,03%</b>	<b>14,08%</b>	<b>54,18%</b>
<b>1.1. Encargos Setoriais</b>	<b>2.936,92</b>	<b>5.149,72</b>	<b>5.287,58</b>	<b>135,93%</b>	<b>-9,12%</b>	<b>7,63%</b>
RGR	-	-	-	-	-	-
CCC	-	-	-	-	-	-
TFSEE	121,63	142,10	148,09	16,83%	4,21%	0,21%
CDE	2.241,34	4.269,49	4.547,90	90,49%	6,52%	6,56%
PROINFA	573,94	738,13	591,59	28,61%	-19,85%	0,85%
P&D (Eficiência Energética)	-	-	-	-	-	-
NOS	-	-	-	-	-	-
ESS	-	-	-	-	-	-
<b>1.2. Transmissão</b>	<b>1.123,28</b>	<b>7.613,56</b>	<b>9.323,11</b>	<b>577,80%</b>	<b>22,45%</b>	<b>13,45%</b>
Rede Básica	-	-	-	-	-	-
Rede Básica Fronteira	-	-	-	-	-	-
Itaipu	-	-	-	-	-	-
Conexão	-	-	-	-	-	-
CUSD	1.123,28	7.613,56	9.323,11	577,80%	22,45%	13,45%
Outros	-	-	-	-	-	-
<b>1.3. Compra de Energia</b>	<b>11.539,27</b>	<b>22.766,94</b>	<b>22.937,40</b>	<b>97,30%</b>	<b>0,75%</b>	<b>33,10%</b>
CCEAR Existente	-	-	-	-	-	-
CCCEAR Nova	-	-	-	-	-	-
Contratos Bilaterais	11.539,27	22.766,94	22.937,40	97,30%	0,75%	33,10%
Itaipu	-	-	-	-	-	-
<b>2. PARCELA B (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)</b>	<b>24.799,18</b>	<b>30.856,35</b>	<b>31.757,05</b>	<b>24,42%</b>	<b>2,92%</b>	<b>45,82%</b>
2.1. Custos Operacionais + Anuidades	-	-	-	-	-	-
2.2. Remuneração	-	-	-	-	-	-
2.3. Depreciação	-	-	-	-	-	-
2.4. Receitas Irrecuperáveis	-	-	-	-	-	-
2.5. Outras Receitas	24.799,18	30.856,35	31.757,05	24,42%	2,92%	45,82%
<b>3. Reposicionamento Econômico</b>	<b>10,95%</b>		<b>4,40%</b>			

3. Reposicionamento Econômico	10,95%		4,40%		
4. Componentes Financeiros	-2,97%		-18,79%		
5. Reposicionamento com Financeiros	7,98%		-14,39%		
6. Financeiros Retirados do IRT anterior	1,07%		17,34%		
7. Efeito para Consumidor	7,03%		4,39%		

#### PLEITO DA PARCELA B PARA CICLO 2020/2021

Itens	Valor
Operação/Manutenção/Administração	21.242,74
Investimentos/Reservas/Outras receitas	10.514,30
<b>PARCELA B CONSIDERADA</b>	<b>31.757,05</b>

### 18. Conciliação do Balanço Patrimonial Regulatório e Societário

Para fins estatutários, a Outorgada seguiu a regulamentação societária para a contabilização e elaboração das Demonstrações Contábeis Societárias, sendo que para fins regulatórios, a Outorgada seguiu a regulamentação regulatória, determinada pelo Órgão Regulador apresentada neste Manual.

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

Ativos	Nota	2020			2019		
		Regulatório	Ajustes	Societário	Regulatório	Ajustes	Societário
<b>Ativo circulante</b>		<b>41.190,88</b>	-	<b>41.190,88</b>	<b>35.756,58</b>	-	<b>35.756,58</b>
Caixa e equivalentes de caixa		22.830,77	-	22.830,77	17.887,55	-	17.887,55
Consumidores	14.1	11.347,90	-	11.347,90	11.313,66	-	11.313,66
Concessionárias e permissionárias		-	-	-	-	-	-
Serviços em curso		52,84	-	52,84	148,85	-	148,85
Tributos compensáveis		417,35	-	417,35	532,93	-	532,93
Depósitos judiciais e cauções		-	-	-	-	-	-
Almoxarifado operacional		468,61	-	468,61	402,56	-	402,56
Investimentos temporários		-	-	-	29,41	-	29,41
Empréstimos		-	-	-	-	-	-
Ativos financeiros setoriais	14.2	1.685,94	-	1.685,94	2.088,53	-	2.088,53
Despesas pagas antecipadamente		35,27	-	35,27	39,00	-	39,00
Ativos de op. descontinuada e bens destinados à alienação	14.3	-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-
Outros ativos circulantes		4.352,20	-	4.352,20	3.314,09	-	3.314,09
<b>Ativo não circulante</b>		<b>87.168,85</b>	<b>(38.438,06)</b>	<b>48.730,79</b>	<b>88.107,04</b>	<b>(41.534,96)</b>	<b>46.572,08</b>
Consumidores		-	-	-	-	-	-
Concessionárias e permissionárias		-	-	-	-	-	-
Serviços em curso		-	-	-	-	-	-
Tributos compensáveis		522,32	-	522,32	450,99	-	450,99
Depósitos judiciais e cauções		-	-	-	-	-	-
Investimentos temporários		0,30	-	0,30	0,30	-	0,30
Empréstimos		-	-	-	-	-	-
Tributos diferidos		-	-	-	-	-	-
Ativos financeiros setoriais	14.1	-	-	-	-	-	-
Despesas pagas antecipadamente		-	-	-	-	-	-
Bens e direitos para uso futuro		-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-

Outros ativos não circulantes		196,82	7.390,30	7.587,12	207,00	20.181,43	20.388,43
Bens e atividades não vinc. à concessão do SPEE		0,15	-	0,15	0,15	-	0,15
Imobilizado	14.4	86.449,26	(82.861,37)	3.587,89	87.448,60	(84.460,56)	2.988,04
Intangível	14.5	-	37.033,01	37.033,01	-	22.744,17	22.744,17
<b>Total do ativo</b>		<b>128.359,73</b>	<b>(38.438,06)</b>	<b>89.921,67</b>	<b>123.863,62</b>	<b>(41.534,96)</b>	<b>82.328,66</b>

Passivo	Nota	2020			2019		
		Regulatório	Ajustes	Societário	Regulatório	Ajustes	Societário
<b>Passivo circulante</b>		<b>13.669,77</b>	-	<b>13.669,77</b>	<b>12.903,23</b>	-	<b>12.903,23</b>
Fornecedores		4.512,49	-	4.512,49	4.156,88	-	4.156,88
Empréstimos, financiamentos e debêntures		125,38	-	125,38	202,62	-	202,62
Obrigações sociais e trabalhistas		839,78	-	839,78	852,89	-	852,89
Benefício pós-emprego		-	-	-	-	-	-
Tributos		1.533,53	-	1.533,53	1.603,12	-	1.603,12
Provisão para litígios		-	-	-	9,19	-	9,19
Dividendos declarados e juros sobre capital próprio		-	-	-	-	-	-
Encargos setoriais		1.077,49	-	1.077,49	1.384,27	-	1.384,27
Provisão para descomissionamento		-	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	14.1	990,97	-	990,97	76,19	-	76,19
Provisão para uso do bem público		-	-	-	-	-	-
Passivos de operações descontinuadas		-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-
Obrigações com associados		-	-	-	-	-	-
Outros passivos circulantes		4.590,13	-	4.590,13	4.618,07	-	4.618,07
<b>Passivo não circulante</b>		<b>8.039,95</b>	-	<b>8.039,95</b>	<b>7.698,25</b>	-	<b>7.698,25</b>
Fornecedores		-	-	-	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures		-	-	-	117,67	-	117,67
Benefício pós-emprego		-	-	-	-	-	-
Tributos		-	-	-	-	-	-
Provisão para litígios		-	-	-	12,00	-	12,00
Encargos setoriais		-	-	-	-	-	-
Provisão para descomissionamento		-	-	-	-	-	-
Tributos diferidos		-	-	-	-	-	-
Passivos financeiros setoriais	14.1	-	-	-	-	-	-
Provisão para uso do bem público		-	-	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	-	-	-	-
Obrigações com associados		-	-	-	-	-	-
Outros passivos não circulantes		-	-	-	-	-	-
Obrigações vinculadas à concessão do SPEE		8.039,95	-	8.039,95	7.568,58	-	7.568,58
<b>Total do passivo</b>		<b>21.709,72</b>	-	<b>21.709,72</b>	<b>20.601,48</b>	-	<b>20.601,48</b>

Patrimônio líquido	Nota	2020			2019		
		Regulatório	Ajustes	Societário	Regulatório	Ajustes	Societário
Capital social		16.073,22	-	16.073,22	16.072,56	-	16.072,56
Reservas de capital		(5.440,05)	5.509,38	69,33	(2.731,85)	2.801,18	69,33
Outros resultados abrangentes		38.901,97	(38.901,97)	-	41.998,87	(41.998,87)	-
Reservas de lucros		4,92	-	4,92	4,92	-	4,92
Recursos destinados a aumento de capital		-	-	-	-	-	-
Lucros ou Prejuízos Acumulados		-	-	-	-	-	-
(-) Ações Próprias em Tesouraria		-	-	-	-	-	-
Proposta para distribuição de dividendos adicionais		-	-	-	-	-	-
Participação de Não Controladores		-	-	-	-	-	-
Reserva de sobras		51.253,50	-	51.253,50	43.430,29	-	43.430,29
Sobras à disposição da Assembleia		5.856,45	(5.045,47)	810,98	4.487,35	(2.337,27)	2.150,08
Perdas não cobertas pelos cooperados		-	-	-	-	-	-
Participação de não controladores		-	-	-	-	-	-
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>106.650,01</b>	<b>(38.438,06)</b>	<b>68.211,95</b>	<b>103.262,14</b>	<b>(41.534,96)</b>	<b>61.727,18</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>128.359,73</b>	<b>(38.438,06)</b>	<b>89.921,67</b>	<b>123.863,62</b>	<b>(41.534,96)</b>	<b>82.328,66</b>

Operações em continuidade	Nota	2020			2019		
		Regulatório	Ajustes	Societário	Regulatório	Ajustes	Societário
<b>Receita / Ingresso</b>		<b>80.989,09</b>	-	<b>80.989,09</b>	<b>75.398,23</b>	-	<b>75.398,23</b>
Fornecimento de energia elétrica		32.978,05	-	32.978,05	31.871,94	-	31.871,94
(-) Transferências		-	-	-	-	-	-
Suprimento de energia elétrica		-	-	-	-	-	-
Energia Elétrica de Curto Prazo		-	-	-	-	-	-
Disponib. do sistema de transmissão e distrib.		32.503,66	-	32.503,66	28.400,39	-	28.400,39
Ativos e Passivos Financeiros Setoriais		(101,05)	-	(101,05)	401,76	-	401,76
Serviços cobráveis		155,01	-	155,01	183,26	-	183,26
<b>Doações, contribuições e subvenções vinculadas. ao serviço concedido</b>		<b>15.453,42</b>	-	<b>15.453,42</b>	<b>14.540,88</b>	-	<b>14.540,88</b>
Outras receitas vinculadas		-	-	-	-	-	-
<b>Tributos</b>		<b>(12.088,99)</b>	-	<b>(12.088,99)</b>	<b>(10.367,71)</b>	-	<b>(10.367,71)</b>
ICMS		(11.148,16)	-	(11.148,16)	(9.737,75)	-	(9.737,75)
PIS-PASEP		(166,67)	-	(166,67)	(103,87)	-	(103,87)
Cofins		(774,16)	-	(774,16)	(526,09)	-	(526,09)
ISS		-	-	-	-	-	-
<b>Encargos - Parcela "A"</b>		<b>(4.557,53)</b>	-	<b>(4.557,53)</b>	<b>(3.719,15)</b>	-	<b>(3.719,15)</b>
Pesquisa e Desenvolvimento - P&D		-	-	-	-	-	-
Conta de Desenvolvimento Econômico - CDE		(4.000,23)	-	(4.000,23)	(2.674,60)	-	(2.674,60)
Programa de Eficiência Energética – PEE		-	-	-	-	-	-
Taxa de fiscalização		(132,51)	-	(132,51)	(132,72)	-	(132,72)
CFURH*		-	-	-	-	-	-
Outros encargos		(424,79)	-	(424,79)	(911,83)	-	(911,83)
<b>Receita líquida / Ingresso líquido</b>		<b>64.342,57</b>	-	<b>64.342,57</b>	<b>61.311,37</b>	-	<b>61.311,37</b>
<b>Custos não gerenciáveis - Parcela "A"</b>		<b>(34.323,32)</b>	-	<b>(34.323,32)</b>	<b>(32.018,10)</b>	-	<b>(32.018,10)</b>
Energia Elétrica comprada para revenda		(33.657,14)	-	(33.657,14)	(31.418,08)	-	(31.418,08)
Energ. Elétr. comprada p/ revenda – PROINFA		(666,18)	-	(666,18)	(600,02)	-	(600,02)
Encargo de uso do sist.. de transmissão e dist.		-	-	-	-	-	-
Encargos e Demais Despesas Setoriais		-	-	-	-	-	-
MP / Insumo para geração de EE Combustíveis		-	-	-	-	-	-
<b>Resultado antes dos custos gerenciáveis</b>		<b>30.019,25</b>	-	<b>30.019,25</b>	<b>29.293,27</b>	-	<b>29.293,27</b>
<b>Custos gerenciáveis - Parcela "B"</b>		<b>(27.433,76)</b>	<b>2.708,20</b>	<b>(24.725,56)</b>	<b>(25.920,41)</b>	<b>2.337,26</b>	<b>(23.583,15)</b>
Pessoal e administradores		(11.900,57)	-	(11.900,57)	(10.861,44)	-	(10.861,44)
Entidade de previdência privada		-	-	-	-	-	-
Material		(2.102,35)	-	(2.102,35)	(1.805,26)	-	(1.805,26)
Serviços de terceiros		(7.778,28)	-	(7.778,28)	(7.528,25)	-	(7.528,25)
Arrendamento e aluguéis		(39,13)	-	(39,13)	(84,58)	-	(84,58)
Seguros		(106,14)	-	(106,14)	(84,01)	-	(84,01)
Doações, contribuições e subvenções		(164,89)	-	(164,89)	(154,39)	-	(154,39)
Provisões		(37,85)	-	(37,85)	(196,43)	-	(196,43)
Recuperação de despesas		131,64	-	131,64	72,64	-	72,64
Tributos		(168,81)	-	(168,81)	(265,35)	-	(265,35)
Depreciação e amortização		(5.513,39)	2.708,21	(2.805,18)	(4.981,24)	2.337,26	(2.643,98)
Gastos diversos da atividade vinculada		(550,34)	(54,59)	(604,93)	(548,21)	(2.877,16)	(3.425,37)
Outras Receitas Operacionais		1.954,14	54,58	2.008,72	1.425,26	2.877,16	4.302,42
Outras Gastos Operacionais		(1.157,79)	-	(1.157,79)	(909,15)	-	(909,15)
<b>Resultado da Atividade</b>		<b>2.585,49</b>	<b>2.708,20</b>	<b>5.293,69</b>	<b>3.372,86</b>	<b>2.337,26</b>	<b>5.710,12</b>
<b>Equivalência patrimonial</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultado Financeiro</b>		<b>1.717,53</b>	-	<b>1.717,53</b>	<b>1.416,25</b>	-	<b>1.416,25</b>
Despesas financeiras		(21,33)	-	(21,33)	(249,19)	-	(249,19)
Receitas financeiras		1.738,86	-	1.738,86	1.665,44	-	1.665,44
<b>Lucro antes dos impostos sobre o lucro</b>		<b>4.303,02</b>	<b>2.708,20</b>	<b>7.011,22</b>	<b>4.789,11</b>	<b>2.337,26</b>	<b>7.126,37</b>
Despesa com impostos sobre os lucros		(527,12)	-	(527,12)	(579,55)	-	(579,55)
<b>Resultado líquido das operações em continuidade</b>		<b>3.775,90</b>	<b>2.708,20</b>	<b>6.484,10</b>	<b>4.209,56</b>	<b>2.337,26</b>	<b>6.546,82</b>
<b>Operações descontinuadas</b>							
Lucro (prejuízo) após o imposto do exercício resultante de operações descontinuadas		-	-	-	-	-	-
<b>Resultado líquido do exercício</b>		<b>3.775,90</b>	<b>2.708,20</b>	<b>6.484,10</b>	<b>4.209,56</b>	<b>2.337,26</b>	<b>6.546,82</b>
Atribuível aos:							

Acionistas controladores		-	-	-	-	-	-
Acionistas não controladores		-	-	-	-	-	-
<b>Lucro por ação</b>							
Básico - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias		0,23	0,17	0,40	0,26	0,15	0,41
Diluído - lucro do exercício atribuível a acionistas controladores detentores de ações ordinárias		-	-	-	-	-	-
<b>Lucro por ação originado das operações em continuidade</b>							
Básico - lucro de operações continuadas atribuíveis a acionistas controladores detentores de ações ordinárias		-	-	-	-	-	-
Diluído - lucro de operações continuadas atribuíveis a acionistas controladores detentores de ações ordinárias		-	-	-	-	-	-

\*Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos - CFURH

### 18.1. Consumidores

Não houve ajustes na rubrica Consumidores.

### 18.2. Ativos e passivos financeiros setoriais

Não houve ajustes na rubrica Consumidores.

### 18.3. Ativos financeiros da concessão

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

### 18.4. Imobilizado

#### 18.4.1. Reavaliação compulsória

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

#### 18.4.2. Depreciação

Os ajustes são decorrentes do laudo de avaliação do 2º ciclo de revisão tarifária periódica, atualizado e depreciado.

## **18.5. Intangível**

### **18.5.1. Reavaliação compulsória**

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

### **18.5.2. Depreciação**

Não houve ajustes no grupo intangível com relação a reavaliação regulatória

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

### **18.6.1. Reavaliação compulsória**

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

### **18.6.2. Amortização**

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

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

### **18.7.1. Ativo financeiro**

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

### **18.7.2. Ativo intangível**

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

### **18.7.3. Receita e Custo de construção (resultado)**

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

### **18.7.4. Remuneração do ativo financeiro (resultado)**

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



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

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

### 18.8. Conciliação do patrimônio líquido societário e regulatório

	2020	2019
<b>Saldos no fim do exercício (societário)</b>	<b>68.211,95</b>	<b>61.727,18</b>
<b>Efeito dos ajustes entre contabilidade societária versus regulatória</b>	<b>38.438,05</b>	<b>41.534,96</b>
Atualização do ativo financeiro da concessão (ICPC 01)	-	-
Ativos e passivos financeiros setoriais		
Reavaliação regulatória compulsória	71.003,42	72.763,75
Depreciação - reavaliação regulatória compulsória	(32.565,37)	(31.228,79)
Reserva de Capital - Efeitos IFRS		
Reserva de Sobras		
Sobras/Perdas a Disposição da AGO		
Tributos sobre as diferenças de práticas contábeis	-	-
<b>Saldos no fim do exercício (regulatório)</b>	<b>106.650,00</b>	<b>103.262,14</b>

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

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

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

	2020	2019
Lucro (prejuízo) líquido conforme contabilidade societária	6.484,10	6.546,83
<b>Efeito dos ajustes entre contabilidade societária versus regulatória</b>	<b>(2.708,20)</b>	<b>(2.337,27)</b>
Atualização do ativo financeiro da concessão (ICPC 01)	-	-
Ativos e passivos financeiros setoriais	-	-
Reavaliação regulatória compulsória	-	-
Depreciação – reavaliação regulatória compulsória	(2.708,20)	(2.337,27)
Anulação Não Operacional	-	-
Tributos sobre as diferenças de práticas contábeis	-	-
<b>Lucro (prejuízo) líquido regulatório</b>	<b>3.775,90</b>	<b>4.209,56</b>

**Depreciação - Reavaliação Regulatória Compulsória:** Trata-se da reversão das cotas de depreciação da reavaliação regulatória compulsória, realizadas no exercício de 2020, cujos efeitos não são reconhecidos na Contabilidade Societária.

## **19. Eventos Subsequentes**

### **19.1. Subsídios Tarifários DECRETO 9.642/2018, de 27 de dezembro de 2018**

Em 27/12/2018, o Governo Federal publicou o Decreto 9.642/2018 que, entre outros assuntos, definiu:

- a) Fim do Subsídio Classe Rural no prazo de 5 anos, sendo diminuído na base de 20% ao ano em cada Reajuste ou Revisão da CETRIL;
- b) Fim do Subsídio Classe Água e Esgoto no prazo de 5 anos, sendo diminuído na base de 20% ao ano em cada Reajuste ou Revisão da CETRIL;
- c) Veto ao Subsídio composto, este de aplicação imediata, ou seja, subsídio para irrigação não pode ser aplicado sobre o valor da tarifa rural, que já contém desconto sobre a tarifa básica;

Em 2019 os efeitos deste decreto já trarão impacto aos consumidores até então amparados por subsídios.

### **19.2. Perdas Regulatórias e Realizadas**

No exercício de 2020 a CETRIL contabilizou 9,50% de Perdas (Técnicas mais não Técnicas). A ANEEL publicou a meta regulatória de 11,28%. Durante o ano de 2021, a CETRIL continuará perseguindo a meta regulatória, renovando seus ativos com inovação tecnológica, e, combatendo os desvios de energia (gatos).

### **19.3 Efeitos do Corona Vírus (Covid 19) nas Demonstrações Financeiras**

Conforme determinação do OFÍCIO-CIRCULAR/CVM/SNC/SEP/n.º 02/2020, mesmo sendo a Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região, sendo do Serviço Público de Distribuição de Energia Elétrica, e, atendendo determinações da ANEEL, destaca abaixo que:

Mesmo sendo nossa área de Concessão pequena e do interior, entendemos que os 4 meses do ano de 2020 em que o Ministério da Saúde prevê que se dará o ápice da PANDEMIA será de grande relevância para os resultados econômicos e financeiros, uma vez que, mesmo que a Energia continuará a ser utilizada nas residências, mas já se vislumbra grande desaquecimento industrial, e lockdown no comércio, que certamente trarão, no primeiro momento baixa de fluxo de caixa, e, no segundo momento deverá trazer frustração de faturamento nos meses subsequentes, neste efeito subsequente, nossa administração preocupa-se com:

1) Impacto na aquisição de energia junto à Supridora, cujos limites contratuais restringem-se em possibilidades de variação de 90% a 110%, e, que, neste ano, entendemos ser necessário flexibilização maior. Procuraremos resguardo do Órgão Regulador nesta regra;

2) Adicionalmente, à compra de energia, temos a contratação da demanda de conexão, que, em caso de haver prolongamento da crise, também precisará ter tratamento especial para sob recontrações; e,

3) Por fim, a CETRIL esclarece para toda a sociedade, sócios quotistas, Órgão Regulador e demais partes interessadas que estará seguindo rigorosamente as orientações do Ministério da Saúde, e, que compreende o grande desafio em que se encontra, de cuidar de seus colaboradores, e, ao mesmo tempo, atender bem aos seus consumidores, uma vez que se trata de atividade essencial.

## 20. Exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e COFINS

Durante o exercício de 2020, o STF encerrou o julgamento do tema EXCLUSÃO DO ICMS NA BASE DE CÁLCULO DO PIS E COFINS, consagrando, de forma definitiva, que o ICMS não deve fazer parte da base de cálculo destes impostos federais. Contudo, não houve a chamada "repercussão geral", ou seja, este entendimento só é permitido a quem requerer judicialmente. Neste sentido, a administração da CETRIL, para que possa haver energia mais barata aos seus consumidores, estará ajuizando esta solicitação logo no início de 2021, para trazer aos seus consumidores, o mais breve possível este benefício fiscal, que repercute no total da fatura de energia elétrica.

## 21. Formatação Básica das Notas Explicativas

As Notas Explicativas da Administração, parte integrantes destas Demonstrações Contábeis, foram redigidas obedecendo rigorosamente à Legislação pertinente e teve autorização para a sua divulgação em 01/04/2021 pela Diretoria, não podendo os senhores sócios proceder nenhuma alteração após sua divulgação. As bases para a elaboração obedeceram aos Princípios Contábeis aplicados no Brasil, as Políticas Contábeis específicas para o Setor Elétrico e estão todas apresentadas em (R\$/mil), com 2 casas decimais.

Ibiúna, 27 de abril de 2021.



---

**Nélio Antônio Leite**  
(Presidente)



---

**Siegfried Urban**  
(Contador)

CRC: 1 SP297745/O-4

## PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os membros do Conselho Fiscal da Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região – CETRIL, composto pelos senhores Francisco de Paulo Dias de Oliveira, Guilherme Antônio Aranha e José Benedito de Camargo Rolim, abaixo assinados, em cumprimento às suas atribuições legais e estatutárias, procederam ao exame do Balanço Patrimonial de 31 de dezembro de 2020, todas as contas e documentos da presente Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa, devidamente examinados pela empresa de auditoria independente contratada exarando o Parecer Final dos Auditores Independentes e demais dados e informações contidas no Relatório do Conselho de Administração de 2020, verificando inclusive as obrigatoriedades das transferências estatutárias das sobras para a Reserva Legal e o RATES – Reserva de Assistência Técnica Educacional e Social, expressando a sua opinião sobre as Demonstrações Contábeis, constataram a exatidão de todos os registros e peças examinadas, representando nessa data a efetiva situação econômica, financeira e patrimonial da Cetril, reunindo portanto as condições necessárias para serem aprovadas pelos cooperados após o parecer final das destinações das sobras líquidas do período.

Ibiúna, 24 de fevereiro de 2021.



---

Francisco de Paulo Dias de Oliveira  
CPF nº. 556.042.508-72



---

Guilherme Antônio Aranha  
CPF nº. 431.507.318-01



---

José Benedito de Camargo Rolim  
CPF nº. 043.173.298-16

**AUDICONSULT**  
**AUDICONSULT Auditores S/S**

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS**

Aos  
Srs. Associados e Administradores da  
**COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DE IBIUNA E REGIAO – CETRIL**  
Ibiúna – SP

**Opinião**

Examinamos as Demonstrações Contábeis Regulatórias – DCRs, da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DE IBIUNA E REGIAO – CETRIL**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 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 605/2014 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 DE ELETRIFICAÇÃO DE IBIUNA E REGIAO – CETRIL**, em 31 de dezembro de 2020, 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 DE ELETRIFICAÇÃO DE IBIUNA E REGIAO – CETRIL**, 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 DE ELETRIFICAÇÃO DE IBIUNA E REGIAO – CETRIL**, elaborou um conjunto de demonstrações contábeis separado para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020, 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 DE ELETRIFICAÇÃO DE IBIUNA E REGIAO – CETRIL** com data de 12 de Fevereiro de 2021.

**AUDICONSULT**  
**AUDICONSULT Auditores S/S**

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

A administração da **COOPERATIVA DE ELETRIFICAÇÃO DE IBIUNA E REGIAO – CETRIL**, 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 605/2014 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 DE ELETRIFICAÇÃO DE IBIUNA E REGIAO – CETRIL** 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), 13 de abril de 2021.

HERMENEGILDO JOAO Assinado de forma digital por  
HERMENEGILDO JOAO  
VANONI:29601045953 WANONI:29601045953  
Data: 2021.04.14 09:43:49 -03'00'

**Hermenegildo João Vanoni**  
Contador - CRC-SC 14.874/D -7 "S" SP

**AUDICONSULT Auditores S/S**  
Registro: CRC-SC 4.012 "S" SP

Rua Vereador Mário Coelho Pires, nº 1060, Sala 11 - Campinas - CEP 88 101 - 090 - São José - SC  
Grande Florianópolis - Fone/Fax (48) 3259-2444 - e-mail: [audiconsult@audiconsult.com.br](mailto:audiconsult@audiconsult.com.br)



# Cetril

Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região

*A nossa energia vem de você.*

## Cooperativa de Eletrificação de Ibiúna e Região - Cetril

Rua José Bonifácio, 100 - Centro - Ibiúna



0800-014-1488



sac@cetril.com.br



www.cetril.com.br



facebook/cetril