

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

São José (SC), 17 de janeiro de 2020.

Ilmos. Srs. Diretores da
COOPERATIVA REGIONAL SUL DE ELETRIFICAÇÃO RURAL - COORSEL
Treze de Maio - SC

Concluindo os trabalhos de auditoria das demonstrações contábeis correspondentes ao exercício de 2019, encaminhamos o Relatório de Auditoria sobre os exames realizados nos dias 13 a 17 de janeiro de 2020, contendo:

I) Relatório Demonstrações Contábeis

- a) Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis
- b) Balanço Patrimonial
- c) Demonstração do Resultado
- 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 João Vanoni
Sócio Gerente

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Diretores, Conselheiros e Associados da

COOPERATIVA REGIONAL SUL DE ELETRIFICAÇÃO RURAL - COORSEL

TREZE DE MAIO - SC

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **COOPERATIVA REGIONAL SUL DE ELETRIFICAÇÃO RURAL - COORSEL**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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 **COORSEL**, em 31 de dezembro de 2019, 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 acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional e nas Normas Profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

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

A administração da Cooperativa é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da Administração e não expressamos conclusão de auditoria sobre esse relatório.

A cooperativa está desobrigada de apresentar o Relatório da Administração. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

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

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

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

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

São José (SC), 17 de janeiro de 2020.



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

AUDICONSULT Auditores S/S
CRC-SC 4.012

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

COOPERATIVA REGIONAL SUL DE ELETRIFICAÇÃO RURAL - COORSEL

Av. Sete de Setembro, nº 288 – Treze de Maio – SC–CNPJ nº 86.448.057/0001-73

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2019 e 31/12/2018

ATIVO

Descrição	Em Reais	
	31/12/2019	31/12/2018
Circulante	11.528.922,63	10.072.258,93
Caixa e equivalentes de caixa	4.254.798,94	2.964.651,56
Caixa	138.194,70	47.900,95
Bancos Conta Movimento	352.545,64	342.267,44
Aplicações no Mercado Aberto	3.764.058,60	2.574.483,17
Direitos Realizáveis	7.274.123,69	7.107.607,37
Consumidores	5.239.484,10	4.444.308,65
Serviços em curso	830.278,38	922.787,72
Tributos compensáveis	138.937,13	649.035,74
Almoxarifado operacional	196.994,95	232.052,70
Outros ativos circulantes	868.429,13	859.422,56
Não Circulante	21.182.854,68	19.646.262,90
Realizável a Longo Prazo	11.133.583,83	8.840.916,69
Tributos compensáveis	267.276,61	166.609,60
Depósitos judiciais e cauções	130.993,24	163.535,50
Investimentos temporários	227.325,80	214.639,39
Outros ativos não circulantes	10.507.988,18	8.296.132,20
Investimento	290,00	290,00
Bens e Ativ. Não Vinc. à Concessão do Ser. Púb. Energia Elétrica	290,00	290,00
Intangível	10.048.980,85	10.805.056,21
Intangível	17.055.878,32	17.356.121,82
(-) Amortização	(7.006.897,47)	(6.551.065,61)
Total do Ativo	32.711.777,31	29.718.521,83

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

COOPERATIVA REGIONAL SUL DE ELETRIFICAÇÃO RURAL - COORSEL

Av. Sete de Setembro, nº 288 – Treze de Maio – SC–CNPJ nº 86.448.057/0001-73

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2019 e 31/12/2018

P A S S I V O

Descrição	Em Reais	
	31/12/2019	31/12/2018
Circulante	4.733.134,08	5.322.502,00
Fornecedores	1.516.693,57	2.555.793,18
Empréstimos, financiamentos e debêntures	111.901,90	192.935,68
Obrigações sociais e trabalhistas	571.390,25	641.875,95
Tributos	964.882,69	935.024,81
Provisão para litígios	716.637,99	222.738,00
Encargos setoriais	631.551,41	593.821,81
Outros passivos circulantes	220.076,27	180.312,57
Não Circulante	1.001.166,29	599.498,62
Empréstimos, financiamentos e debêntures	366.327,39	61.744,09
Provisão para litígios	0,00	95.028,35
Obrigações Vinc. à Concessão do Serv. Púb. de Energia Elétrica	634.838,90	442.726,18
Patrimônio Líquido	26.977.476,94	23.796.521,21
Capital social	2.398.906,36	2.393.949,92
Reservas de capital	15.534.397,32	11.807.026,43
Reserva de Investimentos	0,00	15.296,54
Fundo de Reserva	14.796.717,16	11.109.484,81
Fates	457.438,23	402.003,15
Reserva para Investimentos em Geração de Energia	280.241,93	280.241,93
Reservas de Sobras	6.252.089,50	5.923.609,05
Reservas para Contingências Fiscais	466.497,37	466.497,37
Reserva Legal	5.785.592,13	5.457.111,68
Sobras à disposição da Assembleia	2.792.083,76	3.671.935,81
Total do Passivo	32.711.777,31	29.718.521,83

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

COOPERATIVA REGIONAL SUL DE ELETRIFICAÇÃO RURAL - COORSEL

Av. Sete de Setembro, nº 288 – Treze de Maio – SC–CNPJ nº 86.448.057/0001-73

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2019 e 31/12/2018

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	Em Reais	
Descrição	31/12/2019	31/12/2018
01. Receita Operacional Bruta	41.141.134,64	35.361.543,09
(+) Fornecimento de Energia Elétrica	33.109.591,40	26.560.769,58
(+) Outros Ingressos e Rendas	8.031.543,24	8.800.773,51
02. Dedução da Receita Bruta	(9.086.627,86)	(7.268.783,49)
(-) Impostos e Contribuições Sobre os Ingressos	(7.039.262,06)	(5.892.530,17)
(-) Encargos do Consumidor	(2.047.365,80)	(1.376.253,32)
03. Receita Operacional Líquida (1+2)	32.054.506,78	28.092.759,60
04. Custo do Serviço de Energia Elétrica	(19.097.191,16)	(15.555.754,27)
(-) Dispêndios de Aquisição da Energia Elétrica	(19.097.191,16)	(15.555.754,27)
05. Resultado Bruto da Comer. de Energia	12.957.315,62	12.537.005,33
06. Despesas Operacionais	(9.847.096,36)	(9.142.396,53)
(+) Recuperação de Despesas	45.498,53	40.327,43
(-) Pessoal e Administrativo	(5.539.947,15)	(4.959.712,29)
(-) Material	(1.442.585,51)	(1.063.655,85)
(-) Serviços de Terceiros	(2.091.547,36)	(1.783.715,75)
(-) Depreciações	(996.448,58)	(836.843,15)
(-) Arrendamento e Aluguéis	(42.206,44)	(34.430,16)
(-) Seguros	(26.695,05)	(11.400,43)
(-) Despesas Tributárias	(98.247,36)	(25.961,17)
(-) Doações, Contribuições e Subvenções	(109.559,59)	(123.791,81)
(-) Provisão Para créditos de Liquidação Duvidosa	(697.396,33)	(10.840,94)
(-) Outras Despesas Operacionais	1.152.038,48	(332.372,41)
07. Resultado Operacional (5+6)	3.110.219,26	3.394.608,80
08. Resultado Financeiro	174.585,16	925.315,68
(+) Receita de Aplicação Financeira	130.846,40	0,00
(+) Outras Receitas Financeiras	214.386,17	1.060.500,81
(-) Outras Despesas Financeiras	(170.647,41)	(135.185,13)
09. Resultado Operacional (7+8)	3.284.804,42	4.319.924,48
10. Resultado a Ser Destinado (9)	3.284.804,42	4.319.924,48
Resultado Com Cooperados	3.284.804,42	4.319.924,48
11. Destinações Estatutárias	(492.720,66)	(647.988,67)
(-) Reserva Legal 10%	(328.480,44)	(431.992,45)
(-) Fates 5%	(164.240,22)	(215.996,22)
12. Sobras Líquidas do Período (10+11)	2.792.083,76	3.671.935,81

As Notas Explicativas são parte integrantes das Demonstrações Contábeis

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

COOPERATIVA REGIONAL SUL DE ELETRIFICAÇÃO RURAL - COORSEL

Av. Sete de Setembro, nº 288 – Treze de Maio – SC–CNPJ nº 86.448.057/0001-73

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2019 e 31/12/2018

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Eventos	Capital Social	Reserva de Capital				Reserva de Contingência	Reserva Legal	Sobras a Disposição da AGO	Em Reais	
		Investimentos	Fates	Fundo De Reserva	Geração				Total	
										Total
SALDO EM 31/12/2017	2.388.131,60	15.296,54	299.386,42	9.161.053,37	280.241,93	466.497,37	5.025.119,23	1.948.431,44	19.584.157,90	
MUTAÇÕES EM 2018	5.818,32	0,00	102.616,73	1.948.431,44	0,00	0,00	431.992,45	1.723.504,37	4.212.363,31	
Integralização de Capital	5.860,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.860,68	
Incorporação das Sobras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Devolução de Capital	(42,36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(42,36)	
Utilização das Reservas	0,00	0,00	(113.379,49)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(113.379,49)	
Resultado do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.319.924,48	4.319.924,48	
Destinações	0,00	0,00	215.996,22	1.948.431,44	0,00	0,00	431.992,45	(2.596.420,11)	0,00	
SALDO EM 31/12/2018	2.393.949,92	15.296,54	402.003,15	11.109.484,81	280.241,93	466.497,37	5.457.111,68	3.671.935,81	23.796.521,21	
MUTAÇÕES EM 2019	4.956,44	(15.296,54)	55.435,08	3.687.232,35	0,00	0,00	328.480,45	(879.852,05)	3.180.955,73	
Integralização de Capital	4.956,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.956,44	
Incorporação das Sobras	0,00	0,00	0,00	3.687.232,35	0,00	0,00	0,00	(3.671.935,81)	15.296,54	
Devolução de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Utilização das Reservas	0,00	0,00	(108.805,13)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(108.805,13)	
Resultado do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.284.804,42	3.284.804,42	
Destinações	0,00	(15.296,54)	164.240,21	0,00	0,00	0,00	328.480,45	(492.720,66)	(15.296,54)	
SALDO EM 31/12/2019	2.398.906,36	0,00	457.438,23	14.796.717,16	280.241,93	466.497,37	5.785.592,13	2.792.083,76	26.977.476,94	

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

COOPERATIVA REGIONAL SUL DE ELETRIFICAÇÃO RURAL - COORSEL
Av. Sete de Setembro, nº 288 – Treze de Maio – SC – CNPJ nº 86.448.057/0001-73

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2019 e 31/12/2018

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Descrição	Em Reais	
	31/12/2019	31/12/2018
1 - Sobras Líquidas Antes da Tributação e Destinação	3.284.804,42	4.319.924,48
Sobras Líquidas Antes da Tributação e Destinação	3.284.804,42	4.319.924,48
2 - Ajuste Por	(2.414.601,37)	(1.239.733,62)
Amortização Acumulada	455.831,86	595.861,14
(Aumento) ou Diminuição Consumidores	(795.175,45)	(1.003.806,13)
(Aumento) ou Diminuição de Tributos Compensáveis	510.098,61	(593.424,43)
(Aumento) ou Diminuição de Outros Ativos Circulantes	(9.006,57)	(51.270,50)
(Aumento) ou Diminuição de Almoxarifado	35.057,75	(28.744,39)
(Aumento) ou Diminuição de Serviços em Curso	92.509,34	(244.819,28)
(Aumento) ou Diminuição de Realizável a Longo Prazo	(2.292.667,14)	(890.758,30)
(Diminuição) ou Aumento de Fornecedores	(1.039.099,61)	1.341.579,39
(Diminuição) ou Aumento de Obrig. Sociais e Trabalhistas	(70.485,70)	178.604,17
(Diminuição) ou Aumento de Tributos e Contribuições	29.857,88	381.832,85
(Diminuição) ou Aumento de Provisão para Litígios	493.899,99	(29.378,00)
(Diminuição) ou Aumento de Encargos Setoriais	37.729,60	30.113,25
(Diminuição) ou Aumento de Outros Passivos Circulantes	39.763,70	(879.103,48)
(Diminuição) ou Aumento de Outros Passivos Circulantes	(95.028,35)	(67.000,00)
(Diminuição) ou Aumento de Obrigações por Estimativa	192.112,72	20.580,09
3 - Caixa Proveniente das Operações (1+2)	870.203,05	3.080.190,86
4 - Caixa Líq. Proveniente das Atividades Oper.	870.203,05	3.080.190,86
5 - Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	196.394,81	(933.479,20)
Ativo Intangível	300.243,50	(825.918,03)
Integralização de Capital	4.956,44	5.818,32
Utilização das Reservas	(108.805,13)	(113.379,49)
6 - Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	223.549,52	(233.221,31)
(Diminuição) ou Aumento de Empréstimos a Curto Prazo	(81.033,78)	(72.038,34)
(Diminuição) ou Aumento de Exigível a Longo Prazo	304.583,30	(161.182,97)
7 - Variação no Caixa (4+5+6)	1.290.147,38	1.913.490,35
Aumento Líquido de Caixa e Equivalente de Caixa	1.290.147,38	1.913.490,35
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	2.964.651,56	1.051.161,21
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	4.254.798,94	2.964.651,56

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

COOPERATIVA REGIONAL SUL DE ELETRIFICAÇÃO RURAL - COORSEL

Av. Sete de Setembro, nº 288 – Treze de Maio – SC–CNPJ nº 86.448.057/0001-73

Notas Explicativas sobre as Demonstrações Contábeis para o período findo em 31 de Dezembro de 2019 e 2018

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **Cooperativa Regional Sul de Eletrificação Rural – COORSEL**, é uma sociedade cooperativa singular, do ramo infraestrutura, segundo classificação estabelecida pela Organização das Cooperativas Brasileiras – OCB, tendo como objeto a compra e distribuição de energia elétrica aos seus associados e consumidores, através de redes de distribuição sob sua responsabilidade. Para fins fiscais e tributários a **COORSEL** está classificada como cooperativa de eletrificação rural.

Principais Atividades Desenvolvidas

No decorrer do exercício social de 2019, a **COORSEL** realizou predominantemente operações de distribuição e comercialização de energia elétrica aos seus associados e consumidores, serviços de manutenção, ampliação e melhoria de instalações de distribuição de energia elétrica, de acordo com seu objeto social.

NOTA 02 - DA PERMISSÃO – REGULARIZAÇÃO JUNTO A ANEEL

A Cooperativa Regional Sul de Eletrificação Rural – COORSEL, detém a permissão por prazo determinado de 20 anos, válida até 28 de novembro de 2028, conforme contrato nº 026/2008 - ANEEL de 28 de novembro de 2008, para a distribuição de energia elétrica nos municípios de Treze de Maio, Tubarão, Pedras Grande e Orleans todos no Estado de Santa Catarina.

NOTA 03 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis e fiscais adotadas no Brasil. Historicamente as cooperativas observam a Lei nº 6.404/1976 – lei das sociedades por ação na preparação de suas demonstrações contábeis, devido ao seu caráter aplicável as demais sociedades, contemplando os efeitos referentes à classificação das contas no balanço e ao conjunto de demonstrações contábeis trazidos pela Lei nº 11.638/2007 e Lei nº 11.941/2009, bem como a Lei nº 5.764/71, que rege as atividades cooperativas no Brasil. Resolução do CFC nº 1.255/09, e alterações NBC TG 1.000, que estabelece as normas para apresentação das demonstrações financeiras das pequenas e médias empresas, disposições regulatórias e os princípios fundamentais da contabilidade.

Também cumpriu as disposições do manual de contabilidade do serviço público de energia elétrica, Resolução Normativa ANEEL nº 605/14, conjugadas com a legislação específica emanada pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, orientações emitidas pelo comitê de pronunciamentos contábeis (CPC), e estatuto social.

Adoção das normas brasileiras de contabilidade através da interpretação técnica NBC TG 2004, orientações emitidas pelo comitê de pronunciamentos contábeis (CPC) e instruções contidas no Despacho nº 4.356 de 22 de dezembro de 2017 da SFF/ANEEL e demais orientações publicadas.

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

Adoção do modelo de apresentação da PAC – Prestação Anual de Contas;

- Utilização das naturezas de gastos e centros de custos;
- Configuração dos detalhes conforme preenchimento da RIT – Relatório de Informações Trimestrais;
- Aplicação do plano de contas regulatório;
- Contabilização da mão de obra para as ordens em curso;
- Contabilização da renda não faturada;
- Contabilização do rateio da administração central para a atividade;
- Aplicação do OCPC 08.

Em atendimento ao previsto na Resolução CFC nº 1.292/10, que aprovou a NBC TG 01(R4) Redução ao Valor Recuperável de Ativos, a administração avalia e entende que o contrato de permissão prevê que os valores dos ativos serão recuperados na tarifa, através da depreciação ou de custos previstos na empresa de referência, e que ao final da permissão os bens remanescentes serão indenizados.

Sendo assim, o entendimento da COORSEL é de que não há evidência de ativos cujos valores não serão recuperáveis.

No encerramento do exercício de 2019, as demonstrações contábeis societárias estão apresentadas com valores expressos em reais.

NOTA 04 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

▪ **Caixa e equivalentes de caixa**

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

▪ **Consumidores**

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

▪ **Provisão para créditos de liquidação duvidosa**

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

Em relação às contas a receber de consumidores, a mesma é constituída conforme determina o MCSE - Manual de Contabilidade do Setor Elétrico. Engloba os recebíveis faturados, até a data de encerramento do balanço, contabilizados pelo regime de competência.

▪ **Estoque**

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, igualmente registrado pelo custo médio.

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

▪ **Investimentos**

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

▪ **Imobilizado**

Registrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear, tomando-se por base os saldos contábeis registrados nas respectivas Unidades de Cadastro - UC, conforme determina a resolução normativa 367/2009.

▪ **Intangível**

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

▪ **Apuração do resultado**

As receitas e despesas são contabilmente reconhecidas pelo regime de competência.

▪ **Outros direitos e obrigações**

Demais ativos e passivos financeiros circulantes e não circulante estão atualizados até a data do balanço, quando legal ou contratualmente exigidos.

▪ **Estimativas**

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

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

▪ **Imposto de renda e contribuição social**

Calculados e registrados quando devidos conforme legislação vigente nas datas dos balanços.

Inclusa no regime tributário de apuração do lucro real, não tributou operações com associados, isentos na forma determinada pela Lei nº 5.764/91.

▪ **Empréstimos e financiamentos**

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

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

▪ **Reconhecimento das receitas**

Todas as receitas de operação, uso e serviço praticadas pela COORSEL, são reconhecidas no momento da emissão da nota fiscal/fatura de energia elétrica por satisfazerem os requisitos exigidos na NBC TG 30, aprovada pela Resolução 1.187/09 do Conselho Federal de Contabilidade.

▪ **Apuração do resultado**

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência. Não existe consumidor que representa 10% ou mais do total do faturamento. Os créditos sobre custos e despesas operacionais, compensados a apuração do PIS e COFINS, quando da incidência são apresentados líquidos, nas respectivas contas de custos e despesas.

▪ **Sobra líquida**

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

NOTA 05 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplicações e resgates). As aplicações de curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 dias são consideradas como caixa e equivalentes:

Caixa e Equivalentes de Caixa	Em Reais	
	31/12/2019	31/12/2018
Caixa	138.194,70	47.900,95
Bancos Conta Movimento	352.545,64	342.267,44
Aplicações Financeiras	3.764.058,60	2.574.483,17
TOTAL GERAL	4.254.798,94	2.964.651,56

NOTA 06 – BANCOS CONTA MOVIMENTO

Os saldos referentes às contas de movimentação financeiras nos exercícios de 2019 e 2018 estão a seguir demonstrados:

Instituição Financeira	Em Reais	
	31/12/2019	31/12/2018
Banco do Brasil S/A	68.073,79	169.341,50
Caixa Econômica Federal S/A	117.683,50	47,46
Bradesco	3.095,38	0,00
Banco do Brasil S/A	15.220,81	46.843,30
Banco Itaú	386,75	386,75
SICOOB	148.085,41	125.648,43
TOTAIS	352.545,64	342.267,44

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

NOTA 07 - APLICAÇÕES NO MERCADO ABERTO

Os saldos referentes às contas de aplicações financeiras nos exercícios de 2019 e 2018 estão a seguir demonstradas:

Instituição Financeira	Em Reais	
	31/12/2019	31/12/2018
Caixa Econômica Federal	1.193.578,59	411.740,26
Banco Bradesco S/A	2.514.295,49	2.162.742,91
Banco do Brasil	56.184,82	0,00
TOTAIS	3.764.058,60	2.574.483,17

NOTA 08 - CONSUMIDORES

Os saldos referentes aos créditos de faturas a receber vencidas e a vencer nos exercícios de 2019 e 2018 estão a seguir demonstradas:

Consumidor	31/12/2019				31/12/2018
	Vincendos	Atraso Até 90 Dias	Atraso Igual ou Superior a 90 Dias	Total	
Residencial	565.905,29	173.143,78	51.650,92	790.699,99	621.330,25
Comercial	158.059,33	47.470,91	7.500,55	213.030,79	184.688,84
Industrial	247.036,81	265.661,18	85.033,95	597.731,94	504.759,74
Rural	1.335.221,30	310.854,68	21.546,45	1.667.622,43	1.161.231,85
Poder Público	28.618,52	733,38	21.508,07	50.859,97	50.792,04
Ilum. Pública	0,00		170.225,93	170.225,93	179.293,04
Serviço Público	19.195,81			19.195,81	36.728,13
Não Faturado				1.827.199,13	893.467,51
Total	2.354.037,06	797.863,93	357.465,87	5.336.565,99	3.632.291,40

NOTA 09 - SERVIÇOS EM CURSO

Contempla registros relativos a Ordens em Curso em andamento referentes PEE e Instalações internas no valor de R\$ 830.278,38 (oitocentos e trinta mil, duzentos e setenta e oito reais e trinta e oito centavos) em 2019 e de R\$ 922.787,72 (novecentos e vinte e dois mil, setecentos e oitenta e sete reais e setenta e dois centavos) em 2018.

NOTA 10 - OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

Os saldos referentes aos demais créditos pendentes de recebimento, nos exercícios de 2019 e 2018, estão a seguir demonstradas:

Descrição	Em Reais	
	31/12/2019	31/12/2018
Fornecedores	32.682,09	43.675,44
Desativações em curso	15.060,18	24.443,72
Subvenção CDE a Receber	679.751,94	695.408,83
Pgto Adiantado Proinfra	40.573,73	32.978,24
Parcelamento	4.559,94	4.559,94
Despesas Antecipadas	0,00	10.494,97
Demais Ativos Regulatórios	95.801,25	47.861,42
TOTAIS	868.429,13	859.422,56

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

NOTA 11 – PROVISÃO PARA CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA

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

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

Descrição	Em Reais	
	31/12/2019	31/12/2018
Residencial	55.797,27	50.650,32
Comercial	7.590,35	3.223,06
Industrial	96.019,17	98.225,45
Rural	14.367,31	15.302,56
Poder Público	23.414,51	23.414,51
Iluminação Pública	180.263,16	180.263,16
TOTAIS	377.451,77	371.079,06

NOTA 12 – ESTOQUES

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, igualmente registrados pelo custo médio no valor de R\$ 196.994,95 (cento e noventa e seis mil, novecentos e noventa e quatro reais e noventa e cinco centavos) em 2019 e de R\$ 232.052,70 (duzentos e trinta e dois mil, cinquenta e dois reais e setenta centavos) em 2018.

NOTA 13 – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

As principais rubricas que compõem o Ativo Não Circulante contemplam o seguinte:

- a) IR a Compensar Tributado na Fonte no valor de R\$ 67.715,17 (sessenta e sete mil, setecentos e quinze reais e dezessete centavos);
- b) ICMS a Compensar do Ativo Imobilizado no valor de R\$ 199.561,44 (cento e noventa e nove mil, quinhentos e sessenta e um reais e quarenta e quatro centavos) em 2019 e de R\$ 98.894,43 (noventa e oito mil, oitocentos e noventa e quatro reais e quarenta e três centavos) em 2018;
- c) Depósitos Judiciais Vinculados a Litígios, em sua maioria refere-se a fornecimento de energia ao Poder Público Municipal, no valor de R\$ 130.993,24 (cento e trinta mil, novecentos e noventa e três reais e vinte e quatro centavos).
- d) Títulos e Valores Mobiliários a vencer a mais de 360 dias no valor de R\$ 227.325,80 (duzentos e vinte e sete mil, trezentos e vinte cinco reais e oitenta centavos) em 2019 e R\$ 214.639,39 (duzentos e quatorze mil, seiscentos e trinta e nove reais e trinta e nove centavos) em 2018.
- e) Reclassificação de saldo do ativo imobilizado para o ativo intangível em atendimento ao ICPC01 e OCPC05 emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis, onde em 2019 o saldo do Ativo Financeiro da Permissão representa R\$ 8.705.554,47.

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

- f) Levantamento das aquisições de bens do almoxarifado, no período de 01/01/2007 a 31/12/2011, sendo constatado através de relatório de auditoria, que houve para o período em questão aquisições de bens em valores acima do praticado pelo mercado. Desta forma foi constatado que seu ativo estava superavaliado em R\$ 1.555.693,42. Este valor foi atualizado pelo índice do IPCA ficando em R\$ 3.433.878,10.

Dado o fato, foram efetuados ajustes na conta do imobilizado "Máquinas e Equipamentos" no valor de R\$ 3.433.878,10 e R\$ 1.662.165,97, este último relativo à depreciação do valor ajustado, sendo que estes valores encontram-se registrados em contas do não circulante – Longo Prazo, no grupo "Outros Devedores":

Descrição	31/12/2019
Valor Histórico	3.433.878,10
(-) Depr. Acumulada Valor Histórico	(1.662.165,97)
Saldo	1.771.712,13

NOTA 14 – INVESTIMENTOS

Os saldos referentes às contas de investimentos nos exercícios de 2019 e 2018, estão a seguir demonstrados:

Em Reais

Descrição	31/12/2019	31/12/2018
Atividades Não Vinculadas a Concessão		
❖ CREDELESC	240,00	240,00
❖ SICOOB	50,00	50,00
TOTAIS	290,00	290,00

NOTA 15 – INTANGÍVEL

A partir de 2010, foram reclassificados valores do ativo imobilizado que estão em função do Serviço Público de Distribuição de Energia Elétrica para os grupos de Ativo Financeiro e Ativo Intangível, atendendo o OCPC 05. Onde:

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

Foi reclassificado para o ativo intangível os valores referentes ao imobilizado residual, onde estes têm sua reintegração total realizada dentro da concessão do serviços público.

Em Reais

Contas	Total	Adições	Baixas	Depreciação	Líquido	Líquido
	31/12/2018			Acumulada	31/12/2019	31/12/2018
Distribuição						
Em Serviço	14.328.103,26	11.006.882,79	(9.808.948,21)	(6.796.416,46)	8.729.621,38	9.016.131,87
Intangíveis	80.794,55	0,00	0,00	(80.794,55)	0,00	
Terrenos	0,00	96.936,98	(96.936,98)	0,00	0,00	
Edificações	142.821,75	1.932.894,10	(1.356.867,37)	(129.489,05)	589.359,43	693.263,54
Maquinas e Equip.	12.717.047,91	8.904.603,70	(8.141.405,45)	(5.751.918,94)	7.728.327,22	7.821.440,25
Veículos	1.363.648,26	72.448,01	(213.738,41)	(816.450,11)	405.907,75	494.241,03
Móveis e Utensílios	23.790,79	0,00	0,00	(17.763,81)	6.026,98	7.187,05
Em Curso	1.359.762,47	7.519.104,09	(8.059.762,59)		819.103,97	402.605,68

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

Total	15.687.865,73	18.525.986,88	(17.868.710,80)	(6.796.416,46)	9.548.725,35	9.418.737,55
Administração						
Em Serviço	417.537,57	455.425,69	(162.226,75)	(210.481,01)	500.255,50	1.353.856,68
Terrenos	0,00	3.148,01	(3.148,01)		0,00	
Máq. e Equip.	195.175,17	8.827,17	(3.767,09)	(135.560,44)	64.674,81	1.250.718,52
Veículos	152.868,90	441.007,83	(152.868,90)	(33.713,27)	407.294,56	69.619,36
Móveis e Utensílios	69.493,50	2.442,68	(2.442,75)	(41.207,30)	28.286,13	33.518,80
Em Curso	1.250.718,52	338.969,45	(1.589.687,97)	0,00	0,00	32.461,98
Total	1.668.256,09	794.395,14	(1.751.914,72)	(210.481,01)	500.255,50	1.386.318,66
Total Geral	17.356.121,82	19.320.382,02	(19.620.625,52)	(7.006.897,47)	10.048.980,85	10.805.056,21

As principais taxas anuais de depreciação por tipo de unidade de cadastro determinadas pela Resolução Aneel nº. 674/2015 são as seguintes:

Descrição	Taxas anuais de depreciação (%)
Banco de capacitores - tensão < 69 kV	6,67%
Chave de distribuição - tensão < 69 kV	6,67%
Condutor do sistema -tensão< 69 kV	3,57%
Estrutura do sistema -tensão< 69 kV	3,57%
Medidor Eletromecânico	4,00%
Medidor Eletrônico	7,69%
Regulador de tensão igual ou superior 69 KV	3,45%
Regulador de tensão inferior 69 KV	4,35%
Religador	4,00%
Transformador de distribuição Aéreo	4,00%
Edificação	3,33%
Veículos Uso Adm e Operacional	14,29%
Equipamento geral	6,25%

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 distribuição e comercialização de energia elétrica são vinculados a estes serviços, não podendo ser retirados, alienados, cedidos ou dados em garantia hipotecária sem a prévia e expressa autorização do Órgão Regulador.

A resolução ANEEL nº 691/2015 regulamenta a desvinculação de bens das concessões do Serviço Público de Energia Elétrica, concedendo autorização prévia para desvinculação de bens inservíveis à concessão, quando destinados à alienação, determinando que o produto das alienações seja depositado em conta bancária vinculada para aplicação na permissão.

Obrigações vinculadas à permissão do serviço público de energia elétrica.

As obrigações vinculadas à permissão do serviço público de energia elétrica e representam os valores da União, dos Estados, dos Municípios e dos consumidores, bem como as doações não condicionadas a retornos ao doador e as subvenções destinadas a investimentos no serviço público de energia elétrica na atividade de distribuição.

O prazo de vencimento dessas obrigações é aquele estabelecido pelo órgão regulador para concessões de geração, transmissão e distribuição, cuja quitação ocorrerá ao final da permissão.

A Coorsel não possui tais contribuições em função de que às redes de distribuição foram financiadas com recursos de associados mediante subscrição e integralização de capital. A partir da publicação do contrato passou a obedecer ao disposto na Resolução nº 456/2000, revogada pela Resolução nº 414/2010 e atualizada pela 604/2014, calculando a participação financeira do consumidor na forma estabelecida pela Resolução normativa nº 250/2007.

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

NOTA 16 – FORNECEDORES

A conta de Fornecedores é composta substancialmente pelas obrigações da cooperativa junto a fornecedores diversos de materiais e serviços sendo o seu maior fornecedor as Centrais de Energia Elétrica de Santa Catarina, no valor de R\$ 1.516.693,57 (Um milhão, quinhentos e dezesseis mil, seiscentos e noventa e três reais e cinquenta e sete centavos) em 2019 e de R\$ 2.555.793,18 (Dois milhões, quinhentos e cinquenta e cinco mil, setecentos e noventa e três reais e dezoito centavos) em 2018.

NOTA 17 – FOLHA DE PAGAMENTO

Os saldos referentes ao grupo de obrigações com funcionários e os encargos sociais, nos exercícios de 2019 e 2018, estão a seguir demonstradas:

Descrição	Em Reais	
	31/12/2019	31/12/2018
Folha de Pagamento Líquida	158.315,37	184.585,60
Férias	337.235,33	334.634,39
Tributos e Contribuições Sociais Retidos na Folha	66.765,77	119.806,58
Consignação em Favor da Concessionária e ou Terceiros	9.073,78	2.849,38
TOTAIS	571.390,25	641.875,95

NOTA 18 – TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

Os saldos referentes aos tributos federais estaduais e municipais, nos exercícios de 2019 e 2018, estão a seguir demonstradas:

Descrição	Em Reais	
	31/12/2019	31/12/2018
Impostos		
INSS A Recolher	192.267,26	268.741,15
IRRF a Recolher	1.714,33	1.709,05
FGTS a Recolher	58.819,38	60.640,58
ISS a Recolher	1875,04	600,26
PIS a Recolher	7.341,39	7.534,40
ICMS (inclusive parcelamento)	702.668,49	595.202,54
PIS-COFINS-CSSL a Pagar (4,65%)	196,8	596,83
TOTAIS	964.882,69	935.024,81

NOTA 19 – EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CURTO PRAZO

Os saldos referentes às obrigações com instituições financeiras, nos exercícios de 2019 e 2018 estão a seguir demonstradas:

Descrição	Em Reais	
	31/12/2019	31/12/2018
Banco do Brasil - 00510	3.161,93	41.106,13
Banco Bradesco - Op. Capital de Giro nº010349643	0,00	102.308,85
Banco Bradesco - Cédula N°:004.168.993- Fiat Strada	1.249,52	16.138,81
Banco Bradesco - N° Contrato: 6003140 - Caminhão	22.725,85	22.725,85
Banco Bradesco - N° Contrato: 6004710 - Carroceria	1.887,47	1.887,47
Banco Bradesco - N° Contrato: 6004703-GUINDASTE	7.756,44	8.768,57
Banco Bradesco - Céd. Empréstimo 004703273-TOYOTA	20.494,03	0,00
Banco Bradesco - N° Contrato 004.735.513-CAMINHÃO 2430/36	54.626,66	0,00
TOTAIS	111.901,90	192.935,68

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

NOTA 20 – OUTROS PASSIVOS CIRCULANTES

As rubricas “Consumidores e Outros Credores” são compostas substancialmente de créditos de associados e não associados com a cooperativa e pelas obrigações da cooperativa junto a entidades de utilidade pública ou beneficente para repasse de mensalidades cobradas através da conta de energia elétrica. Sendo o valor de R\$ 220.076,27 (Duzentos e vinte mil, setenta e seis reais e vinte e sete centavos) em 2019 e de 180.312,57 (cento e oitenta mil, trezentos e doze reais e cinquenta e sete centavos) em 2018.

NOTA 21 – PROVISÃO PARA LITÍGIOS

As contingências com processos judiciais de indenizações encontram-se provisionadas no montante de R\$ 716.637,99 (Setecentos e dezesseis mil, seiscentos e trinta e sete reais e noventa e nove centavos) julgados suficientes à cobertura de eventuais desembolsos.

Descrição	Em Reais	
	31/12/2019	Prognóstico Jurídico
TRABALHISTAS	520.521,99	
Processo nº0010068-03.2015.5.12.0006- IVANIO FORMENTIN	31.000,00	Provável
Processo Trabalhista Geni Padilha da Silva	180.000,00	Provável
Processo nº000007888.2019.5.12.0027-MATHEUS ALBERTON	100.000,00	Provável
Processo Trabalhista Valério Ghizoni Wesler	209.521,99	Provável
CÍVEIS	196.116,00	
Processo nº0301064-29.2018.8.24.0282- ALLIANZ SEGUROS S/A	2.000,00	Provável
Processo nº0301969-68.2017.8.24.02.82 - LUIS CESAR NUNES	2.000,00	Provável
Processo nº030033-72.2014.8.24.02.82 - ARLINDO CECHINEL	1.000,00	Provável
Processo nº030075-58.2018.8.24.0044 - ALLIANZ SEGUROS S/A	25.000,00	Provável
Processo nº0300083-10.2016.8.24.0075 - MARIA DE LOURDES	3.000,00	Provável
Processo nº0305996-07.2015.8.24.00.75-WILSON R. DE OLIVEIRA	150.000,00	Provável
Processo nº0300769-31.2014.8.24.0282- ALESSANDRI BARDINI	5.000,00	Provável
Processo nº0305996-07.2015.8.24.0075- GERALDO BENEDET	3.000,00	Provável
Processo nº0301293-23.2017.8.24.0282- SUL AMÉRICA SEGUROS	1.000,00	Provável
Processo nº0301278-60.2015.8.24.0044-LENOIR MAZON	4.116,00	Provável
TOTAIS	716.637,99	

NOTA 22 – ENCARGOS SETORIAIS

É composta por valores referentes a Encargos do Consumidor a Recolher, recursos da Eficiência Energética e Pesquisa e Desenvolvimento - P&D e Programa de Eficiência Energética - PEE entre outros no valor de R\$ 631.551,41 (Seiscentos e trinta e mil, quinhentos e cinquenta e um reais e quarenta e um centavos) em 2019 e de R\$ 593.821,81 (quinhentos e noventa e três mil, oitocentos e vinte e um reais e oitenta e um centavos) em 2018.

Descrição	Em Reais	
	31/12/2019	31/12/2018
PESQUISA E DESENVOLVIMENTO - P&D	117.971,17	117.971,17
PROGRAMA DE EFICIÊNCIA ENERGÉTICA - PEE	272.875,92	272.875,92
CONTA DE DESENVOLVIMENTO ENERGÉTICO - CDE	228.738,11	144.109,31
TAXA DE FISC. DOS SERV. DE ENERGIA ELÉTRICA - TFSEE	5.513,74	5.264,09
DEMAIS ENCARGOS SETORIAIS	6.452,47	53.601,32
TOTAIS	631.551,41	593.821,81

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

NOTA 23 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO

Os saldos referentes às obrigações com instituições financeiras, nos exercícios de 2019 e 2018 estão a seguir demonstradas:

Descrição	Em Reais	
	31/12/2019	31/12/2018
Banco Bradesco – N° Contrato: 6003140 - Caminhão	20.832,61	41.955,60
Banco Bradesco – N° Contrato: 6004710 - Carroceria	1.384,02	3.629,41
Banco Bradesco – N° Contrato: 6004703 - GUINDASTE	16.159,08	16.159,08
Banco Bradesco – Céd. Empréstimo 004703273 - TOYOTA	92.697,21	0,00
Banco Bradesco – N° Contrato 004.735.513 – CAM. 2430/36	242.364,37	0,00
TOTAIS	366.327,39	61.744,09

NOTA 24 – OBRIGAÇÕES VINCULADAS A CONCESSÃO DO SERVIÇO PÚBLICO

Os saldos referentes às obrigações vinculadas ao serviço público, nos exercícios de 2019 e 2018 estão a seguir demonstradas:

Descrição	Em Reais	
	31/12/2019	31/12/2018
Participação Financeira do Consumidor	77.801,91	6.860,27
Doações e Subvenções	230.310,32	193.560,83
Em Curso	326690,67	242.305,08
TOTAIS	634.802,90	442.726,18

NOTA 25 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

Capital Social Integralizado está representado pela participação de 11.589 (onze mil e quinhentos e oitenta e nove) associados, atingindo o montante de R\$ 2.398.906,36 (Dois milhões, trezentos e noventa e oito mil, novecentos e seis reais e trinta e seis centavos).

b) Das Reservas

Discriminação	Em Reais	
	31/12/2019	31/12/2018
Reservas de Capital		
Reservas para Investimentos	0,00	15.296,54
FATES	457.438,23	402.003,15
Fundo de Reserva	14.796.717,16	11.109.484,81
Reserva para Geração de Energia Elétrica	280.241,93	280.241,93
Reserva de Sobras		
Reservas para Contingências Fiscais	466.497,37	466.497,37
Reserva Legal	5.785.592,13	5.457.111,68
TOTAIS	21.786.486,82	17.730.635,48

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

c) Do Resultado

A Lei nº 5.764/71, em seu art. nº 44, item II, define que as sobras apuradas no exercício após, constituídas as provisões dos fundos estatutários terão destinação definidas em assembleia geral.

Discriminação	Em Reais	
	31/12/2019	31/12/2018
Resultado Operacional	3.284.804,42	4.319.924,48
Resultado a Ser Destinado	3.284.804,42	4.319.924,48
Destinações Estatutárias	(492.720,66)	(647.988,67)
(-) Reserva Legal 10%	(328.480,44)	(431.992,45)
(-) Fates 05%	(164.240,22)	(215.996,22)
Sobras a Disposição da AGO	2.792.083,76	3.671.935,81

NOTA 26 – SEGUROS

Destacamos a relação dos bens e veículos que estão cobertos por seguros, o total da importância segurada em 2019 é de R\$ 4.300.000,00.

VEÍCULO	VIGÊNCIA	Em Reais
		IMPORTANCIA SEGURADA
TOYOTA HILUX CS4X4CHAS	MENSAL	100.000,00
TOYOTA HILUX CHLSTM4FD	27/02/2019 À 27/02/2020	100.000,00
FIAT STRADA WORKING	MENSAL	100.000,00
VW SAVEIRO CS ST MB	MENSAL	100.000,00
FIAT PALIO FIRE WAY	MENSAL	100.000,00
FIAT STRADA WK CC E	11/01/2019 À 11/01/2020	100.000,00
FIAT STRADA WORKING	MENSAL	100.000,00
FIAT STRADA WORKING	MENSAL	100.000,00
M. BENZ ATEGO 1726 4X4	27/01/2019 À 27/01/2020	200.000,00
CAM. MERCEDES BENZ ATEGO 1725	27/01/2019 À 27/01/2020	200.000,00
CAM. MERCEDES BENZ BENZ/L 1313	27/01/2019 À 27/01/2020	100.000,00
CAMINHÃO FORD CARGO 816 S	19/01/2019 À 19/01/2020	300.000,00
JEEP COMPASS LONGITUDE D	14/02/2019 À 14/02/2020	200.000,00
TOYOTA YARIS SD XL 15 AT	MENSAL	100.000,00
TOYOTA HILUX CHSTM4FD	MENSAL	100.000,00
TOYOTA ETIOS HB X VSC MT	MENSAL	100.000,00
TOYOTA ETIOS HB X VSC MT	MENSAL	100.000,00
TOYOTA ETIOS HB X VSC MT	MENSAL	100.000,00
SEGURO EDIFICAÇÕES	09/06/2019 À 09/06/2020	2.000.000,00

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

II - Considerações Finais

Nossos exames foram processados pelo método de amostragem, na extensão e profundidade julgadas necessário na oportunidade, tendo por base o conjunto de controles internos adotados pela entidade, relatórios e peças contábeis e outros documentos colocados a nossa disposição.

Os trabalhos foram desenvolvidos atendendo aos princípios técnicos e normas de auditoria usualmente adotadas, de acordo com o que recomenda o Conselho Federal de Contabilidade e levou em consideração a legislação tributária, comercial e cooperativista vigentes.

Como nossas verificações foram realizadas mediante a aplicação de testes ou amostragem, não descartamos a hipótese da existência de outras ocorrências não reveladas na auditoria.

O conhecimento do conteúdo deste relatório deve estar restrito à **COOPERATIVA REGIONAL SUL DE ELETRIFICAÇÃO RURAL - COORSEL**. A utilização para outros fins que não o interno, será de responsabilidade de sua administração.

Permanecemos ao inteiro dispor dos senhores para quaisquer esclarecimentos adicionais julgados necessários.

Atenciosamente.



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

AUDICONSULT Auditores S/S
Registro: CRC-SC 4.012