

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

São José (SC), 21 de janeiro de 2022.

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 2021, encaminhamos o Relatório de Auditoria sobre os exames realizados nos dias 17 a 21 de janeiro de 2022, 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

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 2021 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 2021, 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.

São José (SC), 21 de janeiro de 2022.

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 31/12/2021 e 31/12/2020

ATIVO

		Em Reais	
Descrição		31/12/2021	31/12/2020
Circulante	Notas	13.087.423,94	12.207.851,83
Caixa e equivalentes de caixa	N 05	5.931.300,75	5.182.265,74
Caixa	N 05	263.767,37	135.263,09
Bancos Conta Movimento	N 06	435.690,44	578.871,63
Aplicações no Mercado Aberto	N 07	5.231.842,94	4.468.131,02
Direitos Realizáveis		7.156.123,19	7.025.586,09
Consumidores	N 08	5.690.453,51	5.731.587,45
Serviços em curso	N 10	65.134,18	31.843,33
Tributos compensáveis	N 11	174.727,65	146.013,59
Almoxarifado operacional	N 12	335.275,03	267.397,18
Outros ativos circulantes	N 13	890.532,82	848.744,54
Não Circulante		23.165.876,97	21.771.622,43
Realizável a Longo Prazo		13.028.538,06	11.829.218,08
Tributos compensáveis	N 14 a	236.219,38	237.285,24
Depósitos judiciais e cauções	N 14 b	97.861,41	130.993,24
Investimentos temporários	N 14 c	358.407,80	291.855,80
Outros ativos não circulantes	N 14 d e f	12.336.049,47	11.169.083,80
Investimento	N 15	290,00	290,00
Bens e ativ. não vinc. à conc. do Ser. Púb. Energia Elétrica		290,00	290,00
Intangível	N 16	10.137.048,91	9.942.114,35
Intangível		18.847.887,32	17.796.147,68
(-)Amortização		(8.710.838,41)	(7.854.033,33)
Total do Ativo		36.253.300,91	33.979.474,26

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 31/12/2021 e 31/12/2020

PASSIVO

Descrição	Notas	Em Reais	
		31/12/2021	31/12/2020
Circulante		5.240.498,25	4.299.779,65
Fornecedores	N 17	2.280.260,44	1.385.750,35
Empréstimos, financiamentos e debêntures	N 18	94.140,83	112.532,64
Obrigações sociais e trabalhistas	N 19	584.169,21	563.505,92
Tributos	N 20	1.404.506,85	1.173.241,84
Provisão para litígios	N 21	119.997,70	315.116,00
Encargos setoriais	N 22	323.016,16	323.456,07
Outros passivos circulantes	N 23	434.407,06	426.176,83
Não Circulante		1.741.880,14	1.476.886,09
Fornecedores		0,00	119.883,76
Empréstimos, financiamentos e debêntures	N 24	162.868,56	256.864,09
Obrig. vinc. à conc. do Serv. Púb. de Energia Elétrica	N 25	1.579.011,58	1.100.138,24
Patrimônio Líquido		29.270.922,52	28.202.808,52
Capital social	N 26 a	2.410.062,24	2.404.061,24
Reservas de capital		15.543.456,46	15.543.456,46
Fundo de Reserva	N 26 b	14.796.717,16	14.796.717,16
Reservas para Contingências Fiscais	N 26 b	466.497,37	466.497,37
Reserva para Investimentos em Geração de Energia	N 26 b	280.241,93	280.241,93
Reservas de Sobras		10.249.069,82	9.069.897,45
Reserva Legal		10.028.213,65	8.717.133,93
Fates	N 26 b	220.856,17	352.763,52
Sobras à Disposição da Assembleia		1.068.334,00	1.185.393,37
Total do Passivo		36.253.300,91	33.979.474,26

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 31/12/2021 e 31/12/2020

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	Em Reais	
Descrição	31/12/2021	31/12/2020
01. Receita Operacional Bruta	51.245.222,82	46.523.046,77
(+) Fornecimento de Energia Elétrica	40.869.461,32	37.045.463,71
(+) Outros Ingressos e Rendas	10.375.761,50	9.477.583,06
02. Dedução da Receita Bruta	(13.547.648,53)	(11.224.417,57)
(-) Impostos e Contribuições Sobre os Ingressos	(10.381.897,38)	(8.323.679,62)
(-) Encargos do Consumidor	(3.165.751,15)	(2.900.737,95)
03. Receita Operacional Líquida (1+2)	37.697.574,29	35.298.629,20
04. Custo do Serviço de Energia Elétrica	(24.191.032,17)	(22.196.141,80)
(-) Dispêndios de Aquisição da Energia Elétrica	(24.191.032,17)	(22.196.141,80)
05. Resultado Bruto da Comer. de Energia	13.506.542,12	13.102.487,40
06. Despesas Operacionais	(12.355.754,82)	(11.887.717,42)
(+) Recuperação de Despesas	50.078,44	46.808,37
(-) Pessoal e Administrativo	(6.405.074,12)	(5.904.421,29)
(-) Material	(1.461.844,21)	(1.729.219,39)
(-) Serviços de Terceiros	(2.148.281,79)	(1.843.435,52)
(-) Depreciações	(1.166.621,74)	(1.092.115,34)
(-) Arrendamento e Aluguéis	(43.440,76)	(41.022,84)
(-) Seguros	(45.885,60)	(27.224,89)
(-) Despesas Tributárias	(66.596,10)	(161.635,53)
(-) Doações, Contribuições e Subvenções	(105.762,60)	(129.184,93)
(-) Provisão Para créditos de Liquidação Duvidosa	(125.306,47)	(248.330,19)
(-) Outras Despesas Operacionais	(837.019,87)	(757.935,87)
07. Resultado Operacional (5+6)	1.150.787,30	1.214.769,98
08. Resultado Financeiro	106.076,22	179.810,45
(+) Receita de Aplicação Financeira	193.599,01	88.157,14
(+) Outras Receitas Financeiras	39.457,63	173.712,72
(-) Outras Despesas Financeiras	(126.980,42)	(82.059,41)
09. Resultado Operacional (7+8)	1.256.863,52	1.394.580,43
10. Resultado a Ser Destinado (9)	1.256.863,52	1.394.580,43
Resultado Com Cooperados	1.256.863,52	1.394.580,43
11. Destinações Estatutárias	(188.529,52)	(209.187,06)
(-) Reserva Legal 10%	(125.686,35)	(139.458,04)
(-) Fates 5%	(62.843,17)	(69.729,02)
12. Sobras Líquidas do Período (10+11)	1.068.334,00	1.185.393,37

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 31/12/2021 e 31/12/2020

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Eventos	Capital Social	Reserva de Capital			Reserva de Contingência	Reserva Legal	Sobras a Disposição da AGO	Total
		Fates	Fundo De Reserva	Geração				
SALDO EM 31/12/2019	2.398.906,36	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
MUTAÇÕES EM 2020	5.154,88	(104.674,71)	0,00	0,00	0,00	2.931.541,80	(1.606.690,39)	1.225.331,58
Integralização de Capital	5.154,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.154,88
Incorporação das Sobras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.792.083,76	(2.792.083,76)	0,00
Utilização das Reservas	0,00	(174.403,73)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(174.403,73)
Resultado do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.394.580,43	1.394.580,43
Destinações	0,00	69.729,02	0,00	0,00	0,00	139.458,04	(209.187,06)	0,00
SALDO EM 31/12/2020	2.404.061,24	352.763,52	14.796.717,16	280.241,93	466.497,37	8.717.133,93	1.185.393,37	28.202.808,52
MUTAÇÕES EM 2021	6.001,00	(131.907,35)	0,00	0,00	0,00	1.311.079,72	(117.059,37)	1.068.114,00
Integralização de Capital	6.001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.001,00
Incorporação das Sobras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.185.393,37	(1.185.393,37)	0,00
Utilização das Reservas	0,00	(194.750,52)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(194.750,52)
Resultado do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.256.863,52	1.256.863,52
Destinações	0,00	62.843,17	0,00	0,00	0,00	125.686,35	(188.529,52)	0,00
SALDO EM 31/12/2021	2.410.062,24	220.856,17	14.796.717,16	280.241,93	466.497,37	10.028.213,65	1.068.334,00	29.270.922,52

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 31/12/2021 e 31/12/2020

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

	Em Reais	
Descrição	31/12/2021	31/12/2020
1 - Sobras Líquidas Antes da Tributação e Destinação	1.256.863,52	1.394.580,43
Sobras Líquidas Antes da Tributação e Destinação	1.256.863,52	1.394.580,43
2 - Ajuste Por	845.047,99	551.237,14
Amortização Acumulada	856.805,08	847.135,86
(Aumento) ou Diminuição Consumidores	41.133,94	(492.103,35)
(Aumento) ou Diminuição de Tributos Compensáveis	(28.714,06)	(7.076,46)
(Aumento) ou Diminuição de Outros Ativos Circulantes	(41.788,28)	19.684,59
(Aumento) ou Diminuição de Almojarifado	(67.877,85)	(70.402,23)
(Aumento) ou Diminuição de Serviços em Curso	(33.290,85)	798.435,05
(Aumento) ou Diminuição de Realizável a Longo Prazo	(1.199.319,98)	(695.634,25)
(Diminuição) ou Aumento de Fornecedores	774.626,33	(11.059,46)
(Diminuição) ou Aumento de Obrig. Sociais e Trabalhistas	20.663,29	(7.884,33)
(Diminuição) ou Aumento de Tributos e Contribuições	231.265,01	208.359,15
(Diminuição) ou Aumento de Provisão para Litígios	(195.118,30)	(401.521,99)
(Diminuição) ou Aumento de Encargos Setoriais	(439,91)	(308.095,34)
(Diminuição) ou Aumento de Outros Passivos Circulantes	8.230,23	206.100,56
(Diminuição) ou Aumento de Obrigações por Estimativa	478.873,34	465.299,34
3 - Caixa Proveniente das Operações (1+2)	2.101.911,51	1.945.817,57
4 - Caixa Líq. Proveniente das Atividades Oper.	2.101.911,51	1.945.817,57
5 - Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	(1.240.489,16)	(909.518,21)
Ativo Intangível	(1.051.739,64)	(740.269,36)
Integralização de Capital	6.001,00	5.154,88
Utilização das Reservas	(194.750,52)	(174.403,73)
6 - Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	(112.387,34)	(108.832,56)
(Diminuição) ou Aumento de Empréstimos a Curto Prazo	(18.391,81)	630,74
(Diminuição) ou Aumento de Exigível a Longo Prazo	(93.995,53)	(109.463,30)
7 - Variação no Caixa (4+5+6)	749.035,01	927.466,80
Aumento Líquido de Caixa e Equivalente de Caixa	749.035,01	927.466,80
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	5.182.265,74	4.254.798,94
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	5.931.300,75	5.182.265,74

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

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 2021 e 2020

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 2021, 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 (R1), 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.

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;

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

- 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 2021, 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.

- **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.

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

▪ **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.

▪ **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 47 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

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

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:

Em Reais

Caixa e Equivalentes de Caixa	31/12/2021	31/12/2020
Caixa	263.767,37	135.263,09
Banco Conta Movimento	435.690,44	578.871,63
Aplicações Financeiras	5.231.842,94	4.468.131,02
TOTAL GERAL	5.931.300,75	5.182.265,74

NOTA 06 – BANCOS CONTA MOVIMENTO

Os saldos referentes às contas de movimentação financeiras nos exercícios de 2021 e 2020 estão a seguir demonstrados:

Em Reais

Instituição Financeira	31/12/2021	31/12/2020
Banco do Brasil S/A	235.122,70	308.929,85
Caixa Econômica Federal S/A	41.129,87	121.016,52
Banco do Brasil S/A	5.162,60	6.298,09
SICOOB	154.275,27	142.627,17
TOTAIS	435.690,44	578.871,63

NOTA 07 - APLICAÇÕES NO MERCADO ABERTO

Os saldos referentes às contas de aplicações financeiras nos exercícios de 2021 e 2020 estão a seguir demonstradas:

Em Reais

Instituição Financeira	31/12/2021	31/12/2020
Caixa Econômica Federal - Aplicação	1.736.813,83	1.120.872,96
Bradesco S.A - Invest Fácil	1.876.706,51	3.290.311,68
Aplicação BB RF DI 30 MIL - Conta BB nº: 9.216-9	32.653,53	56.946,38
APLICAÇÃO BB RF SIMPLES - CONTA nº 4.689-2	2.259,15	0,00
Aplicação SICOOB - RDC - Número 02	595.064,32	0,00
Aplicação SICOOB - RDC - Número 03	600.046,07	0,00
Aplicação SICOOB - RDC - Número 01	388.299,53	0,00
TOTAL	5.231.842,94	4.468.131,02

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

NOTA 08 – CONSUMIDORES

Os saldos referentes aos créditos de faturas a receber vencidas e a vencer nos exercícios de 2021 e 2020 estão a seguir demonstradas:

Em Reais

Consumidor	31/12/2021			Total	31/12/2020
	Vincendos	Atraso Até 90 Dias	Atraso Igual ou Superior a 90 Dias		
Residencial	768.385,98	296.692,34	63.486,75	1.128.565,07	845.510,71
Comercial	202.324,76	65.636,75	9.810,45	277.771,96	220.881,96
Industrial	332.688,97	408.530,58	185.905,98	927.125,53	770.050,74
Rural	1.583.434,71	475.524,71	23.555,54	2.082.514,96	1.864.374,87
Poder Público	27.993,68	1.414,07	23.398,00	52.805,75	34.666,85
Ilum. Pública	0,00	0,00	178.817,77	178.817,77	178.817,77
Serviço Público	8.099,72	0,00	0,00	8.099,72	19.018,30
Não Faturado	1.259.741,36	0,00	0,00	1.259.741,36	1.888.350,06
Total	4.182.669,18	1.247.798,45	484.974,49	5.915.442,12	5.821.671,26

NOTA 09 – 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.

Em Reais

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Residencial	63.609,28	57.613,80
Comercial	186.982,12	96.019,17
Industrial	9.629,59	11.391,57
Rural	20.613,52	20.756,77
Poder Público	23.414,51	23.414,51
Iluminação Pública	180.263,16	180.263,16
TOTAIS	484.512,18	389.458,98

NOTA 10 – SERVIÇOS EM CURSO

Contempla registros relativos a Serviços em Curso referentes Ordem de Serviço – ODS no valor de R\$ 65.134,18 (sessenta e cinco mil, cento e trinta e quatro reais e dezoito centavos) em 2021 e de 31.843,33 (trinta e um mil, oitocentos e quarenta e três reais e trinta e três centavos) em 2020.

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

NOTA 11 – TRIBUTOS COMPENSÁVEIS

Os saldos referentes aos tributos compensáveis nos exercícios de 2021 e 2020 estão a seguir demonstradas:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
TRIBUTOS ESTADUAIS	174.727,65	146.013,59
ICMS sobre compra para o Ativo Imobilizado a Recuperar	174.727,65	146.013,59
TOTAIS	174.727,65	146.013,59

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\$ 335.275,03 (trezentos e trinta e cinco mil, duzentos e setenta e cinco reais e três centavos) em 2021 e de R\$ 267.397,18 (duzentos e sessenta e sete mil, trezentos e noventa e sete reais e dezoito centavos) em 2020.

NOTA 13 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

Os saldos referentes aos demais créditos pendentes de recebimento, nos exercícios de 2021 e 2020, estão a seguir demonstradas:

Descrição	Em Reais	
	31/12/2021	31/12/2020
Empregados	17.288,38	42.840,10
Fornecedores	6.944,47	74.754,88
Subsídios Tarifários E Redução Tarifária Equilibrada	819.159,52	689.829,32
(-) Provisão Para Créditos De Liquidação Duvidosa	(4.559,94)	(4.559,94)
Outros	49.499,46	42.231,43
Desativações, Alienações E Dispêndios A Reembolsar Em Curso	2.200,93	3.648,75
TOTAIS	890.532,82	848.744,54

NOTA 14 – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

As principais rubricas que compõem o Ativo realizável a longo prazo estão demonstradas abaixo:

a) TRIBUTOS COMPENSÁVEIS

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
TRIBUTOS ESTADUAIS	236.219,38	237.285,24
ICMS sobre compra para o Ativo Imobilizado a Recuperar	236.219,38	237.285,24
TOTAIS	236.219,38	237.285,24

b) DEPÓSITOS JUDICIAIS

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Processo Judicial 0015886-53.2009.8.24.0075 - Município de Tubarão	26.868,17	60.000,00
Processo Judicial 0009239-47.2006.8.24.0075 - Município de Pedras Grandes	60.253,61	60.253,61
Processo Judicial 0004073-92.2006.8.24.0282 - Menegali Nandi	10.739,63	10.739,63
TOTAIS	97.861,41	130.993,24

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

c) TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
BRADESCO - OPERAÇÃO PÉ QUENTE	358.407,80	291.855,80
TOTAIS	358.407,80	291.855,80

d) BENS E DIREITOS PARA USO FUTURO

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Consórcio Veículo- Proposta 2.00230861 Grupo 1896 Cota 143	0,00	10.352,32
Consórcio Veículo- Proposta 2.00230924 Grupo 1845 Cota 121	24.586,76	9.058,28
Consórcio Veículo- Proposta 2.00231068 Grupo 1838 Cota 153	0,00	7.764,24
Consórcio Nacional Volkswagem Contrato nº2007229 Cota 110	18.996,92	2.397,08
Consórcio Nacional Volkswagem Contrato nº2040653 Cota 219	0,00	2.397,08
Consórcio SICOOB Veículos - Contrato nº65462527 - Cota 688	14.380,07	0,00
Consórcio SICOOB Veículos - Contrato nº65462531 - Cota 102	12.019,14	0,00
Consórcio Veículo - Prop. 2970690-Grupo 37294-NºPlano 5505	3.664,64	0,00
TOTAIS	73.647,53	31.969,00

e) ATIVO FINANCEIRO INDENIZÁVEL

O Contrato de Permissão de Serviços Públicos de Energia Elétrica n. 026/2008, de 28 de novembro de 2008 e aditivos posteriores, celebrados entre a União (Poder Concedente – Outorgante) e a cooperativa (Permissionário – Operador) regulamentam a exploração dos serviços públicos de distribuição de energia elétrica pela cooperativa.

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

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

A infraestrutura recebida ou construída da atividade de distribuição é recuperada através de dois fluxos de caixa, a saber: (a) parte através do consumo de energia efetuada pelos consumidores (emissão do faturamento mensal da medição de energia consumida/vendida) durante o prazo da permissão e; (b) parte como indenização dos bens reversíveis no final do prazo da permissão, esta a ser recebida diretamente do Poder Concedente ou para quem ele delegar essa tarefa.

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

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

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

financeiro foi ajustado com base no valor novo de reposição depreciado, utilizando-se a Base de Remuneração Regulatória – BRR, aprovada na Revisão Tarifária de 2013 através da Nota Técnica ANEEL nº 373 de 21 de agosto de 2013 e atualizado pelo IPCA a partir de então.

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

Movimentação	Ativo Financeiro Indenizável
Saldo em 31/12/2020	9.634.681,09
Transferência para o Ativo Financeiro	1.725.287,14
Saldo em 31/12/2021	11.359.968,23

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Ativo Intangível da Permissão	10.137.048,91	9.942.114,35
Soma do Intangível	10.137.048,91	9.942.114,35
Ativo Financeiro Indenizável	11.359.968,23	9.634.681,09
Soma do Financeiro	11.359.968,23	9.634.681,09

f) OUTROS

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Valor Histórico	2.533.878,10	3.133.878,10
(-) Depr. Acumulada Valor Histórico	(1.662.165,97)	(1.662.165,97)
Transferência VNR	30.721,58	30.721,58
TOTAIS	902.433,71	1.502.433,71

NOTA 15 – INVESTIMENTOS

Os saldos referentes às contas de investimentos nos exercícios de 2021 e 2020, estão a seguir demonstrados:

Descrição	Em Reais	
	31/12/2021	31/12/2020
Atividades Não Vinculadas a Concessão		
❖ CREDELESC	240,00	240,00
❖ SICOOB	50,00	50,00
TOTAIS	290,00	290,00

NOTA 16 – 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 dos serviços públicos.

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

Em Reais

Contas	Total	Adições	Baixas	Depreciação	Líquido	Líquido
	31/12/2020			Acumulada	31/12/2021	31/12/2020
Distribuição						
Em Serviço	16.008.318,85	12.965.678,78	(12.198.301,88)	(8.349.753,79)	8.425.941,96	8.729.621,38
Intangíveis	80.794,55	0,00	0,00	(80.794,55)	0,00	0
Terrenos	0,00	96.936,98	(96.936,98)	0,00	0,00	0
Edificações	715.908,50	1.299.385,25	(1.299.385,20)	(260.469,30)	455.439,25	589.359,43
Maquinas e Equip.	13.915.821,85	11.394.189,39	(10.725.842,39)	(7.015.803,94)	7.568.364,91	7.728.327,22
Veículos	1.272.003,16	175.167,16	(76.137,31)	(973.055,41)	397.977,60	405.907,75
Móveis e Utensílios	23.790,79	0,00	0,00	(19.630,59)	4.160,20	6.026,98
Em Curso	1.079.001,65	10.813.466,72	(10.549.152,76)	0,00	1.343.315,61	819.103,97
Total	17.087.320,50	23.779.145,50	(22.747.454,64)	(8.349.753,79)	9.769.257,57	9.548.725,35
Administração						
Em Serviço	708.827,18	29.406,48	(9.357,70)	(361.084,62)	367.791,34	500.255,50
Terrenos	0,00	3.148,01	(3.148,01)	0,00	0,00	0
Máq. e Equip.	198.325,98	23.815,66	(3.766,83)	(152.185,01)	66.189,80	64.674,81
Veículos	441.007,83	0,00	0,00	(159.753,31)	281.254,52	407.294,56
Móveis e Utensílios	69.493,37	2.442,81	(2.442,86)	(49.146,30)	20.347,02	28.286,13
Total	708.827,18	29.406,48	(9.357,70)	(361.084,62)	367.791,34	500.255,50
Total Geral	17.796.147,68	23.808.551,98	(22.756.812,34)	(8.710.838,41)	10.137.048,91	10.048.980,85

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 nº691/2015 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.

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

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.

NOTA 17 – 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\$ 2.280.260,44 (Dois milhões, duzentos e oitenta mil, duzentos e sessenta reais e quarenta e quatro centavos) em 2021 e de R\$ 1.385.750,35 (Um milhão, trezentos e oitenta e cinco mil, setecentos e cinquenta reais e trinta e cinco centavos) em 2020.

NOTA 18 – EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CURTO PRAZO

Os saldos referentes às obrigações com instituições financeiras, nos exercícios de 2021 e 2020 estão a seguir demonstradas:

Descrição	Em Reais	
	31/12/2021	31/12/2020
Banco Bradesco - Nº Contrato: 6003140 - Caminhão	1.748,15	20.977,70
Banco Bradesco - Nº Contrato: 6004710 - Carroceria	435,69	1.742,28
Banco Bradesco - Nº Contrato: 6004703-GUINDASTE	1.939,13	7.756,44
Banco Bradesco - Céd. Empréstimo 004703273-TOYOTA	25.830,58	23.114,84
Banco Bradesco - Nº Contrato 004.735.513-CAMINHÃO 2430/36	64.187,28	58.941,38
TOTAIS	94.140,83	112.532,64

NOTA 19 – FOLHA DE PAGAMENTO

Os saldos referentes ao grupo de obrigações com funcionários e os encargos sociais, nos exercícios de 2021 e 2020, estão a seguir demonstradas:

Descrição	Em Reais	
	31/12/2021	31/12/2020
Folha de Pagamento Líquida	170.709,31	167.704,89
Férias	323.339,40	321.676,16
Tributos e Contribuições Sociais Retidos na Folha	86.003,14	70.408,12
Consignação em Favor da Concessionária e ou Terceiros	4.117,36	3.716,75
TOTAIS	584.169,21	563.505,92

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

NOTA 20 – TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

Os saldos referentes aos tributos federais estaduais e municipais, nos exercícios de 2021 e 2020, estão a seguir demonstradas:

Em Reais

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Impostos		
INSS A Recolher	217.213,52	202.104,58
IRRF a Recolher	3.722,75	3.346,36
FGTS a Recolher	63.899,01	59.653,55
ISS a Recolher	2.165,33	2.643,45
PIS a Recolher	8.002,66	7.477,25
ICMS (inclusive parcelamento)	1.109.102,33	897.587,28
PIS-COFINS-CSSL a Pagar (4,65%)	401,25	429,37
TOTAIS	1.404.506,85	1.173.241,84

NOTA 21 – PROVISÃO PARA LITÍGIOS

As contingências com processos judiciais de indenizações encontram-se provisionadas no montante de R\$ 119.997,70 (trezentos e quinze mil, cento e dezesseis reais) julgados suficientes à cobertura de eventuais desembolsos.

Em Reais

Descrição	31/12/2021	Prognóstico Jurídico	31/12/2020	Prognóstico Jurídico
TRABALHISTAS	110.881,70		131.000,00	
Processo nº0010068-03.2015.5.12.0006 - Ivanio Formentin	31.000,00	Provável	31.000,00	Provável
Processo nº000007888.2019.5.12.0027 - Matheus Alberton	79.881,70	Provável	100.000,00	Provável
CÍVEIS	9.116,00		184.116,00	
Processo nº0301064-29.2018.8.24.0282- Allianz Seguros S/A	0,00	-	2.000,00	Provável
Processo nº0301969-68.2017.8.24.02.82 - Luis Cesar Nunes	0,00	-	2.000,00	Provável
Processo nº030033-72.2014.8.24.02.82 - Arlindo Cechinel	1.000,00	Provável	1.000,00	Provável
Processo nº0300083-10.2016.8.24.0075 - Maria De Lourdes	0,00	-	3.000,00	Provável
Processo nº0305996-07.2015.8.24.00.75 - Wilson R. De Oliveira	0,00	-	168.000,00	Provável
Processo nº0305996-07.2015.8.24.0075 - Geraldo Benedet	3.000,00	Provável	3.000,00	Provável
Processo nº0301293-23.2017.8.24.0282 - Sul América Seguros	1.000,00	Provável	1.000,00	Provável
Processo nº0301278-60.2015.8.24.0044 - Lenoir Mazon	4.116,00	Provável	4.116,00	Provável
TOTAIS	119.997,70		315.116,00	

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\$ 323.016,16 (Trezentos e vinte e três mil, dezesseis reais e dezesseis centavos) em 2021 e de R\$ 323.456,07 (Trezentos e vinte e três mil, quatrocentos e cinquenta e seis reais e sete centavos) em 2020.

Em Reais

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Pesquisa E Desenvolvimento - P&D	54.459,39	54.459,39
Programa De Eficiência Energética - Pee	5.127,06	5.127,06
Conta De Desenvolvimento Energético - Cde	257.235,49	258.085,99
Taxa De Fisc. Dos Serv. De Energia Elétrica - Tfsee	6.194,22	5.783,63
Demais Encargos Setoriais	0,00	0,00
TOTAIS	323.016,16	323.456,07

AUDICONSULT
AUDICONSULT Auditores S/S

NOTA 23 – 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\$ 434.407,06 (Quatrocentos e trinta e quatro mil, quatrocentos e sete reais e seis centavos) em 2021 e de R\$ 426.176,83 (Quatrocentos e vinte e seis mil, cento e setenta e seis reais e oitenta e três centavos) em 2020.

NOTA 24 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO

Os saldos referentes às obrigações com instituições financeiras, nos exercícios de 2021 e 2020 estão a seguir demonstradas:

Descrição	Em Reais	
	31/12/2021	31/12/2020
Banco Bradesco – N° Contrato: 6003140 - Caminhão	0,00	1.602,96
Banco Bradesco – N° Contrato: 6004710 - Carroceria	0,00	435,57
Banco Bradesco – N° Contrato: 6004703-Guindaste	0,00	1.939,13
Banco Bradesco – Céd. Empréstimo 004703273-Toyota	41.939,15	67.769,74
Banco Bradesco – N° Contrato 004.735.513 – CAM. 2430/36	120.929,41	185.116,69
TOTAIS	162.868,56	256.864,09

NOTA 25 – OBRIGAÇÕES VINCULADAS A CONCESSÃO DO SERVIÇO PÚBLICO

Os saldos referentes às obrigações vinculadas ao serviço publico, nos exercícios de 2021 e 2020 estão a seguir demonstradas:

Descrição	Em Reais	
	31/12/2021	31/12/2020
Participação Financeira do Consumidor	855.404,37	334.128,82
Doações e Subvenções	231.313,12	231.610,42
Em Curso	492.294,09	534.399,00
TOTAIS	1.579.011,58	1.100.138,24

NOTA 26 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O Capital Social Integralizado está representado pela participação de 12.386 (doze mil, trezentos e oitenta e seis) associados, atingindo o montante de R\$ 2.410.062,24 (Dois milhões, quatrocentos e dez mil, sessenta e dois reais e vinte a quatro centavos).

b) Das Reservas

Discriminação	Em Reais	
	31/12/2021	31/12/2020
Reservas de Capital		
Reserva Legal	10.028.213,65	8.717.133,93
FATES	220.856,17	352.763,52
Fundo de Reserva	14.796.717,16	14.796.717,16
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
TOTAIS	25.792.526,28	24.613.353,91

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.

	Em Reais	
Discriminação	31/12/2021	31/12/2020
Resultado Operacional	1.256.863,52	1.394.580,43
Resultado a Ser Destinado	1.256.863,52	1.394.580,43
Destinações Estatutárias	(188.529,52)	(209.187,06)
(-) Reserva Legal 10%	(125.686,35)	(139.458,04)
(-) Fates 05%	(62.843,17)	(69.729,02)
Sobras a Disposição da AGO	1.068.334,00	1.185.393,37

NOTA 27 – SEGUROS

Destacamos a relação dos bens e veículos que estão cobertos por seguros, o total da importância segurada em 2021 é de R\$ 4.200.000,00.

	Em Reais	
VEÍCULO	VIGÊNCIA	IMPORTANCIA SEGURADA
TOYOTA HILUX CS4X4CHAS	MENSAL	100.000,00
TOYOTA HILUX CHLSTM4FD	MENSAL	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	MENSAL	100.000,00
FIAT STRADA WORKING	MENSAL	100.000,00
FIAT STRADA WORKING	MENSAL	100.000,00
M. BENZ ATEGO 1726 4X4	27/01/2021 À 27/01/2022	100.000,00
CAM. MERCEDES BENZ ATEGO 1725	27/01/2021 À 27/01/2022	200.000,00
CAM. MERCEDES BENZ BENZ/L 1313	27/01/2021 À 27/01/2022	100.000,00
CAMINHÃO FORD CARGO 816 S	19/01/2021 À 19/01/2022	300.000,00
JEEP COMPASS LONGITUDE D	14/02/2021 À 14/02/2022	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	09/06/2021 À 09/06/2022	2.000.000,00

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