

Centrais Elétricas de Carazinho S.A. - Eletrocar - CNPJ 88.446.034/0001-55 - I.E.025/0053039

continuação

7.13.2 Tributos 2021 2020
Tributos Circulante Não Circulante Total
ICMS - faturamento 1.219 969 2.188 1.510 3.435 4.945
ICMS - parcelamento 3.061 2.061 5.122 4.678 3.025 7.703
INSS 254 - 254 228 - 228

7.13.2.1 - Tributos Parcelados:
Tributo Taxas Prazo Datas
ICMS Selic 120m 31/08/13 31/01/22 719 - 719 3.621 828 4.449
ICMS Selic 120m 31/08/15 30/06/23 816 461 1.277 799 1.250 2.049

7.13.3 - Obrigações Sociais e Trabalhistas
Obrigações Trabalhistas 2021 2020
Folha de Pagamento 386 274
Provisão de férias 663 586
Provisão de gratificação 1/3 de férias 221 196

Saldo dos programas PEE e P&D
A aplicar Em aplicação Saldo Líquido
PEE 577 - 577 7.512 (83) 7.429
P&D 133 - 133 2.290 (275) 2.024

7.13.5 Outras Obrigações:
Outras Obrigações 2021 2020
Multas regulatórias 239 232
Convênios arrecadação por conta terceiros 400 396
Consumidores 1.212 320

Credor 2023 2024 2025 Total
Eletrôbrás 934 934 390 2.258
Badesul 445 - - 445
Sicredi 458 344 - 802

7.13.7 - Provisões Passivas e Depósitos Judiciais:
2021 2020
Contingências Provisão Dep. Provisão Dep.
Trabalhistas 405 61 305 90
Cíveis 3.293 3 2.330 3

Composição Acionistas
Especie Nº Ações Capital Social
Prefeitura M. de Carazinho ON 1.514.361 1.514.361 19.069 94,7463
Roberto Neves Rodrigues ON 15.400 15.400 179 0,9635

7.14.1 - Reserva de Lucros
Reservas 2021 2020
Reserva legal 852 514
Reserva Especial - Dividendos e JCP não distribuídos 5.582 4.264

ICMS pelo Estado do Rio Grande do Sul, sobre as subvenções tarifárias recebidas no período de janeiro de 2013 a janeiro de 2020. ICMS Parcelamento - referem-se a débitos de icms sobre o faturamento de consumo de energia elétrica e cobrança de ICMS sobre as subvenções tarifárias recebidas no período de janeiro de 2013 a agosto de 2018.

Programa pesquisa e desenvolvimento - P&D 133 2.299
Programa pesquisa e desenvolvimento - Fndct 40 31
Programa pesquisa e desenvolvimento - Mme 20 15
Adicional bandeira vermelha 0 501

7.13.6 - Empréstimos e Financiamentos:
Os empréstimos e financiamentos obtidos são reconhecidos pelo valor justo no recebimento dos recursos e passam a ser mensurados pelo custo amortizado, sendo acrescido de encargos, juros e variações monetárias e cambiais incorridos.

Contingências Trabalhistas - Estão relacionadas, em sua maioria, às reclamações movidas por empregados e ex-empregados da Companhia e de empresas prestadoras de serviços relativas a questões de responsabilidade subsidiária/solidária, horas extras, indenização por acidente de trabalho, verbas rescisórias e outras.

7.14.1 - Patrimônio Líquido:
Capital Social: O Capital Social da Companhia em 31/12/21 é de R\$20.570.000,00, representado por 1.598.333 ações nominativas e sem valor nominal, sendo: 1.576.274 ações ordinárias; 22.002 ações preferenciais classe A e 57 ações preferenciais classe B, conforme composição por classe e acionistas abaixo:

7.14.1 - Reserva de Lucros
Reservas 2021 2020
Reserva legal 852 514
Reserva Especial - Dividendos e JCP não distribuídos 5.582 4.264

7.15 - Efeitos Tributários no Resultado do Exercício
Lucro do Exercício antes impostos
+ Provisões
+ Outras Adições
- Reversão de provisões
- Base Negativa

7.15 - Efeitos Tributários no Resultado do Exercício
2021 2020
Lucro do Exercício antes impostos 16.998 7.156
+ Provisões 22.944 22.690
+ Outras Adições 199 676

7.16 - Receita Operacional:
7.16.1 - Receita faturada de energia elétrica por classe de consumo e demais receitas:
Nº Consumidores MWh Reais
2021 2020 2021 2020 2021 2020

7.16.2 - Receitas de fornecimento de energia elétrica, são reconhecidas pelo faturamento mensal de acordo com o calendário de leitura. Em 2021 as tarifas foram reajustadas na média em 4,24% e 4,70% em 2020.

7.16.3 - Receita não faturada, correspondente ao período não lido do fornecimento de energia elétrica é estimada e reconhecida como receita do mês em que a energia foi consumida.

7.16.4 - Excedentes de Reativos e Ultrapassagem de Demanda, conforme Res. 463 de 22/11/11 da Aneel, sub-módulo 2.7 - Outras Receitas, as receitas auferidas com a ultrapassagem de demanda e excedentes de reativos, deverão ser contabilizadas como Obrigações Especiais.

7.16.5 - Receita de Construção - O ICPC 01 estabelece que a concessionária de energia elétrica deve registrar e mensurar a receita dos serviços que presta de acordo com os Pronunciamentos Técnicos 17 - Contratos de Construção (serviços de construção e melhoria) e CPC 30 - Receitas (serviços de operação/fornecimento de energia elétrica, mesmo quando regidos por um único contrato de concessão).

7.16.6 - Subsídios tarifários - Receita reconhecida em decorrência dos subsídios incidentes nas tarifas aplicáveis aos usuários do serviço público de distribuição de energia elétrica, incluindo subsídios de baixa renda, que são reembolsados pela CCEC.

7.16.7 - Receita de compensação tarifária - Os Ativos e Passivos Financeiros, incluído na conta de Compensação da Variação dos Custos da "Parcela A" - CVA, destinam-se a contabilização dos custos não gerenciáveis, assim definidos pela Aneel, e ainda não repassados às tarifas de fornecimento de energia elétrica.

7.16.8 - Deduções à Receita Operacional
7.18.1 - Encargos Setoriais
Encargos do consumidor 2021 2020
Taxa de fiscalização 131 123
Conta de desenvolvimento energético - CDE 11.553 9.979

7.18.1.1 - Bandeiras Tarifárias: Conforme o Decreto nº 8.401, de 4 de fevereiro de 2015, foi criada a Conta Centralizadora dos Recursos de Bandeiras Tarifárias - CCRBT, destinada a administrar os recursos decorrentes da aplicação das bandeiras tarifárias instituídas pela Aneel.

7.18.1.2 - Programa de Eficiência Energética e Pesquisa e Desenvolvimento - PEE e P&D: PEE e P&D - A Companhia reconhece passivos relacionados a valores faturados em tarifas, referentes a 1% da Receita Operacional Líquida, conforme as Resoluções Aneel nº. 300/2008 e 316/2008.

7.20 - Custos operacionais totais:
7.20.1 - Despesas por Natureza de Gastos
Natureza 2021 2020
Pessoal - empregados 11.717 10.911
Pessoal - administradores 1.105 1.055
Material 990 966

7.21 - Resultado Financeiro:
7.21.1 - Receitas e Despesas Financeiras
Receitas 2021 2020
Rendimentos de aplicações financeiras 186 139
Acrescimos moratórios contas energia 1.225 2.542
Variações monetárias 2.560 719

7.22 - Seguros: A Companhia mantém cobertura securitária da frota de veículos, garantindo a terceiros cobertura de danos pessoais e materiais, suficientes para cobrir eventuais perdas, considerando a natureza e o grau de risco dos ativos e responsabilidades.

7.23 - Participação de Resultados: Consta em cláusula de dissídio coletivo, porém ainda não foi implantado o programa de participação dos empregados nos resultados da empresa.

7.24 - Instrumentos Financeiros: Os valores estimados de mercado e os instrumentos financeiros dos Ativos e Passivos da Companhia em 31/12/18 e 31/12/2017 não se apresentam diferentes daqueles reconhecidos nas Demonstrações Contábeis.

7.25 - Aliquotas PIS/Cofins: Até junho de 2005 as alíquotas de PIS e Cofins eram incluídas no cálculo da tarifa de forma cumulativa, reconhecendo as diferenças pagas a maior em ativo regulatório.

7.26 - Transações com Partes Relacionadas: Quanto às transações entre partes relacionadas, as transações de compra e venda de energia e de prestação de serviços são realizadas em condições e prazos firmados entre as partes e registradas de acordo com os termos contratados.

7.27 - Remuneração dos Administradores: A remuneração dos Administradores é fixada pela Assembleia Geral.

7.28 - Plano de Previdência e Outros Benefícios aos Empregados: A empresa não possui plano de complementação de aposentadoria. A empresa concede benefícios aos seus empregados tais como: vale alimentação, vale transporte, auxílio creche, seguro de vida, incentivo educacional, auxílio acidente trabalho.

7.29 - Questões Ambientais: A Eletrocar vem tentando minimizar ao máximo as consequências do impacto produzido no meio ambiente, executando com bastante cautela os cortes e/ou poda de árvores na implantação e manutenção das redes de distribuição urbanas e rurais.

7.30 - Revisão Tarifária Periódica - RTP: A revisão Tarifária Periódica ocorre a cada cinco (5) anos e tem por objetivo restabelecer o equilíbrio econômico-financeiro da concessão. Neste processo, previsto no contrato de concessão, a Aneel procede o recálculo das tarifas, considerando as alterações na estrutura de custos e mercado da concessionária, estimulando a eficiência e a modicidade tarifária.