

Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica de Arapoti
RELATÓRIO ADMINISTRATIVO - 2011



SUMÁRIO

| | |
|--|----|
| Relatório Anual da Administração da Coop.de Distribuição de Energia Elétrica de Arapoti – CERAL-DIS... | 02 |
| Carta do Presidente | 04 |
| Cenário | 05 |
| Distribuição e Comercialização de Energia Elétrica..... | 06 |
| Gestão..... | 13 |
| A CERAL-DIS em números..... | 14 |
| Balanço Social | 16 |
| Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC..... | 20 |
| Demonstração do Valor Adicionado - DVA..... | 22 |
| Agradecimentos..... | 24 |
| Demonstrações Contábeis..... | 25 |
| Notas Explicativas..... | 35 |
| Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis..... | 83 |
| Parecer do Conselho Fiscal..... | 85 |
| Relatório do Conselho de Administração | 86 |
| Demonstração Contábil de Condomínios ou Consórcios em Função do Serviço Concedido..... | 87 |

Relatório Anual da Administração da Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica de Arapoti – CERAL - DIS

A Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica de Arapoti, CERAL - DIS, é responsável pela distribuição de energia elétrica nas regiões rurais dos Municípios de Arapoti, Jaguariaíva, São José da Boa Vista e Piraí do Sul.

A CERAL – DIS começou a atuar de forma regulada no setor de energia elétrica quando teve sua permissão homologada em janeiro de 2009.

Esta Cooperativa está sempre em busca de superações e melhorias, tendo como objetivo, prestar os melhores serviços a todos os associados e consumidores que utilizam nossa energia.

Relatório da Administração

Senhoras e Senhores Associados,

O relatório a seguir, contempla as principais atividades desenvolvidas no decorrer do exercício de 2011.

Anexos estão as demonstrações contábeis, elaboradas em concordância com a Legislação Societária e Regulatória vigentes, acrescidas do Balanço Social, Demonstração do Valor Adicionado - DVA e Demonstração do Fluxo de Caixa, ferramentas de relevância para a divulgação do desempenho da Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica de Arapoti - CERAL - DIS perante a sociedade, parceiros, investidores, órgão regulador, associados e clientes.

Foram cumpridas as determinações específicas de Demonstração de Resultado, conforme Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE, as quais são compatíveis com os princípios fundamentais de contabilidade e determinados a todas as Empresas Concessionárias e Permissionárias do Serviço Público de Energia Elétrica, apesar de sermos uma Sociedade Cooperativa.

Senhores associados, adicionalmente informamos que conforme determinação da SFF/ANEEL, publicamos o Balanço Regulatório e Balanço Societário.

Para este presente relatório da administração, os conceitos utilizados serão sempre os Regulatórios.

Carta do Presidente

O ano de 2009 ficará marcado como o primeiro ano de funcionamento efetivo da Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica de Arapoti – CERAL-DIS, que teve sua assembléia de fundação realizada no dia 08 de outubro de 2008 e assinatura do contrato de permissão em novembro de 2008.

A CERAL-DIS foi fundada devido à lei 9074/95, lei esta que regulamentou o processo de privatização das empresas de energia elétrica de nosso país. Nesta Lei, o artigo 23 estabelece que as cooperativas de eletrificação rural devam ser regulamentadas, passando a ser distribuidora de serviços públicos de eletricidade.

No ano de 2011, já nos encontramos no terceiro ano como empresa regulamentada, o que nos exige cada vez mais diversos treinamentos e participações em grupos de estudos, a fim de nos inteirarmos cada vez mais nas mudanças ocorridas por força da regulamentação do setor elétrico.

Agora a CERAL - DIS trabalha conforme as normas da ANEEL - Agência Nacional de Energia Elétrica, procurando oferecer a máxima qualidade na prestação de seus serviços.

Enfim, neste ano, a exemplo do ano anterior, tivemos muito trabalho, e o que nos deixa satisfeito é que muitas ações foram realizadas, sabendo que os desafios certamente virão, mas sempre primaremos pela continuidade no atendimento personalizado e de qualidade aos cooperados e consumidores.

Agradecemos aos fundadores desta Cooperativa que com garra e coragem assumiram a responsabilidade e os desafios do negócio, aos Senhores Associados, aos colaboradores, Órgãos Públicos, Fornecedores, e Consumidores, e que possamos, juntos, manter sempre uma parceria de sucesso.

Em especial agradecemos ao nosso bom Deus que está conosco e nos ajuda em nossa caminhada nos dando sabedoria e força para prosseguirmos.

Cenário

A Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica de Arapoti, CERAL – DIS, é uma Distribuidora de Energia Elétrica que fornece energia na região rural dos Municípios de Arapoti, Jaguariaíva, São José da Boa Vista e Piraí do Sul, observando as normas da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL.

A CERAL – DIS, concluiu o processo de certificação dos índices de qualidade de energia através do sistema de certificação ISO 9001, sendo outorgada a esta permissionária a certificação no mês de dezembro de 2011.

Em nossa política de qualidade, buscamos sempre a melhoria através da capacitação dos nossos colaboradores através de Investimentos em Treinamentos Técnicos e Segurança e Medicina no Trabalho, visando a atender de forma adequada os nossos associados e consumidores e demais partes interessadas.

Distribuição e Comercialização de Energia Elétrica

A CERAL - DIS distribui energia elétrica na zona rural dos municípios de Arapoti, Jaguariaíva, São José da Boa Vista e Piraí do Sul. Atualmente (base dezembro/2011), possui 237 associados, divididos em 77,17 % de consumo rural, 1,24 % de consumo residencial, 6,30 % de consumo comercial, 15,01 % de consumo industrial e outros 0,28 % de outros. Possui também 486 consumidores (não associados), divididos em 73,86 % de consumo rural, 14,57 % de consumo residencial, 8,92 % de consumo comercial, e outros 2,65 %. Os consumidores da zona rural que não estão ligados em nossa Permissionária são atendidos pela Concessionária local, a COPEL Distribuição S.A.

Atualmente não atendemos a nenhum Consumidor que detém o Status de "Consumidor Livre".

.Ligação de Consumidores - foram realizadas no ano de 2011 um total de 35 novas ligações, sendo 13 Residenciais, 02 Comerciais, 20 Rurais.

.Comportamento do Mercado - A CERAL - DIS não possui geração de energia elétrica. Toda energia comercializada é obtida através da aquisição do suprimento da Concessionária COPEL Distribuição S.A., e participação do Programa Governamental PROINFA.

| | Balanco Energético em GWh | |
|------------------------------------|---------------------------|--------------|
| | 2011 | 2010 |
| Geração própria | 0 | 0 |
| COPEL | 20,71 | 20,00 |
| PROINFA | 0,66 | 0,25 |
| Total | 21,37 | 20,25 |
| Disponibilidade | | |
| Consumidores - distribuição | 19,77 | 18,46 |
| Direta | | |
| Consumidores livres | 0 | 0 |
| Concessionárias | 0 | 0 |
| Energia Contratual | 0 | 0 |
| Energia de curto prazo | 0 | 0 |
| Fornecimento e suprimento | 19,77 | 18,46 |
| Perdas e diferenças | 7,49% | 8,84% |

OBS: Houve redução na ordem de 15,27% nas perdas conforme índice demonstrado neste quadro.

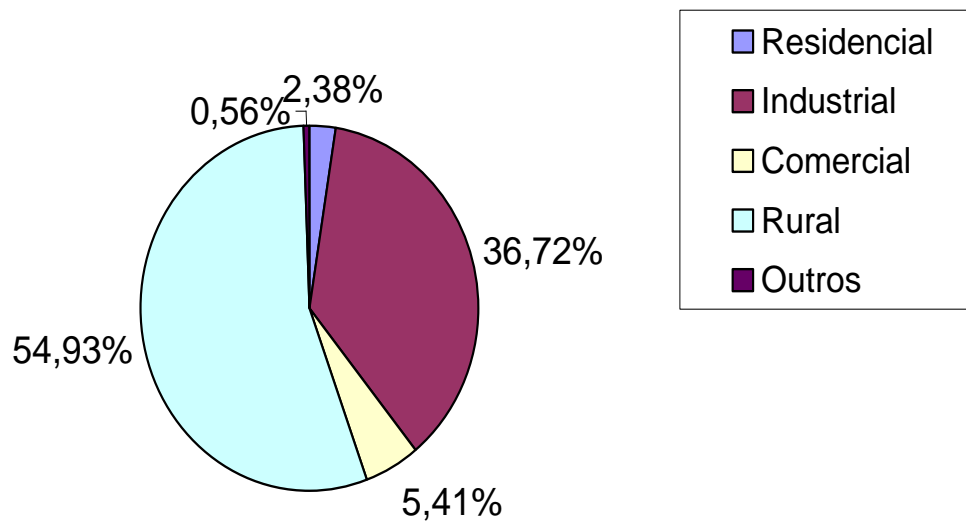
Distribuição Direta por Classe de Consumo – A CERAL - DIS não distribuiu energia de forma direta no exercício de 2011, caracterizando seu mercado, 100% de Consumidores Cativos.

Com relação a este mercado cativo, tivemos um acréscimo de 7,10% (Sete inteiros e dez centésimos por cento) comparando-se com o desempenho do exercício anterior. A classe que teve maior crescimento foi a Industrial com 30,58% (Trinta inteiros e cinquenta e oito centésimos por cento) em relação ao exercício anterior. No entanto, nossa classe mais relevante, a Rural, decresceu (4,90)% (Quatro inteiros e noventa centésimos por cento).

A seguir são apresentados resultados sobre o consumo e sua variação no período:

Consumo por classe de consumidores - em GWh

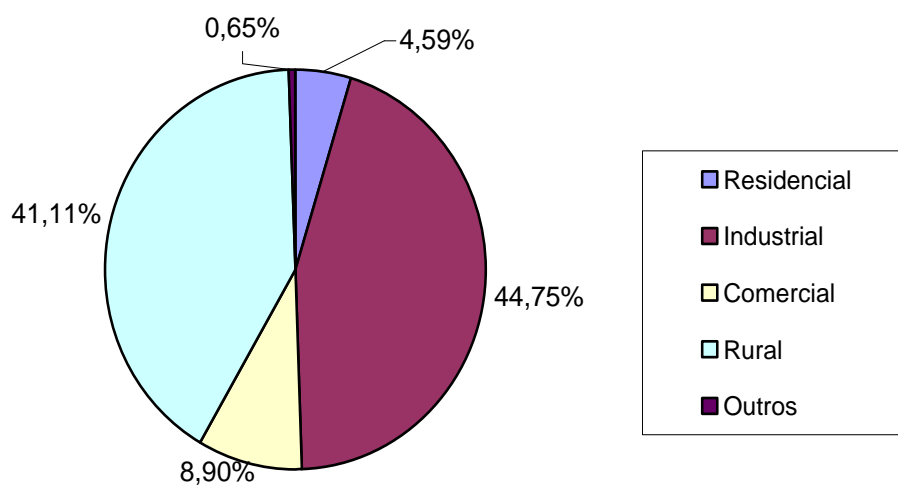
| Classe | 2011 | 2010 | % |
|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Residencial | 0,47 | 0,42 | 11,90 |
| Industrial | 7,26 | 5,56 | 30,58 |
| Comercial | 1,07 | 0,91 | 17,58 |
| Rural | 10,86 | 11,42 | (4,90) |
| Outros | 0,11 | 0,15 | (26,67) |
| Total | 19,77 | 18,46 | 7,10 |



Receita - A receita bruta decorrente do fornecimento de energia elétrica faturada no exercício totalizou em R\$ 4.827,58 mil, conforme quadro a seguir:

Receita Bruta em R\$ mil

| Classe | 2011 | 2010 | % |
|--------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Residencial | 221,59 | 166,40 | 33,17 |
| Industrial | 2.160,34 | 1.535,61 | 40,68 |
| Comercial | 429,65 | 340,22 | 26,29 |
| Rural | 1.984,62 | 2.008,61 | (1,19) |
| Outros | 31,38 | 84,53 | (62,88) |
| Total | 4.827,58 | 4.135,37 | 16,74 |



Número de Consumidores - O número de consumidores faturados em dezembro de 2011, apresentou um crescimento de 8,58% (Oito inteiros e cinquenta e oito centésimos por cento) sobre o mesmo mês do ano anterior, como se pode observar no quadro a seguir:

Número de consumidores

| Classe | 2011 | 2010 | % |
|--------------|------------|------------|-------------|
| Residencial | 190 | 175 | 8,57 |
| Industrial | 16 | 11 | 45,45 |
| Comercial | 63 | 39 | 61,54 |
| Rural | 654 | 624 | 4,81 |
| Outros | 13 | 13 | 0,00 |
| Total | 936 | 862 | 8,58 |

Tarifas - A tarifa média de fornecimento de energia elétrica, em dezembro de 2011, atingiu R\$ 241,87/MWh, com aumento de 7,88 % (Sete inteiros e oitenta e oito centésimos por cento) com relação a dezembro de 2010.

OBS:Os valores abaixo demonstrados estão expressos em (Reais/mil).

| Classe | Tarifa média de Fornecimento | | | | | |
|---------------|------------------------------|--|--|--|--|--|
| | em R\$/MWh | | | | | |
| Residencial | 314,37 | | | | | |
| Industrial | 176,94 | | | | | |
| Comercial | 294,10 | | | | | |
| Rural | 184,59 | | | | | |
| Poder público | 294,73 | | | | | |
| Outros | 186,49 | | | | | |

| Composição da Tarifa | Residencial | Comercial | Industrial | Rural | Poder Público | Outros |
|---|---------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|
| Tarifa aplicada | 209,37 | 433,62 | 2.203,70 | 2.000,17 | 12,75 | 14,33 |
| Impostos | 19,26 | 43,38 | 292,21 | 439,54 | 1,32 | 2,46 |
| PIS | 0,16 | 0,36 | 2,40 | 3,61 | 0,01 | 0,02 |
| COFINS | 0,64 | 1,44 | 9,69 | 14,57 | 0,04 | 0,08 |
| ISSQN | - | - | - | - | - | - |
| ICMS | 18,46 | 41,58 | 280,12 | 421,36 | 1,27 | 2,36 |
| Taxas | 13,88 | 31,25 | 210,50 | 316,64 | 0,95 | 1,77 |
| Fiscalização | 0,33 | 0,74 | 4,98 | 7,48 | 0,02 | 0,04 |
| CCC | 5,55 | 12,50 | 84,23 | 126,71 | 0,38 | 0,71 |
| RGR | 1,93 | 4,35 | 29,33 | 44,12 | 0,13 | 0,25 |
| P&D | 0,74 | 1,66 | 11,15 | 16,77 | 0,05 | 0,09 |
| PEE | 0,38 | 0,87 | 5,83 | 8,77 | 0,03 | 0,05 |
| CDE | 4,84 | 10,89 | 73,39 | 110,40 | 0,33 | 0,62 |
| PROINFA | 0,10 | 0,24 | 1,59 | 2,38 | 0,01 | 0,01 |
| Compensação financeira | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Custo da energia comprada p/revenda | 24,27 | 54,65 | 368,14 | 553,77 | 1,67 | 3,10 |
| Encargos de uso da rede elétrica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Despesas de pessoal | 22,51 | 50,69 | 341,44 | 513,60 | 1,55 | 2,87 |
| Outras despesas operacionais | 22,23 | 50,06 | 337,25 | 507,30 | 1,53 | 2,84 |
| Tarifa bruta da concessionária (*) | 176,23 | 358,99 | 1.701,00 | 1.243,99 | 10,47 | 10,10 |
| Resultado | 107,23 | 203,59 | 654,17 | (330,68) | 5,73 | 1,29 |

(*) Representa a equivalência em relação à tarifa, que gera recursos para suprir os investimentos, além dos Impostos de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido.

Qualidade do Fornecimento:

Os dois principais indicadores da qualidade do fornecimento de energia elétrica são o DEC (duração equivalente de interrupções por consumidor) e o FEC (frequência equivalente de interrupções por consumidor).

A seguir apresentamos os dados referentes ao ano de 2011:

| Ano | DEC (horas) | FEC (interrupções) | Tempo de espera (horas) |
|------------|--------------------|---------------------------|--------------------------------|
| 2009 | 0 | 0 | 0 |
| 2010 | 1,36 | 0,98 | 2,14 |
| 2011 | 23,65 | 11,61 | 2,02 |

OBS: A CERAL – DIS teve assinado o contrato de permissão em novembro de 2008, porém, os dados de DEC e FEC começaram a ser apurados efetivamente em março de 2010 em função de estruturação e ajustes de sistemas. Por esse motivo justificamos.

Atendimento ao Consumidor:

A CERAL – DIS não participa do Programa Luz para todos, devido que em sua área de atuação existem poucas propriedades sem atendimento, resultando que o custo / benefício do Programa LPT não é satisfatório. No entanto, as solicitações de ligações estão sendo atendidas via universalização.

Tecnologia da Informação:

A CERAL –DIS tem investido em TI, principalmente nas áreas contábil, comercial e atendimento ao cliente, dispendo de programas modernos que visam facilitar seus controles internos e proporcionar bom atendimento aos consumidores.

Na área técnica de distribuição, possuímos equipamentos automáticos para religar a energia, com previsão para fazermos melhorias nestes equipamentos e possibilitar sua conexão com sistemas de computadores, o que atualmente não é possível.

Desempenho Econômico-Financeiro

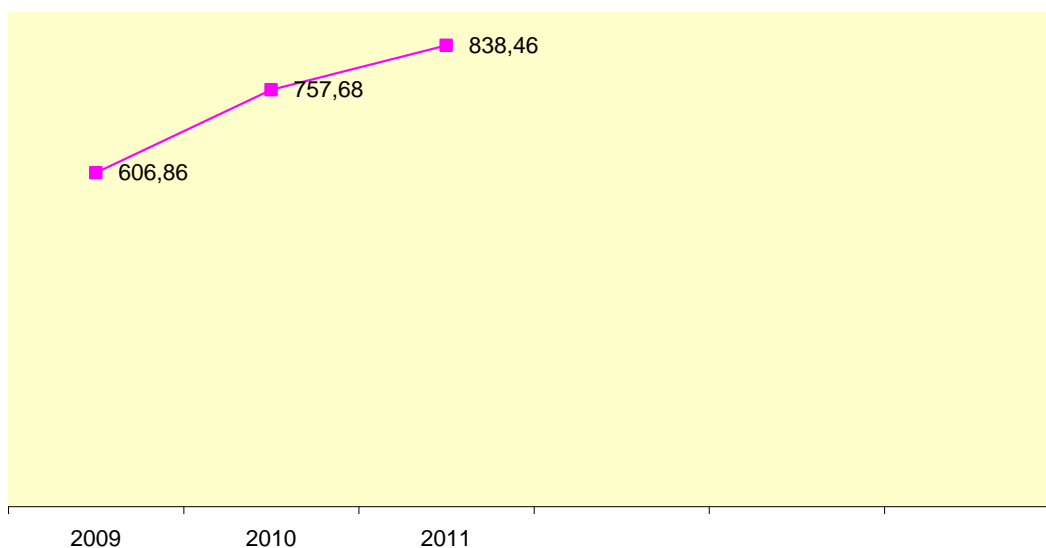
Em 2011, a Sobra Líquida foi de R\$ 696,99 (Reais/mil), contra uma Sobra Líquida de R\$ 684,78 (Reais/mil) em 2010, ocasionando um aumento nas Sobras na ordem de 1,78 %. A Receita Operacional Líquida em 2011 era de R\$ 3.513,68 (Reais/mil), superior a 2010 em 9,77 % que era R\$ 3.200,95 (Reais/mil).

As Despesas Operacionais totalizaram em 2011 R\$ 1.853,85 (Reais/mil), valor este superior em relação a 2010 em 13,15 % que foi de R\$ 1.638,37 (reais/mil).

Em relação ao Patrimônio Líquido do exercício, a variação foi positiva em 30,70 % em relação a 2010.

O EBITDA ou LAJIDA, lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização foi de R\$ 838,46 (Reais/mil), superior em 10,66% a 2010, que foi de R\$ 757,68 (Reais/mil), conforme variação abaixo:

EBITDA OU LAJIDA - Legislação Societária

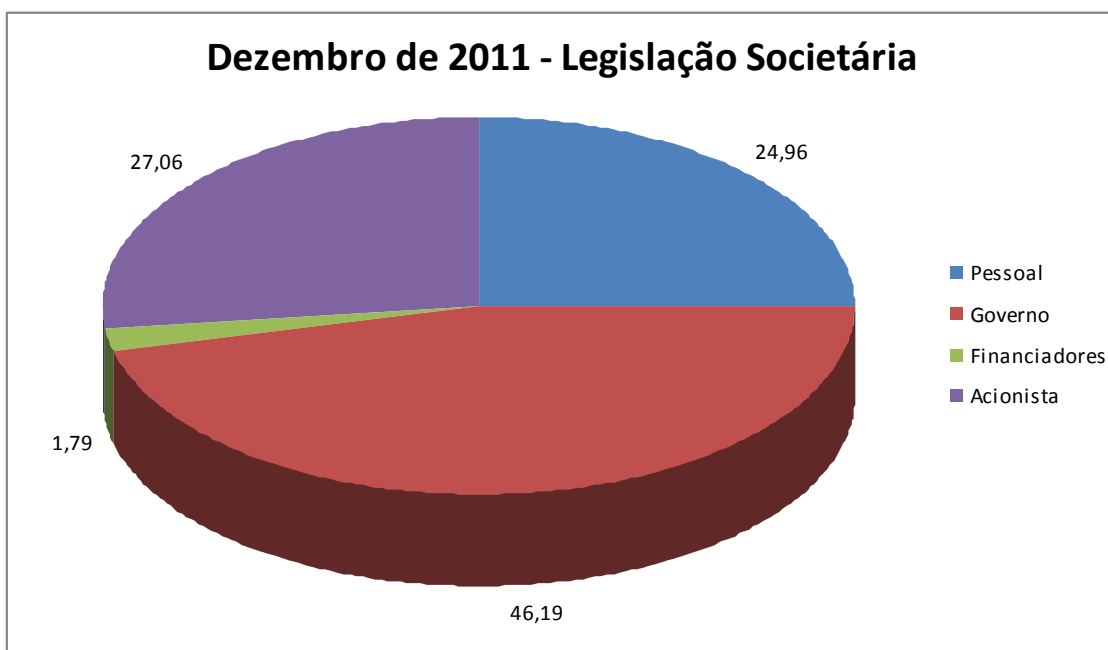


Investimentos: Em 2011, os investimentos da Permissionária totalizaram em R\$ 430,44 (Reais/mil), 32,72 % maior que o ano de 2010 que foi de 324,29 (Reais/mil), conforme a tabela a seguir:

| | Investimentos - R\$ mil | | |
|------------------------------|-------------------------|---------------|--------------|
| | 2011 | 2010 | % |
| Obras de Geração | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Obras de Transmissão | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Obras de Distribuição | 430,44 | 324,29 | 32,73 |
| Obras | 211,47 | 273,06 | (22,56) |
| Ligações e Medições | 41,38 | 45,37 | (8,79) |
| Veículos | 78,07 | 0,00 | 0,00 |
| Equipamento Geral | 99,52 | 5,86 | 1.598,29 |
| Instalações Gerais | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Edificações | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 430,44 | 324,29 | 32,73 |

Captações de Recursos: Os investimentos de 2011 foram realizados somente com recursos próprios.

Valor Adicionado: Em 2011, o valor adicionado gerado como riqueza pela CERAL-DIS foi de R\$ 3.072,40 (Reais/mil), representando 63,41% da Receita Operacional Bruta, com a seguinte distribuição:



Composição Acionária: Em 31 de dezembro de 2011, o Capital Social da CERAL-DIS era de R\$ 1.523,49 (Reais/mil), composto por 1.523.494 cotas, assim distribuídas:

| Cotistas | Cotas | % |
|-------------------------------------|------------------|---------------|
| Adolf Hendrik Van Arragon | 6.349 | 0,4167 |
| Pedro Elgersma | 23.994 | 1,5749 |
| Albert Cristiaan Kok | 3.024 | 0,1985 |
| Marcelo Geraldo Kool | 4.223 | 0,2772 |
| Wielfred Alberts | 1.661 | 0,1090 |
| Jasper Davidse | 4.102 | 0,2692 |
| Marinus Teunnis Hagen | 5.582 | 0,3664 |
| Wouter Verburg | 5.027 | 0,3300 |
| Harry A. Van Noort | 3.115 | 0,2045 |
| Jan Egbert Borg | 3.932 | 0,2581 |
| Marius Cornelis Bronkhorst | 6.216 | 0,4080 |
| Wim Koopman | 1.326 | 0,0870 |
| Mark Williem Bosch | 3.448 | 0,2263 |
| Williem Femmo Salomons | 13.628 | 0,8945 |
| Pieter Gerard Zijlema | 1.120 | 0,0735 |
| Capal - Cooperativa Agro Industrial | 365.668 | 24,0019 |
| Demais Cooperados (n° de 223) | 1.071.079 | 70,3041 |
| T O T A L | 1.523.494 | 100,00 |

Relações com o Mercado

A CERAL - DIS tem como objetivo manter seus funcionários sempre atualizados, incentivando na participação de seminários, cursos técnicos, administrativos entre outros, para que haja aprimoramento referente aos assuntos do Setor Elétrico. Primando sempre pela satisfação do cliente, trabalho, competência e responsabilidade.

Gestão

Planejamento Empresarial

A Permissionária CERAL - DIS tem como prioridade o cumprimento da Regulação, dando ênfase aos direitos da energia elétrica para todos.

Mensalmente são realizadas, nas dependências da CERAL - DIS, reuniões da Diretoria e também do Conselho Fiscal da Cooperativa os quais acompanham o andamento das atividades e periodicamente os demais setores da Empresa, para que haja sempre a integração e conhecimento por parte de todos do que acontece na empresa.

A CERAL – DIS EM NÚMEROS

| Atendimento | 2011 | 2010 | % |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Número de consumidores | 936 | 860 | 8,84 |
| Número de empregados | 18 | 18 | 0,00 |
| Número de consumidores por empregado | 52 | 48 | 8,84 |
| Número de localidades atendidas | 4 | 4 | 0,00 |
| Número de agências | 0 | 0 | 0,00 |
| Número de postos de atendimento | 0 | 0 | 0,00 |
| Número de postos de arrecadação | 1 | 1 | 0,00 |
| | | | |
| Mercado | | | |
| Área de concessão (Km ²) | 885,4 | 885,4 | 0 |
| Geração própria (GWh) | 0 | 0 | 0 |
| Demanda máxima (MWh/h) | 3,73 | 2,82 | 32,27 |
| Distribuição direta (GWh) | 0 | 0 | 0 |
| Consumo residencial médio (kWh/ano) | 39.561 | 35.112 | 12,67 |
| Tarifas médias de fornecimento (R\$ por MWh) | 251,77 | 224,19 | 12,30 |
| Total | | | |
| Residencial | 314,37 | 396,19 | (20,65) |
| Comercial | 294,10 | 373,87 | (21,34) |
| Industrial | 176,94 | 276,19 | (35,94) |
| Rural | 184,59 | 175,89 | 4,95 |
| Suprimento | 0 | 0 | 0 |
| DEC (horas) | 23,65 | 1,36 | 0 |
| | | | |
| População atendida - Urbana Atendida (em milhares de habitantes) | 0,70 | 0,70 | 0,00 |
| População atendida - Rural (em milhares de habitantes) | 2,49 | 2,49 | 0,00 |
| FEC (número de interrupções) | 11,61 | 0,98 | 0 |
| Número de reclamações por 1.000 consumidores | 12,34 | 1,08 | 0 |

OBS: O controle de reclamações iniciou-se em agosto de 2010.

Indicadores Operacionais e Financeiros

| Operacionais | 2011 | 2010 | % |
|--|---------------|--------------|---------------|
| Número de usinas em operação | 0 | 0 | 0 |
| Número de subestações | 0 | 0 | 0 |
| Linhas de transmissão (Km) | 0 | 0 | 0 |
| Linhas de distribuição (Km) | 514,00 | 514,00 | - |
| Capacidade instalada (MW) | 17,54 | 16,52 | 6,17 |
| Financeiros | | | |
| Receita operacional bruta (R\$ mil) | 4.825,98 | 4.135,37 | 16,70 |
| Receita operacional líquida (R\$ mil) | 3.512,08 | 3.200,95 | 9,72 |
| Margem operacional do serviço líquida (%) | 37,41% | 29,19% | 28,15 |
| EBITDA OU LAJIDA | 838,46 | 757,68 | 10,66 |
| Lucro líquido (R\$ mil) | 696,99 | 684,80 | 1,78 |
| Lucro líquido por mil cotas | 696,99 | 684,80 | 1,78 |
| Patrimônio líquido (R\$ mil) | 2.912,76 | 4.104,03 | (29,03) |
| Valor patrimonial por cota R\$ | 1,00 | 1,00 | 0 |
| Rentabilidade do patrimônio líquido (%) | 23,93 | 16,69 | 43,41 |
| Endividamento do patrimônio líquido (%) | 15,67% | 7,81% | 100,64 |
| Em moeda nacional (%) | 15,67% | 7,81% | 100,64 |
| Em moeda estrangeira (%) | 0,00% | 0,00% | 0,00 |

Indicadores de Performance

| | | |
|---|----------|----------|
| Energia Gerada / Comprada por Funcionário (MWh) | 1.098,46 | 1.111,14 |
| Energia Gerada / Comprada por Consumidor (MWh) | 21,12 | 23,26 |
| Retorno de Ativos por Unidade: | 0,23 | 0,15 |

Balanço Social

Recursos Humanos

Em 2011, a Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica – CERAL – DIS, desenvolveu seu papel social, proporcionando aos seus colaboradores: palestras, cursos e seminários, sempre considerando a especificidade de cada função exercida. Colaborou financeiramente nos cursos de reciclagem conforme Norma Regulamentadora nº. 10 (Portaria nº. 598/2004).

Mantêm convênios com Planos de Saúde e Odontológicos através da Fundação CAPAL e, distribuição de cestas natalinas para cada colaborador.

Responsabilidade Social

A CERAL – DIS participa de ações na comunidade, proporcionando desconto na fatura de energia para o Lar do Idoso, bem como a Escola Colônia Holandesa, beneficiando aproximadamente 300 pessoas entre alunos e idosos.

Através do programa de Universalização, instalou energia para 02 novas unidades consumidoras

Educação

A CERAL – DIS está implantando programa de incentivo a educação a qual participará no reembolso de 50 % das despesas com mensalidades de seus funcionários para cursos profissionalizantes, cursos de ensino superior e cursos de pós-graduação e 25 % nos cursos de graduação que não tenham relação direta com o ramo de atuação da Cooperativa.

COOPERATIVA DE DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA DE ARAPOTI - CERAL - DIS

CNPJ nº 10.532.365/0001-10

a) Demonstração do Balanço Social - 2011 e 2010

(Valores expressos em milhares de reais)

| | 2011 | | | 2010 | | |
|---|-----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| | R\$ mil | | | R\$ mil | | |
| 1 - Base de cálculo | | | | | | |
| Receita Líquida (RL) | | | 3.513,68 | | | 3.200,95 |
| Lucro Operacional (LO) | | | 641,34 | | | 675,30 |
| Folha de Pagamento Bruta (FPB) | | | 668,61 | | | 598,01 |
| | | | % sobre | | | % sobre |
| 2 - Indicadores sociais internos | | | | | | |
| | R\$ mil | FPB | RL | R\$ mil | FPB | RL |
| Alimentação - Auxílio alimentação e outros | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Encargos sociais compulsórios | 207,71 | 31,07% | 5,91% | 211,51 | 35,37% | 6,61% |
| Entidade de previdência privada | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Saúde - Convênio assistencial e outros benefícios | 18,03 | 2,70% | 0,51% | 8,37 | 1,40% | 0,26% |
| Segurança no trabalho - CIPA e exames periódicos | 0 | 0,00% | 0,00% | 3,53 | 0,59% | 0,11% |
| Educação - Auxílio educação | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Capacitação e desenvolvimento profissional | 27,13 | 4,06% | 0,77% | 0,15 | 0,03% | 0,00% |
| Auxílio creche | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Participação nos resultados | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Vale-transporte - excedente | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Outros Benefícios | 0 | 0,00% | 0,00% | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Total | 252,87 | 37,82% | 7,20% | 223,56 | 37,38% | 6,98% |
| | | | % sobre | | | % sobre |
| 3 - Indicadores sociais externos | | | | | | |
| | R\$ mil | LO | RL | R\$ mil | LO | RL |
| Educação - Programa Luz das Letras | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Cultura | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Saúde e Saneamento - Apoio social aos municípios | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Habitação - Reassentamento de famílias | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Esporte e lazer | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Doações e contribuições | 1,22 | 0,19% | 0,03% | 0,94 | 0,14% | 0,03% |
| Total de contribuições para a sociedade | 1,22 | 0,19% | 0,03% | 0,94 | 0,14% | 0,03% |
| Tributos - excluídos encargos sociais | 1.423,54 | 221,96% | 40,51% | 1.117,34 | 165,46% | 34,91% |
| Total | 1.424,76 | 222,15% | 40,55% | 1.118,28 | 165,60% | 34,94% |

| 4 - Indicadores ambientais | R\$ mil | 2011 | | R\$ mil | 2010 | |
|--|-------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| | | LO | RL | | LO | RL |
| Desapropriações de terras | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Estação ecológica - Fauna / Flora | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Relacionamento com a operação da empresa | | | | | | |
| Programa Social de Eletricidade Rural | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Rede Compacta ou Linha Verde | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 126,00 | 18,66% | 3,94% |
| Programa de Eletrificação para População Carente | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Programa de Desenvolvimento Tecnológico e Industrial | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Museu Ecológico | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Universidade Livre do Meio Ambiente | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Programas especiais / Projetos externos | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Total | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 126,00 | 18,66% | 3,94% |
| | | | | | 2011 | 2010 |

5 - Indicadores do corpo funcional

| | em unidades | em unidades |
|---|-------------|-------------|
| Empregados no final do período | 18 | 18 |
| Escolaridade dos empregados | | |
| Superior e extensão universitária | 5 | 5 |
| Ensino médio | 7 | 7 |
| Ensino fundamental | 6 | 6 |
| Faixa etária dos empregados | | |
| Abaixo de 30 anos | 3 | 3 |
| De 30 até 45 anos (exclusive) | 9 | 9 |
| Acima de 45 anos | 6 | 6 |
| Admissões durante o período | 0 | 7 |
| Mulheres que trabalham na empresa | 1 | 1 |
| % de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao n ^o total de mulheres | 100,00% | 100,00% |
| % de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao n ^o total de gerentes | 33,33% | 33,33% |
| Negros que trabalham na empresa | 5 | 5 |
| % de cargos gerenciais ocupados por negros em relação ao n ^o total de negros | 0 | 0 |
| % de cargos gerenciais ocupados por negros em relação ao n ^o total de gerentes | 0 | 0 |

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Portadores de deficiência física | 0 | 0 |
| Dependentes | 30 | 29 |
| Estagiários | 0 | 0 |
| 6 - Informações relevantes quanto ao exercício da cidadania empresarial | | |
| Relação entre a maior e a menor remuneração na empresa | 7,20 | 6,22 |
| Maior remuneração | 5,11 | 4,04 |
| Menor remuneração | 0,71 | 0,65 |
| Acidentes de trabalho | 0 | 0 |

Demonstração do Fluxo de Caixa

CERAL-DIS - Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica de Arapoti
CNPJ no 10.532.365/0001-30

Demonstração do Fluxo de Caixa Dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2011 e 2010

(Valores expressos em milhares de reais)

| | Legislação Societária | |
|--|-----------------------|---------------|
| | 2011 | 2010 |
| Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais | | |
| Recebimentos de Consumidores | 4.869,21 | 4.011,20 |
| Pagamentos a Fornecedores | -558,28 | -2.678,51 |
| Fornecedores Energia Elétrica Comprada | -900,76 | -204,83 |
| Salários e Encargos Sociais | -690,45 | -774,33 |
| Caixa Gerada pelas Operações | 2.719,72 | 353,54 |
| Encargos Setoriais | -578,23 | -32,97 |
| Juros Pagos | -0,93 | -13,22 |
| Tributos Federais (IRPJ, CSLL, IRRF, PIS, COFINS) | -371,36 | -12,03 |
| Tributos Estaduais (ICMS) | -712,02 | -15,64 |
| Tributos Municipais (COSIP, ISSQN) | 0,00 | -45,45 |
| Fluxo de Caixa Antes dos Itens Extraordinários | 1.057,19 | 234,21 |
| Imposto de Renda na Fonte sobre Dividendos Recebidos | 0,00 | 0,00 |
| Indenizações | -2,61 | 0,00 |
| Associações e Convênios | -85,03 | 33,31 |
| Viagens | -26,92 | -22,67 |
| Outras Receitas | -1,03 | -17,51 |
| <i>Caixa Líquida Provenientes das Atividades Operacionais</i> | <i>941,59</i> | <i>227,35</i> |
| Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos | | |
| Aquisição da Subsidiária Líquido da Caixa Incluída na Aquisição. | 0,00 | 0,00 |
| Compra de Ativo Imobilizado | -456,47 | 0,00 |
| Recebido pela Venda de Imobilizado | 0,00 | 0,00 |
| Juros Recebidos | 0,00 | 0,00 |
| Títulos de Capitalização | 0,00 | 0,00 |
| Dividendos Recebidos | 0,00 | 0,00 |
| <i>Caixa Líquida usada nas Atividades de Investimentos</i> | <i>-456,47</i> | <i>0,00</i> |

Fluxos de Caixa das Atividades Financeiras

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Recebido pela Emissão de Ações de Capital | -11,49 | -0,19 |
| Recebido por Empréstimo a Longo Prazo | 0,00 | 0,00 |
| Devolução de Adiantamentos por Funcionários | 0,00 | 0,00 |
| Devolução (Adiantamento) a Fornecedor | 0,00 | 0,00 |
| Receitas de Aplicações Financeiras | 44,43 | 46,76 |
| Recebimentos de Empréstimos | 0,00 | 0,00 |
| Pagamentos de Empréstimos | 0,00 | 0,00 |
| Cheques Devolvidos | 0,00 | 0,00 |
| Dividendos Pagos | 0,00 | 0,00 |
| Despesas Bancárias | -0,55 | -0,46 |
| Outras Devoluções | 0,00 | 0,00 |
| <i>Caixa Líquida usada nas Atividades Financeiras</i> | <u>32,39</u> | <u>46,10</u> |
| Redução Líquido no Caixa e Equivalentes à Caixa | 517,52 | 273,45 |
| Caixa e Equivalentes à Caixa no Começo do Período | <u>379,63</u> | <u>106,18</u> |
| Caixa e Equivalentes à Caixa no Fim do Período | <u>897,15</u> | <u>379,63</u> |
| Variação pelo Caixa | 517,52 | 273,45 |

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

Demonstração do Valor Adicionado

CERAL-DIS - Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica de Arapoti CNPJ no 10.532.365/0001-30

Demonstração do Valor Adicionado dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2011 e 2010

(Valores expressos em milhares de reais)

| | Legislação societária | |
|---|-----------------------|-------------------|
| | 2011 | 2010 |
| Receitas | 4.845,38 | 4.225,02 |
| Venda de energia e serviços | 4.828,38 | 4.222,98 |
| Provisão para créditos de liquidação duvidosa | 0,78 | 0,00 |
| Resultado não operacional | 16,22 | 2,04 |
| (-) Insumos adquiridos de terceiros | (1.727,81) | (1.637,09) |
| Insumos consumidos | 0,00 | 0,00 |
| Outros insumos adquiridos | (74,00) | (48,48) |
| Material e serviços de terceiros | (1.653,81) | (1.588,61) |
| (=) Valor adicionado bruto | 3.117,57 | 2.587,93 |
| (-) Quotas de reintegração | (113,03) | (79,58) |
| (=) Valor adicionado líquido | 3.004,54 | 2.508,35 |
| (+) Valor adicionado transferido | 67,86 | 22,42 |
| Receitas (Despesas) financeiras | 67,86 | 22,42 |
| Resultado da equivalência patrimonial | 0,00 | 0,00 |
| (=) Valor adicionado a distribuir | 3.072,40 | 2.530,77 |
| Distribuição do valor adicionado: | | |
| Pessoal | 810,60 | 631,67 |
| Remunerações | 754,93 | 588,10 |
| Encargos sociais (exceto INSS) | 49,43 | 36,54 |
| Entidade de previdência privada | 0,00 | 0,00 |
| Auxílio alimentação | 0,00 | 0,00 |
| Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária | 0,00 | 0,00 |
| Provisão para gratificação | 9,81 | 7,35 |

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| Convênio assistencial e outros benefícios | 25,65 | 6,49 |
| Participação nos resultados | 0,00 | 0,00 |
| Custos imobilizados | (29,22) | (6,81) |
| Provisão trabalhista | 0,00 | 0,00 |
| Governo | 1.519,68 | 1.168,93 |
| INSS (sobre folha de pagamento) | 163,64 | 119,45 |
| ICMS | 765,15 | 591,80 |
| Imposto de renda e contribuição social | 28,45 | 15,20 |
| Outros (PIS/ COFINS/ enc.setoriais, outros) | 562,44 | 442,48 |
| Financiadores | 45,13 | 45,37 |
| Juros e variações cambiais | 0,01 | 0,25 |
| Aluguéis | 45,12 | 45,12 |
| Acionistas | 696,99 | 684,80 |
| Remuneração do capital próprio | 0,00 | 0,00 |
| Lucros retidos | 696,99 | 684,80 |
| Valor adicionado (médio) por empregado | 170,69 | 140,60 |

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

Agradecimentos

Ao findar o exercício social de 2011, queremos agradecer à DEUS, aos membros da Diretoria, Conselho Fiscal, Colaboradores e estender esse agradecimento a todos os nossos associados, clientes, consultores, fornecedores, parceiros e todos os demais envolvidos direta ou indiretamente em nossa atividade e política de qualidade.

Sabendo que mais uma etapa se encerra, mas sabemos também que os desafios continuam na busca para garantir o cumprimento de nossa política da qualidade, satisfação de nossos associados, envolvimento de todos os colaboradores com a política da qualidade; atender os requisitos regulamentares, normativos e legislações pertinentes.

Muito obrigado!

Arapoti – PR, 26 de março de 2012.

A Administração

Demonstrações Contábeis

Balanco Patrimonial

CERAL-DIS - Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica de Arapoti

CNPJ no 10.532.365/0001-30

Balanco Patrimonial em 31 de Dezembro de 2011 e 2010

(Valores expressos em milhares de reais)

| | Legislação Societária | |
|--|-----------------------|-----------------|
| | 2011 | 2010 |
| ATIVO | 3.369,24 | 2.549,24 |
| Circulante | 1.488,11 | 930,03 |
| Numerário disponível | 4,26 | 30,18 |
| Aplicações no mercado aberto | 892,89 | 349,46 |
| Consumidores, concessionárias e permissionárias | 437,39 | 391,81 |
| Rendas a receber | 0,00 | 0,00 |
| Devedores diversos | 0,00 | 25,78 |
| Depósitos judiciais | 0,00 | 0,00 |
| Provisão para créditos de liquidação duvidosa | (0,37) | (1,16) |
| Serviços em curso | 16,52 | 11,94 |
| Conta de resultado a compensar | 0,00 | 0,00 |
| Títulos e valores mobiliários | 0,00 | 0,00 |
| Tributos a compensar | 39,51 | 65,16 |
| Estoque | 56,07 | 55,95 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 0,00 | 0,00 |
| Despesas pagas antecipadamente | 41,55 | 0,91 |
| Outros créditos | 0,29 | 0,00 |
| Ativo Não-Circulante | 1.881,13 | 1.619,21 |
| Realizável a Longo Prazo | 158,19 | 134,17 |
| Coligadas, controladas e controladoras | 0,00 | 0,00 |
| Títulos e valores mobiliários | 0,00 | 0,00 |
| Tributos a compensar | 28,75 | 62,14 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 0,00 | 0,00 |
| Depósitos judiciais | 0,00 | 0,00 |
| Ativo Financeiro da Concessão | 129,44 | 72,03 |
| Outros créditos | 0,00 | 0,00 |
| Investimentos | 0,19 | 0,10 |
| Imobilizado | 336,93 | 225,67 |

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Intangível | 1.385,81 | 1.259,28 |
| PASSIVO | 3.369,24 | 2.549,24 |
| Circulante | 456,48 | 320,61 |
| Fornecedores | 110,84 | 100,62 |
| Folha de pagamento | 6,05 | 4,63 |
| Encargos de dívidas | 0,00 | 0,00 |
| Empréstimos e financiamentos | 0,00 | 0,00 |
| Taxas regulamentares | 59,15 | 31,97 |
| Entidade de previdência privada | 0,00 | 0,00 |
| Tributos e Contribuições Sociais | 95,06 | 92,29 |
| Passivos regulatórios | 0,00 | 0,00 |
| Credores diversos | 58,57 | 13,96 |
| Dividendos e juros sobre o capital próprio | 0,00 | 0,00 |
| Obrigações estimadas | 63,94 | 43,26 |
| Provisões para contingências | 0,00 | 0,00 |
| Pesquisa & Desenvolvimento | 20,58 | 13,09 |
| Programa de Eficiência Energética | 38,79 | 19,79 |
| Outras contas a pagar | 3,50 | 1,00 |
| Passivo Não-Circulante | 0,00 | 0,00 |
| Passivo Exigível a Longo Prazo | 0,00 | 0,00 |
| Empréstimos e financiamentos | 0,00 | 0,00 |
| Entidade de previdência privada | 0,00 | 0,00 |
| Tributos e Contribuições Sociais | 0,00 | 0,00 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 0,00 | 0,00 |
| Provisões para contingências | 0,00 | 0,00 |
| Outras contas a pagar | 0,00 | 0,00 |
| Patrimônio Líquido | 2.912,76 | 2.228,63 |
| Capital social | 1.523,49 | 1.441,76 |
| Ajuste de avaliação patrimonial | 0,00 | 0,00 |
| Reservas de capital | 0,00 | 0,00 |
| Reservas de lucros | 872,40 | 102,08 |
| Lucros (prejuízos) acumulados | 516,87 | 684,79 |
| Recursos destinados a aumento de capital | 0,00 | 0,00 |

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

Adolf Hendrik van Arragon
Presidente

Samuel de Freitas
Gerente Contábil
CRC-PR 041184/O-0

Demonstração do Resultado

CERAL-DIS - Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica de Arapoti
CNPJ no 10.532.365/0001-30
Demonstração do Resultado dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2011 e 2010
(Valores expressos em milhares de reais)

| | Legislação Societária | |
|---|------------------------------|-------------------|
| | 2011 | 2010 |
| Receita operacional | 4.828,38 | 4.222,98 |
| Fornecimento de energia elétrica | 2.306,21 | 1.805,59 |
| Suprimento de energia elétrica | 0,00 | 0,00 |
| Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição | 2.521,37 | 2.329,78 |
| Outras receitas operacionais | 0,80 | 87,61 |
| Deduções da receita operacional | (1.314,70) | (1.022,03) |
| ICMS | (765,15) | (591,80) |
| PIS | (6,56) | (4,85) |
| COFINS | (26,46) | (22,39) |
| ISSQN | 0,00 | 0,00 |
| Encargo do consumidor (CCC e CDE) | (394,99) | (300,52) |
| Encargo do consumidor (PEE, P & D, FNDCT e MME) | (46,39) | (37,41) |
| Quota para RGR | (75,15) | (65,06) |
| Receita operacional líquida | 3.513,68 | 3.200,95 |
| Custo do serviço de energia elétrica | (1.018,49) | (887,28) |
| Custo com energia elétrica | (12,90) | (12,25) |
| Energia elétrica comprada para revenda | (859,44) | (676,47) |
| Encargo de uso do sistema de transmissão e distribuição | (146,15) | (198,56) |
| Custo de operação | | |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| | (1.586,58) | (1.404,74) |
| Pessoal e administradores (inclui 35,10 de remuneração a administradores) | (801,41) | (614,44) |
| Entidade de previdência privada | 0,00 | 0,00 |
| Material | (145,11) | (112,18) |
| Matéria-prima e insumos para produção de energia elétrica | 0,00 | 0,00 |
| Serviços de terceiros | (431,97) | (529,94) |
| Depreciação e amortização | (106,48) | (73,42) |
| Provisões (Reversão) | 0,00 | 0,00 |
| Outras | (101,61) | (74,76) |
| Custo do serviço prestado a terceiros | (2.605,07) | (2.292,02) |
| Lucro operacional bruto | 908,61 | 908,93 |
| Despesas operacionais | (267,27) | (233,63) |
| Despesas com vendas | 0,78 | 0,00 |
| Despesas gerais e administrativas | (102,35) | (72,30) |
| Outras despesas operacionais | (165,70) | (161,33) |
| Resultado do serviço | 641,34 | 675,30 |
| Resultado de participações societárias | 0,00 | 0,00 |
| Receita (despesa) financeira | 67,87 | 22,67 |
| Renda de aplicações financeiras | 73,95 | 11,91 |
| Variação monetária e acréscimo moratório - energia vendida | 0,00 | 14,82 |
| Variação monetária e acréscimo moratório - energia comprada | 0,00 | 0,00 |
| Encargos de dívidas | 0,00 | 0,00 |
| Variações monetárias vinculadas ao ativo permanente | 0,00 | 0,00 |
| Outros - encargos moratórios | (6,08) | (4,06) |
| Resultado operacional | 709,21 | 697,97 |
| Receita não operacional | 44,64 | 7,83 |
| Despesa não operacional | (28,42) | (5,80) |
| (Prejuízo) Lucro antes da Contribuição Social e Imposto de Renda | 725,43 | 700,00 |
| Contribuição social | (10,66) | (5,70) |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Imposto de renda | (17,78) | (9,50) |
| (Prejuízo) Lucro líquido antes das participações e da reversão dos juros sobre o capital próprio | 696,99 | 684,80 |
| Reversão dos juros sobre o capital próprio | 0,00 | 0,00 |
| (Prejuízo) Lucro antes do item extraordinário | 696,99 | 684,80 |
| Item extraordinário | 0,00 | 0,00 |
| Participação nos lucros | 0,00 | 0,00 |
| (Prejuízo) Lucro Líquido do exercício / período | 696,99 | 684,80 |
| (Prejuízo) Lucro por ação - R\$ | 0,4575 | 0,4750 |

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

Adolf Hendrik van Arragon
Presidente

Samuel de Freitas
Gerente Contábil
CRC-PR 041184/O-0

CERAL-DIS - Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica de Arapoti
CNPJ no 10.532.365/0001-30

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido dos Exercícios Findos
em 31 de Dezembro de 2011 e 2010

(Valores expressos em milhares de reais)

Legislação societária

| | <u>Capital social</u> | <u>Reservas de capital</u> | <u>Reserva de reaval.</u> | <u>Reservas de lucros</u> | <u>Reserva p/Invest. Patrim. e Infraestrut</u> | <u>Lucros (prejuízos) acumulados</u> | <u>Recursos destinados a aumento de capital</u> | <u>Total</u> |
|--|-----------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|--|--------------------------------------|---|-----------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2009 | 1.066,75 | 0,00 | 1.978,83 | 102,07 | 0,00 | 460,64 | 0,00 | 3.608,29 |
| Remuneração das imobilizações em curso | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aumento de capital social | (85,63) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (85,63) |
| Incentivos fiscais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Realização de reservas | 0,00 | 0,00 | (103,43) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (103,43) |
| Lucro líquido (prejuízo) do exercício | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 684,79 | 0,00 | 684,79 |
| Destinação proposta à A.G.O.: | 460,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (460,64) | 0,00 | 0,00 |
| Reserva legal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 63,68 | 0,00 | (63,68) | 0,00 | 0,00 |
| Reserva de Lucros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79,79 | 0,00 | (79,79) | 0,00 | 0,00 |
| Juros sobre o capital próprio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dividendos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Reserva para invest. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Integralização por Cisão | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2010 | 1.441,76 | - | 1.875,40 | 245,54 | 0,00 | 541,32 | 0,00 | 4.104,02 |
| Remuneração das imobilizações | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

em curso

| | | | | | | | | |
|---|-----------------|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-----------------|
| Aumento de capital social | (11,49) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (11,49) |
| Realização de reservas | 0,00 | 0,00 | (96,31) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (96,31) |
| Lucro líquido (prejuízo) do exercício | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 696,99 | 0,00 | 696,99 |
| Destinação proposta à A.G.O.: | 93,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (93,22) | 0,00 | 0,00 |
| Uso do RATES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (1,35) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (1,35) |
| Reserva legal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60,81 | 0,00 | (60,81) | 0,00 | 0,00 |
| Reserva de Lucros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119,31 | 0,00 | (119,31) | 0,00 | 0,00 |
| Reserva p/ Invest Patrim e Infraestrutura | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 448,10 | (448,10) | 0,00 | 0,00 |
| Juros sobre o capital próprio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dividendo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| Estorno Reavaliação | 0,00 | 0,00 | (1.779,09) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | (1779,09) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2011 | 1.523,49 | 0,00 | 0,00 | 424,31 | 448,10 | 516,87 | 0,00 | 2.912,77 |

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

Adolf Hendrik van Arragon
Presidente

Samuel de Freitas
Gerente Contábil
CRC-PR 041184/O-0

**CERAL-DIS - Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica de
Arapoti**

CNPJ no 10.532.365/0001-30

Demonstração do Balanço Social - 2011 e 2010

(Valores expressos em milhares de reais)

COOPERATIVA DE DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA DE ARAPOTI - CERAL - DIS

| | 2011 | | | 2010 | | |
|--|----------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| | R\$ mil | | | R\$ mil | | |
| 1 - Base de cálculo | | | | | | |
| Receita Líquida (RL) | 3.513,68 | | | 3.200,95 | | |
| Lucro Operacional (LO) | 641,34 | | | 675,30 | | |
| Folha de Pagamento Bruta (FPB) | 668,61 | | | 598,01 | | |
| | % sobre | | | % sobre | | |
| 2 - Indicadores sociais internos | | | | | | |
| | R\$ mil | FPB | RL | R\$ mil | FPB | RL |
| Alimentação - Auxílio alimentação e outros | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Encargos sociais compulsórios | 207,71 | 31,07% | 5,91% | 211,51 | 35,37% | 6,61% |
| Entidade de previdência privada | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Saúde - Convênio assistencial e outros benefícios | 18,03 | 2,70% | 0,51% | 8,37 | 1,40% | 0,26% |
| Segurança no trabalho - CIPA e exames periódicos | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 3,53 | 0,59% | 0,11% |
| Educação - Auxílio educação | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Capacitação e desenvolvimento profissional | 27,13 | 4,06% | 0,77% | 0,15 | 0,03% | 0,00% |
| Auxílio creche | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Participação nos resultados | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Vale-transporte - excedente | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Outros Benefícios | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Total | 252,87 | 37,82% | 7,20% | 223,56 | 37,38% | 6,98% |
| | % sobre | | | % sobre | | |
| 3 - Indicadores sociais externos | | | | | | |
| | R\$ mil | LO | RL | R\$ mil | LO | RL |
| Educação - Programa Luz das Letras | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Cultura | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Saúde e Saneamento - Apoio social aos municípios | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Habitação - Reassentamento de famílias | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Esporte e lazer | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |

| | | | | | | |
|--|-----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|
| Doações e contribuições | 1,22 | 0,19% | 0,03% | 0,94 | 0,14% | 0,03% |
| Total de contribuições para a sociedade | 1,22 | 0,19% | 0,03% | 0,94 | 0,14% | 0,03% |
| Tributos - excluídos encargos sociais | 1.423,54 | 221,96% | 40,51% | 1.117,34 | 165,46% | 34,91% |
| Total | 1.424,76 | 222,15% | 40,55% | 1.118,28 | 165,60% | 34,94% |

| | <u>% sobre</u> | | | <u>% sobre</u> | | |
|--|----------------|--------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| 4 - Indicadores ambientais | <u>R\$ mil</u> | <u>LO</u> | <u>RL</u> | <u>R\$ mil</u> | <u>LO</u> | <u>RL</u> |
| Desapropriações de terras | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Estação ecológica - Fauna / Flora | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Relacionamento com a operação da empresa | | | | | | |
| Programa Social de Eletricidade Rural | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Rede Compacta ou Linha Verde | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 126,00 | 18,66% | 3,94% |
| Programa de Eletrificação para População Carente | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Programa de Desenvolvimento Tecnológico e Industrial | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Museu Ecológico | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Universidade Livre do Meio Ambiente | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Programas especiais / Projetos externos | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Total | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 126,00 | 18,66% | 3,94% |

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| | <u>em unidades</u> | <u>em unidades</u> |
| 5 - Indicadores do corpo funcional | | |
| Empregados no final do período | 18 | 18 |
| Escolaridade dos empregados | | |
| Superior e extensão universitária | 5 | 5 |
| Ensino médio | 7 | 7 |
| Ensino fundamental | 6 | 6 |
| Faixa etária dos empregados | | |
| Abaixo de 30 anos | 3 | 3 |
| De 30 até 45 anos (exclusive) | 9 | 9 |
| Acima de 45 anos | 6 | 6 |
| Admissões durante o período | 0 | 7 |
| Mulheres que trabalham na empresa | 1 | 1 |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| % de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao n ^o total de mulheres | 100,00% | 100,00% |
| % de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao n ^o total de gerentes | 33,33% | 33,33% |
| Negros que trabalham na empresa | 5 | 5 |
| % de cargos gerenciais ocupados por negros em relação ao n ^o total de negros | 0 | 0 |
| % de cargos gerenciais ocupados por negros em relação ao n ^o total de gerentes | 0 | 0 |
| Portadores de deficiência física | 0 | 0 |
| Dependentes | 30 | 29 |
| Estagiários | 0 | 0 |
| 6 - Informações relevantes quanto ao exercício da cidadania empresarial | | |
| Relação entre a maior e a menor remuneração na empresa | 7,20 | 6,22 |
| Maior remuneração | 5,11 | 4,04 |
| Menor remuneração | 0,71 | 0,65 |
| Acidentes de trabalho | 0 | 0 |

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

Adolf Hendrik van Arragon
Presidente

Samuel de Freitas
Gerente Contábil
CRC-PR 041184/O-0

Notas Explicativas

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2011 e 2010

(Valores expressos em milhares de reais)

1 Contexto Operacional

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

2 Das Permissões

A CERAL – DIS detém permissão válida até o ano 2028, para a Distribuição e Comercialização de Energia Elétrica nos Municípios de Arapoti, Jaguariaíva, Piraí do Sul e São José da Boa Vista, Estado do Paraná, conforme contrato de Permissão Nº 014/2008 assinado em 28/11/2008. Atualmente (base dezembro/2011), possui 237 associados, divididos em 77,17 % de consumo rural, 1,24 % de consumo residencial, 6,30 % de consumo comercial, 15,01 % de consumo industrial e outros 0,28 % de outros. Possui também 486 consumidores (não associados), divididos em 73,86 % de consumo rural, 14,57 % de consumo residencial, 8,92 % de consumo comercial, e outros 2,65 %. Os consumidores da zona rural que não estão ligados em nossa Permissionária são atendidos pela Concessionária local, a COPEL Distribuição S.A.

Atualmente não atendemos a nenhum Consumidor que detém o Status de “Consumidor Livre”.

O prazo concedido neste contrato com o Poder Concedente tem sua vigência do dia 28/11/2008 até o dia 27/11/2028.

Conforme MP 466, foi emendado o art. 23 da lei 9074/1995 o seguinte texto: “§ 3º As autorizações e permissões serão outorgadas às Cooperativas de Eletrificação Rural **pelo prazo de até 30(trinta) anos**, podendo ser prorrogado por igual período, a juízo do Poder Concedente”.

3 Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as disposições da Lei das Sociedades por Ações, conjugadas com a Legislação específica emanada pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL e instruções da Comissão de Valores Mobiliários - CVM, observando rigorosamente as exigências contidas no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE, instituído pela Resolução ANEEL nº 444, de 26 de outubro de 2001, respeitando também, nossa particularidade como Empresa de Responsabilidade Ltda.

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

Conforme determinação da SFF/ANEEL, com o intuito de buscar a harmonização com as normas internacionais de contabilidade, destacamos as transferências do Ativo Imobilizado Vinculado para o Grupo Intangível e Ativo Financeiro conforme ICPC 01 e OCPC 05, determinados pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

Como o ICPC 01 não foi aprovado pela SFF/ANEEL, seus efeitos figuram somente nas Demonstrações Societárias. Em 2011 entrou em vigor a Contabilidade Regulatória, instituída pela Resolução ANEEL 396/2010. Orientações complementares foram expedidas pela SFF/ANEEL através dos Depachos: 4.722/2009, 4.097/2010 e 4.991/2011.

A adoção deste procedimento resultou na reclassificação para o Ativo Intangível de R\$ 1.304,46 mil (R\$ 1.187,69 mil em 2010) e para Ativos Financeiros de R\$ 129,44 mil (R\$ 72,03 mil em 2010).

4 Principais Práticas Contábeis

. Aplicações no mercado aberto e títulos e valores mobiliários

Estão, quando aplicável, demonstrados pelo custo, acrescido das remunerações contratadas, reconhecidas proporcionalmente até a data das demonstrações contábeis (Nota 5).

. Consumidores, Concessionárias e Permissionárias

Engloba o fornecimento de energia faturada e não faturada até 31 de dezembro de 2011, contabilizado com base no regime de competência.

. Provisão para créditos de liquidação duvidosa

Está reconhecida em valor considerado suficiente pela Administração para cobrir as perdas na realização das contas a receber, de acordo com as Instruções contidas no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE (Nota 6).

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

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

- **Investimentos**

A CERAL – DIS, possui somente investimentos em seu próprio Imobilizado, destinado ao Serviço Público de Energia Elétrica, exceção feita a aquisição obrigatória de cota da Cooperativa de Crédito Rural do Alto Paranapanema para abertura de conta corrente, no valor de 0,10 (Reais/mil).

- **Imobilizado**

Registrado ao custo de aquisição ou construção, deduzida de depreciação calculada pelo método linear, tomando-se por base os saldos contábeis registrados nos respectivos Tipos de Unidades de Cadastro - TUC, conforme determina a Resolução ANEEL 367/2009, às taxas anuais constantes da tabela anexa XVI - TAXAS DE DEPRECIAÇÃO. Em função do disposto nas Instruções Contábeis do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE, os juros, encargos financeiros e variações monetárias, relativos aos financiamentos obtidos de terceiros, efetivamente aplicados no Imobilizado em Curso, estão registrados neste subgrupo como custo. Destaca-se que a implementação das determinações da Resolução ANEEL 367/2009, em substituição às instruções da Portaria DNAEE 815/94 terá a migração e adequação dos dados concluída no exercício de 2012.

- **Imposto de renda diferido**

A CERAL - DIS não diferiu nenhum Imposto no exercício de 2011 ou anterior.

- **Plano de complementação de aposentadoria e pensão.**

A CERAL - DIS não possui Planos Complementares de Aposentadoria e Pensão.

- **Apuração do resultado**

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

- **Outros direitos e obrigações**

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

. Estrutura das demonstrações contábeis

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

Vale salientar que, neste exercício de 2011, a SFF/ANEEL determinou que, no Balanço Regulatório, fossem utilizados modelos diferenciados com a exposição das informações de forma direcionada a apuração de dados tarifários e que demonstrem o equilíbrio econômico-financeiro da Concessão/Permissão. Adicionalmente, incluiu no rol das Demonstrações Contábeis, as chamadas Notas Conciliatórias que demonstram os ajustes efetuados entre o Balanço Societário e o Balanço Regulatório. Todos os quadros que compõem o Balanço Regulatório, a partir deste exercício, deverão, também, serem auditados pelo mesmo Auditor Independente das Demonstrações Contábeis Societárias, conforme Manual expedido pela ANEEL exclusivamente para esse fim.

Adicionalmente, conforme Despacho SFF/ANEEL No. 4.097/2010 e 4.991/2011 iríamos publicar as Demonstrações Contábeis Regulatórias constituídas das peças o BPR - Balanço Patrimonial Regulatório, composto dos quadros do Ativo Regulatório, Passivo Regulatório e DRER - Demonstração do Resultado do Exercício Regulatório e o BP - Balanço Patrimonial Societário, já com a aplicação dos conceitos internacionais.

Conforme Ofício Circular 364/2012, a ANEEL desobriga as Permissionárias/Concessionárias a publicar as Demonstrações Contábeis Regulatórias.

5 Aplicações no Mercado Aberto, Títulos e Valores Mobiliários

A Permissionária possui o montante de R\$ 892,89 (Reais/mil) em Títulos e Valores Mobiliários, devidamente contabilizados conforme demonstrado a seguir:

| Instituição | Tipo de aplicação | Vencimento | Remuneração | Legislação societária | |
|--|-------------------|------------|---------------|-----------------------|--------|
| | | | | 2011 | 2010 |
| SICREDI – Cooperativa de Crédito Rural do Alto Parapanema | Renda Fixa | 01/07/2015 | 99,50% do CDI | 70,12 | 179,46 |

| | | | | | |
|--|------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| SICREDI – Cooperativa de Crédito Rural do Alto Paranapanema | Renda Fixa | 31/12/2015 | 99,50% do CDI | 186,43 | 170,00 |
| SICREDI – Cooperativa de Crédito Rural do Alto Paranapanema | Renda Fixa | 31/06/2016 | 99,50% do CDI | 105,45 | 0,00 |
| SICREDI – Cooperativa de Crédito Rural do Alto Paranapanema | Renda Fixa | 16/06/2016 | 99,50% do CDI | 105,03 | 0,00 |
| SICREDI – Cooperativa de Crédito Rural do Alto Paranapanema | Renda Fixa | 03/08/2016 | 99,50% do CDI | 20,74 | 0,00 |
| SICREDI – Cooperativa de Crédito Rural do Alto Paranapanema | Renda Fixa | 15/09/2016 | 99,50% do CDI | 102,55 | 0,00 |
| SICREDI – Cooperativa de Crédito Rural do Alto Paranapanema | Renda Fixa | 14/10/2016 | 99,50% do CDI | 101,84 | 0,00 |
| SICREDI – Cooperativa de Crédito Rural do Alto Paranapanema | Renda Fixa | 22/11/2016 | 99,50% do CDI | 100,73 | 0,00 |
| SICREDI – Cooperativa de Crédito Rural do Alto Paranapanema | Renda Fixa | 21/12/2016 | 99,50% do CDI | 100,00 | 0,00 |
| Total | | | | 892,89 | 349,46 |

6 Consumidores, Concessionárias e Permissionárias

Os valores referentes a Consumidores, Concessionárias e Permissionárias dos períodos de 2011 e 2010, estão assim elencados, a seguir:

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Consumidores | | |
| Faturados | 437,39 | 391,81 |
| Não faturados | (39,86) | (53,02) |
| Sub Total | 397,53 | 338,79 |
| Concessionárias | 0,00 | 0,00 |
| Permissionárias | 0,00 | 0,00 |
| Comercialização no âmbito do CCEE | 0,00 | 0,00 |
| Sub Total | 0,00 | 0,00 |
| Total | 397,53 | 338,79 |

Composição das Contas a Receber

| Consumidor / Concessionárias / Permissionárias | Vincendos | Vencidos até 90 dias | Vencidos há mais de 90 dias | Total | Legislação societária | | | |
|--|---------------|-------------------------|-----------------------------------|---------------|--------------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| | | | | | Provisão para devedores duvidosos | | Saldo | |
| | | | | | 2011 | 2010 | 2011 | 2010 |
| Residencial | 17,71 | 7,13 | 0,37 | 25,21 | 0,37 | 0,25 | 24,84 | 20,71 |
| Industrial | 152,73 | 0,00 | 0,00 | 152,73 | 0,00 | 0,00 | 152,73 | 119,51 |
| Comércio, Serviços e Outras Atividades | 45,82 | 3,35 | 0,00 | 49,17 | 0,00 | 0,91 | 49,17 | 34,75 |
| Rural | 163,75 | 2,86 | 0,11 | 166,72 | 0,00 | 0,00 | 166,72 | 157,84 |
| Poder Público | 1,22 | 1,21 | 0,00 | 2,43 | 0,00 | 0,00 | 2,43 | 3,70 |
| Federal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Estadual | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Municipal | 1,22 | 1,21 | 0,00 | 2,43 | 0,00 | 0,00 | 2,43 | 3,70 |
| Iluminação Pública | 1,27 | 0,00 | | 1,27 | 0,00 | 0,00 | 1,27 | 1,12 |
| Serviço Público | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Renda não Faturada | 39,86 | 0,00 | 0,00 | 39,86 | 0,00 | 0,00 | 39,86 | 53,02 |
| Atualização Regime Competência | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Encargo a Recuperar na Tarifa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Subtotal - Consumidores | 422,36 | 14,55 | 0,48 | 437,39 | 0,37 | 1,16 | 437,02 | 390,65 |
| Concessionárias | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Permissionárias | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Comercialização no MAE: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Concessionárias/ permissionárias | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 422,36 | 14,55 | 0,48 | 437,39 | 0,37 | 1,16 | 437,02 | 390,65 |

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

- 1) Análise criteriosa do Contas a Receber para casos específicos;
 - 2) Casos Normais, conforme Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE, sendo:
 - a) Residenciais vencidos há mais de 90 dias;
 - b) Comerciais vencidos há mais de 180 dias;
 - c) Industrial, Poder Público e Iluminação Pública vencidos há mais de 360 dias.
- A Provisão para Devedores Duvidosos em 2011 (R\$ 0,37/reais mil) diminuiu em 68,10% em relação ao ano de 2010 (R\$1,16/ reais mil).

7 Conta de Resultado a Compensar - CRC

A CERAL - DIS não possui valores na Conta de Resultado a Compensar – CRC.

8 Outros Créditos

Com referência a Outros Créditos, (Curto e Longo Prazo), os valores de 2011 e 2010 estão assim distribuídos:

| | <u>Legislação societária</u> | |
|------------------------------|------------------------------|----------------------|
| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
| Contrato de mútuo | 0,00 | 0,00 |
| Adiantamentos a fornecedores | 0,00 | 25,78 |
| Incentivos fiscais | 0,00 | 0,00 |
| Empréstimos compulsórios | 0,00 | 0,00 |
| PASEP a compensar | 0,00 | 0,00 |
| Caução do contrato da STN | 0,00 | 0,00 |
| Outros créditos a receber | 68,55 | 130,97 |
| Total | <u>68,55</u> | <u>156,75</u> |

9 Investimentos

A CERAL – DIS, possui somente investimentos em seu próprio Imobilizado, destinado ao Serviço Público de Energia Elétrica, exceção feita a aquisição obrigatória de cota da Cooperativa de Crédito Rural do Alto Paranapanema para abertura de conta corrente.

10 Imobilizado

| | Legislação societária | |
|---|-----------------------|-----------------|
| | 2011 | 2010 |
| Em serviço | 1.502,97 | 1.308,71 |
| Em curso | 219,78 | 176,23 |
| Sub Total | 1.722,75 | 1.484,94 |
| Obrig.especiais vinc.à conc.do serv.público de energia elétrica | 0,00 | 0,00 |
| Sub Total | 0,00 | 0,00 |
| Total | 1.722,75 | 1.484,94 |

| | Legislação societária | | | | |
|---|--|-----------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | Taxas anuais médias de depreciação (%) | Custo | Depreciação e amortização acumulada | 2011 | 2010 |
| | | | | Valor Líquido | Valor Líquido |
| Em serviço | | | | | |
| Geração | | | | | |
| Custo histórico | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Correção monetária especial | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Reavaliação | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transmissão | | | | | |
| Custo histórico | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Correção monetária especial | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Reavaliação | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Distribuição | | | | | |
| Custo histórico | 4,27% | 120,54 | (34,48) | 86,06 | 23,08 |
| Intangível | | 1.366,67 | 0,00 | 1366,67 | 1.249,88 |
| Correção monetária especial | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Reavaliação | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Comercialização | | | | | |
| Custo histórico | 18,88% | 34,23 | (17,01) | 17,22 | 22,16 |
| Correção monetária especial | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Reavaliação | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Administração | | | | | |
| Custo histórico | 4,53% | 15,91 | (2,04) | 13,87 | 4,2 |
| Intangível | | 19,15 | 0,00 | 19,15 | 9,39 |
| Correção monetária especial | | | | | |
| Reavaliação | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ativ. não vinc.à conces.do Sev.Públ.de E. Elétrica | | | | | |
| Custo histórico | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Correção monetária especial | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Reavaliação | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 1.556,50 | (53,53) | 1.502,97 | 1.308,71 |
| Em curso | | | | | |
| Geração | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transmissão | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Distribuição | | 219,78 | 0,00 | 219,78 | 174,80 |
| Comercialização | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,43 |
| Administração | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Atividades não vinc. à concessão do Serv. Públ. de Energia Elétrica | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 219,78 | 0,00 | 219,78 | 176,23 |
| Total | | 1.776,28 | (53,53) | 1.722,75 | 1.484,94 |

As principais taxas anuais de depreciação por macro atividade, de acordo com a Resolução ANEEL nº 44/1999 atualizada pela Resolução ANEEL nº 240/2006, são as seguintes:

| Taxas anuais de depreciação (%) | |
|---|-----|
| Distribuição | |
| 190 - Condutor - Sistema de Distribuição | 5% |
| 215 - Edificações - Outras | 4% |
| 230 - Equipamento Geral | 10% |
| 235 - Equipamento Geral de Informatica | 10% |
| 255 - Estrutura (Poste, Torres) - Sistema de Distribuição | 5% |
| 295 - Medidores | 4% |
| 565 - Transformador de Distribuição | 5% |
| 615 - Veículos | 20% |
| Administração | |
| 215 - Edificações - Outras | 4% |
| 230 - Equipamento Geral | 10% |
| 235 - Equipamento Geral de Informatica | 10% |
| 88 - Veículos | 20% |

A CERAL – DIS está em processo de implantação da Resolução ANEEL 367/2009.

De acordo com os artigos 63 e 64 do Decreto nº 41.019 de 26 de fevereiro de 1957, os bens e instalações utilizados na geração, transmissão, distribuição e comercialização de energia elétrica são vinculados a estes serviços, não podendo ser retirados, alienados, cedidos ou dados em garantia hipotecária sem a prévia e expressa autorização do Órgão Regulador. A Resolução ANEEL nº 20/1999, 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 da alienação seja depositado em conta bancária vinculada para aplicação na concessão.

Não houve neste exercício Imobilização de juros e variações monetárias, já que, não obtivemos empréstimos e financiamentos destinados ao Ativo Imobilizado em Serviço.

| | Legislação societária | | | | | Total |
|---|------------------------------|--------------------|---------------------|------------------------|----------------------------------|--------------|
| | Geração | Transmissão | Distribuição | Comercialização | Atividades não vinculadas | |
| Juros contabilizados no resultado | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-)Transferências para o imobilizado em curso | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Efeito líquido do resultado | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Variações monetárias e cambiais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-)Transferências para o imobilizado em curso | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Efeito líquido do resultado | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Obrigações Vinculadas à Concessão do Serviço Público de Energia Elétrica

São obrigações vinculadas à Concessão do Serviço Público de Energia Elétrica e representam os valores da União, dos Estados, dos Municípios e dos consumidores, bem como as doações não condicionadas a qualquer retorno a favor do doador e 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 concessão.

A partir de 1º de janeiro de 1996, estas obrigações não estão sendo mais atualizadas pelos efeitos da inflação.

Por meio do Despacho SFF/ANEEL nº 3.073, de 28 de dezembro de 2006, foi instituída a subconta 223.0x.x.x.x5 – Obrigações Vinculadas à Concessão do Serviço Público de Energia Elétrica – Participações e Doações – Reintegração Acumulada – AIS, cuja função é o registro da reintegração de bens constituídos com recursos oriundos de Participações e Doações (Obrigações Especiais), com a finalidade de anular o seu efeito no resultado contábil. Conforme Ofício Circular SFF/ANEEL nº 1.314, de 27 de junho de 2007, somente as empresas que já passaram pelo segundo ciclo de revisão tarifária procederão ao cálculo e registro dessa reintegração sobre o valor total das Obrigações Especiais, independente da sua data de formação.

Com a edição da Resolução ANEEL 396/2010, as instruções para a anulação do efeito da Depreciação das Obrigações Especiais foram determinadas pelo método de aplicação do mesmo percentual médio da cota de depreciação, naquele mês, na Atividade em que está

registrada a Obrigação. A CERAL - DIS, ainda não passou pelo segundo ciclo de revisão tarifária não tendo nada a informar no quadro abaixo.

A Composição destas Obrigações:

| | Legislação societária | |
|-----------------------------|------------------------------|-------------|
| | 2011 | 2010 |
| Participação da União | 0,00 | 0,00 |
| Participação dos Estados | 0,00 | 0,00 |
| Participação dos Municípios | 0,00 | 0,00 |
| Participação do consumidor | 0,00 | 0,00 |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| Total | 0,00 | 0,00 |

Demonstrativo do Valor Reintegrado:

| | Legislação societária | |
|-----------------------------|------------------------------|-------------|
| | 2011 | 2010 |
| Obrigações Especiais | | |
| Valor Original | 0,00 | 0,00 |
| Reintegração Acumulada | 0,00 | 0,00 |
| Valor Líquido | 0,00 | 0,00 |

A Resolução ANEEL nº 223 de 29/04/2003, e a Resolução ANEEL nº 250 de 13/02/2007, que estabeleceram as condições gerais para elaboração dos Planos de Universalização de Energia Elétrica, e visaram o atendimento de novas unidades consumidoras ou aumento de carga, regulamentando o disposto nos artigos 14 e 15 da Lei nº 10.438 de 26/06/2002, fixa esta responsabilidade às Concessionárias e Permissionárias do Serviço Público de Distribuição de Energia Elétrica. Tais fatores, diminuiram consideravelmente o valor da participação financeira dos consumidores nos exercícios apresentados.

Apesar da Agencia Reguladora (ANEEL) ter recepcionado a aplicação do CPC27 pelo Despacho nº 4.722/2009, corroboramos com o entendimento da mesma no que tange a não aplicação de uma referencia feita no ICPC 10, no sentido que "O valor residual e a vida útil de um ativo são revisados pelo menos ao final de cada exercício e, se as expectativas diferirem das estimativas anteriores, a mudança deve ser contabilizada como mudança de estimativa contábil. Segundo o Pronunciamento Técnico CPC 23 – Políticas Contábeis,

Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.” Tal fato se dá por ser competência do Agente Regulador definir a vida útil e a depreciação dos bens do Agente. Desta forma, não há necessidade de avaliação periódica, uma vez que o Órgão Regulador além de determinar estudos de vida útil do bens do Agente, promove ações coordenadas de avaliação (VNR) a cada 4 anos no Processo de Revisão Tarifária Periódica.

A partir do 1o. Ciclo de Revisão Tarifária Periódica, prevemos um considerável aumento de valores registrados no Grupo "Obrigações Especiais", em função da determinação Regulatória de que, a partir desse marco do 1o. Ciclo, o faturamento do valor de Ultrapassagem da Demanda Contratada, bem como, o faturamento da Energia Reativa ocasionada pela extrapolação do mínimo fator de potência requerido, sejam contabilizados no Grupo de Obrigações Vinculadas à Concessão do Serviço Público de Energia Elétrica - Subgrupo - Imobilizado em Curso. Esse procedimento será utilizado até o final do 1o. Ciclo, quando o mesmo deverá ser transferido para o Grupo de Imobilizado em Serviço e iniciar sua Depreciação.

11 Diferido

A CERAL - DIS não possui nenhum valor registrado em seu Ativo Diferido nos Exercícios de 2011 e 2010.

12 Fornecedores

| | Legislação societária | |
|--|------------------------------|---------------|
| | 2011 | 2010 |
| COPEL Distribuição S. A. | 96,97 | 86,86 |
| Sub Total - Fornecedores de E. Elétrica | 96,97 | 86,86 |
| Fornecedores de Energia Elétrica – CCEE | 0,00 | 0,00 |
| Sub Total | 0,00 | 0,00 |
| Materiais e Serviços | 13,87 | 13,76 |
| Sub Total - Materiais e Serviços | 13,87 | 13,76 |
| Total | 110,84 | 100,62 |

13 Empréstimos e Financiamentos

| | Legislação societária | | | | |
|-----------------------------------|------------------------------|-----------------|------------------|--------------|--------------|
| | | | | Longo | Total |
| | Circulante | | | prazo | |
| | Principal | Encargos | Principal | 2011 | 2010 |
| Moeda estrangeira | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sub Total | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Moeda Nacional | | | | | |
| Banco do Brasil (Cheque Especial) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SICREDI (Cheque Especial) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Obs.: A CERAL - DIS não possuía saldo devedor em 2011 em nenhuma instituição financeira.

14 Taxas Regulamentares

Demonstramos abaixo as Taxas Regulamentares sob responsabilidade de nossa Empresa, referente aos exercícios 2011 e 2010.

| | Legislação societária | |
|---|------------------------------|---------------|
| | 2011 | 2010 |
| Compensação Financeira pela Utilização de Recursos Hídricos | 0,00 | 0,00 |
| Quota de Reserva Global de Reversão – RGR | 7,87 | 65,06 |
| Quota da Conta de Consumo de Combustível – CCC | 22,48 | 137,98 |
| Outros Encargos (CCC- Sist. Isolado 0,3%) | 1,70 | 5,65 |
| Taxa de fiscalização – ANEEL | 1,10 | 12,25 |
| Conta de Desenvolvimento Energético - CDE | 16,51 | 162,53 |
| Pesquisa e Desenvolvimento Energético - PEE | 38,79 | 16,02 |
| Pesquisa e Desenvolvimento - P&D | 20,58 | 15,73 |
| Total | 109,03 | 415,22 |

15 Tributos e Contribuições Sociais - Longo Prazo

A CERAL - DIS possui em seu Ativo, crédito de ICMS no valor de 53,29 (Reais/Mil) compras para ativo imobilizado em 48 avos.

16 Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos

Não há imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos na CERAL - DIS no exercício de 2011 e anteriores.

17 Provisões para Contingências

| Contingência | Legislação societária | | | | | |
|---------------------|-----------------------|--------------|------------------------|-------------------|-------------|------------------------|
| | 2011 | | | 2010 | | |
| | Valor da provisão | | Depósitos judiciais | Valor da provisão | | Depósitos Judiciais |
| No exercício | Acumulada | No exercício | | Acumulada | | |
| Trabalhistas | | | | | | |
| Plano Bresser | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plano Collor | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Periculosidade | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Subtotal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cíveis | | | | | | |
| Fornecedores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Consumidores | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Empreiteiros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Subtotal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fiscais | | | | | | |
| Cofins | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pis/Pasep | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Subtotal | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

OBS: Não houve neste exercício nenhuma contingência a ser provisionada.

18 Patrimônio Líquido

Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2011 representa R\$ 1.523,49 (Reais/mil), sendo composto por 1.523.494 cotas de responsabilidade limitada de R\$ 1,00 cada, com a seguinte composição:

| Cotistas | Cotas | % |
|-------------------------------------|------------------|---------------|
| Adolf Hendrik Van Arragon | 6.349 | 0,4167 |
| Pedro Elgersma | 23.994 | 1,5749 |
| Albert Cristiaan Kok | 3.024 | 0,1985 |
| Marcelo Geraldo Kool | 4.223 | 0,2772 |
| Wielfred Alberts | 1.661 | 0,1090 |
| Jasper Davidse | 4.102 | 0,2692 |
| Marinus Teunnis Hagen | 5.582 | 0,3664 |
| Wouter Verburg | 5.027 | 0,3300 |
| Harry A. Van Noort | 3.115 | 0,2045 |
| Jan Egbert Borg | 3.932 | 0,2581 |
| Marius Cornelis Bronkhorst | 6.216 | 0,4080 |
| Wim Koopman | 1.326 | 0,0870 |
| Mark Williem Bosch | 3.448 | 0,2263 |
| Williem Femmo Salomons | 13.628 | 0,8945 |
| Pieter Gerard Zijlema | 1.120 | 0,0735 |
| Capal - Cooperativa Agro Industrial | 365.668 | 24,0019 |
| Demais Cooperados (n° de 223) | 1.071.079 | 70,3041 |
| T O T A L | 1.523.494 | 100,00 |

Reserva de Capital e Reserva de Lucros

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

Reservas de Capital

| | Legislação societária | |
|--|-----------------------|-------------|
| | 2011 | 2010 |
| Remuneração do imobilizado em curso até 31/12/2001 | 0,00 | 0,00 |
| Doações e subvenções para investimentos | 0,00 | 0,00 |
| Conta de resultados a compensar (CRC) | 0,00 | 0,00 |
| Outras | 0,00 | 0,00 |
| Sub Total | 0,00 | 0,00 |
| Total da Reserva de Capital | 0,00 | 0,00 |

Reservas de Lucros

| | Legislação Societária | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------|
| | 2011 | 2010 |
| Reserva legal | 424,31 | 245,54 |
| Lucros a realizar | 0,00 | 0,00 |
| Reserva para investimentos | 448,10 | 0,00 |
| Lucros Acumulados a disposição da AGO | 516,87 | 541,32 |
| Capital social | 1.523,49 | 1.441,76 |
| Sub Total | 2.912,77 | 2.228,62 |
| Total das Reservas | 2.912,77 | 2.228,62 |

Conforme determinações do Despacho 4.991/2011-SFF/ANEEL (Despacho de Encerramento), item 2.6, procederemos ao reconhecimento contábil da Avaliação (VNR) com a contabilização da Reavaliação Regulatória Compulsória. Tal contabilização debitara nosso Ativo Imobilizado em Serviço em contra-partida ao Sub-Grupo Contábil Reservas de Reavaliação no Grupo Contábil Patrimônio Líquido. A CERAL-DIS não passou pelo primeiro

processo de revisão tarifária periódica, portanto não tem os valores reavaliados nesse exercício por conta do PRORET.

Ajustes de Exercícios Anteriores

Durante o exercício de 2011 não houve nenhum ajuste em exercícios anteriores.

19 Dividendos e Juros sobre o Capital Próprio

No exercício de 2011 não houve cálculo e distribuição de juros sobre Capital Próprio. Houve, porém, conforme decisão da Assembléia Geral Ordinária de 26 de março de 2012, a incorporação ao Capital Social do valor das Sobras do Exercício, no montante de R\$ 95,00 (Reais/Mil).

20 Fornecimento e Suprimento de Energia Elétrica

| | Nº de consumidores | | MWh | | Legislação societária | |
|--------------------------|--------------------|------------|------------------|------------------|-----------------------|-----------------|
| | 2011 | 2010 | 2011 | 2010 | 2011 | 2010 |
| Consumidores | | | | | | |
| Residencial | 190 | 175 | 474,74 | 421,34 | 209,69 | 166,40 |
| Industrial | 16 | 11 | 7.260,96 | 5.562,99 | 2.207,01 | 1.535,61 |
| Comercial | 63 | 39 | 1.071,32 | 912,90 | 434,28 | 340,22 |
| Rural | 654 | 624 | 10.860,16 | 11.421,79 | 2.003,00 | 2.008,61 |
| Poder público | 3 | 3 | 32,89 | 26,83 | 12,77 | 9,65 |
| Iluminação pública | 5 | 5 | 61,00 | 77,17 | 14,31 | 21,08 |
| Serviço público | 1 | 1 | 0,10 | 2,05 | 0,04 | 0,78 |
| Consumo próprio | 4 | 4 | 11,11 | 31,08 | 6,01 | 5,70 |
| Sob total | 936 | 862 | 19.770,28 | 18.456,15 | 4.887,11 | 4.088,05 |
| Revendedores | | | | | | |
| Suprimento | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Suprimento - curto prazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|------------------|------------|------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| Sob total | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 936 | 862 | 19.770,28 | 18.456,15 | 4.887,11 | 4.008,05 |

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

21 Compra e Venda de Energia Elétrica de Curto Prazo no Âmbito da Câmara de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE.

Nos exercícios de 2011 e 2010 a CERAL - DIS não efetuou operações na Câmara de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE.

22 Energia Elétrica Comprada para Revenda:

| | Quantidade MWh | | Legislação societária | |
|--------------------|-----------------------|---------------|------------------------------|---------------|
| | 2011 | 2010 | Reais Mil | |
| | | | 2011 | 2010 |
| COPEL Distribuição | 20,710 | 20,001 | 910,37 | 809,11 |
| PROINFA | 0,662 | 0,248 | 95,22 | 65,92 |
| Total | 21,372 | 20,249 | 1.005,59 | 875,03 |

23 Despesas Operacionais

| | Legislação societária | | Legislação | | Legislação | |
|---|------------------------------|--------------|------------------------------|---------------|------------------------|-------------|
| | 2011 | 2010 | 2011 | 2010 | 2011 | 2010 |
| | Despesas com Vendas | | Despesas Operacionais | | Despesas Gerais | |
| Pessoal | | | | | | |
| Remunerações | 131,29 | 61,95 | 633,45 | 442,89 | 0,00 | 0,00 |
| Encargos Sociais | 36,52 | 23,42 | 176,55 | 167,41 | 0,00 | 0,00 |
| Auxílio alimentação | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Indenizações (Rescisões) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Participação nos resultados | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Transferências para imobilização em curso | 0,00 | (1,03) | (29,22) | (5,98) | 0,00 | 0,00 |
| Auxílio estudante | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros benefícios | 4,99 | 1,65 | 20,66 | 10,12 | 0,00 | 0,00 |
| Total Pessoal | 172,80 | 85,99 | 801,44 | 614,44 | 0,00 | 0,00 |
| Material | 8,40 | 1,71 | 145,11 | 112,18 | 0,00 | 0,00 |
| Serviços de Terceiros | 62,74 | 35,34 | 431,97 | 529,94 | 0,00 | 0,00 |
| Arrendam. e Aluguéis | 7,12 | 0,00 | 38,00 | 45,12 | 0,00 | 0,00 |
| Deprec. e Amortização | 6,37 | 6,08 | 106,48 | 73,42 | 0,00 | 0,00 |
| Provisões | -0,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Provisões (PDD) | -0,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras provisões | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outras | | | | | | |
| Energia comprada para revenda | 1.005,59 | 676,47 | 0,00 | 198,56 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|----------------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|
| Taxa de fiscalização | 2,02 | 0,00 | 10,88 | 12,25 | 0,00 | 0,00 |
| Tributos | 0,90 | 0,75 | 4,59 | 1,26 | 0,00 | 0,00 |
| Outras | 9,71 | 17,99 | 58,99 | 73,50 | 0,00 | 0,00 |
| Total Outras | 1.018,22 | 695,21 | 74,46 | 285,57 | 0,00 | 0,00 |
| Total Geral | 1.274,87 | 824,33 | 1.597,46 | 1.660,67 | 0,00 | 0,00 |

24 Despesas Financeiras

Os encargos financeiros e as variações monetárias, distribuídos por macro-atividades, estão apropriados no resultado e no imobilizado em curso, quando for o caso, de acordo com a Instrução Contábil nº 6.3.10.4 do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE e a Instrução CVM nº 193, de 11 de julho de 1996, conforme demonstrativo abaixo:

| | Legislação societária | | | | | | |
|--|-----------------------|-------------|-------------|-------------|--|-------------|-------------|
| | Geração | Transmis. | Distrib. | Comerc. | Atividades não vinculadas à concessão do Serviço Público de Energia Elétrica | 2011 | 2010 |
| Encargos financeiros totais | 0,00 | 0,00 | 5,26 | 0,83 | 0,00 | 6,09 | 4,86 |
| (-) Transferências para imobilizado em curso | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Líquido apropriado no exercício | 0,00 | 0,00 | 5,26 | 0,83 | 0,00 | 6,09 | 4,86 |
| Efeitos inflacionários e cambiais totais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Transferências para imobilizado em curso | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Líquido apropriado no exercício | 0,00 | 0,00 | 5,26 | 0,83 | 0,00 | 6,09 | 4,86 |

25 Resultado Não Operacional

| | Legislação societária | |
|--|-----------------------|---------------|
| | 2011 | 2010 |
| Receitas não Operacionais | 44,64 | 7,83 |
| Prejuízo na desativação de bens e direitos | -16,66 | 0,00 |
| Prejuízo na alienação de bens e direitos | 0,00 | 0,00 |
| Outras despesas não operacionais | (11,76) | (5,79) |
| Sub Total (Despesas não Operacionais) | (28,42) | (5,79) |
| Resultado não Operacional | 16,22 | 2,04 |

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

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

| | Legislação societária | |
|--|-----------------------|---------------|
| | 2011 | 2010 |
| Lucro(Prejuízo) antes do Imposto de Renda e Contribuição Social | 725,43 | 700,00 |
| Imposto de renda e contribuição social calculados (15% e 9%) | 28,45 | 15,20 |
| Efeitos Fiscais Sobre: | | |
| Participação nos resultados | 0,00 | 0,00 |
| Juros sobre o capital próprio | 0,00 | 0,00 |
| Incentivos fiscais | 0,00 | 0,00 |
| Encargos capitalizados | 0,00 | 0,00 |
| Compensação da CSLL com a COFINS | 0,00 | 0,00 |
| Outros | 0,00 | 0,00 |
| Imposto de Renda e Contribuição Social no Resultado | 28,45 | 15,20 |

27 Participação nos Resultados

Não foi implantado o programa de participação dos empregados nos lucros da Empresa, até o exercício de 2011.

28 Plano Previdenciário e Outros Benefícios aos Empregados

Neste exercício, foram concedidos benefícios aos funcionários da CERAL - DIS como: Faculdade, Seguro de Vida, Planos Médicos e Odontológicos (Convênio com a Fundação CAPAL), totalizando R\$ 25,65 (Reais/mil). Plano Previdenciário não foi implantado até o exercício de 2011.

29 Transações com Partes Relacionadas

A Permissionária efetuou transação com parte relacionada conforme quadro abaixo:

| | <u>Natureza da Operação</u> | <u>Nota</u> | <u>Legislação societária</u> | |
|---|-----------------------------|-----------------|------------------------------|----------------|
| | | | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
| <u>Parte Relacionada</u> | | | <u>R\$/mil</u> | <u>R\$/mil</u> |
| SICREDI - Coop. De Créd. Rural do Alto Paranapanema com integralização de capital em 01 março 2010 para movimentação de conta corrente. | CONTA CORRENTE | Não controlador | 0,20 | 0,10 |

30 Instrumentos Financeiros

Não houve a utilização de Instrumentos Financeiros no exercício contábil de 2011 e 2010, exceção feita a aplicações a curto prazo em 2011, devidamente demonstradas e conciliadas com o extrato bancário que expressa o mesmo valor contábil.

31 Demonstração do Resultado Segregado por Atividade

Em atendimento às instruções e orientações da ANEEL, apresentamos as Demonstrações Contábeis, em 31 de dezembro de 2011, as Unidades de Negócio: Geração (GER), Transmissão (TRA), Distribuição (DIS), Comercialização (COM), Atividades não Vinculadas à Concessão do Serviço Público de Energia Elétrica (AV) e o Consolidado (CONS).

| | Legislação societária | | | | | |
|---|---------------------------|-----|-----------------|---------------|----|-----------------|
| Balço Patrimonial | Em 31 de dezembro de 2011 | | | | | |
| | GER | TRA | DIS | COM | AV | CONS |
| ATIVO | | | 2.575,53 | 793,71 | | 3.369,24 |
| Circulante | | | 1.137,55 | 350,56 | | 1.488,11 |
| Numerário disponível | | | 3,26 | 1,00 | | 4,26 |
| Aplicações no merc. aberto | | | 682,55 | 210,34 | | 892,89 |
| Consumidores, concessionárias e permissionárias | | | 334,35 | 103,04 | | 437,39 |
| Rendas a receber | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Devedores diversos | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Depósitos judiciais | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Prov. p/ créditos de liquidação duvidosa | | | -0,28 | -0,09 | | -0,37 |
| Serviços em curso | | | 12,63 | 3,89 | | 16,52 |
| Conta de resultado a compensar | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Títulos e valores mobiliários | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Tributos a compensar | | | 30,20 | 9,31 | | 39,51 |
| Estoque | | | 42,86 | 13,21 | | 56,07 |
| Imposto de renda e contrib.social diferidos | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Despesas pagas antecipadamente | | | 31,76 | 9,79 | | 41,55 |
| Outros créditos | | | 0,22 | 0,07 | | 0,29 |
| | | | | | | |
| Ativo Não-Circulante | | | 1.437,98 | 443,15 | | 1.881,13 |
| Realizável a Longo Prazo | | | 120,92 | 37,27 | | 158,19 |
| Coligadas, controladas e controladoras | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Títulos e valores mobiliários | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Tributos a compensar | | | 21,98 | 6,77 | | 28,75 |
| Imposto de renda e contrib.social diferidos | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Depósitos judiciais | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Ativo Financeiro da Concessão | | | 98,95 | 30,49 | | 129,44 |
| Outros créditos | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | | | | | | |
| Investimentos | | | 0,15 | 0,04 | | 0,19 |
| Imobilizado | | | 257,56 | 79,37 | | 336,93 |
| Intangível | | | 1.059,35 | 326,46 | | 1.385,81 |

| | Legislação societária | | | | | |
|---|---------------------------|-----|-----------------|---------------|----|-----------------|
| Balço Patrimonial | Em 31 de dezembro de 2011 | | | | | |
| | GER | TRA | DIS | COM | AV | CONS |
| PASSIVO | | | 2.575,53 | 793,71 | | 3.369,24 |
| Circulante | | | 348,94 | 107,54 | | 456,48 |
| Fornecedores | | | 84,73 | 26,11 | | 110,84 |
| Folha de pagamento | | | 4,62 | 1,43 | | 6,05 |
| Encargos de dívidas | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Emprést. e financiamentos | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Taxas regulamentares | | | 45,22 | 13,93 | | 59,15 |
| Entidade de previdência privada | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Tributos e Contribuições Sociais | | | 72,67 | 22,39 | | 95,06 |
| Passivo regulatório | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Credores diversos | | | 44,77 | 13,80 | | 58,57 |
| Dividendos juros s/ capital próprio | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Obrigações estimadas | | | 48,88 | 15,06 | | 63,94 |
| Prov. para contingências | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Pesquisa& Desenvolvimento | | | 15,73 | 4,85 | | 20,58 |
| Programa de Eficiência Energética | | | 29,65 | 9,14 | | 38,79 |
| Outras contas a pagar | | | 2,68 | 0,82 | | 3,50 |
| | | | | | | |
| Passivo Não-Circulante | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Passivo Exigível a Longo Prozo | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Empréstimos e financiamentos | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Entidade de previdência privada | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Tributos e contribuições sociais | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Imposto de renda e contrib.social diferidos | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Provisões para contingências | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Outras contas a pagar | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | | | | | | |
| Patrimônio Líquido | | | 2.226,58 | 686,18 | | 2.912,76 |
| Capital social | | | 1.164,59 | 358,90 | | 1.523,49 |

| | | | | | | |
|---|--|--|-------------|-------------|--|-------------|
| Ajuste de avaliação patrimonial | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Reservas de capital | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Reservas de lucros | | | 666,88 | 205,52 | | 872,40 |
| Lucros (prejuízos) acumulados | | | 395,11 | 121,76 | | 516,87 |
| Recursos destinados a aumento de capital | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |

| | Legislação societária | | | | | |
|---|---------------------------|-----|------------------|------------------|----|------------------|
| Demonstração do Resultado | Em 31 de dezembro de 2011 | | | | | |
| | GER | TRA | DIS | COM | AV | CONS |
| Receita operacional | | | 2.521,37 | 2.307,01 | | 4.828,38 |
| Fornecimento de energia elétrica | | | | 2.306,21 | | 2.306,21 |
| Suprimento de energia elétrica | | | | | | 0,00 |
| Disponibilização do sistema de trans. e distribuição | | | 2.521,37 | | | 2.521,37 |
| Outras receitas operacionais | | | | 0,80 | | 0,80 |
| | | | | | | |
| Deduções da receita operacional | | | -862,85 | -451,85 | | -1.314,70 |
| ICMS | | | -361,78 | -403,37 | | -765,15 |
| PIS | | | -2,01 | -4,55 | | -6,56 |
| COFINS | | | -9,30 | -17,16 | | -26,46 |
| ISS | | | | | | 0,00 |
| Encargo do Consumidor (CCC e CDE) | | | -394,99 | | | -394,99 |
| Encargo do cons.(PEE, P&D, FNDCT e MME) | | | -31,60 | -14,79 | | -46,39 |
| Quota para RGR | | | -63,17 | -11,98 | | -75,15 |
| Outros Encargos | | | | | | 0,00 |
| | | | | | | |
| Receita operacional líquida | | | 1.658,52 | 1.855,16 | | 3.513,68 |
| | | | | | | |
| Custo do serviço de energia elétrica | | | -10,88 | -1.007,61 | | -1.018,49 |
| Custo com energia elétrica | | | -10,88 | -2,02 | | -12,90 |
| Energia elétrica comprada para revenda | | | | -859,44 | | -859,44 |
| Encargo do uso do sistema de transmissão e distribuição | | | | -146,15 | | -146,15 |
| | | | | | | |
| Custo de operação | | | -1.586,58 | 0,00 | | -1.586,58 |

| | | | | | | |
|---|--|--|------------------|------------------|--|------------------|
| Pessoal e administradores (inclui 35,10 de remuneração a administradores) | | | -801,41 | | | -801,41 |
| Entidade de previdência privada | | | 0,00 | | | 0,00 |
| Material | | | -145,11 | | | -145,11 |
| Matéria-prima e insumos para produção de energia elétrica | | | 0,00 | | | 0,00 |
| Serviços de terceiros | | | -431,97 | | | -431,97 |
| Depreciação e amortização | | | -106,48 | | | -106,48 |
| Provisões (Reversão) | | | 0,00 | | | 0,00 |
| Outras | | | -101,61 | | | -101,61 |
| | | | | | | |
| Custo do serviço prestado a terceiros | | | -1.597,46 | -1.007,61 | | -2.605,07 |
| | | | | | | |
| Lucro operacional bruto | | | 61,06 | 847,55 | | 908,61 |
| | | | | | | |
| Despesas operacionais | | | 0,00 | -267,27 | | -267,27 |
| Despesas com vendas | | | | 0,78 | | 0,78 |
| Despesas gerais e administrativas | | | | -102,35 | | -102,35 |
| Outras despesas operacionais | | | | -165,70 | | -165,70 |
| | | | | | | 0,00 |
| Resultado do serviço | | | 61,06 | 580,28 | | 641,34 |
| | | | | | | |
| Resultado de participações societárias | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | | | | | | |
| Receita (despesa) financeira | | | 42,84 | 25,03 | | 67,87 |
| Renda de aplicações financeiras | | | 48,10 | 25,85 | | 73,95 |
| Variação monetária e acréscimo moratório – | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Variação monetária e acréscimo moratório - energia comprada | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Encargos de dívidas | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Variações monetárias vinculadas ao ativo permanente | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Outras | | | -5,26 | -0,82 | | -6,08 |
| | | | | | | |
| Resultado operacional | | | 103,90 | 605,31 | | 709,21 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--------|--------|--|--------|
| | | | | | | |
| Receita não operacional | | | 44,64 | | | 44,64 |
| | | | | | | |
| Despesas não operacional | | | -27,41 | -1,01 | | -28,42 |
| | | | | | | |
| Lucro (prejuízo) antes da contribuição social e imposto de renda | | | 121,13 | 604,30 | | 725,43 |
| Contribuição social | | | -10,66 | 0,00 | | 0,00 |
| Imposto de renda | | | -17,78 | 0,00 | | 0,00 |
| | | | | | | |
| Lucro líquido (prejuízo) antes das participações e da reversão dos juros sobre o capital próprio | | | 92,69 | 604,30 | | 696,99 |
| | | | | | | |
| Reversão dos juros sobre o capital próprio | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| Lucro (prejuízo) antes do item extraordinário | | | 92,69 | 604,30 | | 696,99 |
| Item extraordinário | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | | | | | | |
| Participação nos lucros | | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| | | | | | | |
| Lucro líquido (prejuízo) do exercício / período | | | 92,69 | 604,30 | | 696,99 |
| Lucro (prejuízo) por ação – R\$ | | | 0,01 | 0,05 | | 0,06 |

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

Nas Unidades de Negócio foram consideradas as receitas operacionais faturadas aos consumidores externos, acrescidas dos faturamentos de transferências virtuais entre as Unidades de Negócio, por transferências de preços contratados ou virtualmente contratados entre as partes, conforme segue:

| Receita da unidade | G | T | D | C | AV | TOTAL |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|
| Geração – G | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transmissão – T | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Distribuição – D | 0,00 | 0,00 | 2.520,93 | 0,00 | 0,00 | 2.520,93 |
| Comercialização – C | 0,00 | 0,00 | (2.520,93) | 5.358,08 | 0,00 | 2.837,15 |
| Ativ. não Vinculadas – AV | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.358,08 | 0,00 | 5.358,08 |

O cálculo da transferência de Receita entre Atividades foi realizada a partir da Demanda de Utilização das Redes em cada mês, utilizando-se tarifas médias de venda da TUSD, conforme determinação da SFF/ANEEL.

A conciliação da demonstração de Ativo/Passivo foi realizada pela proporção do Resultado Operacional de cada uma das Unidades de Negócio.

As Receitas e Despesas Operacionais já foram contabilizadas em cada Unidade de Negócio, tendo esses já absorvido o rateio da Administração Geral realizado mensalmente pela Empresa.

32 Programa de Recuperação Fiscal - REFIS

A CERAL - DIS não participou de Programa de Recuperação Fiscal REFIS, no exercício de 2011 e 2010.

33 Seguros

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

| Riscos | Data da vigência | Importância Vlr segurado | Prêmio |
|---------------|-------------------------|---------------------------------|---------------|
| Veículos | 26/02/2011 a 26/02/2012 | 598,16 | 7.560,00 |

Equipamentos nomeados – Na apólice contratada da HDI Seguros, foram segurados os veículos abaixo relacionados:

01 Fiat Strada Trekking 1.4 MPI Fire Flex 8V CS ano e mod. 2011/2011;

01 Fiat Strada 1.4 MPI Fire Flex 8V CE ano e mod. 2009/2009;

01 Caminhão Mercedes Benz L 1313 ano e mod. 1985/1985;

01 Chevrolet S-10 Pickup CD Advantage 2.4 MPFI ano e mod 2009/2010.

Todos segurados contra danos materiais, danos Corporais, APP por morte e invalidez permanente.

34 Eventos Subsequentes

Alterações no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - Fato Relevante

A SFF/ANEEL promoveu no período final de 2008 e inicial de 2009, novas atualizações no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE. Tais alterações foram publicadas através do Despacho nº 4815/2008-SFF/ANEEL e Despacho nº 627/2009-SFF/ANEEL. Podemos destacar, entre outras, normatizações iniciais para a harmonização contábil com as regras internacionais, revisando as publicações contábeis, bem como alterações nos prazos de envio dos BMP de dezembro, janeiro e fevereiro e prazo do envio do RIT, 4o, trimestre.

Ainda nesta linha, o Despacho ANEEL No. 4722/2009, veio:

I – aprovar e tornar obrigatório para todas as concessionárias, permissionárias e autorizadas de serviços e instalações de energia elétrica, assim como, no que for aplicável, ao Operador Nacional do Sistema Elétrico – ONS, os seguintes Pronunciamentos Técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC: CPC 11; CPC 15 a 17; CPC 20 a 28; e CPC 30 a 33, já aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

Em 15/03/2010, a ANEEL publicou a Resolução ANEEL 396/2010 que veio, entre outras ações, oficializar a Contabilidade Regulatória, exigindo que, a Concessionária ou Permissionária realizasse controle e contabilização específica das contabilizações regulatórias e, adicionalmente, quando necessário, realizasse os lançamentos societários de forma identificável e que não fizesse parte do balancete, balanço e demonstrações contábeis regulatórios. Tal determinação já é visível em nossa Concessionária, com a edição dos quadros ATIVO/PASSIVO/DRE REGULATÓRIO e ATIVO/PASSIVO/DRE SOCIETÁRIO. Ainda nesta linha, a SFF/ANEEL, para o encerramento do exercício de 2011, determinou, através do Despacho 4.991/2011-SFF/ANEEL, a introdução de novos quadros para a publicação do Ativo/Passivo/DRE Regulatórios, bem como determinou a publicação de 13 Notas Conciliatórias, afim de demonstrar os ajustes efetuados entre a Contabilidade Regulatória e a Contabilidade Societária. Nossa Empresa já procedeu a tais implementações. Para o Exercício de 2012, espera-se a imposição de grandes mudanças nesta linha, inclusive, que culminarão na duplicidade dos livros oficiais contábeis, onde teremos livros para os fins regulatórios e livros para os fins societários.

35 Racionamento de Energia Elétrica

Não houve nos exercícios de 2010 e 2011 intervenção governamental ou de outra natureza que nos levasse a efetuar racionamento de energia elétrica.

36 Balanço Social

Recursos Humanos

Em 2011, a Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica – CERAL – DIS, desenvolveu seu papel social, proporcionando aos seus colaboradores: palestras, cursos e seminários, sempre considerando a especificidade de cada função exercida. Colaborou financeiramente nos cursos de reciclagem conforme Norma Regulamentadora nº. 10 (Portaria nº. 598/2004).

Mantêm convênios com Planos de Saúde e Odontológicos através da Fundação CAPAL e, distribuição de cestas natalinas para cada colaborador.

Responsabilidade Social

A CERAL – DIS participa de ações na comunidade, proporcionando desconto na fatura de energia para o Lar do Idoso, bem como a Escola Colônia Holandesa, beneficiando aproximadamente 300 pessoas entre alunos e idosos.

Educação

A CERAL – DIS implantou programa de incentivo a educação a qual participará no reembolso de 50 % das despesas com mensalidades de seus funcionários para cursos profissionalizantes, cursos de ensino superior e cursos de pós-graduação e 25 % nos cursos de graduação que não tenham relação direta com o ramo de atuação da Cooperativa.

Demonstração do Balanço Social - 2011 e 2010
COOPERATIVA DE DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA DE ARAPOTI - CERAL - DIS
CNPJ no 10.532.365/0001-30
(Valores expressos em milhares de reais)

| | 2011 | | | 2010 | | |
|---|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| | R\$ mil | | | R\$ mil | | |
| 1 - Base de cálculo | | | | | | |
| Receita Líquida (RL) | | | 3.513,68 | | | 3.200,95 |
| Lucro Operacional (LO) | | | 641,34 | | | 675,30 |
| Folha de Pagamento Bruta (FPB) | | | 668,61 | | | 598,01 |
| | | | % sobre | | | % sobre |
| 2 - Indicadores sociais internos | R\$ mil | FPB | RL | R\$ mil | FPB | RL |
| Alimentação - Auxílio alimentação e | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |

| | | | | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| outros | | | | | | |
| Encargos sociais compulsórios | 207,71 | 31,07% | 5,91% | 211,51 | 35,37% | 6,61% |
| Entidade de previdência privada | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Saúde - Convênio assistencial e outros benefícios | 18,03 | 2,70% | 0,51% | 8,37 | 1,40% | 0,26% |
| Segurança no trabalho - CIPA e exames periódicos | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 3,53 | 0,59% | 0,11% |
| Educação - Auxílio educação | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Capacitação e desenvolvimento profissional | 27,13 | 4,06% | 0,77% | 0,15 | 0,03% | 0,00% |
| Auxílio creche | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Participação nos resultados | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Vale-transporte - excedente | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Outros Benefícios | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Total | 252,87 | 37,82% | 7,20% | 223,56 | 37,38% | 6,98% |

| | <u>% sobre</u> | | | <u>% sobre</u> | | |
|--|-----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|
| 3 - Indicadores sociais externos | <u>R\$ mil</u> | <u>LO</u> | <u>RL</u> | <u>R\$ mil</u> | <u>LO</u> | <u>RL</u> |
| Educação - Programa Luz das Letras | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Cultura | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Saúde e Saneamento - Apoio social aos municípios | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Habitação - Reassentamento de famílias | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Esporte e lazer | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Doações e contribuições | 1,22 | 0,19% | 0,03% | 0,94 | 0,14% | 0,03% |
| Total de contribuições para a sociedade | 1,22 | 0,19% | 0,03% | 0,94 | 0,14% | 0,03% |
| Tributos - excluídos encargos sociais | 1.423,54 | 221,96% | 40,51% | 1.117,34 | 165,46% | 34,91% |
| Total | 1.424,76 | 222,15% | 40,55% | 1.118,28 | 165,60% | 34,94% |

| | <u>% sobre</u> | | | <u>% sobre</u> | | |
|--|----------------|-----------|-----------|----------------|-----------|-----------|
| 4 - Indicadores ambientais | <u>R\$ mil</u> | <u>LO</u> | <u>RL</u> | <u>R\$ mil</u> | <u>LO</u> | <u>RL</u> |
| Desapropriações de terras | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Estação ecológica - Fauna / Flora | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Relacionamento com a operação da empresa | | | | | | |
| Programa Social de Eletricidade Rural | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Rede Compacta ou Linha Verde | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 126,00 | 18,66% | 3,94% |
| Programa de Eletrificação para População Carente | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |

| | | | | | | |
|--|-------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| Programa de Desenvolvimento Tecnológico e Industrial | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Museu Ecológico | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Universidade Livre do Meio Ambiente | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Programas especiais / Projetos externos | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| Total | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 126,00 | 18,66% | 3,94% |

| | 2011 | | 2010 | |
|---|--------------------|--|--------------------|--|
| | em unidades | | em unidades | |
| 5 - Indicadores do corpo funcional | | | | |
| Empregados no final do período | 18 | | 18 | |
| Escolaridade dos empregados | | | | |
| Superior e extensão universitária | 5 | | 5 | |
| Ensino médio | 7 | | 7 | |
| Ensino fundamental | 6 | | 6 | |
| Faixa etária dos empregados | | | | |
| Abaixo de 30 anos | 3 | | 3 | |
| De 30 até 45 anos (exclusive) | 9 | | 9 | |
| Acima de 45 anos | 6 | | 6 | |
| Admissões durante o período | 0 | | 7 | |
| Mulheres que trabalham na empresa | 1 | | 1 | |
| % de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao n ^o total de mulheres | 100,00% | | 100,00% | |
| % de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao n ^o total de gerentes | 33,33% | | 33,33% | |
| Negros que trabalham na empresa | 5 | | 5 | |
| % de cargos gerenciais ocupados por negros em relação ao n ^o total de negros | 0 | | 0 | |
| % de cargos gerenciais ocupados por negros em relação ao n ^o total de gerentes | 0 | | 0 | |
| Portadores de deficiência física | 0 | | 0 | |
| Dependentes | 30 | | 29 | |
| Estagiários | 0 | | 0 | |
| 6 - Informações relevantes quanto ao exercício da cidadania empresarial | | | | |
| Relação entre a maior e a menor remuneração na empresa | 7,20 | | 6,22 | |
| Maior remuneração | 5,11 | | 4,04 | |
| Menor remuneração | 0,71 | | 0,65 | |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

37 Demonstração do Fluxo de Caixa Dos Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2011 e 2010

CERAL-DIS - Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica de Arapoti CNPJ no 10.532.365/0001-30

(Valores expressos em milhares de reais)

| | Legislação Societária | |
|--|-----------------------|---------------|
| | 2011 | 2010 |
| Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais | | |
| Recebimentos de Consumidores | 4869,21 | 4011,20 |
| Pagamentos a Fornecedores | -558,28 | -2678,51 |
| Fornecedores Energia Elétrica Comprada | -900,76 | -204,83 |
| Salários e Encargos Sociais | -690,45 | -774,33 |
| Caixa Gerada pelas Operações | 2.719,72 | 353,54 |
| Encargos Setoriais | -578,23 | -32,97 |
| Juros Pagos | -0,93 | -13,22 |
| Tributos Federais (IRPJ, CSLL, IRRF, PIS, COFINS) | -371,36 | -12,03 |
| Tributos Estaduais (ICMS) | -712,02 | -15,64 |
| Tributos Municipais (COSIP, ISSQN) | 0,00 | -45,45 |
| Fluxo de Caixa Antes dos Itens Extraordinários | 1.057,19 | 234,21 |
| Imposto de Renda na Fonte sobre Dividendos Recebidos | 0,00 | 0,00 |
| Indenizações | -2,61 | 0,00 |
| Associações e Convênios | -85,03 | 33,31 |
| Viagens | -26,92 | -22,67 |
| Outras Receitas | -1,03 | -17,51 |
| <i>Caixa Líquida Provenientes das Atividades Operacionais</i> | <i>941,59</i> | <i>227,35</i> |
| Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos | | |
| Aquisição da Subsidiária Líquido da Caixa Incluída na Aquisição. | 0,00 | 0,00 |
| Compra de Ativo Imobilizado | -456,47 | 0,00 |
| Recebido pela Venda de Imobilizado | 0,00 | 0,00 |
| Juros Recebidos | 0,00 | 0,00 |
| Titulos de Capitalização | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|----------------|---------------|
| Dividendos Recebidos | 0,00 | 0,00 |
| <i>Caixa Líquida usada nas Atividades de Investimentos</i> | <u>-456,47</u> | <u>0,00</u> |
| Fluxos de Caixa das Atividades Financeiras | | |
| Recebido pela Emissão de Ações de Capital | -11,49 | -0,19 |
| Recebido por Empréstimo a Longo Prazo | 0,00 | 0,00 |
| Devolução de Adiantamentos por Funcionários | 0,00 | 0,00 |
| Devolução (Adiantamento) a Fornecedor | 0,00 | 0,00 |
| Receitas de Aplicações Financeiras | 44,43 | 46,76 |
| Recebimentos de Empréstimos | 0,00 | 0,00 |
| Pagamentos de Empréstimos | 0,00 | 0,00 |
| Cheques Devolvidos | 0,00 | 0,00 |
| Dividendos Pagos | 0,00 | 0,00 |
| Despesas Bancárias | -0,55 | -0,46 |
| Outras Devoluções | 0,00 | 0,00 |
| <i>Caixa Líquida usada nas Atividades Financeiras</i> | <u>32,39</u> | <u>46,10</u> |
| Redução Líquido no Caixa e Equivalentes à Caixa | 517,52 | 273,45 |
| Caixa e Equivalentes à Caixa no Começo do Período | <u>379,63</u> | <u>106,18</u> |
| Caixa e Equivalentes à Caixa no Fim do Período | <u>897,15</u> | <u>379,63</u> |
| Variação pelo Caixa | 517,52 | 273,45 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

38 - Demonstração do Valor Adicionado

CERAL-DIS - Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica de Arapoti
CNPJ no 10.532.365/0001-30

Demonstração do Valor Adicionado Dos Exercícios Findos
em 31 de Dezembro de 2011 e 2010

(Valores expressos em milhares de reais)

| | Legislação societária | |
|---|-----------------------|-------------------|
| | 2011 | 2010 |
| Receitas | 4.845,38 | 4.225,02 |
| Venda de energia e serviços | 4.828,38 | 4.222,98 |
| Provisão para créditos de liquidação duvidosa | 0,78 | 0,00 |
| Resultado não operacional | 16,22 | 2,04 |
| (-) Insumos adquiridos de terceiros | (1.727,81) | (1.637,09) |
| Insumos consumidos | 0,00 | 0,00 |
| Outros insumos adquiridos | (74,00) | (48,48) |
| Material e serviços de terceiros | (1.653,81) | (1.588,61) |
| (=) Valor adicionado bruto | 3.117,57 | 2.587,93 |
| (-) Quotas de reintegração | (113,03) | (79,58) |
| (=) Valor adicionado líquido | 3.004,54 | 2.508,35 |
| (+) Valor adicionado transferido | 67,86 | 22,42 |
| Receitas (Despesas) financeiras | 67,86 | 22,42 |
| Resultado da equivalência patrimonial | 0,00 | 0,00 |
| (=) Valor adicionado a distribuir | 3.072,40 | 2.530,77 |
| Distribuição do valor adicionado: | | |
| Pessoal | 810,60 | 631,67 |
| Remunerações | | |

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| | 754,93 | 588,10 |
| Encargos sociais (exceto INSS) | 49,43 | 36,54 |
| Entidade de previdência privada | 0,00 | 0,00 |
| Auxílio alimentação | 0,00 | 0,00 |
| Incentivo à aposentadoria e demissão voluntária | 0,00 | 0,00 |
| Provisão para gratificação | 9,81 | 7,35 |
| Convênio assistencial e outros benefícios | 25,65 | 6,49 |
| Participação nos resultados | 0,00 | 0,00 |
| Custos imobilizados | (29,22) | (6,81) |
| Provisão trabalhista | 0,00 | 0,00 |
| Governo | 1.519,68 | 1.168,93 |
| INSS (sobre folha de pagamento) | 163,64 | 119,45 |
| ICMS | 765,15 | 591,80 |
| Imposto de renda e contribuição social | 28,45 | 15,20 |
| Outros (PIS/ COFINS/ enc.setoriais, outros) | 562,44 | 442,48 |
| Financiadores | 45,13 | 45,37 |
| Juros e variações cambiais | 0,01 | 0,25 |
| Aluguéis | 45,12 | 45,12 |
| Acionistas | 696,99 | 684,80 |
| Remuneração do capital próprio | 0,00 | 0,00 |
| Lucros retidos | 696,99 | 684,80 |
| Valor adicionado (médio) por empregado | 170,69 | 140,60 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

39 Atividades não Vinculadas ao Serviço Público de Energia Elétrica

A CERAL - DIS não possui ou desenvolve nenhuma atividade não vinculada a sua Concessão do Serviço Público de Distribuição de Energia Elétrica.

40 Análise Econômico-Financeira

40.1 Informações Gerais

O desempenho Econômico-Financeiro da CERAL - DIS, refere-se ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2011, sendo que, ao término do exercício de 2011, auferimos os seguintes resultados:

Receita Anual – A Receita Operacional de Distribuição Anual no exercício atingiu um montante de R\$ 4.828,38 (Reais/mil), superior ao ano anterior em 14,34% que foi de R\$ 4.222,98 (Reais/mil).

Número de Consumidores – O Número de Consumidores faturados em dezembro de 2011, foi de 936, já em 2010 foi de 862 ocasionando um aumento de 8,58% em relação ao ano anterior.

Despesas com Pessoal – As Despesas com Pessoal anual decorrente do exercício de 2011, montaram em R\$ 932,65 (Reais/mil) e no exercício anterior montaram R\$ 731,48 (Reais/mil), ocasionado um aumento de 27,50% em relação ao ano anterior. Tal aumento se deu pelo fato de a permissionária ter aumentado seu quadro funcional para adequar-se a Regulamentação.

Custos Gerenciáveis da Parcela B – Os Custos Gerenciáveis da Parcela B, excluindo as despesas com pessoal, no exercício de 2011, foram de R\$ 921,20 (Reais/mil), superior em 1,58% ao ano anterior que foi de R\$ 906,90 (Reais/mil).

Receita (Despesa) Financeira – O Resultado Financeiro no exercício de 2011 importou em R\$ 67,87 (Reais/mil), enquanto que, no exercício de 2010, o Resultado Financeiro foi de R\$ 22,67 (Reais/mil).

40.2 Análise Econômico-Financeira

| Coeficientes | Fórmula | Unidade | 2011 | 2010 |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------|--------|--------|
| 1. Liquidez | | | | |
| Corrente ou Comum | AC / PC | R\$ | 3,26 | 2,90 |
| Seca | (AC - E) / PC | R\$ | 1,54 | 2,73 |
| Absoluta | AC / PC | R\$ | 1,60 | 2,90 |
| Geral | (AC + RLP) / (PC + ELP) | R\$ | 1,55 | 3,09 |
| 2. Lucratividade | | | | |
| Bruta s/ Vendas | (LB / VB) x 100 | % | 51,68 | 21,52 |
| Operacional s/ Vendas | (LO / VB) x 100 | % | 15,02 | 16,53 |
| Líquida s/ Vendas | (LL / VB) x 100 | % | 14,44 | 16,22 |
| Líquida s/ Capital | (LL / CS) x 100 | % | 45,75 | 47,50 |
| Líquida s/ Patrimônio Líquido | (LL / PL) x 100 | % | 23,93 | 16,69 |
| 3. Rentabilidade | | | | |
| Retorno Líquido s/ Investimentos | (LL / AT) x 100 | % | 20,69 | 15,48 |
| 4. Endividamento | | | | |
| Recursos de Terceiros no Investimento | [(PC + ELP - ADC) / AT] x 100 | % | 13,55 | 7,25 |
| Recursos Próprios no Investimento | [(PL + REF - ADC) / AT] x 100 | % | 86,45 | 92,75 |
| 5. Investimentos | | | | |
| Capital Fixo Aplicado | (AP / AT) x 100 | % | 51,14 | 75,96 |
| Capital de Risco Aplicado | [(AC + RLP) / AT] x 100 | % | 48,86 | 22,42 |
| 6. Garantias | | | | |
| Reais s/ Capital | (IM / CS) x 100 | % | 98,65 | 220,86 |
| Totais s/ Capital | (AP / CS) x 100 | % | 113,06 | 233,10 |
| 7. Capital de Giro Próprio | | | | |
| Capital de Giro | (AC - PC) / 1.000 | R\$ | 0,56 | 0,61 |

Valores Expresso em Reais Mil

* Dados Básicos e Siglas para Análise Acima

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

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

41 Empreendimento em Conjunto

A CERAL - DIS não possui empreendimento em conjunto, exceção feita ao Programa de Pesquisa e Desenvolvimento (P&D) que é realizado de forma cooperada com outras empresas do Setor Elétrico, através do projeto denominado: Sistema Híbrido de Detecção e Localização de Falhas Permanentes em Sistemas de Distribuição Urbanos e Rurais: Desenvolvimento Metodológico, Implementação e Projeto Piloto (código ANEEL - 0088, com desenvolvimento previsto em 36 meses (até setembro de 2013), conforme quadro demonstrativo abaixo:

| Código ANEEL | Empresa | CNPJ | Recurso (R\$) |
|--------------|---------------|----------------|---------------|
| 5379 | CETRIL | 49313653000110 | 160,00 |
| 6609 | CERNHE | 53176038000186 | 19,00 |
| 5386 | CERIM | 50235449000107 | 85,00 |
| 5366 | CEDRI | 50105865000190 | 24,00 |
| 5378 | CERIPA | 49606312000132 | 140,00 |
| 6610 | CERMC | 52548732000114 | 48,00 |
| 5384 | CERPRO | 44560381000139 | 27,00 |
| 5385 | CERRP | 45598678000119 | 62,00 |
| 5382 | CERIS | 57384943000182 | 32,00 |
| 5363 | CERGRAL | 86449170000173 | 34,00 |
| 4248 | CERAL-DIS | 10532365000110 | 26,00 |
| 0088 | EFLJC | 86301124000122 | 52,00 |
| 5274 | CERES | 31465487000101 | 41,00 |
| 2904 | COOPERALIANÇA | 83647990000181 | 340,00 |
| 5381 | CEDRAP | 60196987000193 | 57,00 |
| 0086 | EFLUL | 86531175000140 | 281,94 |

42 Compensação de Variação de Custos da Parcela A

A CERAL-DIS não possui compensação de variação de Custos da Parcela A – CVA, porém apresenta os seguintes quadros de controle da neutralidade da Parcela A abaixo:

NEUTRALIDADE - QUOTA DA CONTA DE CONSUMO DE COMBUSTÍVEIS - CCC – ACOMPANHAMENTO 2011

| Mês | Valor Faturado pela Venda de Energia Elétrica | CCC | | | | | | |
|--------------|---|---------------|----------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| | | Total | TARIFA | PAGO | DIF. | Atual. | Dif. Mês | Atual. Mês |
| jul/11 | 324,86 | 21,78 | 11,85 | 9,93 | 0,25 | 9,93 | 0,20 | 10,18 |
| ago/11 | 357,00 | 23,94 | 22,48 | 1,46 | 0,03 | 1,46 | 0,03 | 1,49 |
| set/11 | 392,62 | 26,32 | 22,48 | 3,85 | 0,08 | 3,85 | 0,06 | 3,92 |
| out/11 | 407,62 | 27,33 | 22,48 | 4,85 | 0,07 | 4,85 | 0,05 | 4,92 |
| nov/11 | 374,08 | 25,08 | 22,48 | 2,60 | 0,03 | 2,60 | 0,01 | 2,63 |
| dez/11 | 356,74 | 23,92 | 22,48 | 1,44 | 0,01 | 1,44 | 0,01 | 1,45 |
| TOTAL | 2.212,92 | 148,37 | 124,23 | 24,14 | 0,47 | 24,14 | 0,35 | 24,60 |
| | | | PASSIVA | 24,14 | 0,47 | 1,44 | 0,35 | 24,60 |

NEUTRALIDADE - QUOTA DA CONTA DE DESENVOLVIMENTO ENERGÉTICO - CDE – ACOMPANHAMENTO 2011

| Mês | Valor Faturado pela Venda de Energia Elétrica | CDE | | | | | | |
|--------|---|-------|--------|------|------|--------|----------|------------|
| | | Total | TARIFA | PAGO | DIF. | Atual. | Dif. Mês | Atual. Mês |
| jul/11 | 324,86 | 16,00 | 15,00 | 1,00 | 0,03 | 1,00 | 0,02 | 1,02 |
| ago/11 | 357,00 | 17,58 | 16,51 | 1,07 | 0,03 | 1,07 | 0,02 | 1,10 |
| set/11 | 392,62 | 19,33 | 16,51 | 2,82 | 0,06 | 2,82 | 0,04 | 2,88 |
| out/11 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--------------|-----------------|---------------|----------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| | 407,62 | 20,07 | 16,51 | 3,56 | 0,05 | 3,56 | 0,03 | 3,62 |
| nov/11 | 374,08 | 18,42 | 16,51 | 1,91 | 0,02 | 1,91 | 0,01 | 1,93 |
| dez/11 | 356,74 | 17,56 | 16,51 | 1,06 | 0,01 | 1,06 | 0,01 | 1,06 |
| TOTAL | 2.212,92 | 108,96 | 97,53 | 11,43 | 0,18 | 11,43 | 0,13 | 11,61 |
| | | | | | | | | |
| | | | PASSIVA | 11,43 | 0,18 | 1,06 | 0,13 | 11,61 |

**NEUTRALIDADE - QUOTA DO PROGRAMA DE INCENTIVO AS FONTES ALTERNATIVAS DE ENERGIA ELÉTRICA
- PROINFA – ACOMPANHAMENTO 2011**

| Mês | Valor Faturado pela Venda de Energia Elétrica | PROINFA | | | | | | |
|--------------|---|--------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | Total | TARIFA | PAGO | DIF. | Atual. | Dif. Mês | Atual. Mês |
| jul/11 | 324,86 | 7,01 | 7,46 | (0,45) | (0,01) | (0,45) | (0,01) | (0,46) |
| ago/11 | 357,00 | 7,71 | 7,01 | 0,70 | 0,02 | 0,70 | 0,01 | 0,71 |
| set/11 | 392,62 | 8,48 | 7,24 | 1,24 | 0,02 | 1,24 | 0,02 | 1,26 |
| out/11 | 407,62 | 8,80 | 7,24 | 1,56 | 0,02 | 1,56 | 0,01 | 1,59 |
| nov/11 | 374,08 | 8,08 | 7,24 | 0,84 | 0,01 | 0,84 | - | 0,85 |
| dez/11 | 356,74 | - | - | - | - | - | - | - |
| TOTAL | 2.212,92 | 40,07 | 36,19 | 3,89 | 0,06 | 3,89 | 0,04 | 3,95 |
| | | | | | | | | |
| | | | PASSIVA | 4,33 | 0,07 | - | 0,05 | 4,41 |

**NEUTRALIDADE - QUOTA TAXA DE FISCALIZAÇÃO DO SETOR DE ENERGIA ELÉTRICA - TFSEE –
ACOMPANHAMENTO 2011**

| Mês | Valor Faturado pela Venda de Energia Elétrica | TFSEE |
|-----|---|-------|
| | | |

| | Total | TARIFA | PAGO | DIF. | Atual. | Dif. Mês | Atual. Mês | tfsee atual |
|--------------|-----------------|-------------|----------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| jul/11 | 324,86 | 1,07 | 1,10 | (0,03) | - | (0,03) | - | (0,03) |
| ago/11 | 357,00 | 1,17 | 1,10 | 0,07 | - | 0,07 | - | 0,07 |
| set/11 | 392,62 | 1,29 | 1,10 | 0,19 | - | 0,19 | - | 0,19 |
| out/11 | 407,62 | 1,34 | 1,10 | 0,24 | - | 0,24 | - | 0,24 |
| nov/11 | 374,08 | 1,23 | 1,10 | 0,13 | - | 0,13 | - | 0,13 |
| dez/11 | 356,74 | 1,17 | 1,10 | 0,07 | - | 0,07 | - | 0,07 |
| TOTAL | 2.212,92 | 7,27 | 6,61 | 0,66 | 0,01 | 0,66 | - | 0,67 |
| | | | PASSIVA | 0,70 | 0,01 | 0,07 | - | 0,71 |

NEUTRALIDADE – RESERVA GLOBAL DE REVERSÃO - RGR – ACOMPANHAMENTO 2011

| Mês | Valor Faturado pela Venda de Energia Elétrica | RGR | | | | | | |
|--------------|---|--------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | Total | TARIFA | PAGO | DIF. | Atual. | Dif. Mês | Atual. Mês |
| jul/11 | 324,86 | 7,63 | 7,87 | (0,24) | (0,01) | (0,24) | - | (0,25) |
| ago/11 | 357,00 | 8,38 | 7,87 | 0,51 | 0,01 | 0,51 | 0,01 | 0,52 |
| set/11 | 392,62 | 9,22 | 7,87 | 1,35 | 0,03 | 1,35 | 0,02 | 1,37 |
| out/11 | 407,62 | 9,57 | 7,87 | 1,70 | 0,02 | 1,70 | 0,02 | 1,72 |
| nov/11 | 374,08 | 8,79 | 7,87 | 0,91 | 0,01 | 0,91 | - | 0,92 |
| dez/11 | 356,74 | 8,38 | 7,87 | 0,50 | - | 0,50 | - | 0,51 |
| TOTAL | 2.212,92 | 51,97 | 47,24 | 4,73 | 0,07 | 4,73 | 0,05 | 4,80 |
| | | | PASSIVA | 4,97 | 0,08 | 0,50 | 0,05 | 5,05 |

Conclusão: Encerramos o exercício de 2011 com os seguintes valores pendentes em nossa Neutralidade:

| | |
|--|------------------------|
| CCC – Conta de Consumo de Combustível | R\$ 24,60 (Reais/mil); |
| CDE – Conta de Desenvolvimento Energético | R\$ 11,61 (Reais/mil); |
| PROINFA – P. de Inc. às Fontes Alter.de E. E. | R\$ 4,41 (Reais/mil); |
| TFSEE – Taxa de Fiscalização ANEEL | R\$ 0,71 (Reais/mil); |
| RGR – Reserva Global de Reversão | R\$ 5,05 (Reais/mil); |

43 Créditos Fiscais

| Período Aquisição | Histórico | Legislação Societária | | |
|--------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|
| | | Curto Prazo | Longo Prazo | Total |
| Exercício de 2011 | ICMS s/ Aquisição Ativo Imobilizado | 24,54 | 28,75 | 53,29 |
| Exercício de 2011 | IRRF Sob Aplic Financeira | 9,69 | 0,00 | 9,69 |
| Exercício de 2011 | CSLL de períodos anteriores | 5,29 | 0,00 | 5,29 |
| Total Geral | | | | 68,27 |

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

44 Instituição do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico – MCSE

A Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL promoveu a revisão das normas e procedimentos contidos no Plano de Contas do Serviço Público de Energia Elétrica, instituindo um documento denominado Manual de Contabilidade do Serviço Público de Energia Elétrica - MCSPEE, contendo o Plano de Contas, instruções contábeis e roteiro para divulgação de Informações Econômicas e Financeiras, resultando em importantes alterações nas práticas contábeis e de divulgação, até então aplicáveis, às empresas do Setor. Tal Manual tem sido constantemente atualizado e revisto pela SFF/ANEEL e atualmente, denominou-se Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE.

45 Informações de Natureza Social e Ambiental

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

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

A informações mais detalhadas encontram-se no Relatório Socioambiental, exercício de 2011 da Permissionária Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica de Arapotí, CERAL – DIS.

Informamos também, não possuir nenhum Passivo Ambiental em curso.

46 Energia Livre

A CERAL - DIS, está dispensada de operações obrigatórias no Mercado Livre de Energia Elétrica, em virtude de seu total de Energia Comercializada estar abaixo do mínimo estipulado na legislação de Energia Livre e, por esse motivo, continua honrando o Contrato de Suprimento que firmou com a COPEL Distribuição S.A., conforme instruções do Órgão Regulador.

47 RTE

A CERAL - DIS, devido não ter sido afetada diretamente pelo racionamento de energia elétrica, não teve direito à edição de RTE, justificando assim a não divulgação destes dados.

48 ICMS sob Subvenção Baixa Renda

A CERAL – DIS não possui tributação e nem recolhimento do ICMS sobre a citada subvenção.

49 PIS e COFINS

Não se aplica a esta Permissionária.

50 Ativo Regulatório – PIS/COFINS

Não se aplica a esta Permissionária.

51 Diferimento de Tarifa (Reajustes Tarifários)

Esta Permissionária teve seu segundo reajuste tarifário no mês de junho de 2011, porém, não existindo diferimento de tarifa.

52 Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico do Setor de Energia Elétrica/Eficiência Energética (P & D e PEE)

A obrigatoriedade das empresas de energia elétrica aplicarem anualmente um percentual mínimo de sua receita operacional líquida em programas e projetos de Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico do Setor de Energia Elétrica – P&D e em Eficiência Energética - EE, segundo regulamentos estabelecidos pela ANEEL, foi introduzida pela Lei nº 9.991, de 24 de julho de 2000, e alterada, posteriormente, pelo art. 24 da Lei nº 10.438, de 26 de abril de 2002, art. 12 da Lei nº 10.848, de 15 de março de 2004, art. 1º da Lei nº 11.465, de 28 de março de 2007 e Lei nº 12.111, de 9 de dezembro de 2009 e Lei nº 12.212, de 20 de janeiro de 2010.

O objetivo do PEE é demonstrar à sociedade a importância e a viabilidade econômica de ações de combate ao desperdício de energia elétrica e de melhoria da eficiência energética de equipamentos, processos e usos finais de energia. Para isso, busca-se maximizar os benefícios públicos da energia economizada e da demanda evitada no âmbito desses programas. Busca-se, enfim, a transformação do mercado de energia elétrica, estimulando o desenvolvimento de novas tecnologias e a criação de hábitos racionais de uso da energia elétrica.

Já os projetos de P&D deverão estar pautados pela busca de inovações para fazer frente aos desafios tecnológicos e de mercado das empresas de energia elétrica.

A pesquisa empresarial no setor de energia elétrica deverá ter metas e resultados previstos bem definidos, diferente da pesquisa acadêmica pura, que se caracteriza pela liberdade de investigação.

A tabela abaixo mostra os percentuais mínimos a serem aplicados em PEE e em P&D.

| Segmento | Lei 12.212/2010 (alterou incisos I e III do art. 1º da 9.991/2000) | | | | | | | |
|----------|--|------|-------|------|------------------------|------|-------|------|
| | Vigência: 21/01/2010 a 31/12/2015 | | | | A partir de 1º/01/2016 | | | |
| | P&D | PEE | FNDCT | MME | P&D | PEE | FNDCT | MME |
| D | 0,20 | 0,50 | 0,20 | 0,10 | 0,30 | 0,25 | 0,30 | 0,15 |
| G | 0,40 | | 0,40 | 0,20 | 0,40 | | 0,40 | 0,20 |
| T | 0,40 | | 0,40 | 0,20 | 0,40 | | 0,40 | 0,20 |

D: Distribuição, G: geração, T: Transmissão

PROGRAMA DE P & D - PESQUISA E DESENVOLVIMENTO - 211.91.7.3

| Reais/mil | | | | |
|-----------|------------------|-----------------|----------------|--------------------|
| Ciclo | Valor Apropriado | Valor Utilizado | Correção SELIC | Saldo Remanescente |
| 2010 | 6,41 | 0,00 | 0,73 | 7,14 |
| 2011 | 6,27 | 0,00 | 0,18 | 6,45 |

FNDCT - 211.91.7.1

| Reais/mil | | | | |
|-----------|------------------|-----------------|----------------|--------------------|
| Ciclo | Valor Apropriado | Valor Utilizado | Correção SELIC | Saldo Remanescente |
| 2010 | 6,29 | (6,05) | 0,00 | 0,24 |
| 2011 | 7,97 | (7,50) | 0,00 | 0,47 |

PROGRAMA DE EFICIÊNCIA ENERGÉTICA - PEE - 211.91.8

| Reais/mil | | | | |
|-----------|------------------|-----------------|----------------|--------------------|
| Ciclo | Valor Apropriado | Valor Utilizado | Correção SELIC | Saldo Remanescente |
| 2010 | 16,03 | (11,14) | 1,68 | 6,57 |
| 2011 | 18,52 | 0,00 | 3,07 | 21,59 |

MINISTÉRIO DE MINAS E ENERGIA - MME - 211.91.7.2

| Reais/mil | | | | |
|-----------|------------------|-----------------|----------------|--------------------|
| Ciclo | Valor Apropriado | Valor Utilizado | Correção SELIC | Saldo Remanescente |
| 2010 | 3,04 | (3,26) | 0,00 | (0,22) |
| 2011 | 4,31 | (3,75) | 0,00 | 0,56 |

53 Revisão Tarifária Periódica

Esta Permissionária terá sua primeira Revisão Tarifária Periódica em Junho/2012, conforme determinação do Órgão Regulador.

54 Universalização do Serviço Público de Energia Elétrica

A CERAL – DIS instalou energia para 02 novas unidades consumidoras, porém com recursos próprios.

55 Ganhos Contingentes

A CERAL – DIS não possui, neste exercício Ganhos Contingentes e nem em exercício anterior.

56 Notas Não Divulgadas

Abaixo listamos notas constantes do Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE, mais especificamente no Roteiro para Elaboração das Demonstrações Contábeis, documento esse complementado pelo Ofício de Encerramento da SFF/ANEEL, referente NOTAS NÃO DIVULGADAS, em virtude de não fazerem parte do contexto de nossa Permissionária e, por esse motivo, não possuem movimentação, sendo:

- Comodato;
- Arrendamento Mercantil;
- Compromissos;
- Provisão para Ajuste a Valor de Recuperação de Ativos;
- Debentures;
- Programa de desestatização;
- RAP – Receita Anual Permitida;
- ECE e EAE – Encargo de Capacidade Emergencial e Encargo de Aquisição Emergencial;
- MUSD / TUSD

Por esse motivo, justificamos a não divulgação de tais notas.

57 PROINFA - Programa de Incentivo às Fontes Alternativas Renováveis na Produção de Energia Elétrica:

A Lei nº 10.438, de 26 de abril de 2002, em seu art. 3º, alterado pelo art. 9º da Lei nº 10.762, de 11 de novembro de 2003, e pelo artigo 2º da Lei nº 10.889, de 25 de junho de 2004, instituiu o Programa de Incentivo às Fontes Alternativas de Energia Elétrica – PROINFA, com o objetivo de aumentar a participação de fontes alternativas renováveis na produção de energia elétrica.

O Decreto nº 5.025, de 30 de março de 2004, em seu art. 15, determina que compete à ANEEL regulamentar os procedimentos para o rateio da energia e dos custos referentes ao PROINFA. Para tanto, segundo o disposto nos arts. nºs 12 a 14 e 16, fixa as seguintes diretrizes:

1. A ANEEL deverá estabelecer quotas de custeio e de energia a cada um dos agentes do SIN que comercializem energia com consumidor final e/ou recolhem Tarifas de Uso do Sistema de Transmissão – TUST ou Distribuição – TUSD relativas a consumidores livres;
2. O cálculo de tais quotas deve ser baseado no Plano Anual do PROINFA - PAP, a ser elaborado pela ELETROBRÁS e encaminhado para a ANEEL, até 30 de outubro de cada ano, para homologação;
3. As quotas devem ser estabelecidas proporcionalmente ao consumo verificado, de modo a não acarretar vantagens nem prejuízos à ELETROBRÁS, e pagas até o dia 10 do mês anterior ao de referência; e
4. A partir do 2º ano o PAP deve levar em consideração alteração do mercado consumidor, de preços e dos montantes de energia contratados, a inadimplência, e os montantes de energia efetivamente gerados no âmbito do PROINFA.

No quadro abaixo estão elencadas as quotas do PROINFA relativa aos exercícios de 2011 e 2010:

| Ano | GWh | Valor (R\$/MIL) |
|------------|------------|------------------------|
| 2010 | 0,24 | 65,92 |
| 2011 | 0,66 | 95,22 |

58 Ativos não Elegíveis

A CERAL - DIS não possui Ativos não Elegíveis.

59 Investimento Remunerável

A CERAL – DIS como Permissionária do Serviço Público de Distribuição de Energia Elétrica, conforme contrato de Permissão assinado no dia 29 de novembro de 2008, ainda não passou por seu primeiro Processo de Revisão Tarifária Periódica e, portanto, ainda não possui a fixação de seu investimento remunerável. Por essa razão, justifica a não divulgação desta informação.

60 Reajuste Tarifário

A Ceral – DIS teve seu segundo reajuste tarifário em junho de 2011 (IRT-2011), para o período de 30 de junho de 2011 a 29 de junho de 2012, conforme Resolução Homologatória nº 1.177 de 28 de junho de 2011.

61 Fusões, Cisões e Incorporações

O Patrimônio da CERAL – DIS decorre de Cisão, evento ocorrido em março de 2009, momento em que os ativos relacionados a energia elétrica foram transferidos da Cooperativa de Infra Estrutura – CERAL para a Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica CERAL – DIS, Cooperativa esta que recebeu a Permissão da ANEEL para explorar exclusivamente a atividade de serviço público de energia elétrica conforme determina a Resolução nº 12 de janeiro de 2002.

62 - Provisão para Ajuste a Valor de Recuperação de Ativos

No exercício de 2011 e 2010 não houve necessidade da contabilização da Provisão para Ajuste a Valor de Recuperação de Ativos, uma vez que, sendo todos os bens da CERAL-DIS vinculados à seu serviço Concedido, todos são periodicamente avaliados conforme determinação do Órgão Regulador. Em nosso último laudo de avaliação, o resultado apresentado foi superior ao Ativo Contabilizado. A ANEEL, no exercício de 2011, determinou o reconhecimento contábil desta atualização, na forma de Reavaliação Regulatória Compulsória.

63 – Redução da Tarifa de uso dos sistema de transmissão e Distribuição

Através do Despacho de Encerramento 2011 - de Número 4.991/2011 - SFF/ANEEL, foi determinado que todos os descontos tarifários regulatórios fossem reconhecidos como um Ativo a receber. A CERAL-DIS, para o presente exercício, após levantamento baseado no Fornecimento de Energia Elétrica, reconheceu o seguinte Ativo a Receber:

Redução TE (Tarifa de Energia) para consumidores serviços públicos, classificados como água, esgoto e saneamento: 5,19 R\$/MIL.

A CERAL DIS não possuiu em 2011 consumidores Residenciais Baixa Renda.

64 Formatação Básica das Notas Explicativas

As Notas Explicativas da Administração, parte integrantes destas Demonstrações Contábeis, foram redigidas obedecendo a Legislação pertinente e teve autorização para a sua divulgação em 28/03/2011 pela Diretoria, não podendo os senhores associados proceder nenhuma alteração após sua divulgação. As bases para a elaboração obedeceram aos Princípios Contábeis aplicados no Brasil, as Políticas Contábeis específicas para o Setor Elétrico e estão todas apresentadas em R\$ mil, com 2 casas decimais.

ADOLF HENDRIK VAN ARRAGON
Diretor Presidente

ALBERT CRISTIAAN KOK
SECRETÁRIO

SAMUEL DE FREITAS
Gerente Contábil
CRC – PR 041184/O-0

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Cooperados e Administradores da
Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica de Arapoti – CERAL - DIS
Arapoti - PR

Examinamos as demonstrações contábeis da Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica de Arapoti – CERAL – DIS (Sociedade), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2011 e as respectivas demonstrações de sobras ou perdas, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e do valor adicionado para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis:

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

Responsabilidade dos auditores independentes:

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da Sociedade para planejar os procedimentos de auditoria, que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Sociedade. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Base para opinião com ressalvas sobre as demonstrações contábeis:

Conforme descrito na nota explicativa 03, as demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, exceto no que se refere a aplicação do ICPC 01 – Contratos de Concessão.

Opinião com ressalvas sobre as Demonstrações Contábeis:

Em nossa opinião, exceto quanto aos possíveis efeito do assunto descrito no parágrafo Base para opinião com ressalvas sobre as demonstrações contábeis, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica de Arapoti – CERAL - DIS em 31 de dezembro de 2011, 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.

Ênfase:

Conforme descrito na nota explicativa nº 3, a Sociedade optou pelo estorno, neste exercício, da Reserva de Reavaliação, gerando redução do Ativo Imobilizado e no Patrimônio Líquido no valor de R\$ 1.771 mil (R\$ 1.875 mil, em 2010).

Outros assuntos - Demonstrações do valor adicionado:

Examinamos, também, a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2011, cuja apresentação é requerida pela legislação societária brasileira para Companhias abertas, e como informação suplementar pelas IFRS, as quais não requerem a apresentação da DVA. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião, está adequadamente apresentada, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior:

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2010, apresentados para fins de comparação, foram anteriormente por nós auditados. Nosso relatório, datado de 18 de março de 2011, foi emitido contendo modificação quanto ao mesmo assunto mencionado no parágrafo Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis, deste relatório.

Maringá – PR, 23 de março de 2012

BEZ & Associados Auditores Independentes S/S
CRC PR 5.010/O-2


Valdemir Bez
Contador

CRC PR 037.262/O-2

PARECER DO CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal da Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica de Arapoti – CERAL-DIS, no uso de suas atribuições estatutárias e em colaboração da Bez & Associados Auditores Independentes, foi examinado o Balanço Patrimonial levantado em 31 de dezembro de 2011, bem como as Demonstrações das Sobras ou Perdas e demais documentos durante o ano fiscal de 2011, e concluiu-se que os documentos legais estão em perfeita e boa ordem.

Dado o exposto, recomenda-se a aprovação do Balanço Patrimonial e as Demonstrações das Sobras ou Perdas deste exercício pela Assembleia Geral Ordinária da Cooperativa.

Arapoti, 26 de março de 2012.

Marius Cornelis Bronkhorst
Coordenador

Wim Koopman
Membro Efetivo

Pieter Voorsluys
Membro Efetivo

Sybren de Jong
Membro Suplente

Hendrik Verburg
Membro Suplente

Albert Jan Kok
Membro Suplente

RELATÓRIO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Os membros do Conselho de Administração da Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica de Arapoti, CERAL-DIS, após minucioso exame e, tendo como respaldo o parecer favorável do Conselho Fiscal e também da empresa BEZ & Associados Auditores Independentes, através do Relatório da Auditoria Independente, aprovam por unanimidade o Relatório Anual da Administração e Demonstrações Financeiras, relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2011, os quais serão submetidos à apreciação da Assembléia Geral Ordinária - AGO.

Arapoti, 26 de março de 2012.

Adolf Hendrik van Arragon
Presidente

Pedro Elgersma Vice-
Presidente

Albert Cristiaan Kok
Secretário

Marcelo Geraldo Kool
Membro Efetivo

Wiefred Alberts
Membro Efetivo

Jaspe Davidse
Membro Efetivo

Marinus Teunnis Hagen
Membro Suplente

Wouter Verburg
Membro Suplente

Harry A. van Noort
Membro Suplente

DEMONSTRAÇÃO CONTÁBIL DE CONDOMÍNIOS OU CONSÓRCIOS EM FUNÇÃO DO SERVIÇO CONCEDIDO

A Cooperativa de Distribuição de Energia Elétrica de Arapoti – CERAL-DIS, não possui Demonstração Contábil de Condomínios ou Consórcios em função do Serviço Concedido, desta forma justificamos o não envio da mesma.

Atenciosamente

Adolf Hendrik van Arragon
Presidente

Samuel de Freitas
Gerente Contábil
CRC-PR 041184/O-0