

NEREG

Notas Explicativas Regulatórias

CERNHE

“Distribuindo Energia com qualidade, tecnologia e competência em prol do bem estar da sociedade.”



2014

CERNHE
Avenida Guido Della Togna, 784
Bairro Jardim Aeroporto - CEP: 14.960-000
Novo Horizonte - SP
Fone: (17) 3542-1208
www.cernhe.com



Notas Conciliatórias e Explicativas às Demonstrações Contábeis Regulatórias dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2014 e 2013

(Valores Expressos Em Reais)

[1] CONSUMIDORES, CONCESSIONÁRIAS E PERMISSONÁRIAS

Tabela 1 – Consumidores, Concessionárias e Permissonárias

Legislação societária								
Consumidor	Vincendos	Vencidos até 90 dias	Vencidos há mais de 90 dias	Total	Provisão para Devedores duvidosos		Saldo	
					2014	2013	2014	2013
Residencial	106	27	3	136	22	2	114	101
Industrial	3	-	-	3	-	-	3	13
Comercial	41	14	2	57	6	-	51	41
Rural	150	45	5	200	32	11	168	118
Poder público	2	-	-	2	99	12	-97	-10
Iluminação pública	13	7	-	20	1	-	19	11
Serviço público	6	-	-	6	24	10	-18	-3
Renda não faturada	254	-	-	254	-	-	254	189
Subtotal – consumidores	575	93	10	678	184	35	494	460
Serviço taxado	1	-	-	1	-	-	-	-
Participação financeira	18	-	-	18	-	-	-	-
Parcelamentos	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros créditos	12	3	10	25	-	-	-	-
TOTAL – CIRCULANTE	606	96	20	722	184	35	494	460

[2] IMOBILIZADO

REGULATÓRIO

Tabela 2 – Imobilizado: regulatório - A

	Custo Histórico	Depreciação e Amortização acumulada	Valor Líquido	
			2014	2013
Em Serviço	29.974	(13.868)	16.106	3.660
Distribuição	28.849	(13.425)	15.424	3.024
Edificações	63	(23)	40	101
Máquinas e equipamentos	28.306	(13.184)	15.122	2.635
Veículos	444	(210)	234	254
Intangíveis	19	(5)	14	18
Móveis e utensílios	17	(3)	14	16
Administração	1.125	(443)	682	636
Terrenos	141	0	141	117
Edificações	857	(362)	495	470

Móveis e utensílios	127	(81)	46	48
Em curso	487	0	487	321
Distribuição	487	0	487	321
Comercialização	0	0	0	0
Administração	0	0	0	0
TOTAL	30.461	(13.868)	16.593	3.981

Tabela 3 – Imobilizado: regulatório - B

Participação Financeira do Consumidor	Custo Histórico	Depreciação e amortização acumulada	Legislação Societária	
			Valor Líquido 2014	2013
Distribuição	525	(43)	482	447
TOTAL	525	(43)	482	447

[3] INTANGÍVEL

Por natureza, o intangível está constituído da seguinte forma:

SOCIETÁRIO

Tabela 4 – Intangível Societário

	Custo Histórico	Depreciação e Amortização acumulada	Valor Líquido	
			2014	2013
Em Serviço	6.694	(3.358)	3.336	3.660
Distribuição	5.719	(2.932)	2.786	3.024
Edificações	152	(68)	84	101
Máquinas e equipamentos	5.115	(2.674)	2.441	2.635
Veículos	416	(182)	234	254
Intangíveis	19	(5)	14	18
Móveis e utensílios	17	(3)	14	16
Administração	976	(427)	550	636
Terrenos	117	0	117	117
Edificações	747	(360)	387	470
Móveis e utensílios	112	(67)	46	48
Em curso	487	0	487	321
Distribuição	487	0	487	321
Comercialização	0	0	0	0
Administração	0	0	0	0
TOTAL	7.182	(3.359)	3.823	3.981

[4] RECEITA DE CONSTRUÇÃO

A ICPC 01(R1) estabelece que o concessionário de energia elétrica deva registrar e mensurar a receita dos serviços que presta de acordo com os Pronunciamentos Técnicos CPC 17 – Contratos de Construção (serviços de construção ou melhoria) e CPC 30 – Receitas (serviços de operação – fornecimento de energia elétrica), mesmo quando regidos por um único contrato de concessão.

A permissionária contabiliza receitas e custos relativos a serviços de construção ou melhoria da infraestrutura utilizada na prestação dos serviços de distribuição de energia elétrica. A margem de construção adotada é estabelecida como sendo igual a zero, considerando que: (i) a atividade fim da Companhia é a distribuição de energia elétrica; (ii) toda receita de construção está relacionada com a construção de infraestrutura para o alcance da sua atividade fim, ou seja, a distribuição de energia elétrica. Mensalmente, a totalidade das adições efetuadas ao ativo intangível em curso é transferida para o resultado, como custo de construção, após dedução dos recursos provenientes do ingresso de obrigações especiais.

[5] RESULTADO NÃO OPERACIONAL

Foi reclassificado para Outras despesas operacionais e Outras receitas operacionais o valor de R\$ 48 mil reais registrados como Despesas e Receitas Não Operacionais, em decorrência das novas normas contábeis.