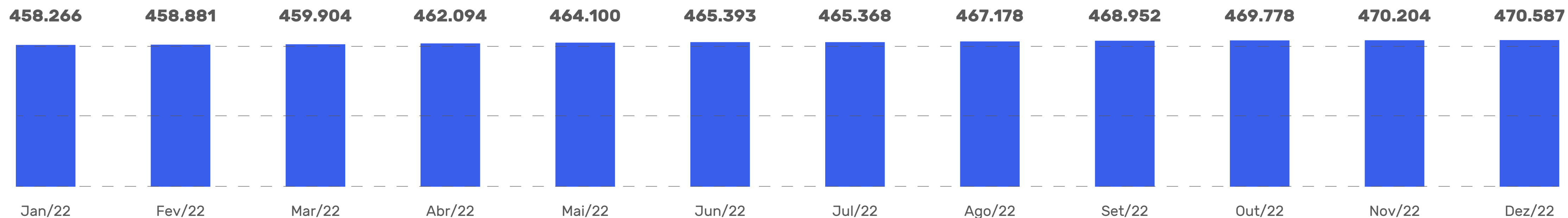


resultados

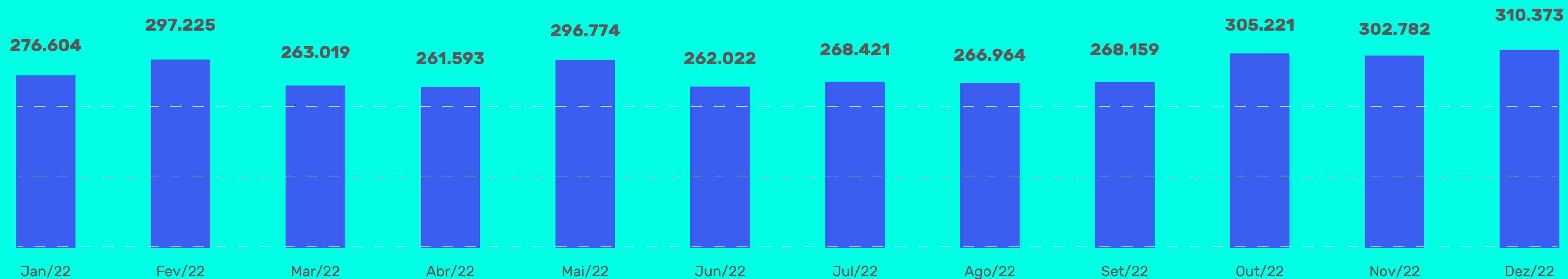
2022

Destques do Desempenho

Evolução dos Ingressos (em mil R\$)



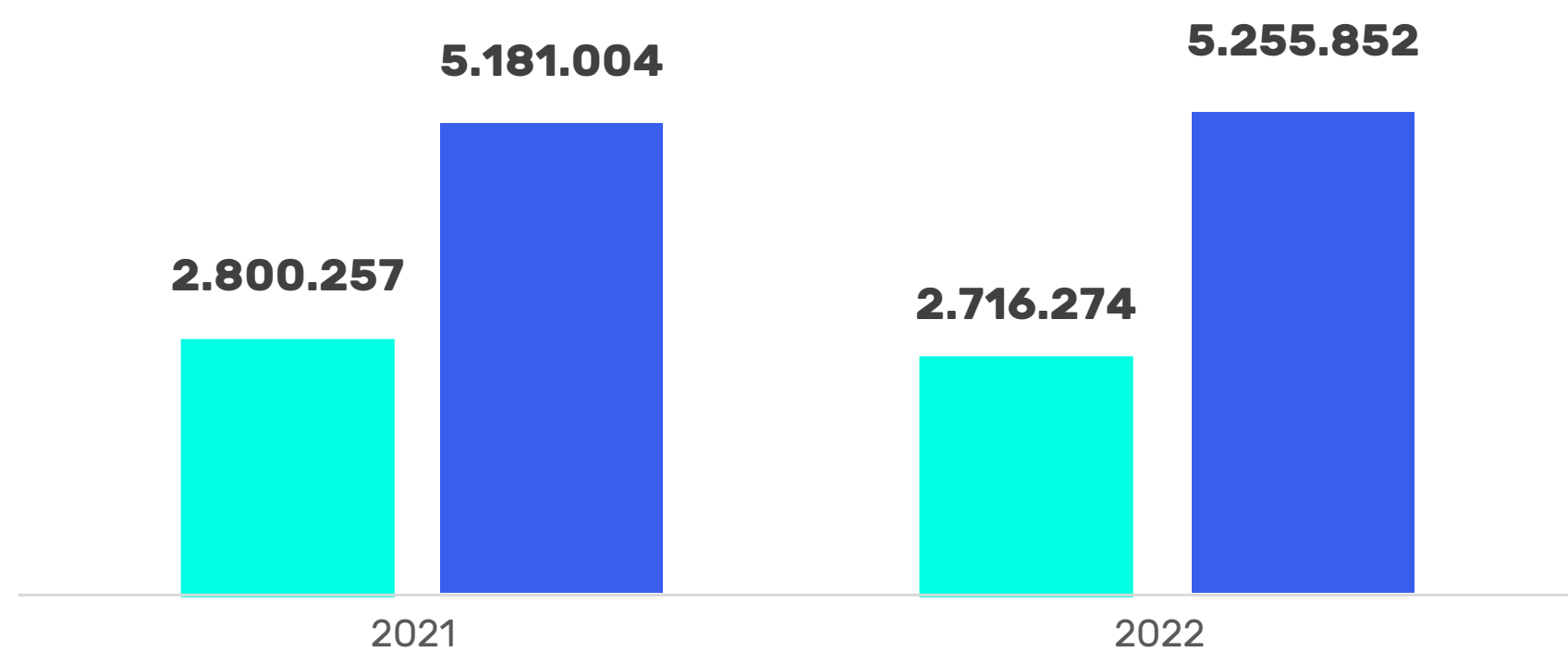
Margem de contribuição (em mil R\$)



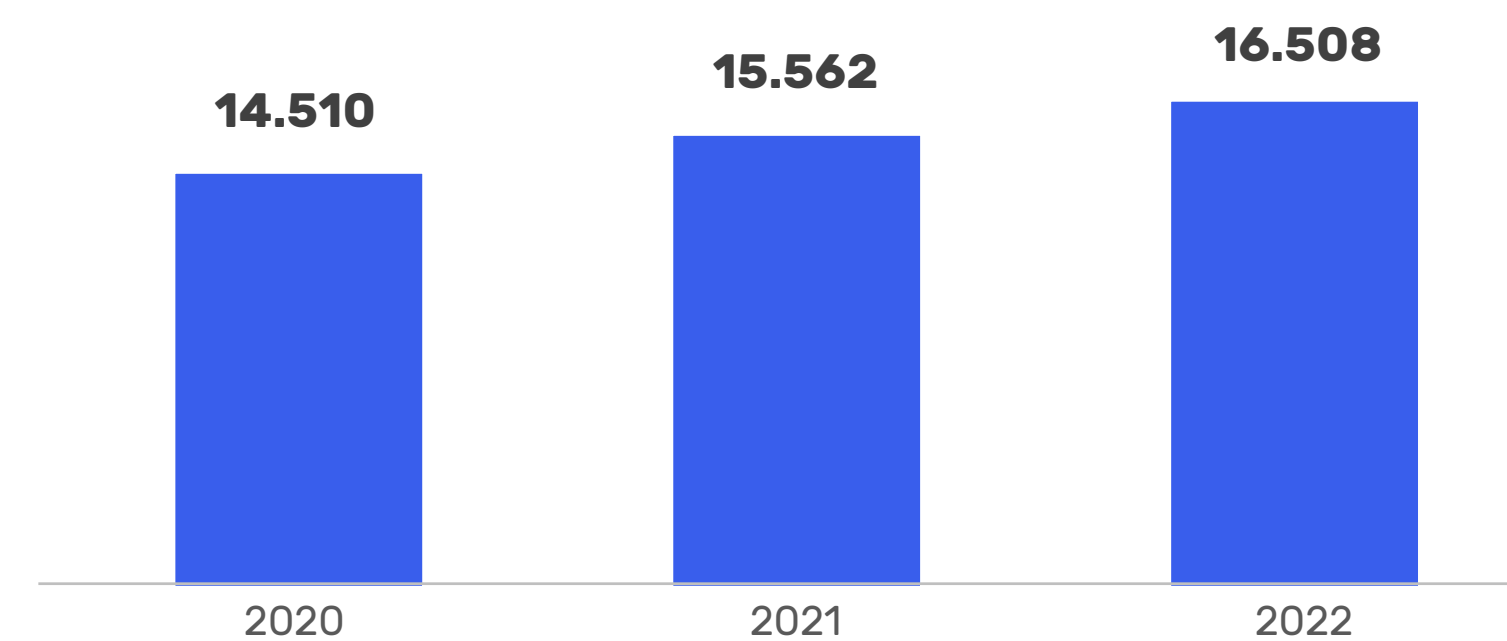
Destques do Desempenho

Margem Líquida (em R\$)

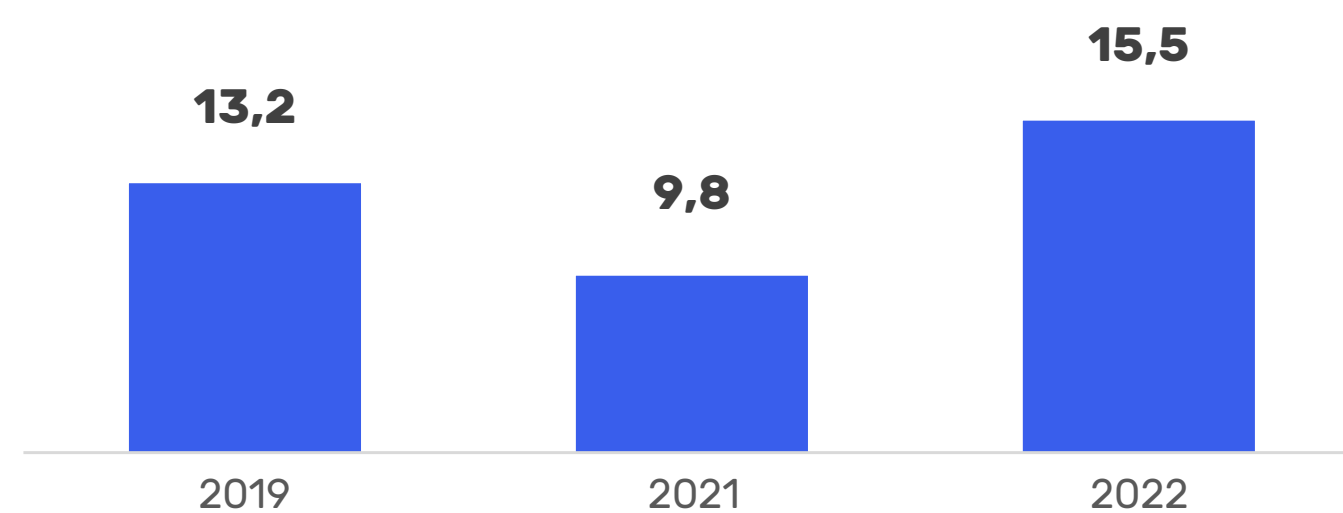
■ Sobras Líquidas ■ Ingressos Líquidos



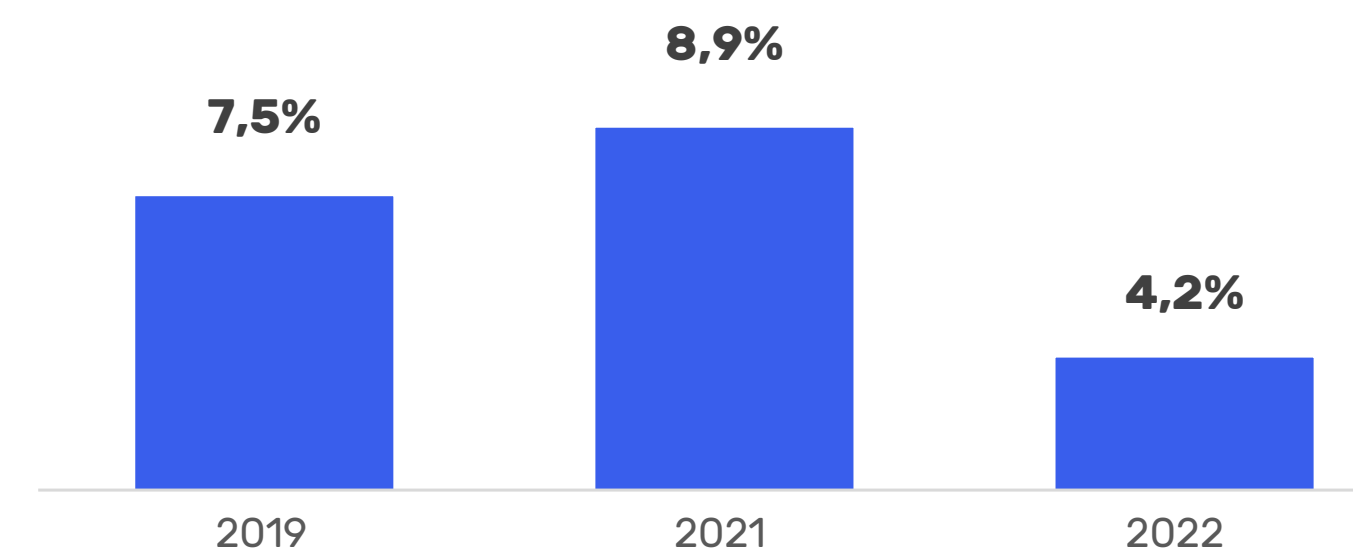
Cooperados



Liquidez Corrente



Endividamento Curto Prazo



demonstrações contábeis exercício 2022

Balanço Patrimonial em R\$

Descrição	Notas	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO		7.596.026,55	4.532.713,66
ATIVO CIRCULANTE		4.975.256,28	3.948.630,45
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.	4.944.537,17	3.930.463,01
Adiantamentos	5.	-	1.060,43
Contas a Receber	6.	13.039,65	13.087,10
Tributos a Compensar	7.	1.065,95	1.777,60
Outros Créditos	8.	16.613,51	2.242,31
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.620.770,27	584.083,21
Operações de Crédito Mutuo	9.	-	260.599,31
Tributos a Recuperar	10.	394.850,18	249.396,20
Participações permanentes	11.	33.820,11	6.502,66
Imobilizado	12.	2.127.299,98	17.185,04
Intangíveis	13.	64.800,00	50.400,00
TOTAL DO ATIVO		7.596.026,55	4.532.713,66
PASSIVO		750.055,65	403.987,51
PASSIVO CIRCULANTE		320.866,58	403.987,51
Benefícios e Encargos Sociais	14.	3.806,95	3.193,50
Fornecedores	15.	98.750,00	8.390,68
Obrigações Fiscais	16.	32.527,35	19.075,70
Provisões Tributárias	17.	4.312,45	5.312,45
Provisões Trabalhistas	18.	12.045,96	8.999,21
Provisão de Passivos de Contingência	19.	167.620,35	358.873,97
Outras Obrigações	20.	1.803,52	142,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		429.189,07	-
Outros Tributos a Recolher	16.	429.189,07	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		6.845.970,90	4.128.726,15
Capital Social	21.1	51.775,63	50.804,63
Reservas de Sobras	21.2	6.496.853,28	3.736.669,11
Sobras ou Perdas Acumuladas	21.2	297.341,99	341.252,41
		7.596.026,55	4.532.713,66

* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Ato Cooperativo x Ato Não Cooperativo em R\$

Descrição	Notas	Resultado		Ato Cooperativo		Ato Não Cooperativo	
		31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Receita Operacional Bruta		5.580.706,36	5.181.003,62	5.580.706,36	5.181.003,62	-	-
Ato Cooperativo - Telecomunicação	22.	5.424.706,36	5.025.465,77	5.424.706,36	5.025.465,77	-	-
Ato Cooperativo - Fotovoltaico	22.	156.000,00	155.537,85	156.000,00	155.537,85	-	-
(-) Deduções da Receita Operacional Bruta		(324.854,28)	-	(324.854,28)	-	-	-
Ingresso e Receita Líquida		5.255.852,08	5.181.003,62	5.255.852,08	5.181.003,62	-	-
Custos		(2.200.688,88)	(1.696.123,24)	(2.200.688,88)	(1.696.123,24)	-	-
Custo Serviço - Ato Cooperativo - Telecomunicação	23.	(2.199.691,63)	(1.687.988,97)	(2.199.691,63)	(1.687.988,97)	-	-
Custo Serviço - Ato Cooperativo - Fotovoltaico	23.	(997,25)	(8.134,27)	(997,25)	(8.134,27)	-	-
Sobras Brutas		3.055.163,20	3.484.880,38	3.055.163,20	3.484.880,38	-	-
Despesas Operacionais		(1.056.689,75)	(752.653,08)	(796.772,43)	(752.653,08)	(259.917,32)	-
Despesa com Pessoal e Encargos	24.	(142.339,36)	(124.545,93)	(134.101,14)	(124.545,93)	(8.238,22)	-
Dispêndio e Despesas Operacionais	25.	(653.809,62)	(350.892,99)	(614.913,88)	(350.892,99)	(38.895,74)	-
Outras Dispêndio e despesas operacionais	26.	(260.540,77)	(277.214,16)	(47.757,41)	(277.214,16)	(212.783,36)	-
Resultado Operacional		1.998.473,45	2.732.227,30	2.258.390,77	2.732.227,30	(259.917,32)	-
Resultado Financeiro Líquido		341.791,63	84.445,20	-	-	341.791,63	84.445,20
Ingresso e Receitas Financeiras	27.	353.630,51	106.324,27	-	-	353.630,51	106.324,27
Dispêndio e Despesas financeiras	28.	(11.838,88)	(21.879,07)	-	-	(11.838,88)	(21.879,07)
Outros Ingressos e Receitas	29.	444.893,20	5.926,59	429.311,18	-	15.582,02	5.926,59
Sobras Antes do Imposto de Renda e da Contribuição		2.785.158,28	2.822.599,09	2.687.701,95	2.732.227,30	97.456,33	90.371,79
Sobras Antes do Imposto de Renda e da Contribuição		(68.884,53)	(22.342,10)	-	-	(68.884,53)	(22.342,10)
Imposto de Renda	30.	(44.297,45)	(13.835,66)	-	-	(44.297,45)	(13.835,66)
Contribuição Social	30.	(24.587,08)	(8.506,44)	-	-	(24.587,08)	(8.506,44)
Sobras Antes das Destinações		2.716.273,75	2.800.256,99	2.687.701,95	2.732.227,30	28.571,80	68.029,69
Destinações Estatutárias	21.2	(2.418.931,76)	(2.459.004,58)	(2.418.931,76)	(2.459.004,58)	-	-
Fundo de Reserva		(2.284.546,66)	(2.322.393,21)	(2.284.546,66)	(2.322.393,21)	-	-
RATES		(134.385,10)	(136.611,37)	(134.385,10)	(136.611,37)	-	-
Sobras a Disposição da AOO		297.341,99	341.252,41	268.770,19	273.222,72	28.571,80	68.029,69

* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



Demonstração do Resultado Abrangente em R\$

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
SOBRAS OU PERDAS DO PERÍODO ANTES DAS DESTINAÇÕES E DOS JUROS AO CAPITAL	2.716.273,75	2.800.256,99
OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES	-	-
TOTAL DO RESULTADO ABRANGENTE	2.716.273,75	2.800.256,99

* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em R\$

Descrição	CAPITAL SUBSCRITO	FUNDO DE RESERVA	RATES	SOBRAS OU PERDAS ACUMULADAS	TOTAIS
Saldos em 31/12/2020	49.708,63	776.041,59	391.216,82	110.406,12	1.327.373,16
Destinações das Sobras do Exercício Anterior:					
Constituição de Reservas		110.406,12		(110.406,12)	-
Movimentação de Capital:					-
Por Subscrição/Realização	1.096,00				1.096,00
Reversões de Reservas					-
Sobras ou Perdas do Período				2.800.256,99	2.800.256,99
Destinações das Sobras do Período:					-
Fundo de Reserva		2.322.393,21		(2.322.393,21)	-
RATES - Atos Cooperativos			136.611,37	(136.611,37)	-
Saldos em 31/12/2021	50.804,63	3.208.840,92	527.828,19	341.252,41	4.128.726,15
Saldos em 31/12/2021	50.804,63	3.208.840,92	527.828,19	341.252,41	4.128.726,15
Destinações das Sobras do Exercício Anterior:					-
Constituição de Reservas		341.252,41		(341.252,41)	-
Movimentação de Capital:					-
Por Subscrição/Realização	971,00				971,00
Reversão/Realização de Fundos					-
Sobras ou Perdas do Período				2.716.273,75	2.716.273,75
Destinações das Sobras do Período:					-
Fundo de Reserva		2.284.546,66		(2.284.546,66)	-
RATES - Atos Cooperativos			134.385,10	(134.385,10)	-
Saldos em 31/12/2022	51.775,63	5.834.639,99	662.213,29	297.341,99	6.845.970,90

* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Demonstração dos Fluxos de Caixa em R\$

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
SOBRAS OU PERDAS ANTES DA TRIBUTAÇÃO E PARTICIPAÇÕES	2.716.273,75	2.800.256,99
Depreciações e Amortizações	4.234,75	2.530,68
SOBRAS OU PERDAS ANTES DA TRIBUTAÇÃO E PARTICIPAÇÕES AJUSTADO	2.720.508,50	2.802.787,67
Aumento (redução) em ativos operacionais		
Adiantamentos	1.060,43	382,06
Contas a Receber	47,45	13.804,76
Tributos a Compensar	711,65	(1.747,26)
Outros Créditos	(14.371,20)	(2.242,31)
Operações de Crédito Mutuo	260.599,31	(105.963,60)
Tributos a Recuperar	(145.453,98)	(249.396,20)
Aumento (redução) em passivos operacionais		
Benefícios e Encargos Sociais	613,45	2.047,81
Fornecedores	90.359,32	2.068,68
Obrigações Fiscais	13.451,65	18.445,06
Provisões Tributárias	(1.000,00)	5.052,65
Provisões Trabalhistas	3.046,75	8.281,89
Provisão de Passivos de Contingência	(191.253,62)	259.046,36
Outras Obrigações	1.661,52	-
Outros Tributos a Recolher	429.189,07	-
CAIXA LÍQUIDO APLICADO / ORIGINADO EM ATIVIDADES OPERACIONAIS	3.169.170,30	2.752.567,57
Atividades de Investimentos		
Distribuição de Dividendos		
Aquisição de Intangível	(14.400,00)	(50.400,00)
Aquisição de Imobilizado de Uso	(2.114.349,69)	(9.753,53)
Aquisição de Investimentos	(27.317,45)	(5.880,48)
CAIXA LÍQUIDO APLICADO / ORIGINADO EM INVESTIMENTOS	(2.156.067,14)	(66.034,01)
Atividades de Financiamentos		
Aumento por novos aportes de Capital	971,00	1.096,00
CAIXA LÍQUIDO APLICADO / ORIGINADO EM FINANCIAMENTOS	971,00	1.096,00
AUMENTO / REDUÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.014.074,16	2.687.629,56
Modificações Líquidas de Caixa e Equivalentes de Caixa		
Caixa e Equivalentes de Caixa No Início do Período	3.930.463,01	1.242.833,45
Caixa e Equivalentes de Caixa No Fim do Período	4.944.537,17	3.930.463,01
Variação Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	1.014.074,16	2.687.629,56



Notas explicativas em R\$, exceto quando especificado de outra forma.

1. Contexto Operacional

A COOPERATIVA DE PLATAFORMA - CICLOS é uma cooperativa de soluções em Telecomunicações, Energia e Saúde com sede na cidade de Vitória, Estado do Espírito Santo. É uma cooperativa parceira do Sicoob ES, com o objetivo de simplificar a vida dos associados com soluções nas áreas de energia, comunicação, saúde e negócios (CNAES 7490-1/04), constituída em 28 de dezembro de 2018. Tem sua constituição pela Lei nº 5.764/1971, que define a Política Nacional do Cooperativismo.

2. Apresentação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações contábeis da Cooperativa, findas em 31 de dezembro de 2022, estão expressas em reais e foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, especialmente aquelas determinadas na ITG/CFC Nº 2004 de 24 de novembro de 2017 e NBC TG 1000 (R1) - “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Cooperativa revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente. As demonstrações contábeis foram elaboradas considerando o custo histórico como base de valor.

2.1 Reapresentação de Informações Comparativas

No que foi praticável a reapresentação retrospectiva, de forma a manter a comparabilidade com o período anterior, conforme a aplicação do CPC 23 - Políticas Contábeis, as informações financeiras relativas ao balanço patrimonial, à demonstração de sobras ou perdas, à demonstração das mutações do patrimônio líquido e à demonstração dos fluxos de caixa para o exercício findo em 2021 são reapresentadas abaixo:

Devido a reclassificação dos valores de depósito judicial referente a PIS e COFINS em 2022, exclusivamente para fins de comparação, as demonstrações contábeis de dezembro de 2021 foram reclassificadas da rubrica de “PIS - Depósito Judicial” no grupo “Outros Créditos” o montante de R\$ 44.423,99 para “- Depósito Judicial” do grupo “Tributos a Recuperar” e da rubrica de “COFINS - Depósito Judicial” no grupo “Outros Créditos” o montante de R\$ 204.972,21 para “COFINS - Depósito Judicial” do grupo “Tributos a Recuperar”. Na Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC) de 2021 por conta alteração citada anteriormente foi realizada a reclassificação de R\$ (249.396,20) do item “Outros Créditos” para “Tributos a Recuperar”.

3. Principais Práticas Contábeis

3.1. Apuração do resultado

Os ingressos/receitas e os dispêndios/despesas são registrados de acordo com o regime de competência.

As receitas com prestação de serviços, típicas da Cooperativa, são reconhecidas quando da prestação de serviços ao associado ou a terceiros.

Os dispêndios e as despesas e os ingressos e receitas operacionais, são proporcionalizados de acordo com os montantes do ingresso bruto de ato cooperativo e da receita bruta de ato não-cooperativo, quando não identificados com cada atividade.

3.2. Apuração do resultado

Na elaboração das demonstrações contábeis faz-se necessário utilizar estimativas para determinar o valor de certos ativos, passivos e outras transações considerando a melhor informação disponível. Incluem, portanto, estimativas referentes à provisão para créditos de liquidação duvidosa, à vida útil dos bens do ativo imobilizado, provisões para causas judiciais, dentre outros. Os resultados reais podem apresentar variação em relação às estimativas utilizadas.

3.3. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa estão representados por disponibilidades em moeda nacional e aplicações no mercado aberto, com prazos originais na data da efetiva aplicação iguais ou inferiores a 90 dias, sujeitas a insignificante risco de mudança de valores e limites.

3.4. Ativos financeiros

A Cooperativa classifica seus ativos financeiros nas seguintes categorias: (I) mantidos para negociação e (II) empréstimos e recebíveis. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos.

3.4.1. Mantidos para negociação

Os ativos financeiros mantidos para negociação têm como característica a sua negociação ativa e frequente, principalmente, no curto prazo.

3.5. Imposto de Renda e Contribuição Social

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro tem incidência sobre os atos não cooperativos, situação prevista no caput do Art. 194 do Decreto 9.580/2018 (RIR2018). Entretanto, o resultado apurado em operações realizadas com cooperados não tem incidência de tributação, sendo essa expressamente prevista no caput do art. 193 do mesmo Decreto.

3.6. Provisões

São reconhecidas quando a Cooperativa tem uma obrigação presente legal ou implícita como resultado de eventos passados, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para saldar uma obrigação legal. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

3.7. Passivo Contingente

Passivos contingentes são obrigações possíveis que resultam de eventos passados e cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos não totalmente sob controle da entidade. Os passivos contingentes não são registrados contabilmente, entretanto são divulgadas em nota explicativa, a menos que seja remota a possibilidade de uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos.

4. Caixa e Equivalente de Caixa

Os depósitos de curto prazo correspondem aos saldos mantidos em conta corrente bancária na data base das demonstrações contábeis. As aplicações financeiras de curto prazo são substancialmente operações na modalidade de Recibos de Depósitos Bancários (RDC), e resgatáveis em prazos inferiores a 90 dias e com mudança insignificante de valor.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Disponibilidade em Caixa e Depósitos Bancários	1.090.373,80	713.790,60
Sicoob Sul-Serrano – conta movimento	1.073.459,26	713.790,60
Sicoob Credisul – conta movimento	16.914,54	-
Aplicações e Títulos com vencimento em até 90 dias	3.854.163,37	3.216.672,41
Sicoob Sul-Serrano – aplicações financeiras	3.854.163,37	3.216.672,41
Total	4.944.537,17	3.930.463,01

5. Adiantamentos

São registrados os valores pagos antecipadamente para recebimento de bens ou serviços posteriores.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamentos a Fornecedores	-	1.060,43
Total	-	1.060,43

6. Contas a Receber

São registrados os valores a receber de associados referentes mensalidades de crédito de energia de fotovoltaica.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Valores a Receber de Associados	13.039,65	13.087,10
Total	13.039,65	13.087,10

7. Tributos a Compensar

Trata-se de valores de tributos retidos a serem compensados.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	1.065,95	1.065,95
PIS/PASEP a compensar	-	26,49
Outros	-	685,16
Total	1.065,95	1.777,6

8. Outros Créditos

São registrados valores a serem reembolsados por associados referentes aos serviços de telefonia.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Reembolso Associados Telefonia	16.613,51	2.242,31
Total	16.613,51	2.242,31



9. Operações de Crédito de Mútuo

A empresa conta com um Ativo, relacionado à empréstimos de mútuos.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Empréstimo Mútuo	-	260.599,31
Total	-	260.599,31

10. Tributos a Recuperar

São registrados os depósitos judiciais de tributos.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
PIS – Deposito Judicial (a)	70.315,62	44.423,99
COFINS – Deposito Judicial (a)	324.534,56	204.972,21
Total	394.850,18	249.396,20

- a) Devido a reclassificação dos valores de depósito judicial referente a PIS e COFINS em 2022, exclusivamente para fins de comparação, os valores da demonstração contábil de dezembro de 2021 foram reclassificadas da rubrica de “PIS – depósito Judicial” e “COFINS – depósito Judicial” do grupo “Outros Créditos” para o grupo “Tributos a Recuperar”.

11. Participações Permanentes

Os investimentos referem-se em sua totalidade à aquisição de cotas capital da Cooperativa Sicoob Sul-Serrano, Sicoob Sul-Litorâneo, Sicoob Sul, Sicoob Leste Capixaba, Sicoob Centro-Serrano, Sicoob Norte, Sicoob Credirochas e Sicoob Credisul registrados pelo custo histórico e atualizadas pela distribuição de sobras e reconhecimento de juros sobre o capital próprio.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Sicoob Sul-Serrano	33.437,15	6.172,12
Sicoob Sul-Litorâneo	61,92	55,09
Sicoob Sul	61,92	55,09
Sicoob Leste Capixaba	61,92	55,09
Sicoob Centro-Serrano	61,92	55,09
Sicoob Norte	61,92	55,09
Sicoob Credirochas	61,92	55,09
Sicoob Credisul	11,44	-
Total	33.820,11	6.502,66

12. Imobilizado

Demonstrado pelo custo de aquisição, menos depreciação acumulada. As depreciações são calculadas pelo método linear, com base em taxas determinadas pelo prazo de vida útil estimado conforme abaixo:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021	Taxa Depreciação
Imobilizado em Andamento (a)	2.112.552,00	-	
Equipamentos de Processamento de Dados	22.037,72	20.240,03	20%
(-) Depreciação Acum. de Equipamentos Processamento de Dados	(7.289,74)	(3.054,99)	
Total Imobilizado	2.127.299,98	17.185,04	

(a) As imobilizações em curso serão alocadas em grupo específico após a conclusão das obras e efetivo uso, quando passarão a ser depreciadas.

13. Intangível

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Software ou Programas de Computador (a)	64.800,00	50.400,00
Total	64.800,00	50.400,00

(a) Software em fase de desenvolvimento.

14. Benefícios e Encargos Sociais

Os encargos sociais a recolher registrado no passivo, são provenientes da folha de pagamento.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
INSS a Recolher	2.428,79	2.450,07

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
FGTS a Recolher	812,38	743,43
PIS Folha a Recolher	135,94	-
IRRF s/ Salários	429,84	-
Total	3.806,95	3.193,50

15. Fornecedores

Valores referentes obrigações de pagamento para com os fornecedores da cooperativa:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores	98.750,00	8.390,68
Total	98.750,00	8.390,68

16. Obrigações Fiscais

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o saldo de Obrigações Fiscais estava assim composto:

Descrição	31/12/2022			31/12/2021		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
IRRF a recolher	-	-	-	244,16	-	244,16
ICMS a recolher	-	-	-	637,46	-	637,46
PIS a recolher	295,58	-	295,58	256,36	-	256,36
COFINS a recolher	1.364,23	-	1.364,23	754,28	-	754,28
IRPJ a recolher	15.436,42	-	15.436,42	464,77	-	464,77
CSLL a recolher	15.431,12	-	15.431,12	276,86	-	276,86
PIS a recolher deposito judicial	-	76.430,77	76.430,77	2.927,99	-	2.927,99
COFINS a recolher deposito judicial	-	352.758,30	352.758,30	13.513,82	-	13.513,82
TOTAL	32.527,35	429.189,07	461.716,42	19.075,70	-	19.075,70

17. Provisões Tributárias

Valores referentes obrigações de encargos sobre provisão trabalhistas da cooperativa:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Encargos Tributários Sobre Provisões Trabalhistas	4.312,45	5.312,45
Total	4.312,45	5.312,45

18. Provisões Trabalhistas

Valores referentes provisão de Férias dos funcionários da cooperativa:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Provisão de Férias	12.045,96	8.999,21
Total	12.045,96	8.999,21

19. Provisões

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o saldo de Provisões estava assim composto:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Provisão de Passivos de Contingência (a)	167.620,35	358.873,97
Total	167.620,35	358.873,97

a) Refere-se a provisão de contingência de perda provável em negociação com fornecedor.

20. Outras Obrigações

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o saldo de Outras Obrigações estava assim composto:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Cartão de Crédito	1.803,52	-
Credores Diversos	-	142,00
Total	1.803,52	142,00



21. Patrimônio líquido

21.1. Capital Social

O capital social é representado por cotas-partes no valor nominal de R\$ 1,00 cada e integralizado por seus cooperados. De acordo com o Estatuto Social cada coo-perado tem direito a um voto, independentemente do número de suas cotas-partes. Em 31/12/2022 o capital integralizado representava R\$ 51.775,63.

21.2. Reserva de Sobras

A composição das Reservas de Sobras em 31 de dezembro de 2022 e 2021 era composta da seguinte forma:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Fundo de Reserva	5.834.639,99	3.208.840,92
Reserva de Assistência Técnica, Educacional e Social - RATES	662.213,29	527.828,19
Total	6.496.853,28	3.736.669,11

Apurada as sobras com o ato cooperativo conforme prescreve o artigo 79 da lei 5.764 no montante de R\$ 2.687.701,95.

Foi destinado as sobras desse ato conforme prescreve o artigo 18 do estatuto social da Cooperativa que determina que 85% seja destinado ao fundo de reserva e 5% para o Reserva de Assistência Técnica e social (RATES).

A sobra líquida do exercício terá a seguinte destinação:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Sobra líquida do exercício	2.716.273,75	2.800.256,99
Destinações estatutárias		
Fundo de Reserva - 85%	(2.284.546,66)	(2.322.393,21)
RATES - 5%	(134.385,10)	(136.611,37)
Sobra à disposição da Assembleia Geral	297.341,99	341.252,42

22. Receitas Operacional

As receitas provenientes de atos cooperativos são referentes gestão de linhas do plano empresarial telefonia móvel da CICLOS para aos associados e gestão de créditos de energia compartilhamento fotovoltaica.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Ato Cooperativo - Telecomunicação	5.424.706,36	5.025.465,77
Ato Cooperativo - Fotovoltaico	156.000,00	155.537,85
Total	5.580.706,36	5.181.003,62

23. Custos

CompõeocustodiretosparaafornecimentodosserviçosatoscooperativossãoreferentesgestãodelinhasdoplanoempresarialtelefoniamóveldaCICLOSParaaosassociadosegestãode créditos de energia compartilhamento fotovoltaica.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Custo Serviço - Ato Cooperativo - Telecomunicação	(2.199.691,63)	(1.687.988,97)
Custo Serviço - Ato Cooperativo - Fotovoltaico	(997,25)	(8.134,27)
Total	(2.200.688,88)	(1.696.123,24)

24. Despesa com Pessoal e Encargos

São constituídas pelos salários, benefícios e encargos provisionados e pagos aos empregados da Cooperativa.

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Encargos Sociais - Previdência Social	(22.717,54)	(23.602,01)
Encargos Sociais - FGTS	(6.934,27)	(6.411,33)
Salários E Ordenados	(74.829,87)	(61.498,96)
Assistência Médica E Social	(4.519,15)	(2.371,59)
Alimentação Do Trabalhador	(14.933,34)	(14.410,70)
Provisões Para Ferias	(10.547,94)	(9.463,24)
Provisões Para 13° Salário De Empregados	(6.890,66)	(6.072,20)
Pis/Pasep	(766,59)	(685,90)
Outros	(200,00)	(30,00)
Total	(142.339,36)	(124.545,93)

25. Dispêndios e Despesas Operacionais

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o montante de dispêndio e despesa operacional estava assim composto:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Transporte	(964,75)	(953,91)
Uniforme	-	(640,00)
Despesas C/ Passagens Aéreas	(15.225,73)	(8.425,08)
Outros Serviços Prestados Por Pessoa Física Ou Jurídica	-	(3.440,00)
Despesas Com Alimentação	(2.348,34)	(3.150,66)
Despesa com Brindes e Premiações	(6.824,25)	-
Despesas Com Telefonia - Operadora Claro	-	(15.009,51)
Despesas C/ Combustível	(663,17)	(100,05)
Locação De Veículo	-	(630,92)
Honorários Contábeis	(6.661,68)	(15.561,00)
Despesa com Confraternização	(1.299,82)	-
Despesa com Pedágio/Estacionamento	(40,50)	-
Encargos De Depreciação	(4.234,75)	(2.317,78)
Perdas Operacionais	(36.372,46)	(21.588,91)
Despesa com Energia Elétrica	(5.373,91)	-
Demais Provisões	-	(759,62)
Despesas Com Telefone E Internet	(1.817,10)	(490,88)
Despesas Com Correios E Malotes	(5.724,25)	(3.192,97)
Despesas Com Seguros	(391,68)	(301,86)
Material De Consumo	(2.215,87)	(11.996,95)
Bens De Pequeno Valor	(3.597,36)	(278,10)
Manutenção e Conservação	(150,00)	-
Fretes E Carretos	(284,93)	(563,36)
Honorários Advocatícios	(3.206,25)	(18.986,25)
Serviços De Consultoria	(165.095,64)	(120.521,31)
Serviços De Informática	(169.888,29)	(68.799,34)
Material De Expediente	(320,78)	(231,00)
Serviços Prestados Pj	(21.790,72)	(1.080,16)
Cursos E Seminários	(7.839,00)	(55,80)
Despesas C/ Software	(43.098,57)	(24.066,24)
Contribuição A Entidades De Classe	(17.997,20)	(6.220,33)
Despesa C/ Viagens	(5.664,85)	(871,00)
Publicidade	(2.274,30)	(7.200,00)
Serviços Gráficos	(6.130,00)	(11.905,00)
Doações/Apoio/Patrocínio	(112.705,38)	-
Treinamentos/Laudos Técnicos	(2.210,00)	(1.555,00)
Assinatura de Jornais e Periódicos	(278,26)	-
Outras Despesas Indedutíveis	(1.119,83)	-
Total	(653.809,62)	(350.892,99)

26. Outros Dispêndios e Despesas Operacionais

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o montante de Outros Dispêndio e Despesa Operacional estava assim composto:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
ICMS	(634,51)	(2.170,91)
Impostos e Taxas	(577,81)	(2.704,81)
Despesa de Contingência	(45.662,92)	(259.046,36)
Multas e Juros	(43.933,59)	(505,49)
Despesas com IOF	(428,11)	(245,27)
Variações cambiais Passivas	(38,13)	(42,91)
Despesa com Provisão de Passivos de Fornecedores	(167.620,35)	-



Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Despesa sobre Premiação	-	(12.397,75)
Outras despesas Operacionais	(1.645,35)	(100,66)
Total	(260.540,77)	(277.214,16)

27. Ingressos e Receitas Financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o montante das receitas de Outros Ingressos e Receita Financeira foram:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Juros sobre Capital Próprio	3.155,89	-
Rendimentos de Aplicações Financeiras	349.932,14	106071,72
Outras	542,48	252,55
Total	353.630,51	106.324,27

28. Ingressos e Receitas Financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o montante das despesas de Outros Dispêndios e Despesa Financeira foram:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Encargos Tributários de Aplicações Financeiras	(11.838,88)	(21.879,07)
Total	(11.838,88)	(21.879,07)

29. Outros Ingressos e Receitas

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o montante Outros Ingressos e Receitas foram:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Resultado Positivo de Participação em Cooperativas	24.774,29	5.926,59
Reversão de Provisões	404.536,89	-
Ganho de Capital	14.359,63	-
Outras Receitas Operacionais	1.222,39	-
Total	444.893,20	5.926,59

30. Imposto de Renda e Contribuição Social

O imposto de renda e contribuição social do exercício corrente são calculados com base nas alíquotas de 15% para o imposto de renda, e 9% para contribuição social, sobre o resultado com não associados. Que neste caso foi decorrente de receitas e o recebimento dar remuneração do capital próprio provenientes das participações.:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Receita com Atos Não Cooperativos	369.212,53	112.250,86
Receitas Financeiras	353.630,51	106.324,27
Outras Receitas	15.582,02	5.926,59
(-) Despesas com Atos Não Cooperativos	(96.022,74)	(21.879,07)
Despesas Dedutíveis Diretas do Ato Não Cooperativo	(56.873,22)	(21.879,07)
Despesas Dedutíveis Proporcionais ao Ato Não Cooperativo	(39.149,52)	-
(=) Resultado do Ato Não Cooperativo antes do IRPJ e CSLL	273.189,79	90.371,79
Imposto de Renda 15% + Adicional de 10%	(44.297,45)	(13.835,66)
Contribuição Social - 9%	(24.587,08)	(8.506,44)

31. Redução ao Valor Recuperável de Ativos

Conforme previsto na seção 11 e 27 da NBC TG 1000(R1) os instrumentos financeiros básicos e os itens classificados como investimentos, imobilizado e intangível, devem ser avaliados pelo critério de custo menos redução ao valor recuperável.

Em 31 de dezembro de 2022 a Cooperativa mantinha como instrumentos financeiros básicos os saldos de caixa e equivalentes de caixa R\$ 1.090.373,80. Tendo em vista a característica destes instrumentos financeiros básicos, não existem evidências de que estejam avaliados por valores que superem o seu valor recuperável.

No tocante aos bens classificados como investimentos, considerando o fato que se referem a ativos exclusivamente corporativos, não existem indícios de desvalorização destes ativos que implique em reconhecimentos de perdas por redução ao seu valor recuperável.

Vitória - ES, 17 de fevereiro de 2023.

Cleto Venturim
Presidente do Conselho de Administração
CPF: 707.572.917-91

Wanderson Vieira da Silveira
Contador CRC/ES: 016.925/0-0
CPF: 099.673.817-79

Parecer da Auditoria

Ao Conselho de Administração e Acionistas da COOPERATIVA DE PLATAFORMA - CICLOS

Rua Constante Sodré, nº 305, Santa Lúcia, Vitória (ES) - Cep. 29.056-310

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da COOPERATIVA DE PLATAFORMA - CICLOS, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações de sobras e perdas, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da COOPERATIVA DE PLATAFORMA - CICLOS em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas NBC TG 1000 (resolução CFC nº 1.255/09 (R1)), combinado com a ITG/CFC Nº 2004 de 24 de novembro de 2017.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentados para fins de comparação, foram auditados por outros auditores independentes, cujo relatório sobre as demonstrações contábeis foi emitido em 28 de fevereiro de 2022 e não continha modificação de opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis.

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa



opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Vitória (ES), 23 de fevereiro de 2023.

A.C.A. – AUDITORIA E CONSULTORIA

CRC-ES 516/0-5

Klaus Xavier de Oliveira

Contador

CRC-ES 11491/0-5

Parecer do Conselho Fiscal

Os abaixo assinados, na condição de membros efetivos do Conselho Fiscal da Cooperativa de Plataforma – Ciclos, devidamente inscrita no CNPJ sob o nº 32.322.678/0001-87, e em cumprimento das atribuições legais e estatutárias, examinamos o Balanço Patrimonial, a Demonstração de Sobras e Perdas e demais Demonstrativos Contábeis normatizados pela legislação vigente relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022. Com base nos exames efetuados e considerando as informações e esclarecimentos recebidos no decorrer do exercício, bem como o Relatório da Auditoria Independente, datado de 23/02/2023, opinamos que os referidos documentos estão em condições de serem apreciados pela Assembleia Geral Ordinária, sem qualquer ressalva ou recomendação.

Vitória (ES), 09 de março de 2023.

Mayara Bittencourt Caus

Coordenadora do Conselho

Eberton Decothe Thompson

Secretário Deliberativo

Jaqueline Timm Domingos

Conselheira Fiscal





  [somos.ciclos](#)  [ciclos.coop.br](#)  27 99688.5848

 atendimento@ciclos.coop.br

COOPERATIVA DE PLATAFORMA - CICLOS
CNPJ: 32.322.678/0001-87