



**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2012 E 2011**

MUXFELDT MARIN E CIA LTDA

CNPJ: 97.578.090/0001-34 – INSCR. ESTADUAL: 138/0018320

Rua do Comércio, 1420 – Centro

Fone /Fax: (54) 3344 1277

E-mail: mux@muxenergia.com.br

Site: www.muxenergia.com.br

99950-000 - TAPEJARA - RIO GRANDE DO SUL

BALANÇOS PATRIMONIAIS REGULATÓRIO E SOCIETÁRIO

EM 31 DE DEZEMBRO

Valores expressos em milhares de reais

ATIVO	Nota	Societ.	2012	Regul.	Societ.	2011	Regul.
			Ajuste CPCs			Ajuste CPCs	
CIRCULANTE		9.360	28	9.332	8.004	126	7.878
Consumidores	1	2.417	-	2.417	2.227	-	2.227
Despesas pagas antecipadamente	2	337	(256)	593	170	(129)	299
Outros ativos circulantes não afetados		6.606	284	6.322	5.607	255	5.352
NÃO CIRCULANTE		3.997	3.946	51	3.601	3.549	52
Ativo financeiro da concessão		3.946	3.946	-	3.549	3.549	-
Outros ativos não circulantes não afetados		51	-	51	52	-	52
Investimentos	3	232	-	232	177	-	177
Imobilizado	4	-	(8.145)	8.145	-	(8.163)	8.163
Em Serviço		-	(12.635)	12.635	-	(12.389)	12.389
(-) Reintegração acumulada		-	4.785	(4.785)	-	4.446	(4.446)
Em Curso		-	(295)	295	-	(220)	220
Intangíveis	5	1.299	1.168	131	1.743	1.577	166
Em Serviço		1.299	1.059	240	1.778	1.532	246
(-) Amortização acumulada		-	109	(109)	-	80	(80)
Em Curso		-	-	-	(35)	(35)	-
TOTAL DO ATIVO		14.888	(3.003)	17.891	13.525	(2.911)	16.436
PASSIVO							
CIRCULANTE		3.435	(162)	3.597	2.816	(171)	2.987
Passivos regulatórios	6	-	(162)	162	-	(171)	171
Outros passivos circulantes não afetados		3.435	-	3.435	2.816	-	2.816
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		11.453	(2.841)	14.294	10.709	(2.740)	13.449
Capital Social		7.500	-	7.500	7.500	-	7.500
Reservas de Lucros		4.060	(95)	4.155	3.209	(64)	3.273
Reserva de avaliação patrimonial	7	-	(2.746)	2.746	-	(2.782)	2.782
Lucro (Prejuízo) acumulado	8	-	-	-	-	106	(106)
Ações em Tesouraria		(107)	-	(107)	-	-	-
TOTAL DO PASSIVO		14.888	(3.003)	17.891	13.525	(2.911)	16.436

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis regulatórias

DEMONSTRAÇÃO REGULATÓRIA DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

EM 31 DE DEZEMBRO

Valores expressos em milhares de reais							
			2012			2011	
	Nota	Societ.	Ajuste CPCs	Regul.	Societ.	Ajuste CPCs	Regul.
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		23.984	584	23.400	21.909	1.074	20.835
Fornecimento de Energia Elétrica	9	23.316	125	23.191	20.756	110	20.646
Receita de Atividade Não Vinculada	10	142	-	142	115	-	115
Outras Receitas Vinculadas	11	526	459	67	1.038	964	74
DEDUÇÕES DA RECEITA OPERACIONAL		(7.608)	14	(7.622)	(7.025)	130	(7.155)
Tributos e Encargos		(6.100)	(1)	(6.099)	(5.485)	(1)	(5.484)
Federais		(1.168)	(1)	(1.167)	(1.080)	(1)	(1.079)
Estaduais e Municipais		(4.932)	-	(4.932)	(4.405)	-	(4.405)
Encargos - Parcela "A"		(1.508)	15	(1.523)	(1.540)	131	(1.671)
Reserva Global de Reversão - RGR		(101)	-	(101)	(92)	-	(92)
Pesquisa e Desenvolvimento - P & D		(79)	(1)	(78)	(68)	-	(68)
Conta de Desenvolvimento Energético - CDE		(600)	1	(601)	(533)	19	(552)
Conta de Consumo de Combustíveis - CCC		(603)	15	(618)	(738)	112	(850)
Programa de Eficiência Energética - PEE		(78)	-	(78)	(68)	-	(68)
Outros Encargos		(47)	-	(47)	(41)	-	(41)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		16.376	598	15.778	14.884	1.204	13.680
CUSTOS NÃO GERENCIÁVEIS - Parcela "A"	12	(11.416)	(261)	(11.155)	(9.297)	(124)	(9.173)
Energia Elétrica Comprada para Revenda		(9.211)	(254)	(8.957)	(7.334)	(126)	(7.208)
Energia Elétrica Comprada para Revenda - Proinfa		(132)	(7)	(125)	(41)	2	(43)
Encargos de Uso do Sistema de Distribuição		(2.044)	-	(2.044)	(1.898)	-	(1.898)
Taxa de Fiscalização		(29)	-	(29)	(24)	-	(24)
RESULTADO ANTES DOS CUSTOS GERENCIÁVEIS		4.960	337	4.623	5.587	1.080	4.507
CUSTOS GERENCIÁVEIS - Parcela "B"		(2.629)	(486)	(2.143)	(3.095)	(964)	(2.131)
Pessoal		(893)	-	(893)	(886)	-	(886)
Administradores		(392)	-	(392)	(420)	-	(420)
Material		(69)	-	(69)	(69)	-	(69)
Serviço de Terceiros		(226)	-	(226)	(185)	-	(185)
Arrendamentos e Aluguéis		(130)	-	(130)	(128)	-	(128)
Tributos		(10)	-	(10)	(10)	-	(10)
Seguros		(5)	-	(5)	(3)	-	(3)
Outros		(590)	(486)	(104)	(1.059)	(964)	(95)
Provisão para Devedores Duvidosos		6	-	6	5	-	5
Provisões - Outras		(6)	-	(6)	(6)	-	(6)
Depreciação		-	278	(278)	-	319	(319)
Amortização		(314)	(278)	(36)	(334)	(319)	(15)
RESULTADO DA ATIVIDADE DA CONCESSÃO		2.331	(149)	2.480	2.492	116	2.376
RESULTADO EXTRA-CONCESSÃO	13	(103)	12	(115)	(37)	(10)	(27)
Receita Financeira		586	(26)	612	556	(23)	579
Despesa Financeira		(689)	10	(699)	(593)	13	(606)
Resultado Não Operacional		-	28	(28)	-	0	(0)
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES IRPJ/CSLL		2.228	(137)	2.365	2.455	106	2.349
Contribuição Social		(200)	-	(200)	(220)	-	(220)
Imposto de Renda		(520)	-	(520)	(576)	-	(576)
Reversão dos Juros sobre Capital Próprio		634	-	634	570	-	570
LUCRO (PREJUÍZO)	8	2.142	(137)	2.279	2.229	106	2.123

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis regulatórias

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATÓRIAS

(Em milhares de reais)

CONTEXTO OPERACIONAL

A Muxfeldt, Marin & Cia. Ltda – Mux Energia é uma sociedade por quotas de responsabilidade Ltda., que tem por objeto social a prestação de serviços públicos de distribuição de energia elétrica, em qualquer das suas formas, sendo tais atividades regulamentadas e fiscalizadas pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, vinculada ao Ministério das Minas e Energia.

A área de concessão da Mux Energia contempla 02 municípios do estado do Rio Grande do Sul, atendendo 9762 consumidores.

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Base de Preparação

As demonstrações contábeis regulatória foram preparadas e estão sendo apresentadas em conformidade com as orientações contidas no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico brasileiro e das normas definidas pela ANEEL, da Resolução Normativa nº 396/ANEEL de 23 de fevereiro de 2010, e também seguindo as orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) quando estas não são conflitantes com as práticas contábeis adotadas pela ANEEL.

01 – CONSUMIDORES, CONCESSIONÁRIAS E PERMISSIONÁRIAS

	2012			2011		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Fornecimento	2.390	-	2.390	2.201	-	2.201
Subsídios Baixa Renda	0	-	0	0	-	0
Serviço taxado	3	-	3	5	-	5
Participação financeira	0	-	0	8	-	8
Outros Créditos	24	-	24	12	-	13
	2.417	-	2.417	2.226	-	2.227

02 – DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE

	2012			2011		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Parcela "A"						
CVA	250	-	250	112	-	112
Neutralidade dos Encargos Setoriais	6	-	6	13	-	13
Outros Componentes Financeiros	0	-	0	4	-	4
Outras Despesas Antecipadas	337	-	337	170	-	170
	593	-	593	299	-	299

03 – INVESTIMENTOS

Estão registrados pelo custo de aquisição, líquidos de provisão para perda quando aplicável.

	2012	2011
Participações Societárias	183	159
Terrenos	38	5
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	11	13
TOTAL	232	177

04 – INTANGÍVEIS

	2012	2011
Em serviço	240	246
(-) Amortização acumulada	(109)	(80)
Total do Intangível	131	166

05 – IMOBILIZADO

	2012	2011
Em serviço		
Terrenos	1.549	1.549
Reservatórios, Barragem e Adutoras	889	889
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	1.059	1.009
Máquinas e Equipamentos	8.975	8.757
Veículos	785	752
Móveis e Utensílios	68	66
	13.325	13.022
(-) Reintegração Acumulada		
Reservatórios, Barragem e Adutoras	(123)	(104)
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	(689)	(634)
Máquinas e Equipamentos	(3.317)	(3.082)
Veículos	(681)	(630)
Móveis e Utensílios	(51)	(48)
	(4.861)	(4.498)
Em curso		
Terrenos	-	-
Reservatórios, Barragem e Adutoras	-	-
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	-	-
Máquinas e Equipamentos	11	-
Veículos	-	-
Móveis e Utensílios	-	-
A Ratear	-	-
Estudos e Projetos	-	-
Transformação, Fabricação e Reparo de Materiais	-	-
Material em Depósito	284	256
Compras em Andamento	-	0
Adiantamento a Fornecedores	-	-
Depósitos Judiciais	-	-
	295	256
Total do Imobilizado	8.759	8.781

Obrigações Vinculadas à Concessão do Serviço Público de Energia Elétrica

Composição dessas obrigações

	2012	2011
Participação dos municípios	39	40
Participação do consumidor	532	463
Participação do consumidor / em curso	0	35
P&D - Pesquisa e Desenvolvimento	119	131
Reintegração	(76)	(52)
Total	614	618
RESUMO DO IMOBILIZADO		
	2012	2011
Imobilizado	8.759	8.781
(-) Obrigações Especiais	(614)	(618)
Total	8.145	8.163

06 – PASSIVOS REGULATÓRIOS

Parcela "A"	2012			2011		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
CVA	53	-	53	105	-	105
Neutralidade dos Encargos Setoriais	109	-	109	67	-	67
Outros Componentes Financeiros	-	-	-	-	-	0
	162	-	162	171	-	171

07– RESERVA DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

	2012	2011
Ajuste a valor de mercado	2.746	2.782
IR	-	-
CS	-	-
	2.746	2.782

08 – LUCRO (PREJUÍZO) ACUMULADO

	2012	2011
Efeito dos ajustes entre Contabilidade Societária x Regulatória exercícios anteriores	42	(64)
Efeito dos ajustes entre Contabilidade Societária x Regulatória exercício corrente	(137)	106
	(95)	42

09 – RECEITA OPERACIONAL BRUTA

	2012	2011
Fornecimento de Energia Elétrica		
Residencial	7.471	6.467
Industrial	9.873	9.082
Comercial	4.338	3.979
Rural	42	39
Poderes Públicos	341	328
Iluminação Pública	473	401
Serviço Público	604	445
Renda não Faturada	173	14
Compensação Valores de Itens da Parcela "A"	(124)	(110)
TOTAL	23.191	20.646

10 – RECEITA DA ATIVIDADE NÃO VINCULADA

	2012	2011
Renda da Prestação de Serviços	57	37
Arrendamentos e Aluguéis	85	77
TOTAL	142	115

11 - OUTRAS RECEITAS VINCULADAS

	2012	2011
Serviço Taxado	48	54
Outras Receitas	19	20
TOTAL	67	74

12- CUSTOS NÃO GERENCIÁVEIS - PARCELA A

	2012	2011
CVA Energia Elétrica Comprada para Revenda	(254)	(126)
CVA Energia Elétrica Comprada para Revenda - Proinfa	(7)	2
TOTAL	(261)	(124)

13-RESULTADO EXTRA-CONCESSÃO

	2012	2011
Receita Financeira	586	556
Efeito CPC -Correção Ativos Regulatórios	26	23
SUBTOTAL	612	579
Despesa Financeira	(689)	(593)
Efeito CPC -Correção Passivos Regulatórios	(10)	(13)
SUBTOTAL	(699)	(606)
Receitas não operacionais	52	85
Despesas não operacionais	(80)	(85)
SUBTOTAL	(28)	-
TOTAL	(115)	(27)

14- DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO SEGREGADO POR ATIVIDADE

Valores expressos em milhares de reais					
	Geração	Distrib.	Comerc.	Não Vinc.	Consolidado
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	637	9.029	13.592	142	23.400
Fornecimento de Energia Elétrica	637	9.029	13.525		23.191
Receita de Atividade Não Vinculada	-	-	-	142	142
Outras Receitas Vinculadas	-	-	67	-	67
DEDUÇÕES DA RECEITA OPERACIONAL	-	(4.277)	(3.328)	(17)	(7.622)
Tributos e Encargos	-	(2.754)	(3.328)	(17)	(6.099)
Federais	-	(227)	(927)	(13)	(1.167)
Estaduais e Municipais	-	(2.527)	(2.401)	(4)	(4.932)
Encargos - Parcela "A"	-	(1.523)	-	-	(1.523)
Reserva Global de Reversão - RGR	-	(101)	-	-	(101)
Pesquisa e Desenvolvimento - P & D	-	(78)	-	-	(78)
Conta de Desenvolvimento Energético - CDE	-	(601)	-	-	(601)
Conta de Consumo de Combustíveis - CCC	-	(618)	-	-	(618)
Programa de Eficiência Energética - PEE	-	(78)	-	-	(78)
Outros Encargos	-	(47)	-	-	(47)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	637	4.752	10.264	125	15.778
CUSTOS NÃO GERENCIÁVEIS - Parcela "A"	-	(2.073)	(9.082)	-	(11.155)
Energia Elétrica Comprada para Revenda	-	-	(8.957)	-	(8.957)
Energia Elétrica Comprada para Revenda - Proinfra	-	-	(125)	-	(125)
Encargos de Uso do Sistema de Distribuição	-	(2.044)	-	-	(2.044)
Taxa de Fiscalização	-	(29)	-	-	(29)
RESULTADO ANTES DOS CUSTOS GERENCIÁVEIS	637	2.679	1.182	125	4.623
CUSTOS GERENCIÁVEIS - Parcela "B"	(186)	(1.139)	(818)	-	(2.143)
Pessoal	(73)	(440)	(380)	-	(893)
Administradores	(32)	(203)	(157)	-	(392)
Material	(4)	(42)	(23)	-	(69)
Serviço de Terceiros	(21)	(118)	(87)	-	(226)
Arrendamentos e Aluguéis	(2)	(62)	(66)	-	(130)
Tributos	(1)	(4)	(5)	-	(10)
Seguros	-	(3)	(2)	-	(5)
Outros	(2)	(18)	(84)	-	(104)
Provisão para Devedores Duvidosos	-	-	6	-	6
Provisões - Outras	-	-	(6)	-	(6)
Depreciação	(46)	(218)	(14)	-	(278)
Amortização	(5)	(31)	-	-	(36)
RESULTADO DA ATIVIDADE DA CONCESSÃO	451	1.540	364	125	2.480
RESULTADO EXTRA-CONCESSÃO	(29)	(83)	(18)	15	(115)
Receita Financeira	37	260	300	15	612
Despesa Financeira	(65)	(320)	(314)	-	(699)
Resultado Não Operacional	(1)	(23)	(4)	-	(28)
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES IRPJ/CSLL	422	1.457	346	140	2.365
Contribuição Social	-	(200)	-	-	(200)
Imposto de Renda	-	(520)	-	-	(520)
Reversão dos Juros sobre Capital Próprio	59	286	289	-	634
LUCRO (PREJUÍZO)	481	1.023	635	140	2.279

Mário Attilio Marin
Diretor
CPF: 030.976.250-20

Rosane Rovani de Linhares
Contadora
CPF: 494.609.860-72
CRC-RS: 56.496-O

RELATÓRIO DE AUDITORIA SOBRE O BALANÇO REGULATÓRIO DA MUXFELDT MARIN & CIA LTDA

Aplicamos os procedimentos previamente acordados com V. Sas., a seguir descritos, em relação às Demonstrações Contábeis Regulatórias da MUXFELDT MARIN & CIA LTDA. na data-base de 31/12/2012, apresentadas nos demonstrativos anexos. O nosso trabalho foi realizado de acordo com a NBC TSC 4400, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade, aplicável a trabalhos de procedimentos previamente acordados. Os procedimentos foram aplicados com o único intuito de auxiliar V. Sas. a avaliar a adequação das Demonstrações Contábeis Regulatórias. Esses procedimentos são assim resumidos:

1. ATIVO

1.1. CAIXA

CAIXA - Saldo Contábil em 31/12/2012 - R\$ 3.644,79

Revisamos por amostragem o saldo do boletim de caixa e os respectivos documentos de caixa referentes ao mês de dezembro e nada de relevante a destacar.

111.01.1.0.00.000.001 (1000)	CONTAS BANCÁRIAS A VISTA	3.644,79
------------------------------	--------------------------	----------

1.2. BANCOS

Saldo Contábil em 31/12/2012 - R\$ 1.369.422,45

Revisamos as contas bancárias da empresa, analisados os seus saldos em comparação aos saldos dos extratos bancários e das conciliações dos Bancos. Foi realizado por amostragem a conferencia de documentos referentes aos pagamentos bancários do mês de dezembro e nada de relevante temos a destacar.

Abaixo saldos bancários em 31.12.2012:

111.01.2.0.00.000.001 (1001)	BCO. DO BRASIL S.A. - AG. TAPEJARA/CTA. DISP.	152.141,48
111.01.2.0.00.000.002 (1002)	BCO. DO BRASIL S.A. - AG. IBIACA/CTA. DISP.	6.202,03
111.01.2.0.00.000.003 (1003)	CX. ECON. FEDERAL - AG. TAPEJARA/CTA. DISP.	93.411,41
111.01.2.0.00.000.004 (1004)	BANSICREDI - AG. TAPEJARA/CTA. DISP.05547	316.808,11
111.01.2.0.00.000.005 (1005)	BANRISUL S.A. - AG. TAPEJARA/CTA. DISP.	735.737,60
111.01.2.0.00.000.006 (1223)	SICREDI - AG. TAPEJARA/CTA. CONS. DE CONS.	525,75
111.01.2.0.00.000.007 (1008)	SICREDI - AG. IBIACA/CTA. DISP. 06405	894,68
111.01.2.0.00.000.009 (1695)	BRDESCO/CTA. DISP.	59.490,56
111.01.2.0.00.000.010 (479)	SICREDI - AG. TAPEJARA/CTA. ALIENAÇÕES 06624	4.210,83
	TOTAL	1.369.422,45

1.3. APLICAÇÕES NO MERCADO ABERTO

Saldo Contábil em 31/12/2012 - R\$ 4.267.350,35

Revisamos os extratos das contas de aplicações no mercado aberto e nada de relevante temos a destacar os saldos contábeis estão de acordo com os extratos bancários.

Composição do saldo:

111.02.0.0.00.000.001 (1250)	BCO. DO BRASIL S.A. - AG. TAPEJARA/CTA. APLIC.	1.085.538,41
111.02.0.0.00.000.002 (1251)	BANSICREDI - AG. TAPEJARA/CTA. APLIC.	2.177.989,75
111.02.0.0.00.000.004 (1253)	BANRISUL S.A. - AG. TAPEJARA/CTA. APLIC.	889.764,63
111.02.0.0.00.000.010 (72)	BRADESCO S/A/CTA. APLIC.	114.057,56
	TOTAL	4.267.350,35

1.4. NUMERÁRIO EM TRÂNSITO

Saldo Contábil em 31/12/2012 - R\$ 214.165,80

Verificamos as contas que compõem o grupo numerário e também os relatórios auxiliares e nada de relevante temos a destacar.

As contas apresentavam os seguintes saldos:

111.09.0.0.00.000.017 (1800)	CHEQUES EM TRÂNSITO	1.523,73
111.09.0.0.00.000.018 (1801)	TRÂNSITO ARRECADAÇÃO	212.642,07
	TOTAL	214.165,80

1.5. CREDITOS, VALORES E BENS - CONSUMIDORES – FORNECIMENTO

Saldo Contábil em 31/12/2012 - R\$ 2.883.031,09

Analisando os controles internos da conta FORNECIMENTO, verificamos que os saldos dos itens abaixo apresentam adequadamente as operações realizadas.

O saldo das contas tem a seguinte composição:

112.01.1.0.00.000.001 (1035)	RESIDENCIAL	740.582,77d
112.01.1.0.00.000.002 (1036)	INDUSTRIAL	749.686,75d
112.01.1.0.00.000.003 (1037)	COMERCIAL, SERVICOS E OUTRAS ATIVIDADES	414.549,76d
112.01.1.0.00.000.004 (1038)	RURAL	3.172,87d
112.01.1.0.00.000.005 (1039)	PODER PUBLICO	9.704,42d
112.01.1.0.00.000.006 (1041)	SERVICO PUBLICO	48.323,55d
112.01.1.0.00.000.007 (1040)	ILUMINACAO PUBLICA	9.788,68d
112.01.1.0.00.000.008 (1042)	FORNECIMENTO NAO FATURADO	414.336,10d
	TOTAL	2.390.144,90

1.6. DEVEDORES DIVERSOS - TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS COMPENSÁVEIS

Este crédito é referente aos impostos a recuperar que estão sendo compensados mensalmente.

Sado em 31.12.2012:

112.41.2.0.00.000.004 (1053)	ICMS S/COMPRAS A RECUPERAR	46.282,37d
112.41.2.0.00.000.005 (212)	PIS A COMPENSAR	14.917,64d
112.41.2.0.00.000.006 (213)	COFINS A COMPENSAR	68.712,12d
112.41.2.0.00.000.007 (287)	CSLL A COMPENSAR	0,00
112.41.2.0.00.000.009 (1488)	IRPJ A COMPENSAR DE PERÍODO ANTERIOR	18.085,55d
112.41.2.0.00.000.010 (1493)	CSLL A COMPENSAR DE PERÍODO ANTERIOR	60.916,57d
	TOTAL	208.914,25

1.7. PROVISÃO PARA CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA

Saldo Contábil em 31/12/2012 – R\$ 10.218,34

Revisamos o relatório auxiliar da provisão para créditos de liquidação duvidosa. Entendemos que os controles internos estão satisfatórios neste item.

112.61 (90026)	(-) PROVISAO PARA CREDITOS DE LIQUIDACAO DUVIDOSA	10.218,34
----------------	---	-----------

1.8. ESTOQUE

Saldo Contábil em 31/12/2012 – R\$ 41.681,81

Em Análise desta conta com os controles internos do razão auxiliar do almoxarifado não temos nada de relevante a destacar. Os saldos estão apresentados pelo custo médio de reposição.

Saldo da conta em 31.12.2012:

112.71 (90027)	ESTOQUE	41.681,81
----------------	---------	-----------

1.9. SERVIÇOS EM CURSO

Refere-se aos serviços a terceiros em curso na elaboração de Programa Eficiência Energética – PEE. Analisando estes créditos não temos nada a destacar.

Saldo contábil em 31.12.2012:

112.95.2.0.00.000.010 (1097)	PEE - SERVIÇOS A TERCEIROS EM CURSO	205.899,32
------------------------------	-------------------------------------	------------

1.10. DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE

Saldo contábil em 31/12/2012 – R\$ 593.217,56

Refere-se a despesas prêmios de seguro e ativos regulatórios a serem amortizados e inseridos na tarifa na próxima revisão tarifária, conforme descrição analítica abaixo:

113.01.3.0.00.000.002 (514)	PRÊMIOS DE SEGUROS PREDIAIS A RATEAR	2.026,00
113.01.4.1.01.000.012 (1345)	CVA-CCC 2012/2013	2.010,16
113.01.4.1.08.000.010 (749)	CVA-CDE 2011/2012	14.033,63
113.01.4.1.08.000.011 (1347)	CVA-CDE 2012/2013	11.255,52
113.01.4.1.09.000.008 (750)	CVA-PROINFA 2011/2012	14.262,71
113.01.4.1.10.000.003 (751)	CVA-ENERGIA 2011/2012	52.323,31
113.01.4.1.10.000.004 (1346)	CVA-ENERGIA 2012/2013	156.315,39
113.01.4.2.09.000.003 (1352)	NEUTRALIDADE DA PARCELA A 2012/2013	6.367,59
113.01.4.9.00.000.002 (757)	ITENS FINANCEIROS (CUSD) 2011/2012	89,50
113.01.9.0.00.000.001 (1290)	ASSINATURAS PAGAS A RATEAR	2.314,00
113.01.9.0.00.000.002 (1068)	DIVERSAS DESPESAS A RATEAR	1.160,42
113.01.9.0.00.000.003 (1164)	DESPESAS COM VEICULOS A RATEAR	6.511,89
113.01.9.0.00.000.009 (1383)	DESPESAS DE REVISÃO TARIFÁRIA A RATEAR	324.547,44
	TOTAL	593.217,56

1.11. ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO

Saldo Contábil em 31/12/2012 – R\$ 51.339,73

Analisando estes créditos não temos nada a destacar.

Entendemos que os controles internos da conta do Ativo Não Circulante são satisfatórios.

121.41.9.0.00.000.006 (1214)	ICMS A RECUPERAR A LONGO PRAZO	51.339,73
------------------------------	--------------------------------	-----------

1.12. ATIVO PERMANENTE - INVESTIMENTOS E ATIVO IMOBILIZADO

Saldo Contábil em 31/12/2012 – R\$ 9.122.864,19

Analisando as contas não temos nada de relevante a destacar.

Entendemos que os controles internos das contas do ativo permanente estão satisfatórios e em conformidade com o que determina as normas do órgão regulador ANEEL.

O saldo das contas tem a seguinte composição:

131 (90055)	INVESTIMENTOS	232.475,53
132 (90062)	ATIVO IMOBILIZADO	8.890.388,66
	TOTAL	9.122.864,19

2. PASSIVO

2.1. SUPRIMENTOS DE ENERGIA ELETRICA

Saldo Contábil em 31/12/2012 R\$ 1.651.508,87

Analizamos os relatórios de controle interno de contas pagas deste item e não constatamos diferenças de valores entre o saldo contábil e o referido controle.

211.01.2.0.00.000.002 (2120)	RGE-RIO GRANDE ENERGIA S/A	(1.165.960,97)
211.01.2.0.00.000.003 (1437)	RGE- RIO GRANDE ENERGIA S/A - BOLHA RN 243/2006	(485.547,90)
	TOTAL	(1.651.508,87)

2.2. MATERIAS E SERVIÇOS

Saldo Contábil em 31/12/2012 R\$ 74.397,22

Analizamos os relatórios de controle interno deste item no sistema auxiliar de contas a pagar confrontamos amostras de Notas Fiscais com as respectivas ordens de compra e faturas. Nada de relevante a destacar.

211.01.3.0.00.000.070 (2116)	ELAINE T. SILVA WERNER	(95,00)
211.01.3.0.00.000.076 (2151)	ACISAT - TAPEJARA	(91,08)
211.01.3.0.00.000.098 (2040)	CIA. RIOGRANDENSE DE SANEAMENTO-CORSAN	(67,54)
211.01.3.0.00.000.173 (2470)	CSA COPIADORAS LTDA.	(999,13)
211.01.3.0.00.000.190 (2490)	IOB INFORMS. OBJS. PUBLS. JUR. LTDA.	(758,00)
211.01.3.0.00.000.203 (2532)	MONTEBRÁS MONTAGENS ELÉTRICAS LTDA.	(22.000,00)
211.01.3.0.00.000.208 (2642)	AUTO POSTO SCARIOT LTDA	(1.143,88)
211.01.3.0.00.000.212 (2645)	SUPERMERCADO RECH LTDA.	(152,05)
211.01.3.0.00.000.216 (2649)	MECÂNICA AGRÍCOLA SPAGNOL LTDA.	(390,24)
211.01.3.0.00.000.217 (2651)	NELSON SCARIOT	(85,00)
211.01.3.0.00.000.243 (2674)	C.A. GRANDO	(75,00)
211.01.3.0.00.000.262 (2700)	BSI BRASIL SISTEMAS DE GESTÃO LTDA.	(5.128,85)
211.01.3.0.00.000.288 (82)	OLIVEIRA & REDIN ADVOGADOS ASSOCIADOS	(1.838,00)
211.01.3.0.00.000.293 (87)	SAÚDE CENTER CLÍNICA MÉDICA LTDA.	(243,75)
211.01.3.0.00.000.357 (280)	BANRISUL SERVIÇOS LTDA.	(2.478,60)
211.01.3.0.00.000.460 (743)	TNL PCS S/A	(2.321,12)
211.01.3.0.00.000.467 (765)	BRASIL TELECOM CELULAR S/A	(103,54)
211.01.3.0.00.000.520 (1367)	5 E C ENGENHARIA LTDA.	(29.549,58)
211.01.3.0.00.000.523 (1378)	SPAGNOL & MELARA LTDA.	(235,33)
211.01.3.0.00.000.528 (1395)	BRUVER CRC CONSULTORIA REPRESENTAÇÃO E COMÉRCIO LTDA	(5.716,00)
211.01.3.0.00.000.533 (1444)	INDUSTRIAL AGRÍCOLA ARAL LTDA.	(925,53)
	TOTAL	(74.397,22)

2.3. FOLHA DE PAGAMENTO LIQUIDA

Analizamos os relatórios de folha de pagamento, relatório de provisões e guias pagas da competência 12/2012.

Observou-se que o saldo da conta férias a pagar está invertido pela sua natureza contábil, recomendamos a reclassificação contábil desta conta.

Saldo Contábil em 31/12/2012 :

211.11.3.0.00.000.001 (239)	FÉRIAS A PAGAR	15.459,23
-----------------------------	----------------	------------------

2.4. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

Saldo Contábil em 31/12/2012 R\$ 433.636,67

Analizando os impostos e contribuições sociais e confrontando com as das guias de competência efetivamente recolhido, nada de relevante temos a destacar.

Saldo contábil em 31/12/2012:

211.31.1.0.00.000.003 (2010)	IMPOSTO DE RENDA FONTE - OUTROS	(96.439,16)
211.31.4.0.00.000.001 (2067)	CONTRIBUICOES RECOLHIVEIS AO INSS	(28382,31)
211.31.4.0.00.000.002 (2068)	FGTS	(6465,78)
211.31.4.0.00.000.003 (2069)	PIS A RECOLHER	(34734,09)
211.31.4.0.00.000.004 (2070)	COFINS A RECOLHER	(159987,19)
211.31.4.0.00.000.006 (2074)	ICMS A RECOLHER	(104216,74)
211.31.4.0.00.000.008 (2442)	TRIBUTOS RETIDOS EM CTAS. DE TERCEIROS	(3411,40)
	TOTAL	(433.636,67)

2.5. DIVIDENDOS DECLARADOS

Saldo Contábil em 31/12/20102 R\$ 539.285,45

Analizando os valores referentes aos dividendos de 2012 que serão pagos em 2013 e nada de relevante temos a destacar.

2.6. OBRIGAÇÕES ESTIMADAS

Saldo Contábil em 31/12/20102 R\$ 109.677,42

Esses valores são referentes às provisões de férias e de 13º salário com os seus respectivos encargos sociais. Nada de relevante a declarar.

O saldo das contas tem a seguinte composição:

211.81.2.0.00.000.004 (2094)	PROVISÃO DE FÉRIAS	(109.196,69)
211.81.9.0.00.000.001 (2160)	ISS A RECOLHER	(203,08)
211.81.9.0.00.000.003 (2162)	OUTRAS	(277,65)
	TOTAL	(109.677,42)

2.7. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Saldo Contábil em 31/12/20102 R\$ 512.448,36

Analisando as contas nada de relevante temos a destacar.

O saldo das contas tem a seguinte composição:

211.91.2.0.00.000.002 (2016)	TAXA DE FISCALIZAÇÃO ANEEL	(2.614,98)
211.91.2.0.00.000.006 (100)	QUOTA DE CONSUMO DE COMBS.- CCC A RECOLHER	(35.642,97)
211.91.2.0.00.000.007 (101)	ENCARGO DE DESENV. ENERGÉTICO - CDE A RECOLHER	(50.023,93)
211.91.6.1.01.000.001 (2284)	ENC. DE CAP.EMERGENCIAL/VALORES FATURADOS	111,17
211.91.6.1.02.000.001 (2285)	ENC. DE CAP. EMERG.-VALORES A RECOLHER	977,75
211.91.7.1.00.000.006 (2689)	FNDCT A RECOLHER	(5.624,94)
211.91.7.2.00.000.006 (2690)	M.M.E. A RECOLHER	(2.822,46)
211.91.7.3.00.000.007 (78)	PROGR. PESQUISA E DESENVOLVIMENTO A APLICAR	(117.268,74)
211.91.8.0.00.000.007 (6737)	PROGR.DE EFICIENCIA ENERGETICA A APLICAR	(290.921,83)
211.91.9.0.00.000.012 (471)	RECOLHIMENTO TESOIRO NACIONAL	(8.417,43)
	TOTAL	(512.448,36)

2.8. OBRIGAÇÕES VINCULADAS A CONCESSÃO

Revisamos as contas deste grupo e nada de relevante temos a destacar.

223.03.1.1.01.000.001 (2550)	PREFEITURA MUNICIPAL DE TAPEJARA	(28.742,82)
223.03.1.1.01.000.002 (2551)	PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIAÇÁ	(48.558,34)
223.03.1.1.02 (90604)	PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR	(522.124,05)
223.03.1.1.05.000.001 (91)	P&D - PESQUISA E DESENVOLVIMENTO	(419.217,87)
223.03.1.5.01 (90606)	PARTICIPAÇÃO DA UNIÃO, ESTADOS E MUNICÍPIOS	6.262,77
223.03.1.5.02 (90607)	PARTICIPAÇÃO FINANCEIRA DO CONSUMIDOR	59.815,74
223.03.1.5.05.000.001 (94)	P&D - PESQUISA E DESENVOLVIMENTO	10.288,44
	TOTAL	(614.225,04)

3. PATRIMONIO LÍQUIDO

Saldo Contábil em 31/12/2012 – R\$ 12.558.433,30

Revisamos as contas do Patrimônio Líquido não temos nada a destacar.

4. GASTOS OPERACIONAIS REGULATÓRIOS

Revisamos por amostragens os gastos operacionais regulatórios e nada de relevante temos a destacar.

Considerando que os procedimentos aplicados não se constituem exame de auditoria nem revisão limitada de demonstrações contábeis, conduzido de acordo com as normas de auditoria aplicáveis no Brasil, não expressamos opinião sobre nenhuma demonstração contábil da Empresa MUXFELDT MARIN & CIA LTDA. tomada em conjunto, e nem sobre nenhuma das contas contábeis das quais foram extraídas as informações aqui auditadas. Caso tivéssemos aplicado procedimentos adicionais ou conduzido exame de auditoria ou revisão limitada das demonstrações contábeis de acordo com as normas de auditoria aplicáveis no Brasil, outros assuntos poderiam ter sido identificados e relatados.

O nosso relatório destina-se apenas a finalidade definida no primeiro parágrafo deste relatório e a informar a Administração e a ANEEL, não devendo ser utilizado para nenhum outro fim nem distribuído a terceiros que não tenham assumido responsabilidade ou que não tenham concordado com os procedimentos descritos no Manual de Orientação dos trabalhos de auditoria das Demonstrações Financeiras Regulatórias.

Era o que tínhamos a relatar.

Porto Alegre, 05 de abril de 2013.

ANTONIO CÉSAR DA SILVA
CONTADOR
C R C / RS Nº 43.890
CNAI 1076