

Demonstração Contábil em 31 de Dezembro de 2023 e 31 de Dezembro de 2022
I - Balanço Patrimonial

Valores em Reais		
ATIVO	2023	2022
Circulante	2.306.951,42	790.878,60
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.209.730,12	713.256,80
Consumidores	1.039.408,24	0,00
Impostos e Contribuições Sociais	24.129,53	66.686,60
Despesas Pagas Antecipadamente	33.302,38	10.127,31
Outros Créditos	381,15	807,89
Não Circulante	104.264.078,86	101.567.005,96
Realizável a Longo Prazo	3.790.220,27	458.882,23
Investimentos	26.462,90	22.137,20
Imobilizado	100.417.395,69	101.055.986,53
Intangível	30.000,00	30.000,00
TOTAL DO ATIVO	106.571.030,28	102.357.884,56
PASSIVO	2023	2022
Circulante	13.938.839,49	7.130.307,14
Fornecedores	6.757,72	70.414,77
Folha de Pagamento e Provisões Trabalhistas	79.903,95	0,00
Empréstimos e Financiamentos	12.274.582,68	6.987.306,25
Impostos e Contribuições Sociais	291.909,19	72.586,12
Dividendos a Pagar	1.283.045,95	0,00
Outras Contas a Pagar	2.640,00	0,00
Não Circulante	88.663.052,96	95.127.577,42
Empréstimos e Financiamentos	71.175.354,55	68.867.271,12
Obrigações Junto a Controladora	17.487.698,41	26.260.306,30
Patrimônio Líquido	3.969.137,83	100.000,00
Capital Social	100.000,00	100.000,00
Reserva Legal	20.000,00	0,00
Lucro a Disposição da A.G.O. 2024	3.849.137,83	0,00
TOTAL DO PASSIVO	106.571.030,28	102.357.884,56



COMPANHIA ENERGÉTICA ÁGUAS DA SERRA S.A
CNPJ nº 34.941.337/0001-15 - IE nº 260.244.074
Rua Frei Ernesto, nº 131 Sala 03 - Santa Maria
CEP 89.124-000 - Benedito Novo/SC
Telefone (47) 3385-3101

Demonstração Contábil em 31 de Dezembro de 2023
II - Demonstração de Resultado do Exercício

	2023
Receita Operacional	20.169.315,25
Venda de Energia Elétrica	20.169.315,25
Deduções da Receita Operacional	691.854,00
Receita Operacional Líquida	19.477.461,25
Custo dos Serviços	5.080.010,52
Custo de Produção	3.735.608,98
Energia Elétrica Comprada p/ Revenda	1.344.401,54
Resultado Operacional Bruto	14.397.450,73
Gastos Operacionais	559.516,59
Despesas Gerais e Administrativas	334.535,31
Pessoal e Administradores	176.092,72
Material	1.321,82
Serviços de Terceiros	151.836,66
Tributos	5.284,11
Outras Despesas (-) Receitas Operacionais	224.981,28
Resultado do Serviço	13.837.934,14
Resultado Financeiro	-7.970.651,60
Receitas Financeiras	346.717,18
Investimentos avaliados pelo Custo	7.511,40
Despesas Financeiras	-8.324.880,18
Resultado Líquido Antes do IRPJ/CSLL	5.867.282,54
Provisão para CSLL	249.033,15
Provisão para IRPJ	466.065,61
Resultado Líquido do Exercício	5.152.183,78

Observação: Em razão da operação comercial ser concedida apenas em 03 de janeiro de 2023 a Companhia Energética Águas da Serra S.A. está apresentando apenas a Demonstração de Resultado do Exercício referente ao ano de 2023, uma vez que nos anos anteriores não apresentou movimento na referida demonstração.

III - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Valores em Reais

Mutações	Capital Social	Reserva Legal	Lucro a Disposição da AGO	Totais
Saldo em 31/12/2022	100.000,00			100.000,00
Resultado Líquido do Exercício			5.152.183,78	5.152.183,78
Destinações Estatutárias		20.000,00	(20.000,00)	-
Provisão para Dividendos a Pagar			(1.283.045,95)	(1.283.045,95)
Saldo em 31/12/2023	100.000,00	20.000,00	3.849.137,83	3.969.137,83

IV - Demonstração do Fluxo de Caixa

Valores em Reais

	2023	2022
1. ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do Exercício	5.152.183,78	0,00
Despesas/Receitas que não Afetam o Caixa	1.888.570,00	0,00
Depreciação	1.888.570,00	0,00
Variações no Ativo	-4.350.937,54	-164.355,40
Consumidores	-1.039.408,24	0,00
Impostos e Contribuições Sociais	42.557,07	-28.936,66
Despesas Pagas Antecipadamente	-23.175,07	42.759,84
Outros Créditos	426,74	-807,89
Realizável a Longo Prazo	-3.331.338,04	-177.368,69
Variações no Passivo	1.521.255,92	-1.038.066,53
Fornecedores	-63.657,05	-1.035.366,65
Folha de Pagamento e Provisões Trabalhistas	79.903,95	0,00
Impostos e Contribuições Sociais	219.323,07	-2.699,88
Dividendos a Pagar	1.283.045,95	
Outras Contas a Pagar	2.640,00	0,00
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	4.211.072,16	-1.202.421,93
2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Imobilizado	-1.249.979,16	-27.513.488,03
Investimentos	-4.325,70	-13.904,09
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-1.254.304,86	-27.527.392,12
3. ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos	7.595.359,86	25.400.662,20
Provisão de Dividendos a Pagar	-1.283.045,95	
Obrigações Junto a Controladora	-8.772.607,89	1.100.061,06
TOTAL ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-2.460.293,98	26.500.723,26
4. TOTAL DOS EFEITOS NO CAIXA (1+2+3)	496.473,32	-2.229.090,79
Saldo Inicial de Caixa	713.256,80	2.942.347,59
Saldo Final de Caixa	1.209.730,12	713.256,80
Varição no Caixa	496.473,32	-2.229.090,79



COMPANHIA ENERGÉTICA ÁGUAS DA SERRA S.A
CNPJ nº 34.941.337/0001-15 - IE nº 260.244.074
Rua Frei Ernesto, nº 131 Sala 03 - Santa Maria
CEP 89.124-000 - Benedito Novo/SC
Telefone (47) 3385-3101

V - NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. Contexto Operacional

Objeto Social

A Companhia Energética Águas da Serra S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado, tendo como única acionista a Cooperativa Geradora de Energia Elétrica e Desenvolvimento Santa Maria – CEESAM. Fundada em 20 de setembro de 2019, seu objeto é: Geração de Energia Elétrica da Pequena Central Hidrelétrica – PCH ÁGUAS DA SERRA. Sua criação teve como objetivo a prestação de serviços aos associados da única acionista e aos demais adquirentes de energia elétrica, bens e serviços, nos termos do art. 88 da Lei 5764/71 na redação dada pela Medida Provisória 2.085 – 31 de 27 de fevereiro de 2000.

Principais Atividades Desenvolvidas - No decorrer do exercício social de 2023, a Companhia Energética Águas da Serra S.A. realizou predominantemente operações de produção e comercialização de energia elétrica, serviços de manutenção, ampliação e melhoria de suas instalações de produção, de acordo com seu objeto social.

2. Da Autorização – Regularização Junto a ANEEL

A da Pequena Central Hidrelétrica – PCH ÁGUAS DA SERRA está concluída. A Licença Ambiental de Operação – LAO número 8092/2022 foi emitida em 27/12/2022. A ANEEL liberou a operação comercial através do despacho número 12 de 03 de janeiro de 2023.

3. Apresentação e aprovação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram elaboradas em conformidade com a NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

Essas demonstrações seguiram os princípios, métodos e critérios uniformes em relação àqueles adotados no encerramento do último exercício social findo em 31 de dezembro de 2022.

3.1 Autorização e Emissão das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram auditadas entre o período de 05 a 09 de fevereiro de 2024. Foram apresentadas e aprovadas na reunião do conselho de diretoria realizada em dia 16 de fevereiro de 2024 na qual também permitiu sua publicação. Serão apresentadas juntamente com a prestação de contas na Assembleia Geral Ordinária a ser realizada em 17 de março de 2024.

4. Principais Práticas Contábeis

4.1 Ativos

Os ativos evidenciam todos os bens e direitos da empresa, sendo classificados no Balanço Patrimonial como Circulante e Não-Circulante.

A classificação das contas é realizada como Circulante quando o ativo for caixa ou equivalente de



COMPANHIA ENERGÉTICA ÁGUAS DA SERRA S.A
CNPJ nº 34.941.337/0001-15 - IE nº 260.244.074
Rua Frei Ernesto, nº 131 Sala 03 - Santa Maria
CEP 89.124-000 - Benedito Novo/SC
Telefone (47) 3385-3101

caixa, o ativo for realizado até o término do exercício social seguinte ao do encerramento da demonstração contábil ou quando o ativo for mantido essencialmente com a finalidade de negociação.

A classificação das contas é realizada como Não-Circulante quando o ativo for realizado em longo prazo, sendo este após o término do exercício social seguinte ao do encerramento da demonstração contábil, o ativo for investimento ou quando o ativo for imobilizado ou intangível

a) Caixa e Equivalentes de Caixa - Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplicações e resgates). As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 dias são consideradas como caixa e equivalentes. Os demais investimentos, com vencimentos superiores a 90 dias, são reconhecidos a valor justo e registrados em investimentos a curto prazo.

b) Imobilizado - O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico compreende o valor de aquisição do bem, incluindo tributos não recuperáveis, além de outros gastos diretamente atribuíveis a aquisição do bem.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação acumulada é uma conta redutora do ativo imobilizado, e foi calculada pelo tempo médio de vida útil estimada dos bens. Os encargos mensais de depreciação estão também contabilizados no resultado do exercício conforme o regime de competência. As taxas anuais de depreciação foram fixadas conforme segue:

Taxas Anuais de Depreciação	
Equipamentos da Tomada D'água a 3,7%	Conduto Forçado a 3,1%
Estrada de Acesso a 4%	Sistema de Transmissão a 2,5%
Geradores a 3,3%	Subestação a 2%
Outras a 4%	Transformador a 2,5%
Painel, Mesa de Comando e Cubículo a 3%	Turbinas a 2,5%
Ponte Rolante, Guindastes e Pórtico a 3,3%	Veículos a 20%
Reservatório, Barragens e Adutora a 2%	Móveis e Utensílios a 10%
Casa de Força - Produção Hidráulica a 2%	Máquinas e Equipamentos Pré Operacionais a 2,9%
Comporta a 3,3%	Computadores e Periféricos a 20%



COMPANHIA ENERGÉTICA ÁGUAS DA SERRA S.A
CNPJ nº 34.941.337/0001-15 - IE nº 260.244.074
Rua Frei Ernesto, nº 131 Sala 03 - Santa Maria
CEP 89.124-000 - Benedito Novo/SC
Telefone (47) 3385-3101

4.2 Passivo

Os passivos evidenciam todas as obrigações da empresa para com terceiros, sendo classificados no Balanço Patrimonial como Circulante e Não-Circulante.

Classificam-se no grupo Circulante todas as obrigações que a entidade espera liquidar até o término do exercício social seguinte ao do encerramento da demonstração contábil ou mantê-lo essencialmente para a finalidade de negociação.

Classificam-se no grupo Não-Circulante todas as obrigações que a entidade espera liquidar após o término do exercício social seguinte ao do encerramento da demonstração contábil.

4.3 Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido é composto pelo valor do Capital Social Integralizado pelos sócios da empresa, e as respectivas Reservas.

5. Apuração do Resultado

As receitas e despesas são registradas com base no período de competência do exercício. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

6. Regime de Tributação

A empresa planeja anualmente a forma de tributação a ser escolhida para o ano subsequente. No ano de 2023 a empresa foi tributada pelo lucro presumido.

7. Venda de Energia no Ambiente Regulado

A Companhia Energética Águas da Serra S.A participou do Leilão A-4 Anunciado pelo Ministério de Minas e Energia por meio da Portaria nº 160, de 08 de março de 2019. O Leilão ocorreu em 28 de junho de 2019, com participação das fontes renováveis eólica, solar fotovoltaica, termelétrica a biomassa e hidrelétrica. A Companhia Energética Águas da Serra S.A foi vencedora do leilão vendendo 70% da garantia física por um valor de 199,00 por MW. O preço atualizado praticado durante o ano de 2023 foi de 247,08 por MW. Os contratos de comercialização de energia no ambiente regulado – CCEAR foram aprovados na Assembleia Geral Ordinária de 08/03/2020 e posteriormente assinados em 12 de março de 2020.

Diretor Presidente: Lorivald Beyer
CPF: 180.459.529-20

Contador: Fabio Darci Kowalski
CPF: 000.616.589-36
CRC: 1-SC 027556/O-0