

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

Valores em Reais

ATIVO	2023	2022
Circulante	73.812,50	113.634,45
Caixa e Equivalentes de Caixa	30.805,42	37.018,61
Impostos e Contribuições Sociais	0,00	1.415,15
Despesas Pagas Antecipadamente	41.778,29	75.200,69
Outros Créditos	1.228,79	0,00
Não Circulante	53.799.653,76	8.180.374,45
Realizável a Longo Prazo	354.827,93	259.945,48
Investimentos	5.190,98	4.165,05
Imobilizado	53.439.634,85	7.916.263,92
TOTAL DO ATIVO	53.873.466,26	8.294.008,90
PASSIVO	2023	2022
Circulante	522.941,54	7.018,17
Fornecedores	367.874,83	0,00
Impostos e Contribuições Sociais	155.066,71	7.018,17
Não Circulante	49.952.382,72	4.888.848,73
Empréstimos e Financiamentos	48.682.892,65	0,00
Obrigações Junto a Controladora	1.269.490,07	4.888.848,73
Patrimônio Líquido	3.398.142,00	3.398.142,00
Capital Social	3.398.142,00	3.398.142,00
TOTAL DO PASSIVO	53.873.466,26	8.294.008,90

II - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Mutações	Valores em Reais	
	Capital Social	Totais
Saldo em 31/12/2021	1.480.054,99	1.480.054,99
Integralização de Capital	1.918.087,01	1.918.087,01
Saldo em 31/12/2022	3.398.142,00	3.398.142,00
Saldo em 31/12/2023	3.398.142,00	3.398.142,00

III - Demonstração do Fluxo de Caixa

	Valores em Reais	
	2023	2022
1. ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Variações no Ativo	-61.273,69	-83.796,11
Impostos e Contribuições Sociais	1.415,15	-1.385,83
Despesas Pagas Antecipadamente	33.422,40	33.422,40
Outros Créditos	-1.228,79	2.395,91
Realizável a Longo Prazo	-94.882,45	-118.228,59
Variações no Passivo	515.923,37	6.850,30
Fornecedores	367.874,83	0,00
Impostos e Contribuições Sociais	148.048,54	6.850,30
Outras Contas a Pagar		0,00
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	454.649,68	-76.945,81
2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Imobilizado	-45.523.370,93	-6.691.645,20
Investimentos	-1.025,93	-1.425,33
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-45.524.396,86	-6.693.070,53
3. ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos	48.682.892,65	0,00
Integralização de Capital	0,00	1.918.087,01
Obrigações Junto a Controladora	-3.619.358,66	4.888.848,73
TOTAL ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	45.063.533,99	6.806.935,74
4. TOTAL DOS EFEITOS NO CAIXA (1+2+3)	-6.213,19	36.919,40
Saldo Inicial de Caixa	37.018,61	99,21
Saldo Final de Caixa	30.805,42	37.018,61
Varição no Caixa	-6.213,19	36.919,40

IV - NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. Contexto Operacional

Objeto Social

A Rodeio Energética 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 11 de maio de 2015, seu objeto é: Geração de Energia Elétrica da Pequena Central Hidrelétrica – PCH RODEIO. Inicialmente a Rodeio Energética S.A. tinha como acionistas a Estelar Engenheiros Associados Ltda e a Múltipla Participações Ltda. Em 08 de julho de 2015 a CEESAM adquiriu 50% do capital social e os outros 50% foram adquiridos em 29 de setembro de 2022. Sua aquisição 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 Rodeio Energética S.A. contratou bens e serviços para construção da Pequena Central Hidrelétrica – PCH RODEIO.

2. Da Autorização – Regularização Junto a ANEEL

A da Pequena Central Hidrelétrica – PCH RODEIO está em fase de construção, sendo que já possui a Licença Ambiental de Instalação LAI número 7868/2022. A obra está sendo executada dentro do cronograma e tem previsão para término em dezembro de 2024.

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 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%

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 pela única acionista da empresa.

5. Apuração do Resultado

Durante o ano de 2023 a empresa esteve em fase pré-operacional. 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. Tanto as receitas como despesas nessa fase pré-operacional foram registradas no Ativo Realizável a Longo Prazo.

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 Rodeio Energética S/A participou do Leilão A-4 Anunciado pelo Ministério de Minas e Energia por meio da Portaria nº 226, de 15 de maio de 2019. O Leilão ocorreu em 18 de outubro de 2019, com participação das fontes renováveis eólica, solar fotovoltaica, termelétrica a biomassa e hidrelétrica. A Rodeio Energética S.A foi vencedora do leilão vendendo 70% da garantia física por um valor de R\$ 233,08 por MW. Os contratos de comercialização de energia no ambiente regulado – CCEAR de número 35304 a 35312 foram assinados no decorrer do ano 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