

PCH SANTA ROSA S/A.

CNPJ 09.037.826/0001-08

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Submetemos à apreciação de V.Sas., as demonstrações contábeis do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, demonstrando a seguir os fatos relevantes ocorridos no referido exercício.

A Sociedade apresenta no exercício um Lucro Líquido de R\$ 3.996.238,82.

Ficamos a disposição dos Senhores Acionistas, para esclarecimentos que julgarem necessário.

Florianópolis (SC), 28 de fevereiro de 2024.

A ADMINISTRAÇÃO

PCH SANTA ROSA S/A

CNPJ : 09.037.826/0001-08

IE : 256.211.884

BALANÇO PATRIMONIAL REALIZADO EM:

31/12/2023 e 31/12/2022

PCH SANTA ROSA S/A

CNPJ : 09.037.826/0001-08

IE : 256.211.884

BALANÇO PATRIMONIAL REALIZADO EM:

	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO		
	R\$	R\$
ATIVO CIRCULANTE	1.039.679,37	459.181,99
Caixa e Equivalentes de Caixa	992.203,34	427.721,99
Adiantamento a Funcionarios	4.314,16	0,00
Impostos a Recuperar	10.324,16	0,00
Adiantamento a Fornecedores	32.837,71	31.460,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	28.201.870,98	28.976.676,31
Investimentos	2.283.165,77	2.010.050,70
Imobilizado	36.377.720,32	36.360.392,83
(-) Depreciações Acumuladas	-10.459.015,11	-9.393.767,22
TOTAL DO ATIVO	29.241.550,35	29.435.858,30
PASSIVO		
	R\$	R\$
PASSIVO CIRCULANTE	87.281,69	96.276,95
Fornecedores	750,00	15.215,04
Obrigações Trabalhistas	10.479,00	9.547,49
Obrigações Fiscais	76.052,69	71.514,42
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	11.111,01	6.638,18
Obrigações Provisonadas	11.111,01	6.638,18
RESULTADO DE EXERCÍCIOS FUTUROS	68.561,35	4.585,69
Receita Financeira Diferida	68.561,35	4.585,69
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	29.074.596,30	29.328.357,48
Capital Subscrito	27.375.000,00	27.375.000,00
(-) Capital a Integralizar	-2.517.022,42	-2.517.022,42
Reservas de Capital	1.782.922,52	1.583.110,52
Reservas de Lucros	2.433.696,20	2.887.269,38
TOTAL DO PASSIVO	29.241.550,35	29.435.858,30

CARLOS ROBERTO VICTORINO - CONTADOR
CRC/SC 10.647

ENIO JOSE BACK
PRESIDENTE

PCH SANTA ROSA S/A

CNPJ : 09.037.826/0001-08

IE : 256.211.884

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EXERCÍCIO REALIZADO EM:

	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	6.957.346,29	6.714.893,89
(+) Venda de Energia	6.911.814,95	6.642.790,30
(+/-) Resultado CCEE	45.531,34	72.103,59
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	-252.281,24	-242.461,86
(-) Impostos Incidentes s/ Receitas	-252.281,24	-242.461,86
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	6.705.065,05	6.472.432,03
(-) Custo da Energia Vendida	-2.752.355,27	-2.199.351,50
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	3.952.709,78	4.273.080,53
(-) Despesas Administrativas	-39.157,61	-596.298,40
(-) Despesas Tributárias	-6.430,04	-8.667,01
(-) Despesas Financeiras	-2.053,93	-1.765,16
(+) Receitas Financeiras	565,65	91.264,20
(+) Outras Receitas	279.488,87	0,00
LUCRO DO EXERCÍCIO ANTES DA CSLL / IRPJ	4.185.122,72	3.757.614,16
(-) CSLL - Contribuição Social Lucro Líquido	-74.647,60	-79.906,69
(-) IRPJ - Imposto de Renda Pessoa Jurídica	-114.236,30	-131.535,11
LUCRO DO EXERCÍCIO	3.996.238,82	3.546.172,36

CARLOS ROBERTO VICTORINO - CONTADOR
CRC/SC 10.647

ENIO JOSE BACK
PRESIDENTE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	R\$ 31/12/2023	R\$ 31/12/2022
ATIVIDADE OPERACIONAL		
Lucro Líquido do Exercício	3.996.238,82	3.546.172,36
Ajustes ao Lucro do Exercício	1.065.247,89	1.061.195,12
Depreciação e Amortização	1.065.247,89	1.061.195,12
(Aumento)/Redução de Ativos	(16.016,03)	7.790,36
Variações de Outros Ativos Circulantes	(16.016,03)	7.790,36
(Redução)/Aumento de Passivos	59.453,23	(18.983,96)
Variações em Fornecedores	(14.465,04)	(4.952,39)
Variações em Outros Passivos Circulantes	5.469,78	(14.854,80)
Variações do Passivo não Circulante	68.448,49	823,23
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	5.104.923,91	4.596.173,88
ATIVIDADE DE INVESTIMENTOS		
Investimentos	273.115,07	246.512,30
Investimentos no Imobilizado	17.327,49	60.760,50
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	290.442,56	307.272,80
ATIVIDADE DE FINANCIAMENTOS		
(-) Distribuição de Lucros	(4.250.000,00)	(4.800.000,00)
Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	(4.250.000,00)	(4.800.000,00)
RESULTADO DE CAIXA E EQUIVALENTE	564.481,35	(511.098,92)
CAIXA E EQUIVALENTE NO INÍCIO DO PERÍODO	427.721,99	938.820,91
CAIXA E EQUIVALENTE NO FINAL DO PERÍODO	992.203,34	427.721,99
RESULTADO DE CAIXA E EQUIVALENTE	564.481,35	(511.098,92)

CARLOS ROBERTO VICTORINO - CONTADOR
CRC/SC 10.647

ENIO JOSE BACK
PRESIDENTE

PCH SANTA ROSA S/A

CNPJ : 09.037.826/0001-08

IE : 256.211.884

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

DESCRIÇÃO	CAPITAL SOCIAL REALIZADO	RESEVAS DE CAPITAL	RESERVAS DE LUCROS	AJUSTE A VALOR PRESENTE	LUCROS / PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDO EM 31/12/2021	24.857.977,58	1.405.801,52	4.318.406,02	0,00	0,00	30.582.185,12
CONSTITUIÇÃO DE RESERVAS		177.309,00	3.368.863,36		-3.546.172,36	0,00
DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS			-4.800.000,00			-4.800.000,00
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO					3.546.172,36	3.546.172,36
SALDO EM 31/12/2022	24.857.977,58	1.583.110,52	2.887.269,38	0,00	0,00	29.328.357,48
CONSTITUIÇÃO DE RESERVAS		199.812,00	3.796.426,82		-3.996.238,82	0,00
DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS			-4.250.000,00			-4.250.000,00
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO					3.996.238,82	3.996.238,82
SALDO EM 31/12/2023	24.857.977,58	1.782.922,52	2.433.696,20	0,00	0,00	29.074.596,30

CARLOS ROBERTO VICTORINO - CRC/SC 10.647
CONTADOR

ENIO JOSE BACK
PRESIDENTE

PCH SANTA ROSA S/A

CNPJ : 09.037.826/0001-08

Demonstração do Valor Adicionado		
CONTAS	2023	2022
1-RECEITAS	6.957.346,29	6.714.893,89
1.1) Vendas de Energia	6.911.814,95	6.642.790,30
1.2) Resultado CCEE	45.531,34	72.103,59
2-INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	1.687.107,38	1.006.943,97
2.1) Custo da Energia Vendida	1.687.107,38	1.006.943,97
3 – VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)	5.270.238,91	5.707.949,92
4 – RETENÇÕES	1.065.247,89	1.061.195,12
4.1) Depreciação e amortização	1.065.247,89	1.061.195,12
5 –VALOR ADICIONADO LÍQUIDO (3-4)	4.204.991,02	4.646.754,80
6 – VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	280.054,52	91.264,20
6.1) Receitas Financeiras	565,65	91.264,20
6.2) Outras Receitas	279.488,87	0,00
7 – VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)	4.485.045,54	4.738.019,00
8 – DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	4.485.045,54	4.738.019,00
8.1) Pessoal e encargos	15.768,00	131.212,41
8.2) Impostos, Taxas e Contribuições	447.595,18	462.570,67
8.3) Juros e Despesas Bancárias	3.053,93	1.765,16
8.4) Despesas Operacionais	23.389,61	596.298,40
8.5) Dividendos Pagos	4.250.000,00	4.800.000,00
8.6) Resultado do Exercício - Líquido	-254.761,18	-1.253.827,64

CARLOS ROBERTO VICTORINO - CONTADOR
CRC/SC 10.647

ENIO JOSE BACK
PRESIDENTE

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do exercício social findo em 31 de Dezembro de 2023 comparativos a 31 de Dezembro de 2022.

1) Contexto Operacional

A **PCH SANTA ROSA S/A.** é uma sociedade anônima de capital fechado, fundada em 15/08/2007 e tem por objeto a exploração do negócio de Geração de energia elétrica em hidrelétricas a partir da PCH Santa no Rio Braço do Norte e em outros projetos e localizadas, venda de produtos independentes, através de comercializadora legalmente constituída e registrada, ou representada por comercializadora, geração de energia em outras modalidades como: biomassa e eólica, participação societária em outras empresas, inclusive nas de em conta de participação (SCP) e sociedade de propósito específico (SPE), captar recursos junto às instituições financeiras ou investidores, garantir contratos e operações necessárias ao desempenho das atividades.

2) Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas Práticas Contábeis brasileiras que compreendem a legislação societária brasileira, as normas da ANEEL, os Pronunciamentos, as Interpretações e as Orientações emitidas pelo CPC e homologados pelos órgãos reguladores, e práticas adotadas pelas entidades em assuntos não regulados, desde que atendam ao **“Pronunciamento Conceitual Básico, Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis emitido pelo CPC”** e, por conseguinte, em consonância com as normas contábeis internacionais.

Mudanças nas políticas contábeis e divulgações

Não há novos pronunciamentos ou interpretações de CPC/IFRS vigendo a partir de 2022 que poderiam ter um impacto significativo nas demonstrações financeiras da Companhia.

3) Principais práticas contábeis

Resumo das principais práticas contábeis

a) Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência e o exercício social compreende o período de 1º de janeiro até o dia 31 de dezembro de 2023.

b) Ativos circulantes

(i) O caixa e equivalentes de caixa representam os saldos existentes em bancos e aplicações financeiras, demonstrados ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data dos balanços.

VALORES (EM R\$)

IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	TAXA	31/12/2023	31/12/2022
Computadores e Periféricos	20% ao ano	R\$ 7.157,21	R\$ 7.157,21
Móveis e Utensílios	10% ao ano	R\$ 8.533,05	R\$ 5.124,05
Terrenos		R\$ 999.337,18	R\$ 999.337,18
(-) Depreciação Acumulada		R\$ (7.562,12)	R\$ (5.896,19)
Edificações - Usina	Taxa ANEEL	R\$ 35.362.692,88	R\$ 35.348.774,39
(-) Depreciação Edificações – Usina		R\$ (10.451.452,99)	R\$ (9.387.871,03)
		R\$ 25.918.705,21	R\$ 26.966.625,61

(ii) Demais ativos circulantes são demonstrados ao valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos.

c) Ativos não circulantes

(i) Os ativos imobilizados estão avaliados ao custo de aquisição, líquido do imposto recuperável, quando aplicável, deduzido do saldo da respectiva conta de depreciação e das perdas por redução do valor recuperável do ativo.

(ii) A Companhia revisa o valor contábil dos seus ativos de vida longa e de maior relevância mantidos e utilizados em suas operações, sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos poderá não ser recuperado.

d) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

e) Forma de tributação: Lucro Presumido.

f) Patrimônio Líquido

Capital Social

O Capital Social é de R\$ 27.375.000,00 (vinte e sete milhões, trezentos e setenta e cinco mil reais), representado por 27.375.000 (vinte e sete milhões e trezentas e setenta e cinco mil) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, conforme AGE de 31/08/2020.

CAPITAL SOCIAL	VALOR R\$
CERSUL – Coop.de Geração de Energia e Desenvolvimento	R\$ 5.536.320,00
CEESAM – Coop. Geradora de Energia Elétrica e Desenv. Santa Maria	R\$ 2.842.620,00
CERGAL – Coop. de Eletrificação Anita Garibaldi	R\$ 1.099.380,00
CERGRAL – Coop. de Eletricidade de Gravatal	R\$ 1.471.680,00
Santa Maria Geradora de Energia S/A	R\$ 16.425.000,00
	R\$ 27.375.000,00

Florianópolis 31 de dezembro de 2023.

CARLOS ROBERTO VICTORINO – CONTADOR
CRC/SC 10.647

ENIO JOSE BACK
DIRETOR