

ALTO GARCIA ENERGÉTICA S/A.

CNPJ 09.225.505/0001-29

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\$ 891.269,95.

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

Angelina (SC), 01 de fevereiro de 2024.

A ADMINISTRAÇÃO

BALANÇO PATRIMONIAL REALIZADO EM
31/12/2023 e 31/12/2022

ALTO GARCIA ENERGÉTICA S.A.

CNPJ :09.225.505/0001-29

I.E.: 257.221.042

BALANÇO PATRIMONIAL REALIZADO EM

	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO	R\$	R\$
ATIVO CIRCULANTE	1.016.470,62	1.721.101,48
Caixa e Equivalentes de Caixa	35.946,49	18.354,82
Adiantamento à Fornecedores	979.513,58	1.694.634,59
Despesas Antecipadas	0,00	7.101,52
Impostos a Recuperar	1.010,55	1.010,55
ATIVO NÃO CIRCULANTE	17.077.623,20	13.053.655,33
Realizável a Longo Prazo	2.683,05	1.333,50
Imobilizado	16.664.940,15	12.642.321,83
Imobilizações - Usinas	410.000,00	410.000,00
TOTAL DO ATIVO	18.094.093,82	14.774.756,81
PASSIVO	R\$	R\$
PASSIVO CIRCULANTE	806.304,70	391.561,73
Fornecedores	754.036,03	364.072,33
Obrigações Trabalhistas	3.572,29	4.770,41
Obrigações Fiscais	48.696,38	22.718,99
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	52.209,43	4.396,34
Obrigações Provisonadas	4.615,66	4.396,34
Outras Obrigações	47.593,77	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	17.235.579,69	14.378.798,74
Capital Social	8.645.000,00	8.645.000,00
Reservas de Capital	7.816.047,42	5.809.771,42
Lucros Acumulados	774.532,27	-75.972,68
TOTAL DO PASSIVO	18.094.093,82	14.774.756,81

CARLOS ROBERTO VICTORINO - CONTADOR
CRC/SC 10.647

WOIMER JOSÉ BACK
DIRETOR

ALTO GARCIA ENERGÉTICA S.A.

CNPJ :09.225.505/0001-29

I.E.: 257.221.042

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EXERCÍCIO REALIZADO EM:

	31/12/2023	31/12/2022
	R\$	R\$
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	995.136,00	0,00
(+) Receita de Venda de Energia	995.136,00	0,00
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	-36.322,46	0,00
(-) Impostos Incidentes s/ Receitas	-36.322,46	0,00
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	958.813,54	0,00
(-) Despesas Administrativas	-61.787,92	-50.187,22
(-) Despesas Tributárias	-9.538,04	-4.869,70
(-) Despesas Financeiras	-8.612,12	-26.745,75
(+) Receitas Financeiras	28.946,84	77.948,50
(+) Outras Receitas	8.097,84	21.352,90
LUCRO DO EXERCÍCIO ANTES DA CSLL / IRPJ	915.920,14	17.498,73
(-) CSLL - Contribuição Social Lucro Líquido	-10.747,47	0,00
(-) IRPJ - Imposto de Renda Pessoa Jurídica	-13.902,72	0,00
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	891.269,95	17.498,73

CARLOS ROBERTO VICTORINO - CONTADOR
CRC/SC 10.647

WOIMER JOSÉ BACK
DIRETOR

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

	R\$ 31/12/2023	R\$ 31/12/2022
ATIVIDADE OPERACIONAL		
Lucro Líquido do Exercício	891.269,95	17.498,73
Ajustes ao Lucro do Exercício	-	4.640,00
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	4.640,00
(Aumento)/Redução de Ativos	720.872,98	(371.586,50)
Variações de Outros Ativos Circulantes	722.222,53	(370.604,00)
Variações do Realizável a Longo Prazo	(1.349,55)	(982,50)
(Redução)/Aumento de Passivos	462.556,06	183.130,11
Variações em Fornecedores	389.963,70	173.212,56
Variações em Outros Passivos Circulante	24.779,27	5.521,21
Variações do Passivo não Circulante	47.813,09	4.396,34
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	2.074.698,99	(166.317,66)
ATIVIDADE DE INVESTIMENTOS		
Investimentos	4.022.618,32	6.106.401,17
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	4.022.618,32	6.106.401,17
ATIVIDADE DE FINANCIAMENTOS		
Integralização do Capital Social	-	1.652.041,52
Constituição/(Realização) de Reservas	1.965.511,00	4.620.194,48
Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	1.965.511,00	6.272.236,00
RESULTADO DE CAIXA E EQUIVALENTES	17.591,67	(482,83)
CAIXA E EQUIVALENTES NO INÍCIO DO PERÍODO	18.354,82	18.837,65
CAIXA E EQUIVALENTES NO FINAL DO PERÍODO	35.946,49	18.354,82
RESULTADO DE CAIXA E EQUIVALENTES	17.591,67	(482,83)

CARLOS ROBERTO VICTORINO - CONTADOR
CRC/SC 10.647

WOIMER JOSÉ BACK
DIRETOR

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	6.992.958,48	1.189.576,94	0,00	0,00	-98.111,41	8.084.424,01
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES						
Retificação de Exercícios Anteriores					4.640,00	4.640,00
AUMENTOS DE CAPITAL						
Por Subscrição	1.652.041,52					1.652.041,52
CONSTITUIÇÃO DE RESERVAS		4.620.194,48				4.620.194,48
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO					17.498,73	17.498,73
SALDO EM 31/12/2022	8.645.000,00	5.809.771,42	0,00	0,00	-75.972,68	14.378.798,74
CONSTITUIÇÃO DE RESERVAS		2.006.276,00	774.532,27		-815.297,27	1.965.511,00
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO					891.269,95	891.269,95
SALDO EM 31/12/2023	8.645.000,00	7.816.047,42	774.532,27	0,00	0,00	17.235.579,69

CARLOS ROBERTO VICTORINO - CRC/SC 10.647
CONTADOR

WOIMER JOSÉ BACK
DIRETOR

ALTO GARCIA ENERGÉTICA S.A.

CNPJ :09.225.505/0001-29

I.E.: 257.221.042

Demonstração do Valor Adicionado		
CONTAS	2023	2022
1-RECEITAS	1.003.233,84	21.352,90
1.1) Vendas de Energia	995.136,00	0,00
1.2) Outras Receitas	8.097,84	21.352,90
2-INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	0,00	0,00
3 – VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)	1.003.233,84	21.352,90
4 – RETENÇÕES	0,00	0,00
4.1) Depreciação e amortização	0,00	0,00
5 –VALOR ADICIONADO LÍQUIDO (3-4)	1.003.233,84	21.352,90
6 – VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	28.946,84	77.948,50
6.1) Receitas Financeiras	28.946,84	77.948,50
7 – VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)	1.032.180,68	99.301,40
8 – DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	1.032.180,68	99.301,40
8.1) Pessoal e encargos	35.073,16	46.122,19
8.2) Impostos, Taxas e Contribuições	35.437,53	4.869,70
8.3) Juros e Despesas Bancárias	8.612,12	26.745,75
8.4) Despesas Operacionais	61.787,92	4.065,03
8.5) Resultado do Exercício	891.269,95	17.498,73

CARLOS ROBERTO VICTORINO - CONTADOR
CRC/SC 10.647

WOIMER JOSÉ BACK
DIRETOR

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 **ALTO GARCIA ENERGÉTICA S/A**, é uma sociedade anônima de capital fechado, fundada em 12/06/2007 e tem por objeto a implantação, operação, manutenção, geração e comercialização da energia elétrica produzida pela PCH Alto Garcia, pelo período da autorização concedida pela ANEEL – Agencia Nacional de Energia Elétrica.

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.

(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) Os investimentos em sociedade controlada estão lançados pelo custo de aquisição a ajustados pelo Método de Equivalência Patrimonial.

(iii) 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\$ 8.645.000,00 (oito milhões, seiscentos e quarenta e cinco mil reais), representado por 80.000 (oitenta mil) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, conforme AGE de 31/08/2020.

CAPITAL SOCIAL	AÇÕES ORDINÁRIAS	VALOR R\$
Daniela Niehues	7.592	R\$ 7.592,00
Evaldo Niehues Junior	7.593	R\$ 7.593,00
Gabriela Danielski Niehues	6.000	R\$ 1.433.500,00
Henrique Niehues	7.592	R\$ 7.592,00
Hikma Participações S/A	40.000	R\$ 5.750.000,00
LBB Adm. De Bens Ltda.	1.443	R\$ 1.443,00
Manuela Danielski Niehues	6.000	R\$ 1.433.500,00
Murilo Colonetti Back	1.890	R\$ 1.890,00
Sabrina Colonetti Back	1.890	R\$ 1.890,00
	80.000 AÇÕES	R\$ 8.645.000,00

Angelina, 31 de dezembro de 2023.

CARLOS ROBERTO VICTORINO – CONTADOR
CRC/SC 10.647

WOIMER JOSÉ BACK
DIRETOR