

SÃO CARLOS ENERGIA S.A
CNPJ: 23.693.151/0001-78
NIRE: 42300048330

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

XANXERE – SC

SÃO CARLOS ENERGIA S.A
CNPJ: 23.693.151/0001-78

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores Acionistas:

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias vigentes, apresentamos e submetemos a apreciação de V.Sas. o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas, relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023 comparativamente com o encerrado em 31 de dezembro de 2022.

Permanecemos a disposição para quaisquer esclarecimentos adicionais.

Expressamos nossos agradecimentos a todos aqueles que têm participado ativamente do crescimento e desenvolvimento da Empresa.

SÃO CARLOS ENERGIA S.A
CNPJ: 23.693.151/0001-78

Balço Patrimonial
Encerrado em 31 de dezembro de
(Valores expressos em Reais)

ATIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.357.364	1.748.026
Clientes	5	1.944.704	-
Tributos compensáveis	6	9.894	72.014
Adiantamentos a fornecedores	7	1.225.480	37.544
Despesas do exercício seguinte	8	14.107	-
TOTAL DO CIRCULANTE		4.551.550	1.857.585
NÃO CIRCULANTE			
Investimentos	9	186.687	146.487
Imobilizado	10	111.557.553	109.255.793
Intangível	11	424.176	55.508
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		112.168.416	109.457.788
TOTAL DO ATIVO		116.719.966	111.315.372

Neimar Brusamarello
CPF: 481.680.179-00
Diretor Administrativo

Jeferson Furlani
CRC - SC 35.704/O-9
Contador

Balanco Patrimonial
Encerrado em 31 de dezembro de
(Valores expressos em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2023	2022
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	12	380.569	4.306.598
Obrigações sociais e tributárias	13	220.545	11.259
Dividendos a pagar	14.2	310.165	310.165
Dividendos a destinar	14.3	784.511	-
Empréstimos e financiamentos	15	10.706.058	8.705.632
Contas a pagar	16	104.638	-
TOTAL DO CIRCULANTE		12.506.487	13.333.653
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	15	55.940.483	63.227.838
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		55.940.483	63.227.838
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	17.1	9.000.000	9.000.000
Recursos destinados a aumento de capital	17.2	39.222.605	26.835.018
Reserva legal	17.3	50.391	9.101
Prejuízos acumulados		-	(1.090.239)
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		48.272.996	34.753.880
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		116.719.966	111.315.372

Neimar Brusamarello
CPF: 481.680.179-00
Diretor Administrativo

Jeferson Furlani
CRC - SC 35.704/O-9
Contador

Demonstração do Resultado do Exercício
Período: 01 de janeiro à 31 de dezembro
(Valores expressos em Reais)

Descrição da Conta	Notas	2023	2022
RECEITA LÍQUIDA	18	11.397.829	-
Custos operacionais	19	(3.716.896)	(88.647)
LUCRO BRUTO		7.680.933	(88.647)
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		(1.285.929)	(408.275)
Despesas gerais e administrativas	19	(1.277.625)	(403.470)
Impostos e taxas		(8.304)	(4.805)
Outras receitas/despesas		-	-
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		6.395.004	(496.922)
RESULTADO FINANCEIRO		(5.825.788)	25.462
Receitas financeiras		58.608	70.639
Despesas financeiras		(5.884.396)	(45.177)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS		569.216	(471.460)
(-) Contribuição social	20	(132.621)	(2.694)
(-) Imposto de renda	20	(226.801)	(4.489)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		209.794	(478.643)

Neimar Brusamarello
CPF: 481.680.179-00
Diretor Administrativo

Jeferson Furlani
CRC - SC 35.704/O-9
Contador

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 a 2022
(Valores expressos em Reais)

Descrição das contas	Nota	Capital social	Reserva Legal	Recursos destinados a aumento de capital	Lucros/Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021		9.000.000	9.101	8.478.223	(611.596)	16.875.728
Adiantamento para futuro aumento de capital	17.2			18.356.795		18.356.795
Prejuízo líquido do exercício					(478.643)	(478.643)
Saldos em 31 de dezembro de 2022		9.000.000	9.101	26.835.018	-	34.753.880
Adiantamento para futuro aumento de capital	17.2			14.095.680		14.095.680
Ajuste de exercícios anteriores					(1.847)	(1.847)
Resultado líquido do exercício 01 a 03/2023					(616.007)	(616.007)
Amortização de prejuízos				(1.708.093)	1.708.093	-
Resultado líquido do exercício 04 a 12/2023					825.801	825.801
Reserva Legal	17.3		41.290		(41.290)	-
Destinação de lucros					(784.511)	(784.511)
Saldos em 31 de dezembro de 2023		9.000.000	50.391	39.222.605	-	48.272.996

Neimar Brusamarello
CPF: 481.680.179-00
Diretor Administrativo

Jeferson Furlani
CRC - SC 35.704/O-9
Contador

Demonstrações dos Fluxos de Caixa
Período: 01 de Janeiro à 31 de Dezembro
 (Valores expressos em Reais)

Descrição da Conta	Nota	2023	2021
I - ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Resultado líquido do exercício		569.216	(471.460)
Ajustes de exercícios anteriores			-
Depreciação/amortização		2.033.930	-
Baixas de imobilizado		32.079	-
Doações		802.938	-
(Aumento)/redução de ativos			
Clientes		(1.944.704)	
Tributos compensáveis		62.125	
Adiantamentos a fornecedores		(1.187.936)	2.675
Despesas do exercício seguinte	8	(14.107)	(17.997)
Aumento/(redução) de passivos			
Fornecedores	12	(3.926.029)	859.024
Obrigações sociais e tributárias	13	94.823	(101.545)
Contas a pagar	16	104.638	-
Disponibilidades utilizadas		(3.373.026)	270.697
Contribuição social e imposto de renda pagos		(246.810)	(3.375)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		(3.619.835)	267.321
II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Investimentos	9	(40.201)	(35.515)
Acréscimo de imobilizado	10	(5.166.508)	(33.608.179)
Aplicações no intangível	11	(372.868)	-
Disponibilidades aplicadas		(5.579.576)	(33.643.694)
III - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Empréstimos	15	(5.286.929)	15.370.809
Adiantamento para futuro aumento de capital	17.2	14.095.680	18.356.795
Disponibilidades utilizadas		8.808.751	33.727.604
IV – AUMENTO (DIMINUIÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES			
(Caixas, bancos, aplicações financeiras)			
		(390.662)	351.232
V - SALDO INICIAL	4	1.748.026	1.396.794
VI - SALDO FINAL	4	1.357.364	1.748.026
VII - VARIAÇÃO NAS DISPONIBILIDADES		(390.662)	351.232

Neimar Brusamarello
 CPF: 481.680.179-00
 Diretor Administrativo

Jeferson Furlani
 CRC - SC 35.704/O-9
 Contador

SÃO CARLOS ENERGIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022. (Valores expressos em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **São Carlos Energia S.A** é uma sociedade por ações de capital fechado, constituída em 18 de novembro de 2015, situada na Rua Victor Konder, nº 1005, sala 201 A Centro Comercial Chaplin, bairro Centro, no município de Xanxerê/SC. A empresa possui uma filial CNPJ 23.693.151/0002-59, constituída em 01 de outubro de 2019, situada na Estrada São Carlos, s/nº, bairro interior, no município de Lacerdópolis/SC. A sociedade tem por objetivo a construção, implantação, operação, manutenção e exploração da PCH São Carlos, localizada no Rio do Peixe, situada nos municípios de Lacerdópolis e Campos Novos, estado de Santa Catarina, bem como a comercialização de energia elétrica pela mesma gerada e outros créditos, tais como créditos de carbono.

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1. Elaboração e apresentação – foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a Lei 6.404/76 atualizada com as Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente, à norma NBC TG 1001 – Contabilidade para Pequenas Empresas, aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade, no que forem pertinentes e aplicáveis seus preceitos, e considerando também os aspectos a serem observados por entidade submetida as normas expedidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, consoante às práticas contábeis descritas na nota explicativa nº 3.

2.2. Moeda de apresentação – estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Sociedade.

2.3. Autorização – a Diretoria autorizou a sua conclusão em 14 de março de 2024.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3.1. Base de preparação e apresentação - a elaboração das Demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação de políticas contábeis. As estimativas podem afetar valores reportados em ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes, na data base das referidas demonstrações, bem como aos valores reconhecidos como receitas e despesas durante o exercício social. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos registrados nas Demonstrações Contábeis. A administração revisa seus julgamentos, estimativas e premissas anualmente.

3.2. Ativo circulante e não circulante – está demonstrado pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos financeiros quando apropriado e deduzidos, quando aplicável, dos correspondentes ajustes por perda ao valor recuperável e cuja expectativa de recebimento seja no curso do exercício social seguinte.

3.3. Caixa e equivalentes de caixa – compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor, que estão registrados pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

3.4. Despesas antecipadas - são compostas por valores efetivamente desembolsados e ainda não incorridas.

3.5. Investimentos – os investimentos são reconhecidos pelo valor de aquisição das cotas.

3.6. Imobilizado – é demonstrado ao custo de aquisição ou construção, sendo que as depreciações estão sendo calculadas pelo método linear com base na vida útil estimada desses ativos, que observam o estabelecido pelo órgão regulador e deduzido, quando aplicável, por perdas ao valor recuperável.

3.7. Intangível – avaliados ao custo de aquisição, sendo que as amortizações estão sendo apuradas pelo método linear com base no estabelecido pelo órgão regulador e deduzido, quando aplicável, por perdas ao valor recuperável.

3.8. Passivo circulante e não circulante – é demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos e atualizações monetárias incorridos. São registradas no circulante as obrigações com vencimento no exercício social seguinte.

3.9. Obrigações sociais e tributárias - tais obrigações conhecidas e/ou passíveis de apuração estão sendo contabilizados de acordo com a sua competência.

3.10. Operações com a Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE - os registros de compra e venda de energia são reconhecidos pelo Princípio da Competência com base nas informações divulgadas pela câmara e estimadas pela administração.

3.11. Liquidação financeira – conforme Resolução Normativa nº 622, de 19 de agosto de 2014 – ANEEL, é o processo de pagamento de débitos e recebimento de créditos apurados no âmbito da contabilização promovida pela CCEE. A liquidação financeira positiva é reconhecida como receita e a negativa como custo.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2023	2022
Caixa	-	1
Bancos	1.345.848	1.327.242
Aplicações	11.516	420.783
Total	1.357.364	1.748.026

5. CLIENTES

Referem-se a direitos a receber decorrentes de operações contratadas de energia elétrica.

6. TRIBUTOS COMPENSÁVEIS

É composto pelo saldo de IRRF s/ aplicações financeiras e impostos pagos a maior conforme quadro abaixo:

Descrição	2023	2022
IRRF s/ aplicação financeira	21	72.014
IRPJ a recuperar	106	-
CSLL a recuperar	57	-
Cofins a recuperar	7.981	-
Pis a recuperar	1.729	-
Total	9.894	72.014

7. ADIANTAMENTOS DE FORNECEDORES

Descrição	2023	2022
Adiantamento a fornecedores	1.225.480	37.544
Total	1.225.480	37.544

8. DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE

Correspondem aos valores já pagos referente despesas do exercício seguinte que ainda serão apropriadas conforme quadro abaixo:

Descrição	2023	2022
Seguro garantia - Pottencial Seguradora	14.107	-
Total	14.107	-

9. INVESTIMENTOS

Compreende valor referente às cotas de capital, atualizados conforme distribuições de sobras da cooperativa.

Descrição	2023	2022
Cotas Sicredi	172.857	134.087
Cotas Sicoob	13.830	12.400
Total	186.687	146.487

10. IMOBILIZADO

Composição e resumo da movimentação.

Descrição	Taxas Anuais	2022	Aquisições	Transferências	Baixas	Depreciação	2023
Imobilizado em curso	-	109.255.793	742.883	(109.195.738)	(802.938)	-	0,00
Terrenos	-	-	2.340	595.065	-	-	597.405
Reservatórios, Barragens e Adutoras	2 a 3,13	-	2.652.924	47.610.974	-	(794.540)	49.469.359
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	2 a 4	-	302.046	24.391.784	-	(372.925)	24.320.905
Máquinas e Equipamentos - Usina	2,50 a 16,67	-	773.761	30.512.330	(32.079)	(702.171)	30.551.841
Móveis e Utensílios	6,25	-	-	58.367	-	(2.736)	55.631
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias- ST ¹	3,33	-	-	263.061	-	(6.917)	256.144
Máquinas e Equipamentos - ST ¹	2,50 a 6,25	-	692.553	5.764.157	-	(150.442)	6.306.268
Saldo		109.255.793	5.166.508	-	(835.017)	(2.029.730)	111.557.553

¹ST = Sistema de transmissão

11. INTANGÍVEL

Composição e resumo da movimentação:

Descrição	Taxas anuais	2022	Amortização	Aquisições	2023
Servidões	-	55.508	-	-	55.508
Outros	0,30	-	(4.200)	372.868	368.668
Saldo		55.508	(4.200)	372.868	424.176

12. FORNECEDORES

As obrigações estão relacionadas com o fornecimento de materiais, utilidades e serviços a serem liquidados no curso do exercício social seguinte.

13. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Descrição	2023	2022
Obrigações sociais	143.912	5.510
Obrigações tributárias	76.634	5.749
Total	220.545	11.259

14. POLÍTICA E DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS

14.1. Previsão estatutária – Do resultado do exercício, serão deduzidos, antes de qualquer participação, os prejuízos acumulados; a provisão para o imposto de renda; a reserva legal de 5%, que

não excederá 20% do capital social e a retenção de lucro para investimento previsto em orçamento de capital. O saldo remanescente será objeto de deliberação da Assembleia Geral.

14.2. Dividendos a pagar – valor distribuído aos acionistas na proporção de sua participação societária.

14.3. Dividendos a destinar – do lucro líquido do exercício de 2023, ficou um saldo de R\$ 765.610 a ser aprovada a proposta de destinação da administração em Assembleia Geral de acionistas.

15. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os financiamentos foram contraídos e destinados para aquisição de equipamentos da unidade geradora de energia elétrica.

Nº Contrato	Taxa de Juros Anual	Parcelas		Vcto	Saldo em 31/12/2023	Saldo em 31/12/2022
		Nº total	Nº pago			
Sicredi Contrato 21530407-8	19,29% a.a.	36	0	12/2025	1	1
Sicredi Contrato 21532906-2	19,29% a.a.	36	12	12/2025	2.363.592	3.262.112
Sicredi Contrato 21533444-9	19,29% a.a.	36	10	02/2026	1.682.485	2.109.028
Sicredi Contrato 21533886-0	19,29% a.a.	36	9	03/2026	1.309.776	1.571.734
Sicredi Contrato 21534408-8	19,29% a.a.	36	8	04/2026	1.360.212	1.552.904
BRDE contrato Nº 45464	12,87% a.a.	204	11	01/2040	37.977.941	40.660.421
BRDE contrato Nº 45465	17,70% a.a.	108	11	01/2032	11.825.608	11.723.452
BRDE contrato Nº 45501	10,81% a.a.	96	12	12/2030	10.126.926	11.053.819
Total					66.646.541	71.933.470
Circulante					10.706.058	8.705.632
Não circulante					55.940.483	63.227.838

16. CONTAS A PAGAR

Compreende o saldo de seguros a pagar e a provisão para liquidação financeira.

Descrição	2023	2022
Seguros a pagar	11.368	-
Liquidação financeira a pagar - ver notas 3.11 e 21	93.271	-
Total	104.638	-

17. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

17.1 Capital social: O capital social é de R\$ 9.000.000 (nove milhões de reais) e dividido em 9.000.000 (nove milhões) de ações Ordinárias Nominativas, totalmente integralizadas.

17.2 Recursos destinados a aumento de capital – a reserva de R\$ 39.222.605 refere-se à aportes feitos pelos acionistas empreendedores para suportar desembolsos antes do início da operação da usina.

17.3 Reserva legal – a reserva de R\$ 49.396 refere-se ao percentual de 5% do lucro do exercício de 2019 e 2023.

18. RECEITA LÍQUIDA

É composta pela receita bruta deduzida dos tributos incidentes sobre o faturamento.

Descrição	2023	2022
Receita bruta	11.829.610	-
Energia elétrica	11.790.710	-
Liquidação financeira - positiva	38.900	-
Deduções da receita bruta	(431.781)	-
Pis	(76.892)	-
Cofins	(354.888)	-
Receita líquida	11.397.829	-

19. CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS

Descrição	Custos		Despesas	
	2023	2022	2023	2022
Pessoal e administradores	-	-	-	-
Serviços de terceiros	372.292	87.500	363.747	323.632
Taxas do setor elétrico	300.671	-	-	-
Depreciação e amortização	2.033.930	-	-	-
Compra de energia e liquidação financeira	916.046	-	-	-
Outros custos e despesas	93.957	1.147	913.878	79.838
Total	3.716.896	88.647	1.277.625	403.469

20. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Foi optado em tributar o lucro no regime de lucro presumido, que tem por base de apuração a presunção de lucro sobre a receita bruta trimestral e adicionada os demais ganhos.

21. LIQUIDAÇÃO FINANCEIRA – NEGATIVA E COMPRA DE ENERGIA CONVENCIONAL

A mitigação do risco do GSF se deu através da sazonalização da Garantia Física da PCH das Pedras. Esta permitiu a realização de operações de compra e venda de energia no curto prazo, reduzindo o impacto deste custo nas contas da Companhia.

Neimar Brusamarello
CPF: 481.680.179-00
Diretor Administrativo

Jeferson Furlani
CPF: 059.585.239-45
Contador CRC-SC 35.704/O-9