

CENTRAL GERADORA HIDRELÉTRICA DAS PEDRAS S.A

CNPJ: 11.591.106/0001-23

NIRE: 42300040631

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

BLUMENAU – SC

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.

Este documento foi assinado digitalmente por Marli Moresco Farias e Olinto Silveira.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código 35B0-9257-8494-7BE7.

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

ATIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	121.267	28.511
Clientes	5	98.367	115.154
Outros créditos	6	18	440
Estoques	7	37.029	33.570
Despesas Antecipadas	8	2.324	1.549
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		259.005	179.224
NÃO CIRCULANTE			
Despesas Antecipadas	8	6.196,34	-
Imobilizado	9	5.456.454	5.559.651
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.462.650	5.559.651
TOTAL DO ATIVO		5.721.655	5.738.875

Olinto Silveira

CPF: 305.579.099-53

Diretor

Marli Moresco Farias

CPF: 014.378.179-04

Contadora CRC-SC 021187/O-7

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

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2023	2022
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	10	27.817	25.985
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	11	21.411	19.876
Dividendos a pagar	12.4	30.000	35.636
Dividendos propostos	12.4	137.522	120.562
Redução de capital a pagar		330.000	360.000
Outros Credores		-	1.910
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		546.750	563.969
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	13.1	3.755.955	3.755.955
Reservas de capital	13.2	1.418.950	1.418.950
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.174.905	5.174.905
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.721.655	5.738.875

Olinto Silveira

CPF: 305.579.099-53

Diretor

Marli Moresco Farias

CPF: 014.378.179-04

Contadora CRC-SC 021187/O-7

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

Estrutura	Nota	2023	2022
RECEITA LÍQUIDA	14	1.116.819	1.313.184
Custos Operacionais	15	(575.004)	(551.831)
LUCRO BRUTO		541.815	761.353
RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	15	(162.144)	(152.211)
Despesas gerais e administrativas		(161.492)	(151.008)
Impostos e taxas		(652)	(1.203)
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		379.671	609.142
RESULTADO FINANCEIRO		(1.153)	3.279
Receitas financeiras		1.121	5.401
Despesas financeiras		(2.274)	(2.122)
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO		378.519	612.421
Contribuição social	16	(12.616)	(15.206)
Imposto de renda	16	(14.072)	(17.165)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>351.830</u>	<u>580.050</u>
LUCRO POR AÇÃO - em reais		1,76	2,90

Olinto Silveira

CPF: 305.579.099-53

Diretor

Marli Moresco Farias

CPF: 014.378.179-04

Contadora CRC-SC 021187/O-7

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

Mutações Contas	Notas	Capital Social Subscrito	Reserva de Capital	Lucros Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021		3.755.955	1.418.950	-	5.174.905
Lucro do Exercício				580.050	580.050
Dividendos antecipados	12.4			(459.488)	(459.488)
Dividendos propostos	12.4			(120.562)	(120.562)
Saldos em 31 de dezembro de 2022		3.755.955	1.418.950	-	5.174.905
Lucro do Exercício				351.830	351.830
Dividendos antecipados	12.4			(214.309)	(214.309)
Dividendos propostos	12.4			(137.521)	(137.521)
Saldos em 31 de dezembro de 2023		3.755.955	1.418.950	-	5.174.905

Olinto Silveira

CPF: 305.579.099-53

Diretor

Marli Moresco Farias

CPF: 014.378.179-04

Contadora CRC-SC 021187/O-7

Este documento foi assinado digitalmente por Marli Moresco Farias e Olinto Silveira.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código 35B0-9257-8494-7BE7.

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

Estrutura	2023	2022
I - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro/Prejuízo líquido do exercício	378.519	612.421
Impostos de Renda e Contribuição Social Diferidos	-	-
Depreciação	103.977	101.972
Baixa bens do imobilizado	478	10.251
(Aumento)/redução de ativos		
Clientes	16.787	(12.413)
Outros créditos	422	(39)
Estoques	(3.459)	(4.001)
Despesas Antecipadas	(6.971)	2.324
Aumento/(redução) de passivos		
Fornecedores	1.833	(8.662)
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	1.911	3.914
Outros credores	(1.911)	(7.416)
Disponibilidades		
Contribuição social e imposto de renda pagos	(27.065)	(32.102)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	464.521	666.246
II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de imobilizado	(1.257)	(172.258)
Investimentos	-	-
Disponibilidades aplicadas	(1.257)	(172.258)
III - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Dividendos distribuídos	(340.507)	(515.069)
Redução de capital paga	(30.000)	(49.299)
Disponibilidades utilizadas	(370.507)	(564.368)
IV – DIMINUIÇÃO NAS DISPONIBILIDADES (Caixas, bancos, aplicações financeiras)	92.757	(70.377)
V - SALDO INICIAL	28.511	98.888
VI - SALDO FINAL	121.267	28.511
VII - VARIAÇÃO NAS DISPONIBILIDADES	92.757	(70.377)

CENTRAL GERADORA HIDRELETRICA DAS PEDRAS 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 Central Geradora Hidrelétrica das Pedras S.A. é uma sociedade por ações de capital fechado, de Propósito Específico (SPE), constituída em 23 de fevereiro de 2010. Está situada na Rua Joinville nº 209, sala 301 A, bairro Vila Nova, no município de Blumenau – SC, com filial na Rua João Nelson Antunes, 900, bairro Rio das Pedras no município de Videira - SC. A Sociedade tem por objeto a operação, manutenção e exploração da CGH das Pedras. A CGH das Pedras possui Potência Instalada de 999,90 kW (Despacho nº 3.647, de 6 de novembro de 2015 - ANEEL) e Garantia Física de 0,620 MW médio (Portaria nº 149, de 6 de maio de 2015 – MME).

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1.1. 2.1. Elaboração e apresentação - foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a Lei 6.404/76 atualizada com a Norma Brasileira de Contabilidade, notadamente, à norma NBC TG 1001 - Contabilidade para Pequenas Empresas, apresentada pelo 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 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 23 de fevereiro 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.

3.2. Reconhecimento das receitas – reconhecidas respeitando o princípio da competência, quando há aumento nos benefícios econômicos futuros, os riscos e benefícios mais significativos foram transferidos ao adquirente e puderem ser confiavelmente mensurados. As receitas operacionais são reconhecidas com base no fornecimento da energia elétrica, independentemente de ter havido o recebimento da receita.

3.3. Reconhecimento das despesas – reconhecidas respeitando o princípio da competência, quando houver diminuição nos benefícios econômicos futuros e puderem ser confiavelmente mensurados.

3.4. Ativo 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.

3.5. 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.

3.6. Clientes – corresponde a valores nominais a receber de clientes deduzido, quando aplicável, dos correspondentes ajustes a valor presente e a valor provável de realização.

3.7. Estoques – compreende peças de reposição utilizados na manutenção da atividade de geração de energia elétrica e estão registrados pelo custo de aquisição deduzido, quando aplicável, por perdas ao valor de mercado.

3.8. 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.

3.9. 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.

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

3.11. 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.

3.12. Liquidação Financeira – a Sociedade possui Garantia Física de 0,62 MW médios, que pode vender no mercado de curto ou longo prazo. A Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE calcula mensalmente se a geração hidráulica efetiva foi acima ou abaixo da quantidade vendida, e valoriza a diferença ao Preço de Liquidação de Diferenças – PLD. A liquidação da diferença positiva é reconhecida como receita e a negativa como custo.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

DESCRIÇÃO	2023	2022
Caixa	9.395	9.395
Bancos	1.516	1.736
Aplicações financeiras	110.357	17.379
Total	121.267	28.511

5. CLIENTES

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

DESCRIÇÃO	2023	2022
Clientes	98.367	115.154
Total	98.367	115.154

6. OUTROS CRÉDITOS

Compreendem os adiantamentos de salários a funcionários e adiantamento a fornecedores.

DESCRIÇÃO	2023	2022
Adiantamento a funcionários e diretores	3	3
Adiantamento a fornecedores	15	438
Total	18	440

7. ESTOQUES

É composto por peças de reposição a utilizar na manutenção da usina geradora de energia elétrica.

8. DESPESAS ANTECIPADAS

Refere-se a Taxa de Licença Ambiental (LAO) da Companhia com período de vigência de 03/09/2023 a 02/09/2027.

9. IMOBILIZADO

Composição e resumo da movimentação:

Descrição	Taxas Anuais	2022	Aquisições	Baixas	Depreciação	2023
Terrenos	-	73.000				73.000
Reservatórios, barragens e adutoras	1,68	2.373.555			(44.957)	2.328.599
Edificações, obras civis e benfeitorias	1,68	1.072.996			(20.220)	1.052.776
Máquinas e equipamentos	1,68	2.037.597	3.157	(2.412)	(38.721)	1.999.621
Móveis e Utensílios	1,68	2.503			(46)	2.457
Adiantamento a Fornecedores	1,68	-				-
		-				-
Saldo		5.559.651	3.157	(2.412)	(103.943)	5.456.453

10. FORNECEDORES

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

11. OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

DESCRIÇÃO	2023	2022
Sociais e trabalhistas	14.473	11.516
Tributárias	6.938	8.360
Total	21.411	19.876

12. POLÍTICA E DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS

12.1 Previsão estatutária – O valor a distribuir de dividendos será o lucro líquido do exercício diminuído das reservas legal e obrigatórias, facultado a antecipação do pagamento. Nos primeiros 7 anos após o início das atividades, os acionistas detentores das Ações Preferenciais receberão 100% do lucro líquido obtido. Encerrado este prazo, as Ações Preferenciais têm prioridade no recebimento de 95% e o saldo para as Ações Ordinárias.

12.2 Proposta de dividendos – Em virtude de não necessitar reter valor em reservas legal e obrigatórias, a proposta da administração é a distribuição integral aos acionistas do lucro líquido do exercício de R\$ 351.831.

12.3 Dividendo proposto por ação – Ação Preferencial R\$ 3,34 e R\$ 0,18 para as Ordinárias.

12.4 Dividendo a destinar – Do lucro líquido do exercício de 2023 de R\$ 351.831, foram antecipados R\$ 214.309, ficando um saldo de R\$ 137.522 a ser aprovada a proposta de destinação da administração em Assembleia Geral de acionistas.

13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

13.1 Capital Social - O capital social subscrito da Companhia é de R\$ 3.755.955, representado por 200.000 ações nominativas, sendo 100.000 Ações Ordinárias e 100.000 Ações Preferenciais, todas sem valor nominal.

13.2 Reservas de Capital - A reserva de capital de R\$ 1.418.950 refere-se ao ágio na conversão de bônus em ações.

14. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

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

Descrição	2023	2022
Receita bruta	1.159.127	1.362.931
Receita com energia elétrica	1.159.127	1.362.931
Deduções da receita bruta	(42.308)	(49.747)
Pis	(7.534)	(8.859)
Cofins	(34.774)	(40.888)
Receita líquida	1.116.819	1.313.184

15. CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS

Descrição	CUSTOS		DESPESAS	
	2023	2022	2023	2022
Pessoal e administrativo	69.203	64.980	13.990	13.069
Serviços de terceiros	189.253	152.128	140.532	130.691
Taxas de fiscalização	24.080	20.000		
Depreciação	103.977	101.972		
Energia elétrica para revenda - ver nota 16	126.008	154.398		
Liquidação financeira	4.656	(4.528)		
Arrendamentos e aluguéis	43.105	40.125		
Outros custos e despesas	14.722	22.756	7.722	8.450
Total	575.004	551.831	162.244	152.211

16. 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.

17. CONTRATOS DE COMPRA E VENDA DE ENERGIA ELÉTRICA INCENTIVADA

A sociedade possuía em 2023 dois contratos de venda energia incentivada com diferentes comercializadoras de energia elétrica, atendidos completamente pela Garantia Física – GF da usina, todos tendo vigência de janeiro a dezembro de 2023. Para 2024 temos dois novos contratos de venda de energia incentivada.

18. LIQUIDAÇÃO FINANCEIRA – NEGATIVA E COMPRA DE ENERGIA CONVENCIONAL

Para o ano de 2023 a Companhia realizou a sazonalização de sua Garantia Física e, ademais, adquiriu um hedge contra o GSF. Foi obtido 0,060MW médio de energia convencional num contrato com vigência até 2023. Além disso, foi deixado 0,186MW médio da GF descontratado para liquidação no mercado de curto prazo.

Olinto Silveira

CPF: 305.579.099-53

Diretor

Marli Moresco Farias

CPF: 014.378.179-04

Contadora CRC-SC 021187/O-7

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma Portal OAB. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://oab.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/35B0-9257-8494-7BE7> ou vá até o site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 35B0-9257-8494-7BE7



Hash do Documento

A51B66807D6CD12043CFB1EFDBA69D0996003370A2541300D325A13E3A67BFB9

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 25/03/2024 é(são) :

- mali Moresco Farias (Contadora) - 014.378.179-04 em 25/03/2024 11:05 UTC-03:00

Nome no certificado: Marli Moresco Farias

Tipo: Certificado Digital

- Olinto Silveira (Diretor Administrativo/Financeiro) - 305.579.099-53 em 25/03/2024 09:08 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital

