

CABRAS GERADORA DE ENERGIA ELETRICA S.A.
CNPJ: 13.622.777/0001-30

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

BLUMENAU – SC

CABRAS GERADORA DE ENERGIA ELETRICA S.A.
CNPJ: 13.622.777/0001-30

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 51ED-269A-045B-3ECE.

Balanço
Encerrado em 31 de Dezembro
(Valores expressos em Reais)

ATIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE		259.085	5.579.547
Caixa e equivalentes de caixa	4	63.132	282.928
Impostos a Recuperar	5	1.055	210
Adiantamento a Fornecedores	5	112.774	5.296.409
Outros créditos	8	82.125	-
NÃO CIRCULANTE		34.675.659	13.827.376
Investimentos	6	135.578	13.355
Imobilizado	7	34.540.081	13.814.021
TOTAL DO ATIVO		34.934.744	19.406.923

Olinto Silveira
CPF: 305.579.099-53
Diretor

MARLI MORESCO
FARIAS:01437817904

Marli Moresco Farias
CRC SC021187/O-7
Contadora

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 51ED-269A-045B-3ECE.

Balanço
Encerrado em 31 de Dezembro
(Valores expressos em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2023	2022
PASSIVO CIRCULANTE		2.822.605	6.141.418
Fornecedores	8	930.054	593.256
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	9	7.950	48.162
Empréstimos e Financiamentos	10	1.884.601	5.500.000
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		16.251.867	-
Empréstimos e Financiamentos		16.251.867	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		15.860.272	13.265.505
Capital social	11.1	10.701.000	620.000
Reserva de capital	11.2	3.973.931	-
Bônus na emissão de ações		-	12.742.809
Adto para futuro aumento de capital	11.3	1.498.146	
Lucro/Prejuízo Acumulado	11.4	(312.804)	(97.303)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		34.934.744	19.406.925

Olinto Silveira
CPF: 305.579.099-53
Diretor

MARLI MORESCO
FARIAS:01437817904
Assinado de forma digital por MARLI MORESCO FARIAS:01437817904
Dados: 2024.03.14 15:53:55 -03'00'
Marli Moresco Farias
CRC SC021187/O-7
Contadora

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 51ED-269A-045B-3ECE.

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

Estrutura	Nota	2023	2022
RECEITA LÍQUIDA		-	-
Custos Operacionais	12	(13.638)	-
LUCRO BRUTO		(13.638)	-
RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	12	(394.966)	(116.625)
Despesas gerais e administrativas		(391.712)	(115.508)
Impostos e taxas		(3.254)	(1.117)
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		(408.604)	(116.625)
RESULTADO FINANCEIRO		10.988	49.274
Receitas financeiras		13.475	233.666
Despesas financeiras		(2.487)	(184.392)
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL		(397.616)	(67.351)
Imposto de renda	13	(494)	(47.728)
Contribuição social	13	(308)	(19.480)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(398.419)	(134.558)

Olinto Silveira
CPF: 305.579.099-53
Diretor

MARLI MORESCO
FARIAS:01437817904

Assinado de forma digital por MARLI
MORESCO FARIAS:01437817904
Dados: 2024.03.14 15:54:27 -03'00'

Marli Moresco Farias
CRC SC021187/O-7
Contadora

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 51ED-269A-045B-3ECE.

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

	Nota	Capital Social	Reservas de Capital			Adiantamento p/futuro aumento de capital	Lucros/Prejuízos Acumulados	Total
			Emissão de Bônus	Bônus a integralizar	Ágio na conversão de bônus em ações			
Saldos em 31 de dezembro de 2021		620.000	10.126.699	(829.116)		26.080	37.255	9.431.621
Adto para Aumento de Capital	11.3					(26.080)		(26.080)
Integralização de bônus no exercício			2.928.233	516.993				3.445.226
Lucro/Prejuízo do Exercício	11.4					-	(134.558)	(134.558)
Saldos em 31 de dezembro de 2022		620.000	13.054.932	(312.123)	-	-	(97.303)	12.716.209
Adto para Aumento de Capital	11.3					1.498.146		1.498.146
Integralização de capital	11.1	10.081.000	(10.081.000)					
Integralização de bônus no exercício			1.549.296	312.123				1.861.419
Ágio na conversão do bônus em ações	11.2		(3.973.931)		3.973.931			
Lucro/Prejuízo do Exercício	11.4						(215.501)	(215.501)
Saldos em 31 de dezembro de 2023		10.701.000	549.296	-	3.973.931	1.498.146	(312.804)	15.860.272

Olinto Silveira
CPF: 305.579.099-53

MARLI MORESCO
FARIAS:01437817904
Assinado de forma digital por MARLI MORESCO FARIAS:01437817904
Dados: 2024.03.14 15:55:19 -03'00'
Marli Moresco Farias
CRC SC021187/O-7
Contadora

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 51ED-269A-045B-3ECE.

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

Estrutura	Nota	2023	2022
I - ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Lucro/Prejuízo líquido do exercício		(397.616)	(67.351)
Impostos de Renda e Contribuição Social Diferidos		173	28.240
Depreciação		1.150	1.150
(Aumento)/redução de ativos			
Impostos a recuperar	5	(844)	2.252
Outros créditos		(82.125)	-
Adiantamento a Fornecedores	5	5.183.635	(3.144.659)
Aumento/(redução) de passivos			
Fornecedores	8	336.798	(221.830)
Obrigações sociais e tributárias	9	(39.809)	6.629
Caixa utilizado		5.001.361	(3.395.568)
Contribuição social e imposto de renda pagos		(1.378)	(97.999)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		4.999.983	(3.493.567)
II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Aquisição de imobilizado	7	(20.726.060)	(11.978.177)
Investimentos	6	(122.223)	(13.242)
Caixa Aplicado nas Atividades de Investimento		(20.848.283)	(11.991.418)
III - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Adiantamento para Aumento de Capital	11.2	1.498.146	-
Integralização de Capital	11.1	1.181.768	343.546
Integralização de Bônus	11.3	312.123	3.445.926
Empréstimos		12.636.468	5.500.000
Caixa Aplicado nas Atividades de Financiamento		15.628.504	9.288.772
IV – AUMENTO(REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIV. DE CAIXA			
(Caixas, bancos, aplicações financeiras)		(219.796)	(6.196.214)
V - SALDO INICIAL	4	282.928	6.479.142
VI - SALDO FINAL	4	63.132	282.928
VII – AUMENTO(REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIV. DE CAIXA		(219.796)	(6.196.214)

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

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **Cabras Geradora de Energia Elétrica S.A.**, é uma sociedade por ações de capital fechado. Constituída em 14 de abril de 2011, sede social na cidade de Blumenau, estado de Santa Catarina, na rua Joinville, nº 209, sala 301 M, bairro Vila Nova, com uma filial situada em Erval Seco, estado do Rio Grande do Sul, na Estrada Linha Lajeado das Galinhas, 82A, Zona Rural. A sociedade tem por objeto a geração de energia elétrica, transmissão de energia elétrica, comércio atacadista de energia elétrica, distribuição de energia elétrica, aluguel de imóveis próprios, aluguel de outras máquinas e equipamentos comerciais e industriais não especificados sem operador.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

1.1. 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.

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

2.2. Autorização – a Diretoria autorizou a sua conclusão em 01 de Março de 2023.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1. Base de preparação e apresentação – a elaboração das Demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas e, também 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 revê seus julgamentos, estimativas e premissas anualmente.

3.2. Reconhecimento das receitas – reconhecidas respeitando o Princípio da Competência, quando 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 custos 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. Os valores que ultrapassarem esse prazo são considerados não circulantes.

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 a receber de clientes deduzidos, quando aplicável, dos correspondentes ajustes a valor presente e a valor provável de realização.

3.7. Estoques – compreende peças de reposição utilizadas 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. Despesas antecipadas - compostas por valores efetivamente desembolsados e ainda não incorridas.

3.9. Imobilizado – 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.

3.10. Intangível – avaliados ao custo de aquisição, sendo que as amortizações estão sendo apuradas pelo método linear com base nos benefícios econômicos futuros e deduzido, quando aplicável, por perdas ao valor recuperável.

3.11. Passivo circulante e não circulante – 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.

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

3.13. Despesas

Foram apropriadas ao resultado do período observando-se os princípios fundamentais de contabilidade.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O caixa e equivalentes é composto pelo saldo de caixa, banco e aplicações financeiras, conforme quadro abaixo.

DESCRIÇÃO	2023	2022
Caixa	-	1.749
Sicredi	59.416	-
Itaú	10	-
Aplicação Itaú	3.692	-
Sicoob	-	76.592
Sicredinvest Automático	13	204.587
Total	63.132	282.928

5. OUTROS CRÉDITOS

Compreende adiantamentos a fornecedores e impostos a recuperar:

DESCRIÇÃO	2023	2022
Impostos a Recuperar	1.055	210
Adiantamento a fornecedores	112.773	5.296.409
Total	113.828	5.296.619

6. INVESTIMENTOS

Compreende as quotas em cooperativa de crédito:

DESCRIÇÃO	2023	2022
Quotas Sicredi	62.828	12.745
Quotas Sicoob	72.750	610
Total	135.578	13.355

7. IMOBILIZADO

O Imobilizado em curso corresponde aos itens para construção da usina de geração de energia elétrica. Como a usina encontra-se em Construção, não estão sendo aplicadas as taxas de depreciação.

CABRAS GERADORA DE ENERGIA ELETRICA S.A.
CNPJ: 13.622.777/0001-30

Descrição	Taxas Anuais	2022	Aquisições	Baixas	Depreciação	2023
Terrenos		393.701,05	144,70			393.845,75
Imobilizado em Curso - A ratear		6.346.811	-	865.415		5.481.396
Estudos e Projetos		326.392	157.306			483.697
Reservatórios, barragens e adutoras		-	10.807.919			10.807.919
Edificações, obras civis e benfeitorias		6.264.180	724.136			6.988.316
Máquinas e equipamentos		456.837	7.568.370			8.025.206
Equipamentos de Informática		4.600	-		1.150	3.450
Edificações, obras civis e benfeitorias - ST ¹		-	523.616			523.616
Máquinas e equipamentos - ST ¹		-	1.811.135			1.811.135
Estudos e Projetos - ST ¹		21.500	-			21.500
Saldo		13.814.021	21.592.625	865.415	1.150	34.540.081

¹ ST = Sistema de transmissão

8. FORNECEDORES

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

DESCRIÇÃO	2023	2022
Fornecedores Diversos	930.054	593.256
Total	930.054	593.256

9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

DESCRIÇÃO	2022	2021
Sociais e Trabalhistas	6.912	2.640
Tributárias	1.038	45.522
Total	7.950	48.162

10. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os financiamentos foram contraídos e destinados para aquisição de equipamentos da unidade geradora de energia elétrica. As parcelas dos financiamentos com vencimento no exercício social seguinte, estão classificados no Passivo Circulante e as demais no Passivo não Circulante.

Financiamentos BNDES				
Nº Contrato	Taxa de Juros Anual	Parcelas Nº total	Saldo em 2023	Saldo em 2022
23.900.331/029 ⁽¹⁾	2,11%	184	11.500.781	-
23.900.331/010 ⁽¹⁾	6,99%	184	5.884.937	-
Empréstimo Sicoob				5.500.000
Total financiamentos			17.385.718	5.500.000
Mútuos Pessoas Ligadas			750.750	
Circulante			1.884.601	5.500.000
Não circulante			16.251.867	-

(1) Refere-se a financiamento da Companhia, suportado pelos acionistas empreendedores do projeto. Por Acordo de Acionistas o pagamento das parcelas é garantido pelos dividendos a eles destinados.

11. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

11.1 Capital Social - O Capital Social é de R\$ 10.701.000,00, representado por 240.000 Ações Ordinárias e 240.000 Ações Preferenciais, todas sem valor nominal.

DESCRIÇÃO	2023	2022
Capital social Subscrito	10.701.000	2.400.000
(-) Capital Social a integralizar	-	(1.780.000)
Capital Social	10.701.000	620.000

11.2 Reservas de Capital - a reserva de capital R\$ 3.973.931 refere-se ao ágio na conversão de bônus em ações.

11.3 Recursos destinados a aumento de capital - A reserva para futuro aumento de capital é composta pelos aportes dos acionistas.

DESCRIÇÃO	2023	2022
Reserva para futuro aumento de capital	1.498.146	-
TOTAL	1.498.146	-

11.4 Lucros e/ou Prejuízos Acumulados:

DESCRIÇÃO	2023	2022
Prejuízos Acumulados	(312.804)	(97.303)
Total	(312.804)	(97.303)

12. CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS

Descrição	CUSTOS		DESPESAS	
	2023	2022	2023	2022
Pessoal e administrativo	11.099	-	31.680	31.680
Serviços de terceiros	-	-	307.120	71.039
Impostos e Taxas	-	-	3.254	1.117
Depreciação	-	-	-	-
Arrendamentos e aluguéis	-	-	-	-
Outras despesas/custos	2.539	-	52.912	12.789
Total	13.638	-	394.966	116.625

13. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

O regime de tributação adotado foi o lucro presumido, que tem por base de apuração a presunção de lucro sobre a receita bruta trimestral e adicionada os demais ganhos.

Olinto Silveira
CPF: 305.579.099-53
Diretor

MARLI MORESCO
FARIAS:01437817904
Assinado de forma digital por MARLI MORESCO FARIAS:01437817904
Dados: 2024.03.14 15:56:04 -03'00'
Marli Moresco Farias
CRC-SC 021187/O-7
Contadora

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 51ED-269A-045B-3ECE.

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/51ED-269A-045B-3ECE> 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: 51ED-269A-045B-3ECE



Hash do Documento

A735BADD0D3D87D98A2698688A64D24F7DFA9E84405F7799AAA46A56B5C00E62

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

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

Tipo: Certificado Digital

☒ Olinto Silveira (Diretor Administrativo/Financeiro) - 305.579.099-53
em 22/03/2024 16:32 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital

