

**CALLFASS ENERGÉTICA S/A**  
**CNPJ: 28.941.510/0001-82**  
**NIRE: 42300053414**

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

**XANXERE – SC**

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

<b>ATIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	133.126	137.619
Clientes	5	353.128	671.282
Adiantamentos	6	119.482	398.925
Tributos compensáveis		5.052	3.493
<b>TOTAL DO CIRCULANTE</b>		<b>610.787</b>	<b>1.211.318</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Investimentos	7	12.526	8.357
Imobilizado	8	15.059.785	14.944.335
<b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>15.072.311</b>	<b>14.952.692</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>15.683.098</b>	<b>16.164.010</b>

---

**Elisa Fracasso**  
CPF: 023.416.999-01  
Diretora

---

**Jeferson Furlani**  
CRC - SC 035704/O-9  
Contador

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

<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>Nota</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>			
Fornecedores	9	245.551	512.473
Empréstimos e financiamentos	10	644.398	452.800
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	11	79.538	124.846
Dividendos a destinar	12.3	300.141	612.323
Redução de capital a pagar		550.000	-
Contas a pagar		155.481	323.167
<b>TOTAL DO CIRCULANTE</b>		<b>1.975.109</b>	<b>2.025.608</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
Empréstimos e financiamentos	10	881.792	1.170.667
<b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>881.792</b>	<b>1.170.667</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Capital social	13.1	5.335.250	6.235.250
Reserva de capital	13.2	1.997.523	1.997.523
Recursos destinados a aumento de capital	13.3	5.493.425	4.734.962
Prejuízos acumulados		-	-
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>12.826.198</b>	<b>12.967.735</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>15.683.098</b>	<b>16.164.010</b>

Elisa Fracasso  
CPF: 023.416.999-01  
Diretora

Jeferson Furlani  
CRC - SC 035704/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
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	14	<b>1.929.531</b>	<b>1.648.988</b>
Custos operacionais		(1.340.009)	(357.638)
<b>LUCRO BRUTO</b>		<b>589.522</b>	<b>1.291.350</b>
<b>RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS</b>		<b>(140.832)</b>	<b>(83.740)</b>
Despesas gerais e administrativas		(129.306)	(102.278)
Impostos e taxas		(12.124)	(12.796)
Outras (despesas) e receitas operacionais		598	31.334
<b>LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</b>		<b>448.690</b>	<b>1.207.610</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>		<b>(29.050)</b>	<b>(23.053)</b>
Receitas financeiras		18.742	3.340
Despesas financeiras		(47.792)	(26.392)
<b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS</b>		<b>419.640</b>	<b>1.184.557</b>
(-) Contribuição social	15	(59.391)	(51.961)
(-) Imposto de renda	15	(142.430)	(129.515)
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>217.818</b>	<b>1.003.081</b>

---

**Elisa Fracasso**  
CPF: 023.416.999-01  
Diretora

---

**Jeferson Furlani**  
CRC - SC 035704/O-9  
Contador

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**  
**Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 a 2021**  
(Valores expressos em Reais)

Descrição das contas	Nota	Capital social	Reservas de Capital		Ágio na subs. de ações	Recursos destinados a aumento de capital	Lucros/Prejuízos acumulados	Total
		Integralizado	Bônus de subscrição	Bônus a integralizar				
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>		<b>100.000</b>	<b>8.100.000</b>	<b>(24.000)</b>	<b>-</b>	<b>1.665.654</b>	<b>(173.067)</b>	<b>9.668.586</b>
Aumento de capital	13.2	6.135.250	(8.100.000)	24.000	1.997.523	-		56.773
Recursos destinados a aumento de capital	13.3					3.069.309		3.069.309
Amortização de prejuízos							248.386	248.386
Ajuste de exercícios anteriores							(6.077)	(6.077)
Resultado do exercício 01 a 06/2022							(69.241)	(69.241)
Resultado do exercício 07 a 12/2022							1.072.323	1.072.323
Distribuição antecipada de dividendos							(460.000)	(460.000)
Dividendos a destinar							(612.323)	(612.323)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>		<b>6.235.250</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.997.523</b>	<b>4.734.962</b>	<b>-</b>	<b>12.967.735</b>
Redução de capital		(900.000)	-	-	-	758.463		(141.537)
Resultado do exercício							217.818	217.818
Distribuição antecipada de dividendos							-	-
Dividendos a destinar							(217.818)	(217.818)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>		<b>5.335.250</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.997.523</b>	<b>5.493.425</b>	<b>-</b>	<b>12.826.198</b>

Elisa Fracasso  
CPF: 023.416.999-01  
Diretora

Jeferson Furlani  
CRC - SC 035704/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	2022
<b>I - ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Resultado líquido do exercício		419.640	1.184.557
Depreciação		297.389	144.969
<b>(Aumento)/redução de ativos</b>			
Adiantamentos		279.443	10
Tributos compensáveis		(1.560)	(764)
Clientes	5	318.154	(671.282)
Despesas pagas antecipadamente		-	-
<b>Aumento/(redução) de passivos</b>			
Fornecedores	9	(266.922)	(352.615)
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	11	9.779	(144.965)
Contas a pagar		(167.686)	323.167
<b>Disponibilidades utilizadas</b>			
Contribuição social e imposto de renda pagos		(257.011)	(89.746)
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>			
		<b>631.226</b>	<b>393.332</b>
<b>II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>			
Investimentos	7	(4.169)	(3.627)
Acréscimo de imobilizado	8	(412.839)	(2.998.505)
<b>Disponibilidades aplicadas</b>			
		<b>(417.008)</b>	<b>(3.002.132)</b>
<b>III - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>			
Adiantamento para futuro aumento de capital	13.3	758.463	3.069.309
Empréstimos e financiamentos	10	(97.174)	135.854
Dividendos distribuídos		(530.000)	(460.000)
Redução de capital paga		(350.000)	-
<b>Disponibilidades utilizadas</b>			
		<b>(218.712)</b>	<b>2.745.163</b>
<b>IV – AUMENTO (DIMINUIÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES (Caixas, bancos, aplicações financeiras)</b>			
		<b>(4.493)</b>	<b>136.362</b>
<b>V - SALDO INICIAL</b>			
	4	137.619	1.257
<b>VI - SALDO FINAL</b>			
	4	133.126	137.619
<b>VII - VARIAÇÃO NAS DISPONIBILIDADES</b>			
		<b>(4.493)</b>	<b>136.362</b>

**Elisa Fracasso**  
CPF: 023.416.999-01  
Diretora

**Jeferson Furlani**  
CRC - SC 035704/O-9  
Contador

## **CALLFASS ENERGÉTICA 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 **Callfass Energética S/A** é uma sociedade por ações de capital fechado, constituída em 25 de outubro de 2017, situada na Rodovia BR 282, s/n Km 502.7, bairro Matinho, no município de Xanxerê/SC. A sociedade tem por objetivo gestão, implantação, operação, manutenção, transmissão, geração e exploração da CGH UDO ARY CALLFASS, bem como comercialização da energia elétrica pela mesma gerada e outros créditos, contratação de projetos, bens e serviços para implantação e manutenção da CGH bem como aluguel de máquinas e equipamentos comerciais e industriais sem operador, atividades de coordenação e controle da operação da geração e transmissão de energia elétrica.

#### **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 administração autorizou a sua conclusão em 27 de fevereiro 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. 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. 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.

**3.8. 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.

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

#### **4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Caixa e bancos	26.209	35.367
Aplicações	106.916	102.252
<b>TOTAL</b>	<b>133.126</b>	<b>137.619</b>

## 5. CLIENTES

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

## 6. OUTROS CRÉDITOS

É composto pelo saldo de adiantamento a fornecedores e funcionários conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2023	2022
Adiantamento a fornecedores	119.481	398.924
Adiantamento a funcionários	0	1
<b>TOTAL</b>	<b>119.482</b>	<b>398.925</b>

## 7. INVESTIMENTOS

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

DESCRIÇÃO	2023	2022
Cotas Sicredi	12.526	8.357
<b>TOTAL</b>	<b>12.526</b>	<b>8.357</b>

## 8. IMOBILIZADO

Composição e resumo da movimentação.

Descrição	Taxas Anuais	2022	Aquisições	Transf.	Depreciação	2023
Terrenos	-	553.911	-	-	-	553.911
Reservatórios, Barragens e Adutoras	2	6.359.009	-	-	(128.465)	6.230.544
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	2	2.005.029	71.856	-	(41.317)	2.035.569
Máquinas e Equipamentos - Usina	2	4.108.909	272.610	-	(87.959)	4.293.561
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias- ST <sup>1</sup>	2	1.707.642	68.373	(45.401)	(4.539)	1.726.075
Máquinas e Equipamentos - ST <sup>1</sup>	2	209.835	-	45.401	(35.110)	220.126
<b>Saldo</b>		<b>14.944.335</b>	<b>412.839</b>	<b>-</b>	<b>(297.389)</b>	<b>15.059.785</b>

<sup>1</sup> ST = Sistema de Transmissão

## 9. FORNECEDORES

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

## 10. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Nº Contrato	Taxa de Juros Anual	Parcelas		Vcto	Saldo em 2023	Saldo em 2022
		Nº total	Nº pago			
BRDE Contrato 245759010	4,60%	60	5	08/2027	902.894	1.016.800
Sicredi Contrato CT 11523376-4	6,17%	60	9	04/2027	466.671	606.667
Sicredi Contrato CT 31531492	17,88%	10	8	02/2024	10.000	-
Sicredi Contrato CT 31532038	22,42%	24	7	05/2025	146.625	-
<b>Total</b>					<b>1.526.189</b>	<b>1.623.466</b>
Circulante					644.398	452.800
Não circulante					881.792	1.170.667

## 11. OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

DESCRIÇÃO	2023	2022
Obrigações sociais	14.084	4.074
Obrigações trabalhistas	11.275	10.945
Obrigações tributárias	54.179	109.826
<b>TOTAL</b>	<b>79.538</b>	<b>124.846</b>

## 12. POLÍTICA E DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS

**12.1. 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.

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

**12.3. Dividendos a destinar** – do lucro líquido do exercício de 2023, ficou um saldo de R\$ 217.818 a ser aprovada a proposta de destinação da administração em Assembleia Geral de acionistas.

## 13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

**13.1 Capital Social** - o capital social da Companhia totalmente subscrito é de R\$ 5.335.250, totalmente integralizados em moeda corrente nacional, dividido em 2.000.000 Ações, sendo 1.000.000 de Ações Ordinárias Nominativas, sem valor nominal e 1.000.000 de Ações Preferenciais Nominativas, sem valor nominal, todas indivisíveis em relação à Companhia.

**13.2 Reserva de capital** – o valor de R\$ 1.997.523 refere-se ao ágio na conversão de bônus em ações.

**13.3 Recursos destinados a aumento de capital** - a reserva de R\$ 5.493.425 refere-se à aportes feitos por investidores para suportar desembolsos antes do início da operação da usina.

#### 14. RECEITA LÍQUIDA

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

Descrição	2023	2022
<b>Receita bruta</b>	<b>2.003.632</b>	<b>1.711.892</b>
Locação de equipamentos GD <sup>1</sup>	1.922.935	1.676.892
Locação de imóveis GD <sup>1</sup>	48.419	21.000
Prestação de serviços GD <sup>1</sup>	32.279	14.000
<b>Deduções da receita bruta</b>	<b>(74.101)</b>	<b>(62.904)</b>
Pis	(13.024)	(11.127)
Cofins	(60.109)	(51.357)
ISS	(968)	(420)
<b>Receita líquida</b>	<b>1.929.531</b>	<b>1.648.988</b>

<sup>1</sup>GD – Geração distribuída

#### 15. 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.

---

**Elisa Fracasso**

CPF: 023.416.999-01

Diretora

---

**Jeferson Furlani**

CPF: 059.585.239-45

Contador CRC-SC 035704/O-9