

COMPANHIA ENERGÉTICA BARRA DA EUROPA
CNPJ 27.874.855/0001-06
BALANÇO PATRIMONIAL
PARA EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO	<i>Nota</i>	2023	2022	PASSIVO	<i>Nota</i>	2023	2022
CIRCULANTE		1.736.983,51	838.165,54	CIRCULANTE		4.684.294,29	9.659.164,87
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	1.416.312,98	835.557,16	FORNECEDORES		2.253.390,15	4.159.137,36
Bancos conta movimento		1.416.312,98	835.557,16	Fornecedores		2.253.390,15	4.159.137,36
CRÉDITOS		314.615,77	2.211,88	OUTRAS OBRIGAÇÕES		1.123.832,84	919.151,22
Clientes		251.610,01	0,00	Obrigações trabalhistas		17.310,91	1.154,47
Adiantamento à fornecedores		58.305,76	0,00	Obrigações tributárias		478.455,92	22.992,01
Tributos a recuperar		0,00	2.170,97	Outras obrigações		628.066,01	895.004,74
Outros créditos		4.700,00	40,91	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.307.071,30	4.580.876,29
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		6.054,76	396,50	Empréstimos e financiamentos	6	1.307.071,30	4.580.876,29
Seguros		6.054,76	396,50				
NÃO CIRCULANTE		72.860.403,95	70.760.535,49	NÃO CIRCULANTE		30.311.032,47	32.174.861,04
INVESTIMENTOS		16.562,14	9.112,87	EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		30.311.032,47	32.174.861,04
Cotas Cooperativas		16.562,14	9.112,87	Empréstimos e financiamentos	6	30.311.032,47	32.174.861,04
IMOBILIZADO	5	72.843.841,81	70.751.422,62				
Imobilizado em curso - usina		0,00	70.751.422,62				
Imobilizado em serviço - usina		72.843.841,81	0,00				
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		39.602.060,70	29.764.675,12
				CAPITAL SOCIAL	7	21.367.335,16	21.367.335,16
				Capital subscrito		21.367.335,16	21.367.335,16
				RECURSOS PARA AUMENTO DE CAPITAL	8	18.471.123,06	8.403.572,13
				Adiantamentos para aumento de capital		18.471.123,06	8.403.572,13
				PREJUÍZOS ACUMULADOS		(236.397,52)	(6.232,17)
				Prejuízos acumulados		(236.397,52)	(6.232,17)
TOTAL DO ATIVO		74.597.387,46	71.598.701,03	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		74.597.387,46	71.598.701,03

COMPANHIA ENERGÉTICA BARRA DA EUROPA
CNPJ 27.874.855/0001-06
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
PARA EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
Valores expressos em Reais (R\$)

	<i>Nota</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS	9	5.689.796,02	0,00
Custos de operação	10	(1.004.921,36)	0,00
LUCRO BRUTO OPERACIONAL		4.684.874,66	0,00
DESPESAS OPERACIONAIS		(4.282.591,72)	7.320,52
DESPESAS OPERACIONAIS		(213.184,81)	10.079,09
Despesas administrativas		(226.334,29)	(330,82)
Despesas tributárias		(3.677,82)	0,00
(-) Outras receitas operacionais		16.827,30	10.409,91
RESULTADO FINANCEIRO		(4.069.406,91)	(2.758,57)
Despesas financeiras	11	(4.086.926,12)	(2.758,57)
Receitas financeiras		17.519,21	0,00
RESULTADO OPERACIONAL DO EXERCÍCIO		402.282,94	7.320,52
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		402.282,94	7.320,52
Contribuição social		(172.099,36)	(945,47)
Imposto de renda		(459.830,77)	(1.575,78)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(229.647,19)	4.799,27
RESULTADO LÍQUIDO POR AÇÃO		(0,9186)	0,0192

COMPANHIA ENERGÉTICA BARRA DA EUROPA
CNPJ 27.874.855/0001-06
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
Valores expressos em Reais (R\$)

	Capital social	Recursos para aumento de capital	Resultado acumulado	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	21.299.835,94	177.322,13	(11.037,61)	21.466.120,46
Integralização de capital	67.499,22			67.499,22
Adiantamentos para aumento de capital		8.226.250,00		8.226.250,00
Ajuste de exercício anterior			6,17	6,17
Resultado do período			4.799,27	4.799,27
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	21.367.335,16	8.403.572,13	(6.232,17)	29.764.675,12
Adiantamentos para futuro aumento de capital		10.067.550,93		10.067.550,93
Ajuste de exercício anterior			(518,16)	(518,16)
Resultado do período			(229.647,19)	(229.647,19)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	21.367.335,16	18.471.123,06	(236.397,52)	39.602.060,70

COMPANHIA ENERGÉTICA BARRA DA EUROPA
CNPJ 27.874.855/0001-06
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
PARA EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
Valores expressos em Reais (R\$)

	2023	2022
Atividades Operacionais		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(229.647,19)	4.799,27
AJUSTES AO RESULTADO DO EXERCÍCIO	439.787,00	0,00
Depreciações	439.787,00	0,00
REDUÇÃO/AUMENTO NOS ATIVOS	(318.557,94)	0,00
Clientes	(251.610,01)	0,00
Adiantamento a fornecedores	(58.305,76)	0,00
Tributos a recuperar	2.170,97	0,00
Despesas antecipadas	(6.154,05)	0,00
Outros	(4.659,09)	0,00
REDUÇÃO/AUMENTO NOS PASSIVOS	(1.701.087,96)	0,00
Fornecedores	(1.905.747,21)	0,00
Obrigações trabalhistas	16.156,44	0,00
Obrigações tributárias	455.441,54	0,00
Outras obrigações	(266.938,73)	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO/CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(1.809.506,09)	4.799,27
Atividades de investimentos		
Tributos a recuperar	0,00	(604,00)
Outros créditos	0,00	31.391,53
Cotas Cooperativas	(7.449,27)	(4.907,16)
Imobilizado em serviço - usina	(2.532.206,19)	(29.458.382,86)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(2.539.655,46)	(29.432.502,49)
Atividades de financiamento		
Fornecedores	0,00	1.038.783,85
Empréstimos e financiamentos	(5.137.633,56)	18.009.536,85
Obrigações	0,00	817.768,70
Aportes de capital	10.067.550,93	8.293.749,22
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	4.929.917,37	28.159.838,62
Variação Líquida do caixa	580.755,82	(1.267.864,60)
Caixa mais equivalentes de caixa iniciais	835.557,16	2.103.421,76
Caixa mais equivalentes de caixa finais	1.416.312,98	835.557,16

COMPANHIA ENERGÉTICA BARRA DA EUROPA
CNPJ 27.874.855/0001-06
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 – Contexto Operacional

A Companhia Energética Barra da Europa é uma sociedade anônima de capital fechado que tem por objeto social a geração e comercialização atacadista de energia elétrica, atividades de coordenação e controle da operação da geração e transmissão de energia elétrica, manutenção de redes de distribuição de energia elétrica e aluguel de imóveis próprios e de outras máquinas e equipamentos comerciais ou industriais, através da CGH (Central Geradora Hidrelétrica) Barra da Europa, localizada na cidade de União do Oeste, estado de Santa Catarina, na Linha Parafusinho, s/n, bairro Rural. A Companhia iniciou a geração de energia em março/2023.

NOTA 2 – Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas - Emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), pela resolução CFC nº 1.255/09.

A administração da sociedade optou pela contratação de contabilidade terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integridade e procedência. A responsabilidade do profissional contador que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

NOTA 3 – Sumário das principais práticas contábeis

a) Base de Mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto os ativos financeiros, mensurados ao valor justo.

b) Moeda funcional

As demonstrações financeiras são apresentadas em real, que é a moeda funcional da Companhia.

c) Ativos Financeiros

A Companhia classifica seus ativos financeiros em caixa e equivalentes de caixa: Compreendem os saldos de depósitos bancários a vista e aplicações financeiras.

d) Receitas e Despesas

Receitas operacionais: São referentes à atividade de geração da energia elétrica e são registradas conforme o regime de competência de exercícios.

Despesas operacionais: São referentes à manutenção da Companhia, os custos decorrentes da geração de energia elétrica e são registradas conforme o regime de competência de exercícios.

e) Imobilizado

Os itens do imobilizado são inicialmente reconhecidos ao custo de aquisição/construção e inclui os encargos financeiros incorridos durante o período de construção. De forma opcional, e específico para este item, os encargos e demais custos (e receitas provenientes da eventual aplicação dos valores) de empréstimos incorridos durante o período de construção foram reconhecidos levando em consideração a NBC TG 27, com o propósito de atingir uma apresentação mais adequada dos resultados da Companhia.

f) Regime de Tributação

Para fins de cálculo do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica - IRPJ e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL, a sociedade adota o regime de lucro presumido. A presunção foi calculada à alíquota de 32% (trinta e dois por cento) sobre o faturamento.

NOTA 4 – Caixa e equivalentes de caixa

Nas disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa, consideram-se os recursos de disponibilidade imediata; valores depositados em conta corrente mantida junto a instituições financeiras nacionais, com saldos atualizados de acordo com os valores projetados e expressos nos documentos financeiros emitidos pela instituição financeira depositária dos recursos.

NOTA 5 – Imobilizado

O Ativo Imobilizado da Companhia está integralmente localizado no Brasil e é representado pelas áreas de terras de compensação e lago da CGH Barra da Europa, estudos, projetos, programas ambientais, máquinas e equipamentos e obras civis da usina.

NOTA 6 – Empréstimos e financiamentos

O saldo de empréstimos e financiamentos é representado pelos empréstimos tomados no BRDE – Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul e demais instituições com a finalidade de implantação da CGH Barra da Europa. O reconhecimento inicial ocorre no recebimento dos recursos. Subsequentemente, é reconhecido mensalmente em contas de ativo (período de construção) ou resultado (período de geração) os encargos financeiros de acordo com a taxa efetiva de juros no período incorrido.

NOTA 7 – Capital Social

O Capital Social é de R\$ 21.367.335,16 (vinte e um milhões, trezentos e sessenta e sete mil trezentos e trinta e cinco reais e dezesseis centavos) dividido em 250.000 (duzentas e cinquenta mil) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, indivisíveis em relação à sociedade.

NOTA 8 – Recursos para aumento de capital

O saldo corresponde aos aportes realizados pelos acionistas para o futuro aumento de capital social da Companhia.

NOTA 9 – Receita líquida

As receitas operacionais da Companhia são decorrentes exclusivamente da geração de energia elétrica da CGH Barra da Europa:

RECEITA BRUTA	2023	2022
Aluguel do imóvel	1.099.611,00	0,00
Locação de equipamentos	4.454.409,69	0,00
Prestação de serviços	366.537,15	0,00
(-) Impostos (PIS, COFINS, ISS)	(230.761,82)	0,00

NOTA 10 – Custos de operação

Os custos da Companhia são provenientes da geração de energia elétrica. Tais custos referem-se a salários e encargos do operador da usina, serviços contratados para a operação e manutenção, serviços de manutenção do imobilizado e da sede, despesas com assessoria de engenharia e gestão, administração e outros.

NOTA 11 – Despesas financeiras

As despesas financeiras são decorrentes dos encargos e despesas com empréstimo do BRDE – Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul e demais instituições financeiras. Tais despesas e encargos são reconhecidos nos resultados da Companhia por incorrerem após a construção da usina e durante período de operação comercial.

ROUSTY ROLIM DE MOURA
CPF 035.574.709-03
Diretor Presidente

ANGELA GIACOMIN MAGGI
CRC/SC 039478/O-4
Contadora