

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPLETAS

CGH ANO BOM GERADORA DE ENERGIA S.A.

2023

Sumário

RELATÓRIO DA DIRETORIA.....	3
BALANÇO PATRIMONIAL.....	4
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO.....	5
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE.....	6
DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....	7
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA-MÉTODO INDIRETO.....	8
NOTAS EXPLICATIVAS.....	9

Relatório da Diretoria

Senhores acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias vigentes, apresentamos e submetemos à apreciação de Vossas Senhorias as Demonstrações Financeiras encerradas em 31/12/2023.

Agradecemos a todos que ajudaram ativamente no crescimento da empresa durante esse ano, em especial aos acionistas, clientes, fornecedores e colaboradores pela dedicação e confiança depositada.

Nosso compromisso é a busca incessante do sucesso da organização através do trabalho em prol da sociedade, sempre respeitando as normas ambientais.

Demonstrações
contábeis Balanço
Patrimonial

Circulante		Circulante	
Ativo		Passivo	
Caixa e equivalentes de caixa	2.026.839,82	Provedores e contas a pagar	292.265,31
Impostos e contribuições	243,81	Empréstimos e financiamentos	2.208.440,40
Despesas antecipadas	0,00	Salários, férias e encargos	19.631,83
Outros ativos	17.508,68	Imposto de renda e contribuição social	200.091,73
	2.027.092,31	Impostos e contribuições	28.751,65
	1.772.098,14	Dividendos a pagar	803.897,83
			3.559.778,75
Não circulante		Não circulante	
Imobilizado	13.423.029,27	Empréstimos e financiamentos	4.892.669,15
Intangível	1.828.748,11	Total não circulante	4.892.669,15
		Total do passivo	8.452.447,90
	15.251.777,38	Patrimônio líquido	
	16.323.090,60	Capital social	3.586.850,00
		Reserva de lucros	5.239.571,79
			8.826.421,79
Total do ativo	17.278.869,69	Total do passivo	17.278.869,69
	18.095.188,74		18.095.188,74

Demonstrações contábeis**Demonstração do resultado do exercício**

	2023	2022
Receita líquida das vendas	7.767.843,77	6.768.040,31
Custo dos produtos e serviços	-	-
Lucro bruto	7.767.843,77	6.768.040,31
Despesas operacionais, líquidas		
Gerais e administrativas	-2.336.207,61	-1.623.903,72
Lucro antes do resultado financeiro, participações e impostos	5.431.636,16	5.144.136,59
Receitas financeiras	147.463,68	86.748,53
Despesas financeiras	-1.292.573,72	-1.380.264,13
Resultado financeiro líquido	-1.145.110,04	-1.293.515,60
Lucro antes dos impostos	4.286.526,12	3.850.620,99
Imposto de renda e contribuição social	-901.693,14	-781.823,19
Lucro líquido do exercício	3.384.832,98	3.068.797,80

Demonstrações contábeis
Demonstração do resultado abrangente

	2023	2022
Lucro líquido do exercício	3.384.832,98	3.068.797,80
Outros resultados abrangentes:		
Itens que não serão reclassificados para o resultado	-	-
Resultado abrangente total	3.384.832,98	3.068.797,80

Demonstrações contábeis

Demonstração da mutação do patrimônio líquido

	Capital social	AFAC	Reservas de lucros			Total
			Reserva legal	Reserva de retenção de lucros	Lucros (prejuízos)	
Em 1º de janeiro de 2022	424.350,00	3.162.500,00	116.447,52	2.253.042,61		5.956.340,13
Distribuição de dividendos				-422.000,00		-422.000,00
Lucro líquido do exercício					3.068.797,83	3.068.797,83
Ajuste exercícios anteriores					3.445,13	3.445,13
Aumento de capital	3.162.500,00	-3.162.500,00				0,00
Destinações:						
Apropriações em reservas			153.439,89	2.918.803,07	-3.072.242,96	0,00
Dividendo obrigatório				-728.839,48		-728.839,48
Em 31 de dezembro de 2022	3.586.850,00	0,00	269.887,41	4.021.006,20	0,00	7.877.743,61
Distribuição de dividendos adicionais				-1.621.160,52		-1.621.160,52
Lucro líquido do exercício					3.384.832,98	3.384.832,98
Ajuste exercícios anteriores				-11.096,45		-11.096,45
Destinações:						
Apropriações em reservas			169.241,65	3.215.591,33	-3.384.832,98	0,00
Dividendo obrigatório				-803.897,83		-803.897,83
Em 31 de dezembro de 2023	3.586.850,00	0,00	439.129,06	4.800.442,73	0,00	8.826.421,79

Demonstrações contábeis

Demonstração dos Fluxos de Caixa

	2023	2022
Lucro antes dos impostos	4.286.526,12	3.850.620,99
Ajustes para:		
Ajuste de exercício anterior	-10.798,62	3.445,13
Depreciação e amortização	1.075.147,64	505.551,43
Provisão de juros sobre empréstimos e financiamentos	1.290.000,00	1.376.538,68
Aumento (redução) de ativos		
Outros ativos	27.758,09	-10.731,71
Aumento (redução) de passivos		
Fornecedores e contas a pagar	4.958,68	-23.317,30
Impostos, taxas e contribuições	-196.815,72	1.109,41
Aumento de Salários e encargos sociais	13.630,79	
Outras obrigações e contas a pagar		151.946,90
Recursos líquidos provenientes da atividade operacional	6.490.406,98	5.855.163,53
Imposto de renda e contribuição social pagos	-704.632,02	-699.800,77
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	5.796.573,58	5.155.362,76
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado e intangível	-4.265,00	-200.010,18
Recursos líquidos na atividade de investimento	-4.265,00	-200.010,18
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Amortização do principal e juros	-3.149.000,00	-3.456.293,42
Dividendos pagos aos acionistas	-2.350.000,00	-422.000,00
Recursos líquidos na atividade de financiamento	-5.499.000,00	-3.878.293,42
Variação líquida de caixa e equivalentes de caixa no período	282.509,96	1.077.059,16
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.726.829,86	649.770,70
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	2.009.339,82	1.726.829,86
	282.509,96	1.077.059,16

Notas explicativas

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (*Expresso em Reais*)

Nota 01 – Contexto Operacional

A CGH ANO BOM GERADORA DE ENERGIA S. A. é uma sociedade por ações de capital fechado, de Propósito Específico (SPE), têm por objetivo a gestão, operação, manutenção, geração e comercialização atacadista de energia elétrica mediante a exploração do empreendimento central geradora hidrelétrica Ano Bom, localizada na A Rural, s/n, no Bairro Área Rural de São Bento do Sul – 26 22 49.40 E 49 12 0.30 O, no município de São Bento do Sul, no estado de Santa Catarina. A sociedade teve suas atividades iniciadas em abril de 2018.

NOTA 2 – Base de Preparação

(a) Declaração de Conformidade

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BRGAAP). As principais políticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações financeiras estão definidas abaixo.

(b) Base de Mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

(c) Moeda funcional

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

(d) Vidas úteis de ativos imobilizados

Os ativos imobilizados são depreciados durante a sua vida útil. A vida útil é baseada nas estimativas da Administração a respeito do período em que os ativos vão estar em uso, as quais são periodicamente revisadas para adequação contínua. Alterações nas estimativas poderão resultar em variações significativas no valor contábil e os valores são apropriados como despesas na Demonstração de Resultado, em períodos específicos.

Nota 03 – Sumário das Principais Práticas Contábeis

Ativo Circulante

(a) Moeda Funcional

A moeda funcional da empresa é o Real (R\$).

(b) Caixa e Equivalentes de Caixa

Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelo valores líquidos (aplicações e resgates). As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 (noventa) dias são considerados como caixa e equivalentes. Os demais investimentos, com vencimentos superiores a 90 (noventa) dias, são reconhecidos a valor justo e registrados em investimentos a curto prazo.

(c) Despesas Pagas Antecipadamente

As Despesas Pagas Antecipadamente correspondem ao pagamento de seguros que ainda não foram apropriados. A apropriação da despesa é contabilizada mensalmente.

Ativo Não Circulante

(d) Realizável a Longo Prazo

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 (doze) meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

(e) Investimentos

Os investimentos são participações em outras sociedades e os ganhos são apurados através da Equivalência Patrimonial.

(f) Imobilizado

O Ativo Imobilizado é registrado pelo custo de aquisição ou construção, sendo que as depreciações acumuladas são computadas pelo método linear sobre o custo corrigido e contabilizadas diretamente como despesas. As quotas anuais são calculadas em

função do tempo de vida útil, conforme legislação da ANEEL – Agência Nacional de Energia Elétrica.

(g) Intangível

Os ativos intangíveis são avaliados ao custo de aquisição, deduzido da perda por redução ao valor recuperável, quando aplicável.

Redução ao Valor Recuperável de Ativos – Impairment

A Companhia analisa anualmente se há evidências de que o valor contábil de um ativo não será recuperável. Caso se identifique tais evidências, a empresa (Companhia) estima o valor recuperável do ativo. Independentemente da existência de indicação de não recuperação de seu valor contábil, saldos de ágio originados da combinação de negócios e ativos intangíveis com vida útil indefinida, têm sua recuperação testada pelo menos uma vez por ano. Quando o valor residual contábil do ativo exceder seu valor recuperável, a Companhia reconhece uma redução do saldo contábil deste ativo (deterioração). Se não for possível determinar o valor recuperável de um ativo individualmente, é realizada a análise do valor recuperável da unidade geradora de caixa à qual o ativo pertence.

(h) Benefícios a Empregados

Os pagamentos de benefícios tais como salário, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

Destaca-se, outrossim, que a Companhia não adota política de remuneração em ações e benefícios pós-empregos.

(i) Impostos Diferidos

A empresa não possui impostos diferidos a serem reconhecidos no período.

(j) Valor presente de Ativos e Passivos de Longo Prazo

Os ativos e passivos de longo prazo da Companhia são, quando aplicável, ajustado a valor presente utilizando taxas de desconto que refletem a melhor estimativa da empresa.

(k) Provisão para Contingências

A Companhia não identificou passivo contingente registrado contabilmente, tendo em vista que os administradores da empresa, escudados em opinião de seus consultores e advogados, não apontam contingências de qualquer natureza, tendo em vista que, os passivos contingentes são constituídos sempre que a perda for avaliada como provável o que ocasionaria uma provável saída de recurso para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, similaridade com processos anteriores, complexidade e no posicionamento de tribunais. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, sendo apenas divulgados nas demonstrações financeiras, e os classificados como remotos não requerem provisão e nem divulgação. Os depósitos judiciais são atualizados monetariamente e apresentados como dedução do valor do correspondente passivo constituído quando não houver possibilidade de resgate destes depósitos, a menos que ocorra desfecho favorável da questão da empresa.

(l) Receitas e Despesas

A Companhia tem como prática a adoção de regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como o reconhecimento das receitas, despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

Nota 04 – Caixa e Equivalentes de Caixa

	2023	2022
Caixa	1.099,06	12.468,29
Depósitos Bancários	340,42	773,19
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	2.007.900,34	1.713.588,38
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	2.009.339,82	1.726.829,86

Todas as aplicações financeiras de liquidez imediata foram efetuadas em investimentos de baixo risco, com prazo de vencimento de até 90 (Noventa) dias.

Nota 05 – Realizável à Longo Prazo

As contas reconhecidas no Realizável à Longo Prazo serão reconhecidas sempre tiverem sua realização certa ou provável após o término do exercício seguinte.

Nota 06 – Investimentos

A Companhia não possui propriedades para investimentos de longo prazo.

Nota 07 – Imobilizado

Os saldos do Ativo Imobilizado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 são de:

	31/12/2023	31/12/2022
Imobilizado em serviço	15.362.224,27	15.357.959,47
Depreciação Acumulada	-1.939.195,20	-874.204,09
Imobilizado líquido	13.423.029,07	14.483.755,38

(a) Reconhecimento e Mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (*impairment*).

Quando partes significativas de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado.

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

(b) Custos Subsequentes

Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia.

(c) Depreciação, Valor Residual do Imobilizado

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear com base nas taxas anuais estabelecidas de acordo com o CPC nº 27 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), das quais são revisadas periodicamente. A depreciação

é reconhecida no resultado.

A Companhia opera na modalidade Centrais Geradoras Hidrelétricas (CGH), prazo indeterminado de autorização para operação. Portanto, a Administração aplica de forma consistente as taxas determinadas pelo CPC nº 27.

As taxas de depreciação estimadas do ativo imobilizado são as seguintes:

Classes de imobilizado	Taxa anual de depreciação anual
Edificações, obras e benfeitorias	3,33%
Reservatórios, barragens e adutoras	2,00%
Máquinas, equipamentos e ferramentas	10,00%
Móveis e utensílios	10,00%
Equipamentos de Informática	20,00%

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e o valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

Nota 08 – Intangível

A Companhia possui Intangível na data do encerramento das demonstrações no valor de R\$ 1.828.748,11 proveniente de direitos de utilização da linha de transmissão de propriedade da concessionária de distribuição de energia (CELESC), são mensurados pelo valor justo.

Nota 09 – Arrendamento Mercantil

A Companhia não possui Arrendamento Mercantil na data do encerramento das demonstrações.

Nota 10 – Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor total a pagar é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia

tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

Natureza (em moeda nacional)	Taxa de juros	Vencimento	2023	2022
Banco ABC Brasil S/A	CDI + 2,70% a.a.	jun/26	7.101.109,55	8.960.000,00
Circulante			2.208.440,40	1.920.000,00
Não Circulante			4.892.669,15	7.040.000,00

Nota 11 – Provisões e contingências

As provisões reconhecidas são de natureza trabalhista, sendo, férias a vencer e 13º salário a pagar, que são reconhecidas mensalmente no formato 1/12 avos para cada período encerrado.

Nota 12 – Instrumentos financeiros

O risco de crédito de saldos com bancos e instituições financeiras é administrado pela tesouraria da Companhia de acordo com a política por este estabelecida. Os recursos excedentes são investidos apenas em instituições financeiras autorizadas e aprovadas pela controladoria, avalizadas pela Diretoria Executiva, respeitando limites de crédito definidos, os quais são estabelecidos a fim de minimizar a concentração de riscos e, assim, mitigar o prejuízo financeiro no caso de potencial falência de uma contraparte.

Gerenciamento de riscos

A Administração é responsável pelo estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco da Companhia. As políticas de gerenciamento de risco são estabelecidas para identificar, analisar e definir limites e controles apropriados, e para monitorar riscos e aderência aos limites.

Risco operacional

O risco operacional está relacionado com a paralisação de parte ou de todo o fornecimento esperado relacionado a Companhia.

A Administração da Companhia mantém contratos firmados de manutenção com fornecedores relevantes no mercado a fim de mitigar possíveis riscos operacionais.

Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas decorrentes de um cliente ou de uma contraparte em um instrumento financeiro, decorrentes da falha destes em cumprir com suas obrigações contratuais. O risco é basicamente proveniente do caixa e equivalentes de caixa e demais instrumentos financeiros apresentados na demonstração financeira. A Companhia está sujeita ao risco de crédito de seus fornecedores até a entrega dos benefícios esperados.

	2023	2022
Ativo		
Aplicações financeiras (CDI)	2.007.900,34	1.713.588,38

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.

A Companhia possui ativos financeiros representados por caixa que resultam diretamente das integralizações dos acionistas, assim como também de obtenção de empréstimos e financiamentos e adiantamentos para futuro aumento de capital. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

O principal instrumento de medição e monitoramento da liquidez é a projeção de fluxo de caixa, observando-se um prazo mínimo de 12 meses de projeção a partir da data de referência.

Instrumentos financeiros e depósitos bancários

O risco de crédito de saldos com bancos e instituições financeiras é administrado pela tesouraria da Companhia de acordo com a política por este estabelecida. Os recursos excedentes são investidos apenas em instituições financeiras autorizadas e aprovadas pela controladoria, avalizadas pela Diretoria Executiva, respeitando limites de crédito

definidos, os quais são estabelecidos a fim de minimizar a concentração de riscos e, assim, mitigar o prejuízo financeiro no caso de potencial falência de uma contraparte.

Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como taxas de juros, têm nos ganhos da Companhia ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno. A Administração da Companhia não efetua investimentos em ativos financeiros que possam gerar oscilações relevantes nos seus preços de mercado.

Exposição a riscos de taxa de juros

Na data das demonstrações financeiras, o perfil dos instrumentos financeiros (valor contábil) remunerados por juros da Companhia era:

	2023	2022
Ativo		
Aplicações financeiras (CDI)	2.007.900,34	1.713.588,38
	<hr/>	<hr/>
	2023	2022
Passivo		
Empréstimos e Financiamentos Curto Prazo	2.208.440,40	1.920.000,00
Empréstimos e Financiamentos Longo Prazo	4.892.669,15	7.040.000,00
	<hr/>	<hr/>

Valor justo

O justo valor dos ativos e passivos financeiros se equivalem aos respectivos valores contábeis.

Nota 13 – Patrimônio Líquido**a) Capital Social**

O capital social da companhia subscrito e integralizado no valor de R\$ 3.586.850,00 (Três milhões, quinhentos e oitenta e seis mil e oitocentos e cinquenta reais) é dividido em 100.000 (Cem mil) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

Acionista	Ações	Participação
Ecopa Participações Ltda	55.000	55,00%
Eninsa - Consultoria e Desenv. de Projetos Ltda	41.000	41,00%
Odair & Odair Serv. Administrativos Ltda	4.000	4,00%
Total	100.000	100,00%

b) Natureza e finalidade das reservas

Reserva Legal: De acordo com Estatuto Social, dos lucros apurados no exercício social destinar-se-ão 5% (cinco por cento) para formação da reserva legal, limitando-se a 20% (vinte por cento) do capital social.

Reserva de retenção de lucros: A reserva de retenção de lucros corresponde a transferência dos lucros acumulados para a reserva de lucros nos termos da lei, deduzindo a distribuição de dividendos e reserva legal.

Dividendos Adicionais Propostos: De acordo com o Estatuto Social, dos lucros apurados no exercício, após constituição da reserva legal, serão destinados em montante não inferior a 25% (vinte e cinco por cento) para dividendo mínimo obrigatório.

Nota 14 – Receita líquida

A receita líquida de vendas é composta por aluguéis de bens do imobilizado e receitas com serviços:

	2023	2022
Aluguéis de Bens do Imobilizado	5.361.622,10	4.997.526,70
Receita com Serviços	2.848.298,73	2.137.847,12
Receita bruta	8.209.920,83	7.135.373,82
(-) Tributos		
Pis e Cofins	-299.662,12	-260.441,16
ISS	-142.414,94	-106.892,35
	-442.077,06	-367.333,51
Receita líquida de vendas	7.767.843,77	6.768.040,31

Nota 15 – Despesas e custos por natureza

	2023	2022
Pessoal	-100.669,36	-77.014,30
Serviços de terceiros	-771.052,76	-732.119,37
Arrendamentos e aluguéis	-159.000,00	-146.652,00
Seguros	-113.703,87	-58.952,41
Manutenção	-47.605,60	-31.663,76
Tributos	-18.000,58	-3.613,95
Depreciação e amortização	-1.075.578,22	-532.749,61
Outras despesas	-50.597,22	-41.138,32
Total	-2.336.207,61	-1.623.603,72

Nota 16 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

Optamos pela transcrição da Demonstração dos Fluxos de Caixa pelo Método Indireto.

Nota 17 – Eventos Subsequentes

E empresa não incorreu em eventos subsequentes favoráveis e desfavoráveis entre o final do período contábil e a data da aprovação das demonstrações contábeis.

Nota 18 – Continuidade dos Negócios

E empresa está operando em sua capacidade plena sob o critério da continuidade das suas atividades empresariais, não havendo qualquer previsão em contrário nos próximos 12 meses.

Antonio Carlos Moreira Turqueto
Presidente

CPF: 537.838.168-15

Eduardo Alexandre Schelder
Contador

CRC - 1-SC-035125/O-6
CPF: 741.660.349-87