

COMPANHIA ENERGÉTICA APARECIDA
CNPJ 23.776.082/0001-66
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
Período de 01/01/2021 a 31/12/2021
NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 - Contexto Operacional

A Companhia Energética Aparecida, é uma sociedade por ações de capital fechado, situada na Vila Jardim, sn, Rural, na cidade de Jardinópolis, estado de Santa Catarina. A Companhia tem por objeto social a geração e comercialização da energia elétrica da Central Geradora Hidrelétrica - CGH Aparecida - localizada no Rio pesqueiro, nos municípios de Jardinópolis e Sul Brasil, no estado de Santa Catarina. A Companhia iniciou a geração comercial em Novembro/2017 e sua produção de energia é comercializada no mercado livre. A CGH Aparecida possui potência instalada de 3 Megawatt.

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 profissional do contador que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

NOTA 3 - Resumo das principais práticas contábeis

a) Base de Mensuração

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

b) Moeda funcional

Essas demonstrações 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: As receitas operacionais são referentes à atividade de comercialização da energia elétrica e são registradas conforme o regime de competência de exercícios.

Despesas operacionais: As despesas operacionais são referentes à manutenção da Companhia, os custos decorrentes da comercialização 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 foram reconhecidos levando em consideração a NBC TG 27.

f) Empréstimos e financiamentos

O reconhecimento inicial ocorre no recebimento dos recursos. Subsequentemente, é reconhecido mensalmente os encargos financeiros e custos de transação que foram necessários para liberação do mesmo, de acordo com a taxa efetiva de juros no período incorrido. Outros empréstimos a pagar como contas garantidas, são reconhecidos inicialmente pelo valor total recebido, e os encargos financeiros somente são registrados quando incorridos conforme extrato bancário.

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 – Empréstimos a terceiros

Representa o valor a receber a curto prazo de empréstimos a terceiros. O saldo representa o valor do contrato de mútuo e os juros (130% do CDI) apropriados até o final deste exercício.

NOTA 6 – Imobilizado

O Ativo Imobilizado da Companhia está integralmente localizado no Brasil e é representado pelos custos incorridos para a elaboração do projeto, estudos e implantação da CGH Aparecida.

NOTA 7 – Empréstimos e financiamentos (Curto e longo prazo)

O saldo de empréstimos e financiamentos é atualizado mensalmente conforme os juros incorridos e apresentam as seguintes características:

Modalidade	Finalidade	Taxa %	Prazo	Saldos 2021	Saldos 2020
Automático para obra	Construção	5,1% a.a. + TJLP	240 meses	11.961.776,09	12.759.702,63
Capital de giro	Construção/ operação	1,48% a.m. + 19,59% a.a	48 meses	433.255,68	613.315,60
Capital de giro	Construção/ operação	CDI + 0,40% a.m.	36 meses	0,00	595.769,51
Outros	Operação	130% do CDI	12 meses	1.551.817,35	0,00
Outros				1.590.000,00	1.590.000,00
Total				15.536.849,12	15.558.787,74
Curto Prazo				3.845.930,72	2.616.794,31
Longo Prazo				11.690.918,40	12.941.993,43

A amortização do valor principal do empréstimo junto ao BRDE – Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul iniciou em dezembro de 2018 e encerra em novembro de 2036.

NOTA 8 - Capital social

O Capital Social da Companhia é de R\$ 16.013.882,00 (dezesesseis milhões treze mil oitocentos e oitenta e dois reais), totalmente integralizado, dividido em 5.208.333 (cinco milhões duzentos e oito mil trezentos e trinta e três) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, indivisíveis em relação à sociedade.

NOTA 9 – Receita operacional bruta

As receitas operacionais da Companhia são decorrentes exclusivamente da comercialização atacadista de energia elétrica gerada pela CGH Aparecida.

NOTA 10 – Custo de operação

Os custos da Companhia são provenientes da comercialização de energia elétrica. Tais custos referem-se principalmente à compra para suprimento do contrato de venda de energia elétrica.

Os demais custos correspondem a salários dos operadores da usina, serviços contratados para a operação e manutenção, serviços de manutenção do imobilizado e da sede, despesas com assessoria de engenharia e gestão e outros.

NOTA 11 – Despesas financeiras

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

Rousty Rolim de Moura
CPF: 035.574.709-03
Diretor Presidente

Angela Giacomini Maggi
CRC/SC 039478/O-4
Contadora