

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

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

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 2021 comparativamente com o encerrado em 31 de dezembro de 2020.

Este documento foi assinado digitalmente por Marli Moresco Farias, Olinto Silveira, Olinto Silveira e Olinto Silveira.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br> e utilize o código A340-7C3D-5790-2F36.

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

Balanco Patrimonial
Encerrado em 31 de dezembro
(Valores expressos em Reais)

ATIVO	Nota	2021	2020
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	6.479.142	16
Impostos a Recuperar	5	2.463	-
Adiantamento a Fornecedores	5	2.151.750	-
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		8.633.354	16
NÃO CIRCULANTE			
Investimentos	6	114	-
Imobilizado	7	1.837.171	67.551
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.837.284	67.551
TOTAL DO ATIVO		10.470.639	67.567

Balanço Patrimonial
Encerrado em 31 de dezembro
(Valores expressos em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2021	2020
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	8	815.262	40.000
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	9	44.085	203
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		859.347	40.203
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	10.1	250.374	33.449
Capital social subscrito		2.400.000	2.400.000
(-) Capital Social a Integralizar	10.1	(2.149.626)	(2.366.554)
Reserva de capital	10.2	9.297.583	
Bônus de Subscrição		10.126.699	
(-)Bônus a integralizar		(829.116)	
Recursos Destinados a Aumento de Capital	10.3	26.080	
Lucro/Prejuízo Acumulado	10.4	37.255	(6.080)
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		9.611.292	27.664
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		10.470.639	67.867

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

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

Estrutura	Nota	2021	2020
RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS		(70.142)	(480)
Despesas gerais e administrativas	11	(65.471)	(480)
Impostos e taxas	11	(4.671)	-
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		(70.142)	(480)
RESULTADO FINANCEIRO	12	150.051	3
Receitas financeiras		152.376	3
Despesas financeiras		(2.324)	-
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO		79.910	(477)
Contribuição social	13	(13.714)	-
Imposto de renda	13	(22.856)	-
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		43.339	(477)

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

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

	Capital Social		Reservas de Capital			Lucros/Prejuízos Acumulados	Total
	Subscrito	a Integralizar	Emissão de Bônus	Bônus a integralizar	Reserva para Aumento de Capital		
Saldos em 31 de dezembro de 2019	20.000	-	-	-	5.000	(5.608)	19.392
Adto para Aumento de Capital					8.449		8.449
Aumento de Capital	2.380.000	(2.366.551)			(13.449)		
Lucro/Prejuízo do Exercício						(477)	(477)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	2.400.000	(2.366.551)	-	-	-	(6.085)	27.364
Adto para Aumento de Capital					26.080		26.080
Aumento de Capital		216.925					216.925
Integralização de bônus no exercício			10.126.699	(829.116)			9.297.583
Lucro/Prejuízo do Exercício						43.339	43.339
Saldos em 31 de dezembro de 2021	2.400.000	(2.149.626)	10.126.699	(829.116)	26.080	37.255	9.611.292

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

Estrutura	Nota	2021	2020
I - ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Lucro/Prejuízo líquido do exercício		79.910	(477)
Impostos de Renda e Contribuição Social Diferidos		(28.415)	-
(Aumento)/redução de ativos			
Impostos a recuperar	5	(2.463)	-
Adiantamento a Fornecedores	5	(2.151.750)	-
Aumento/(redução) de passivos			
Fornecedores	8	775.262	40.000
Obrigações sociais e tributárias	9	40.924	-
Caixa utilizado		(1.286.531)	39.523
Contribuição social e imposto de renda pagos		(5.198)	-
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		(1.291.729)	39.523
II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Aquisição de imobilizado	7	(1.769.620)	(49.864)
Investimentos	6	(114)	-
Caixa Aplicado nas Atividades de Investimento		(1.769.733)	(49.864)
III - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Adiantamento para Aumento de Capital	10.2	26.080	8.449
Integralização de Capital	10.1	216.925	-
Integralização de Bônus	10.3	9.297.583	-
Caixa Aplicado nas Atividades de Financiamento		9.540.589	8.449
IV – AUMENTO(REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIV. DE CAIXA (Caixas, bancos, aplicações financeiras)		6.479.126	(1.892)
V - SALDO INICIAL	4	16	1.908
VI - SALDO FINAL	4	6.479.142	16
VII – AUMENTO(REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIV. DE CAIXA		6.479.126	(1.892)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 (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 e construção de barragens e represas para geração de energia elétrica.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

2.1. 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 1000 (R1) Contabilidade para Pequenas e Médias 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 Diretoria autorizou a sua conclusão em 31 de Março de 2022.

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 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 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	2021	2020
Caixa	-	-
Sicredi	-	16
Sicredinvest Automático	6.479.142	-
Total	6.479.142	16

5. OUTROS CRÉDITOS

Compreende adiantamentos a fornecedores e impostos a recuperar:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Impostos a Recuperar	2.463	-
Adiantamento a fornecedores	2.151.750	-
Total	2.154.213	-

6. INVESTIMENTOS

Compreende as quotas em cooperativa de crédito:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Quotas Sicredi	114	-
Total	114	-

7. IMOBILIZADO

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

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.

Descrição	Taxas Anuais	2020	Aquisições	Baixas	Depreciação	2021
Imobilizado em Curso - A ratear		67.551	805.624			873.175
Estudos e Projetos			97.530			97.530
Edificações, obras civis e benfeitorias			853.715			853.715
Estudos e Projetos - ST ¹			7.000			7.000
Equipamentos de Informática			5.750			5.750
Saldo		67.551	1.769.620	-	-	1.837.171

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	2021	2020
Capital social Subscrito	2.400.000	2.400.000
(-) Capital Social a integralizar	(2.149.626)	(2.366.551)
Total	250.374	33.449

9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

DESCRIÇÃO	2021	2020
Sociais e Trabalhistas	2.640	-
Tributárias	41.445	203
Total	44.085	203

10. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

10.1 Capital Social - O Capital Social é de R\$ 2.400.000,00 (dois milhões e quatrocentos mil reais), representado por 240.000 (duzentos e quarenta mil) quotas, parcialmente integralizadas:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Capital social Subscrito	2.400.000	2.400.000
(-) Capital Social a integralizar	(2.149.626)	(2.366.551)
Capital Social	250.374	33.449

Este documento foi assinado digitalmente por Marli Moresco Farias, Olinto Silveira, Olinto Silveira e Olinto Silveira. Para verificar as assinaturas vá ao site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br> e utilize o código A340-7C3D-5790-2F36.

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

10.2 Reservas de Capital - O Conselho de administração em reunião realizada em 01/06/2021, aprovou a emissão de 80.000 certificados de bônus de subscrição de ações preferenciais nominativas aos investidores interessados. Em 2021 Foram vendidos 76.507 bônus de subscrição que posteriormente serão convertidos em ações preferenciais nominativas aos seus adquirentes.

Descrição	Quantidade de Bônus	Valor Bônus	Bônus a Integralizar
Bônus de Subscrição	76.507	10.126.699	829.116
Total	76.507	10.126.699	829.116

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

DESCRIÇÃO	2021	2020
Reserva para futuro aumento de capital	26.080	-
TOTAL	26.080	-

10.4 Lucros e/ou Prejuízos Acumulados:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Lucros/Prejuízos Acumulados	37.255	(6.085)
Total	37.255	(6.085)

11. DESPESAS OPERACIONAIS

Descrição	DESPESAS	
	2021	2020
Pessoal e administrativo	7.920	-
Serviços de terceiros	54.540	480
Impostos e Taxas	5.135	-
Outras despesas	2.547	-
Total	70.142	480

12. RESULTADO FINANCEIRO

O Resultado financeiro refere-se a aportes dos acionistas mantidos em aplicação financeira.

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

DESCRIÇÃO	2021	2020
Receitas Financeiras	152.376	-
(-) Despesas Financeiras	(2.324)	-
Total	150.051	-

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
CRC-SC 021187/O-7
Contadora

Este documento foi assinado digitalmente por Marli Moresco Farias, Olinto Silveira, Olinto Silveira e Olinto Silveira.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br> e utilize o código A340-7C3D-5790-2F36.

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/A340-7C3D-5790-2F36> ou vá até o site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: A340-7C3D-5790-2F36



Hash do Documento

D5E221F4D3C616F3E17E4930FE8B6F721A66B6318E0553C4828B0FAA93300CE0

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 08/04/2022 é(são) :

☒ Marli Moresco Farias (Contadora) - 014.378.179-04 em
08/04/2022 15:05 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital

☒ Olinto Silveira (Diretor) - 305.579.099-53 em 08/04/2022 14:48
UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital

