

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPLETAS

ITAGUAÇU ENERGIA S/A

2021

Sumário

RELATÓRIO DA DIRETORIA	3
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	4
BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVO	4
BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVO	5
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	6
DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	7
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA–MÉTODO INDIRETO.....	7
NOTAS EXPLICATIVAS	8



Relatório da Diretoria

Senhores acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias vigentes, apresentamos e submetemos à apreciação de Vossas Senhorias as Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas encerradas em 31/12/2021.

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 – Ativo

BALANÇO PATRIMONIAL	2021	2020
ATIVO	37.564.431,72	37.365.079,51
ATIVO CIRCULANTE	2.707.899,84	1.218.667,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.022.452,21	553.892,09
Numerário	27,20	305,25
Contas Bancárias a Vista	2.332,17	52.801,76
Aplicações de Liquidez Imediata	2.020.092,84	500.785,08
TRIBUTOS COMPENSÁVEIS	1.657,94	596,60
Tributos Federais	1.657,94	596,60
DEPÓSITOS JUDICIAIS E CAUÇÕES	82.263,60	105.943,90
Depósitos Judiciais	-	23.680,30
Cauções	82.263,60	82.263,60
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	1.526,09	1.557,53
Prêmios de Seguros	1.526,09	1.557,53
OUTROS ATIVOS CIRCULANTES	600.000,00	556.677,20
Fornecedores	600.000,00	556.677,20
ATIVO NÃO CIRCULANTE	34.856.531,88	36.146.412,19
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS	116.985,11	114.681,78
OUTROS INVESTIMENTOS	116.985,11	114.681,78
Sicredi - Integralização	116.985,11	114.681,78
IMOBILIZADO	34.609.464,26	35.934.728,20
IMOBILIZADO EM SERVIÇO	45.738.851,94	45.218.624,94
Terrenos	560.301,42	560.301,42
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	34.521.050,52	34.004.300,52
Máquinas e Equipamentos	10.540.491,73	10.539.171,73
Veículos	95.000,00	95.000,00
Móveis e Utensílios	22.008,27	19.851,27
DEPRECIÇÃO ACUMULADA	(11.692.014,27)	(10.265.923,33)
(-) Depreciação Acumulada	(11.692.014,27)	(10.265.923,33)
IMOBILIZADO EM CURSO	562.626,59	982.026,59
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	562.626,59	982.026,59
ATIVO INTANGÍVEL	130.082,51	97.002,21
Servidões	107.082,51	74.002,21
Softwares	23.000,00	23.000,00
TOTAL DO ATIVO	37.564.431,72	37.365.079,51

Balanço Patrimonial – Passivo

BALANÇO PATRIMONIAL	2021	2020
PASSIVO	37.564.431,72	37.365.079,51
PASSIVO CIRCULANTE	196.791,70	353.963,29
Fornecedores	6.918,36	29.962,43
Folha de Pagamento	23.522,00	19.970,02
Tributos Federais	152.020,31	281.427,65
Tributos Estaduais	72,27	-
Contribuições Sociais	11.510,49	9.844,13
Tributos Retidos na Fonte	2.748,27	6.268,89
Credores Diversos	-	6.490,17
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.738.612,85	4.055.330,54
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.738.612,85	4.055.330,54
Empréstimos e Financiamentos	1.738.612,85	4.055.330,54
PATRIMONIO LIQUIDO	35.629.027,17	32.955.785,68
CAPITAL SOCIAL	7.500.000,00	7.500.000,00
Capital Integralizado	7.500.000,00	7.500.000,00
RESERVAS DE LUCROS	28.129.027,17	25.455.785,68
Reserva Legal	1.500.000,00	1.500.000,00
Reserva de Retenção de Lucros	26.629.027,17	23.955.785,68
TOTAL DO PASSIVO	37.564.431,72	37.365.079,51

Demonstração do Resultado do Exercício – DRE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	2021	2020
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	17.564.201,77	16.884.381,36
Receita de Operações com Energia Elétrica	17.514.001,47	16.860.479,45
Fornecimento - Não Faturado	50.200,30	23.901,91
(-) Tributos e Contribuições s/ as Receitas	(1.174.716,37)	(1.117.282,75)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	16.389.485,40	15.767.098,61
(-) GASTOS OPERACIONAIS	(4.232.768,09)	(6.977.035,44)
Energia Comprada para Revenda	(990.872,85)	(2.247.802,82)
Pessoal	(197.322,87)	(197.086,30)
Materiais	(140.551,49)	(85.080,82)
Serviços de Terceiros	(575.914,94)	(456.593,41)
Seguros	(4.125,55)	(5.251,75)
Tributos	(832.049,47)	(615.919,50)
Depreciação	(1.426.090,94)	(1.414.078,94)
Gastos Diversos	(65.839,98)	(1.955.221,90)
OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS	-	56.333,49
Demais Receitas e Rendas	-	56.333,49
RESULTADO FINANCEIRO	(183.475,82)	(440.258,80)
Receitas Financeiras	49.151,47	14.840,55
Despesas Financeiras	(232.627,29)	(455.099,35)
RESULTADO OPERACIONAL	11.973.241,49	8.406.137,86
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	11.973.241,49	8.406.137,86
RESULTADO POR AÇÃO	1,60	1,12
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	11.973.241,49	8.406.137,86

Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	2021	2020
Saldo no Início do Exercício	-	-
(+) Lucro Líquido do Exercício	11.973.241,49	8.406.137,86
(-) Transferência para Reserva Legal	-	-
(-) Transferência para Reserva de Lucros	11.973.241,49	8.406.137,86
(=) Saldo no Encerramento do Exercício	-	-

Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto

ATIVIDADES OPERACIONAIS	2021	2020
Lucro Líquido do Exercício	11.973.241,49	8.406.137,86
(+) Depreciação	1.426.090,94	1.414.078,94
(-) Ganhos na Venda do Imobilizado	-	(56.267,92)
Aumentos/Reduções		
Redução/Aumento em Fornecedores	(23.044,07)	18.119,98
Aumento/Redução em Folha de Pagamento	3.551,98	(2.970,38)
Redução/Aumento em Tributos Federais	(129.407,34)	55.302,49
Aumento em Tributos Estaduais	72,27	-
Aumento em Contribuições Sociais	1.666,36	174,38
Redução/Aumento em Tributos Retidos na Fonte	(3.520,62)	2.583,65
Aumento/Redução em Tributos Compensáveis	(1.061,34)	7.649,27
Redução em Depósitos Judiciais	23.680,30	-
Redução em Despesas Pagas Antecipadamente	31,44	7.596,11
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	(10.847,81)
Caixa Líquido Gerado nas Atividades Operacionais	13.271.301,41	9.841.556,57
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Imobilização de Adiantamento a Fornecedores	(43.322,80)	(531.341,96)
Pagamento pela Compra do Imobilizado	(100.827,00)	(397.083,00)
Aumento de Investimentos Temporários	(2.303,33)	(2.529,31)
Pagamento pela Compra do Intangível	(33.080,30)	-
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento	(179.533,43)	(930.954,27)

ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Pagamento Empréstimos de Longo Prazo	(2.316.717,69)	(3.272.837,53)
Redução/Aumento em Outros Credores	(6.490,17)	5.706,37
Lucros Distribuídos	(9.300.000,00)	(6.100.000,00)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Financiamento	(11.623.207,86)	(9.367.131,16)
Varição Líquida em Caixa e Equivalentes de Caixa	1.468.560,12	(456.528,86)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	553.892,09	1.010.420,95
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período	2.022.452,21	553.892,09

Notas explicativas

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (*Expresso em Reais*)

Nota 01 – Contexto Operacional

A **ITAGUAÇU ENERGIA S/A.**, (denominada **Companhia**) com sede na Localidade Rio Pitanga Estrada São João da Colina, s/n, Marrequinha de Baixo, no município de Pitanga-PR, inscrita no CNPJ n. 04.971.987/0001-42, tributada pelo Lucro presumido, com apuração ou trimestral, Têm como objeto social o de produtor independente de energia elétrica, mediante o aproveitamento do potenciais hidráulicos, sempre com a devida observância dos termos e condições das legislações federal e estadual relativas à matéria, especialmente o Regulamento da Concessão dos Serviços Públicos de Exploração de Geração de Energia Elétrica, e o respectivo contrato de autorização, bem como a realização de toda e qualquer atividade que seja necessária ou conveniente à melhor exploração da autorização, compreendendo, inclusive, atividades de desenvolvimento de estudos e projetos, construção civil, operação da unidade de geração de energia elétrica de origem hídrica, implantação do sistema de transmissão associado e ainda a estruturação, aprovação, validação, geração e comercialização de créditos de

carbono através da energia elétrica produzida pelo potencial e com fundamento no mecanismo de Desenvolvimento Limpo (MDL) definido no artigo 23 do protocolo de Kyoto.

Nota 02 – Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis comparativas, encerradas em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, aqui compreendidos: BALANÇO PATRIMONIAL, DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO, DEMONSTRAÇÃO DE LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS E DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA, foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da Legislação Comercial, Lei 10.406/2002 e demais Legislações e aos Princípios Contábeis.

Para efeito de comparação, as Demonstrações Contábeis foram elaboradas de maneira uniforme entre os períodos (2021 e 2020), facilitando a leitura das informações, qualquer discrepância será objeto de adendo específico nestas Notas Explicativas.

O Resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na Apuração dos Resultados dos períodos em que ocorrem, sempre quando se correlacionarem independentemente de recebimento ou pagamento.

As principais práticas contábeis na elaboração das Demonstrações Contábeis levam em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a NBC TG 1000 (Res. do CFC 1255/09), compreensibilidade, competência, relevância, materialidade, confiabilidade, primazia da essência sobre a forma, prudência, integralidade, comparabilidade e tempestividade, estando assim alinhadas com as Normas Internacionais de Contabilidade.

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada à legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental

remetido para a contabilização pela administração da empresa, respondendo está, pela veracidade, integridade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável no tocante a Lei 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

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) Pessoal-Chave da Administração – Remuneração

A remuneração para o pessoal-chave da administração é efetuada através de remuneração fixa mensal paga com o objetivo de remunerar a experiência de cada profissional e a responsabilidade e complexidade inerentes ao cargo, incluindo salários e verbas pertinentes e definidas na legislação.

(j) Impostos Diferidos

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

(k) 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.

(I) 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.

(m) 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

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 – Contas a Receber de Clientes

Todas as receitas correntes são faturadas e recebidas no mesmo período em que incorrem, portanto, a empresa não possui contas a receber de clientes e nem provisão para devedores duvidosos.

Nota 06 – Realizável a Longo Prazo

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

Nota 07 – Investimentos

A Companhia não possui propriedades para investimentos de longo prazo, somente investimentos temporários.

	2021	2020
Outros Investimentos	116.985,11	114.681,78

Nota 08 – Imobilizado**(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 Manual de Contabilidade do Setor Elétrico redigido pela ANEEL (MCSE), das quais são revisadas periodicamente. A depreciação é reconhecida no resultado.

A Administração entende a Companhia, está enquadrada nos critérios do Decreto 9.158 de 2017, que determina em seu Art. 1º, que as outorgas de concessão e autorização para aproveitamento de potencial hidráulico com capacidade instalada superior a 5.000 kW (cinco mil quilowatts) e inferior ou igual a 50.000 kW (cinquenta mil quilowatts) que não tenham sido prorrogadas anteriormente, que estavam em vigor em 18 de novembro de 2016 e cujo empreendimento se encontre em operação poderão ser prorrogadas uma vez por meio de requerimento, nos termos do art. 2º da Lei nº 12.783, de 11 de janeiro de 2013, e deste Decreto. Nesse contexto, nenhuma das taxas determinadas pelo MCSE considera vida útil estimada superior aos prazos das autorizações somadas ao prazo da prorrogação esperada. Portanto, a taxa de depreciação não se limita ao prazo da autorização para operação, tendo em vista que a Administração tem expectativa de prorrogação do prazo de acordo com o referido decreto.

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

Classes de imobilizado	Taxa anual de depreciação anual
Edificações, Obras e Benfeitorias	2,00% a 3,33%
Máquinas, Equipamentos e Ferramentas	3,03% a 6,50%
Turbinas Hidráulicas	2,50%
Geradores	3,33%
Móveis e Utensílios	6,25%
Veículos	14,29%
Equipamentos de Informática	16,67%

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

	2021		2020	
	Custo Histórico	Depreciação Acumulada	Custo Histórico	Depreciação Acumulada
Terrenos	560.301,42	0,00	560.301,42	0,00
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	34.521.050,52	8.861.389,63	34.004.300,52	7.780.483,87
Máquinas e Equipamentos	10.540.491,73	2.792.801,36	10.539.171,73	2.462.453,14
Veículos	95.000,00	28.273,75	95.000,00	14.702,35
Móveis e Utensílios	22.008,27	9.549,53	19.851,27	8.283,97
Imobilizado em Construção	562.626,59	0,00	982.026,59	0,00
TOTAL	46.301.478,53	11.692.014,27	46.200.651,53	10.265.923,33

Nota 09 – Intangível

A Companhia possui Intangível de Servidões de Passagem que tem vida útil infinita, não possui amortizações. O saldo das Servidões de Passagem é de R\$ 74.002,21 no exercício de 2020 e de R\$ 107.082,51 no exercício de 2021.

Nota 10 – Arrendamento Mercantil

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

Nota 11 – 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.

O saldo de empréstimos é formado pela pelos contratos da tabela abaixo:

Natureza (em moeda nacional)	Taxa de Juros	2021	2020
BRDE - Plano Contrato 137676109	8,51% a.a.	0,00	42.952,26
BRDE - Plano Contrato 137676150	8,51% a.a.	0,00	140.239,57
BRDE - Plano Contrato 137676206	8,51% a.a.	0,00	139.101,42
BRDE - Plano Contrato 137676257	8,51% a.a.	0,00	21.983,50
BRDE - Plano Contrato 137676303	8,51% a.a.	0,00	49.225,85
BRDE - Plano Contrato 137676400	8,51% a.a.	0,00	16.153,05
BRDE - Plano Contrato 137676559	8,51% a.a.	0,00	10.441,48
BRDE - Plano Contrato 137676354	8,51% a.a.	0,00	36.514,40

Natureza (em moeda nacional)	Taxa de Juros	2021	2020
BRDE - Plano Contrato 137676451	8,51% a.a.	0,00	7.106,39
BRDE - Plano Contrato 139017013	8,51% a.a.	1.062.721,78	2.221.355,58
BRDE - Plano Contrato 137676508	8,51% a.a.	0,00	1.781,41
BRDE - Plano Contrato 139369017	8,51% a.a.	0,00	17.118,77
BRDE - Plano Contrato 141248014	8,51% a.a.	675.891,07	1.351.356,86
		1.738.612,85	4.055.330,54

Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>4.055.330,54</u>
Captações	-
(+) Encargos financeiros	228.158,73
(-) Pagamento do principal	(-) <u>2.544.876,42</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.738.612,85

As garantias do financiamento referem-se ao penhor de quotas, penhor de direitos patrimoniais decorrentes da outorga para implantação e exploração de energia elétrica, alienação fiduciária de bem móvel e hipoteca.

Nota 12 – Outros Passivos

A Companhia possuía em 31/12/2020 saldo de R\$ 6.490,17 na conta credores diversos referente a gastos diversos da companhia que foram reembolsados a Antônio Marcos lastrenski no exercício 2021.

Nota 13 – 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 14 – 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 esta 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.

	2021	2020
Bancos	2.332,17	52.801,76
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	2.020.092,84	500.785,08
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	2.022.425,01	553.586,84

Nota 15 – Patrimônio Líquido**a) Capital Social**

O capital subscrito e integralizado, em 31 de dezembro de 2021 e 2020, no valor de R\$ 7.500.000,00 está representado por 7.500.000 ações de R\$ 1,00 (um real) cada uma.

Participação societária Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, o capital social encontrava-se distribuído entre os seguintes acionistas:



Acionista	Quantidade de Quotas	Capital Social Subscrito	Capital Social Integralizado	% Partic.
Geraldo Rudolfo Van Arragon	2.625.000	2.625.000,00	2.625.000,00	35,00%
Antonio Marcos Iastrenski	2.250.00	2.250.000,00	2.250.000,00	30,00%
Bernard Willem Bowman	375.000	375.000,00	375.000,00	5,00%
Doroti Santos Bueno	375.000	375.000,00	375.000,00	5,00%
Lambert Petter	375.000	375.000,00	375.000,00	5,00%
Luciano Nyssen	375.000	375.000,00	375.000,00	5,00%
Rosmir Cesar de Oliveira	375.000	375.000,00	375.000,00	5,00%
Geraldo Henrique Morsink	187.500	187.500,00	187.500,00	2,50%
Jacob Reinder de Jager	187.500	187.500,00	187.500,00	2,50%
Mauricio Barkem	187.500	187.500,00	187.500,00	2,50%
Willem Hendryk Van de Riet	187.500	187.500,00	187.500,00	2,50%
Total	7.500.000	7.500.000,00	7.500.000,00	100%

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.

A reserva legal atingiu o limite mencionado acima, motivo pelo qual não foram destinados novos valores para essa reserva em 2021 e 2020.

Reserva de Retenção de Lucros: A reserva de retenção de lucros corresponde à transferência dos lucros acumulados para a reserva de lucros deduzindo a reserva legal e distribuição de dividendos.

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, e a quantia remanescente será distribuída de acordo com a decisão dos acionistas que representarem 80% do capital da Companhia deliberado em Assembleia Geral.

Acionista	2021	2020
Rosmir Cesar de Oliveira	465.000,00	305.000,00
KLM Partic. Societarias Ltda	2.790.000,00	1.830.000,00
Rudolfo Van Arragon	3.255.000,00	2.135.000,00
Doroti Santos Bueno	465.000,00	305.000,00
Jacob Reinder de Jager	232.500,00	152.500,00
Lambert Petter	465.000,00	305.000,00
Luciano Nyssen	465.000,00	305.000,00
Mauricio Barkema	232.500,00	152.500,00
Willem Hendrik Van de Riet	232.500,00	152.500,00
Geraldo Henrique Morsink	232.500,00	152.500,00
Bernard Willem Bouwman	465.000,00	305.000,00
	9.300.000,00	6.100.000,00

Nota 16 – Receitas Operacionais

A Receita operacional é referente a comercialização da energia elétrica produzida.

	2021	2020
Receita de Operações com Energia Elétrica	17.564.201,77	16.884.381,36
Fornecimento - Geração própria	16.717.511,53	16.860.479,45
Fornecimento - Faturamento CCEE	796.489,94	23.901,91
Receita Liquidação CCEE	50.200,30	0,00

Os tributos incidentes sobre as receitas são:

	2021	2020
Tributos Sobre a Receita	1.174.716,37	1.117.282,75
PIS	114.167,31	109.748,50
COFINS	526.926,05	506.531,46
IRPJ	339.523,44	317.337,52
Contribuição Social	194.099,57	183.665,27

Nota 17 – Despesas e Custos por Natureza

	2021	2020
(-) GASTOS OPERACIONAIS	4.232.768,09	6.977.035,44
Energia Comprada para Revenda	990.872,85	2.247.802,82
Pessoal	197.322,87	197.086,30
Materiais	140.551,49	85.080,82
Serviços de terceiros	575.914,94	456.593,41
Seguros	4.125,55	5.251,75
Tributos	832.049,47	615.919,50
Depreciação	1.426.090,94	1.414.078,94
Gastos diversos	65.839,98	1.955.221,90

Nota 18 – Demonstração do Resultado Abrangente

Não foi transcrita a Demonstração do Resultado Abrangente (DRA), pois, não houve mutação no patrimônio Líquido durante os exercícios comparados, resultante de transações e outros eventos que não são derivados de transação com os sócios (item 3.18 da Res. do CFC 1255/2009).

Nota 19 – Demonstração de Fluxo de Caixa

Optamos pela transcrição da Demonstração do Fluxo de Caixa pelo Método indireto

Nota 20 – 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 21 – Continuidade dos Negócios

- a) 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.



ITAGUAÇU ENERGIA S/A

CNPJ: 04.971.987/0001-42

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPLETAS

Antonio Marcos Iastrenski

Diretor

CPF: 435.634.499-53

José Melnik

Contador

CRC - PR 039666/O-2

CPF: 623.540.199-04

