

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPLETAS

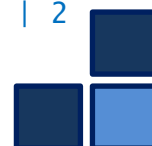
USINA ELÉTRICA DO PRATA S/A

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.....	8
NOTAS EXPLICATIVAS	9





USINA ELÉTRICA DO PRATA S/A
CNPJ: 05.646.253/0001-50
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPLETAS

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	131.123.217,18	139.228.339,58
ATIVO CIRCULANTE	13.476.010,00	29.569.712,23
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.412.695,13	29.047.007,14
Numerário	16.257,41	16.136,15
Contas Bancárias a Vista	558.297,11	1.124.887,94
Aplicações Liquidez Imediata	6.838.140,61	27.905.983,05
CONSUMIDORES	849.175,32	-
Fornecimento	849.175,32	-
TRIBUTOS COMPENSÁVEIS	114.572,04	244.690,95
Tributos Federais	114.377,04	244.495,95
Tributos Municipais	195,00	195,00
DEPÓSITOS JUDICIAIS E CAUÇÕES	22.500,00	22.500,00
Depósitos Judiciais	22.500,00	22.500,00
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	147.528,73	142.434,35
Prêmios de Seguros	147.528,73	142.434,35
OUTROS ATIVOS CIRCULANTES	4.929.538,78	113.079,79
Empregados	4.386,15	3.303,41
Fornecedores	4.922.346,90	109.776,38
Dispêndios a Reembolsar	2.805,73	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	117.647.207,18	109.658.627,35
ATIVO IMOBILIZADO	117.410.073,03	109.421.493,20
ATIVO IMOBILIZADO EM SERVIÇO	112.390.288,76	112.365.029,09
Terrenos	1.597.720,09	1.597.720,09
Reservatórios, Barragens e Adutoras	19.039.227,28	19.039.227,28
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	67.683.054,67	67.683.054,67
Máquinas e Equipamentos	23.692.529,44	23.667.269,77
Veículos	262.486,76	262.486,76
Móveis e Utensílios	115.270,52	115.270,52
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	(10.195.831,47)	(7.181.678,14)
(-) Depreciação Acumulada	(10.195.831,47)	(7.181.678,14)
ATIVO IMOBILIZADO EM CURSO	15.215.615,74	4.238.142,25
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	15.215.615,74	4.238.142,25
INTANGÍVEL	237.134,15	237.134,15
Servidões	237.134,15	237.134,15
TOTAL DO ATIVO	131.123.217,18	139.228.339,58

Balanço Patrimonial – Passivo

BALANÇO PATRIMONIAL	2021	2020
PASSIVO	131.123.217,18	139.228.339,58
PASSIVO CIRCULANTE	9.010.963,80	10.004.153,63
Fornecedores	484.564,26	252.443,91
Empréstimos e Financiamentos	5.800.658,68	5.816.025,34
Folha de Pagamento	215.322,90	122.792,18
Tributos Federais	339.405,04	342.836,63
Tributos Estaduais	4.074,57	10,23
Contribuições Sociais	118.349,26	64.258,92
Impostos Retidos na Fonte	54.987,75	19.132,94
Dividendos a Pagar	-	2.881.632,44
Credores Diversos	1.993.601,34	505.021,04
PASSIVO NAO CIRCULANTE	40.058.833,75	45.414.420,07
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	40.058.833,75	45.414.420,07
Empréstimos e Financiamentos	38.942.815,82	44.298.402,14
Adiantamentos para Aumento de Capital	1.116.017,93	1.116.017,93
PATRIMONIO LIQUIDO	82.053.419,63	83.809.765,88
CAPITAL	59.000.000,00	59.000.000,00
Capital Social	59.000.000,00	59.000.000,00
RESERVAS DE LUCROS	23.053.419,63	24.809.765,88
Reserva Legal	1.617.428,92	1.617.428,92
Reserva de Retenção de Lucros	21.435.990,71	23.192.336,96
TOTAL DO PASSIVO	131.123.217,18	139.228.339,58

Demonstração do Resultado do Exercício – DRE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	2021	2020
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	28.612.545,35	27.822.593,13
Receita de Operações com Energia Elétrica	28.612.335,97	27.822.593,13
Fornecimento - Não Faturado	209,38	-
(-) Tributos e Contribuições s/ as Receitas	(2.134.938,90)	(2.070.752,21)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	26.477.606,45	25.751.840,92
GASTOS OPERACIONAIS	(24.167.968,73)	(10.449.389,20)
Energia Comprada para Revenda	(6.899.896,33)	(1.210.848,35)
Pessoal	(1.535.499,99)	(1.651.116,98)
Materiais	(249.182,94)	(187.119,89)
Serviços de Terceiros	(1.781.650,01)	(1.786.152,39)
Seguros	(158.610,93)	(165.061,22)
Tributos	(1.224.354,77)	(1.281.268,24)
Depreciação	(3.014.153,33)	(3.087.357,23)
Gastos Diversos	(9.304.620,43)	(1.080.464,90)
RESULTADO FINANCEIRO	(4.065.983,97)	(3.169.262,50)
Receitas Financeiras	686.219,42	653.799,12
Despesas Financeiras	(4.752.203,39)	(3.823.061,62)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(1.756.346,25)	12.133.189,22
RESULTADO POR AÇÃO	(0,0003)	0,0021
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(1.756.346,25)	12.133.189,22



USINA ELÉTRICA DO PRATA S/A
CNPJ: 05.646.253/0001-50
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPLETAS

Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	2021	2020
Saldo do início do exercício	-	-
(+) Resultado Líquido do Exercício	(1.756.346,25)	12.133.189,22
(-) Transferência para Reserva Legal	-	(606.659,46)
(-) Provisão de Dividendos Obrigatórios	-	(2.881.632,44)
(-) Transferência para Reserva de Lucros	1.756.346,25	(8.644.897,32)
(=) Saldo no encerramento do exercício	-	-

Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto

ATIVIDADES OPERACIONAIS	2021	2020
Resultado Líquido do Exercício	(1.756.346,25)	12.133.189,22
(+) Despesas de Depreciação	3.014.153,33	3.087.357,23
(+/-) Resultado na Venda de Imobilizado	-	6.388,33
Aumentos/Reduções		
Aumento em Fornecedores	232.120,35	199.551,38
Aumento/Redução em Folha de Pagamento	92.530,72	(13.769,66)
Redução em Tributos Federais	(3.431,59)	(7.132,50)
Aumento em Tributos Estaduais	4.064,34	6,45
Aumento em Contribuições Sociais	54.090,34	3.759,28
Aumento/Redução em Impostos Retidos na Fonte	35.854,81	(1.440,67)
Aumento em Consumidores	(849.175,32)	-
Redução/Aumento em Tributos Compensáveis	130.118,91	(56.928,29)
Aumento em Despesas Pagas Antecipadamente	(5.094,38)	(131.468,82)
Aumento/Redução em Outros Ativos Circulantes	(3.888,47)	12.001,21
Caixa Líquido Gerado nas Atividades Operacionais	944.996,79	15.231.513,16
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Pagamento pela Compra de Imobilizado	(11.002.733,16)	(15.440,07)
Imobilização de Adiantamento a Fornecedores de Imobilizado	(4.812.570,52)	3.800,00
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento	(15.815.303,68)	(11.640,07)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Redução de Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo	(15.366,66)	(321.197,40)
Redução de Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo	(5.355.586,32)	(4.895.977,26)
Pagamento de Dividendos	(2.881.632,44)	(2.929.225,59)
Aumento em Credores Diversos	1.488.580,30	505.021,04
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Financiamento	(6.764.005,12)	(7.641.379,21)
Variação Líquida em Caixa e Equivalentes de Caixa	(21.634.312,01)	7.578.493,88
Caixa e Equivalentes de Caixa no início do período	29.047.007,14	21.468.513,26
Caixa e Equivalentes de Caixa no final do período	7.412.695,13	29.047.007,14

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 **USINA ELÉTRICA DO PRATA S.A. (denominada companhia)**, Matriz PCH Agua Brava com sede à Estrada Rio Prata, S/N, KM 13,7, Zona Rural, Juscimeira, MT, CEP 78.810-00, inscrita no CNPJ 05.646.253/0001-50, Filial PCH Agua Clara com sede à Estrada Rio Prata, S/N, KM 20,71, Zona Rural, Juscimeira, MT, CEP 78.810-000, inscrita no CNPJ 05.646.253/0002-31, Filial PCH Agua Prata com sede à Estrada Rio Prata, S/N, KM 18,73, Zona Rural, Juscimeira, MT, CEP 78.810-000, inscrita no CNPJ 05.646.253/0003-12, Filial PCH Agua Branca com sede à Estrada Rio Prata, S/N, KM 6,43, Zona Rural, Jaciara, MT, CEP 78.820-000, inscrita no CNPJ 05.646.253/0004-01, tributada pelo Lucro Presumido, com apuração 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 (OU DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO) 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) Conversão de Operações em Moeda Estrangeira e Moeda Funcional

Os direitos e obrigações monetários denominados em moedas estrangeiras são convertidos às taxas de câmbio vigentes na data das demonstrações contábeis. As receitas de vendas, custo e despesas denominadas em moeda estrangeira são convertidas pela taxa média de câmbio do mês de suas ocorrências. 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) Contas a Receber

Os valores a receber registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando aplicáveis, deduzidos de provisão para cobrir eventuais perdas na sua realização. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas estimadas na realização desses créditos. O valor estimado da provisão para créditos de liquidação



duvidosa pode ser modificado em função das expectativas da Administração com relação à possibilidade de se recuperar os valores envolvidos, assim como por mudanças na situação financeira dos clientes.

(d) 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

(e) 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.

(f) Investimentos

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

(g) Imobilizado

O imobilizado está registrado ao custo (sendo os bens adquiridos no Brasil acrescido das atualizações monetárias 1.995) e não inclui os encargos financeiros incorridos durante o período de construção. Os bens são depreciados pelo método linear, com base nas vias úteis estimadas.

(h) Intangível

Os ativos intangíveis são avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perda por redução ao valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis são amortizados considerando a sua utilização efetiva ou um método que reflita os seus benefícios econômicos.

(i) 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 empresa 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.

(j) 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.

(k) 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.

(l) Impostos Diferidos

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

(m) 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.

(n) 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.

(o) 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 e despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

Nota 04 – Caixa e Equivalentes de Caixa

	2021	2020
Caixa	16.257,41	16.136,15
Depósitos Bancários	558.297,11	1.124.887,94
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	6.838.140,61	27.905.983,05
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	7.412.695,13	29.047.007,14

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



	Saldos Vincendos	Saldos Vencidos até 90 dias	Saldos vencidos há mais de 90 dias	Total 2021	Total 2020
Contas a Receber	849.175,32	0,00	0,00	849.175,32	0,00
Provisão para Devedores duvidosos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total a Receber Líquido	849.175,32	0,00	0,00	849.175,32	0,00

Os valores de contas a receber tem vencimento no 15º dia do mês seguinte ao faturamento.

A Empresa não possui 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.

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	3,50%
Reservatórios, barragens e adutoras	3,50%
Máquinas, equipamentos e ferramentas	3,50% a 6,25%
Móveis e utensílios	4,00% a 6,25%
Veículos	14,29%
Equipamentos de informática	16,67%
Edificações, obras e benfeitorias	3,50%

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

O valor residual do Ativo Imobilizado

	2021			2020
	Custo Histórico	Depreciação	Valor Residual	Valor Residual
Terrenos	1.597.720,09	-	1.597.720,09	1.597.720,09
Edificações, obras Civas e Benfeitorias	86.722.281,95	-7.316.855,99	79.405.425,96	81.534.813,60
Maquinas e equipamentos	23.692.529,44	-2.776.734,25	20.915.795,19	21.731.695,73
Veículos	262.486,76	-81.621,65	180.865,11	218.363,31
Móveis e utensílios	115.270,52	-20.619,58	94.650,94	100.758,22
Construção em Andamento	15.215.615,74	-	15.215.615,74	4.238.142,25
	127.605.904,50	-10.195.831,47	117.410.073,03	109.421.493,20

Resumo movimentação do Ativo Imobilizado.

	2020	Adições	Baixas	2021
Terrenos	1.597.720,09	-	-	1.597.720,09
Edificações, obras Civas e Benfeitorias	86.722.281,95	-	-	86.722.281,95
Maquinas e equipamentos	23.667.269,77	25.259,67	-	23.692.529,44
Veículos	262.486,76	-	-	262.486,76
Móveis e utensílios	115.270,52	-	-	115.270,52
Construção em Andamento	4.238.142,25	10.977.473,49	-	15.215.615,74
	116.603.171,34	11.002.733,16	-	127.605.904,50

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\$ 237.134,15 nos exercícios de 2020 e 2021.

Nota 10 – Arrendamento Mercantil

A Companhia não possui Arrendamentos 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.

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	2021	2020
Banco do Brasil (FCO 340.403.086)	TFC+IPCA	20.818.374,45	23.230.069,63
Banco do Brasil (FCO 340.403.040)	9,5% a.a	23.925.100,05	26.884.357,85
		<u>44.743.474,50</u>	<u>50.114.427,48</u>
Circulante		5.800.658,68	5.816.025,34
Não Circulante		<u>38.942.815,82</u>	<u>44.298.402,14</u>
		<u>44.743.474,50</u>	<u>50.114.427,48</u>

Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>50.114.427,48</u>
Captações	-
(+) Encargos financeiros	4.749.583,37
(-) Pagamento do principal	<u>-10.120.536,35</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2021	44.743.474,50

As garantias dos empréstimos captados ao longo de 2021 referem-se à penhor de direitos emergentes da autorização da ANEEL, penhor de ações e cessão de fiduciária de direitos creditórios (receitas).

Nota 12 – Outros Passivos

A Companhia possui saldo de R\$ 1.993.601,34 na conta credores diversos referente a adiantamento direito de uso da linha de transmissão recebido da Energética PCH Beleza Ltda.

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 e provisões de dividendos.

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 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 PCH.

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.

	2021	2020
Aplicações Financeiras	6.838.140,61	27.905.983,05
Total	6.838.140,61	27.905.983,05

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.

Garantias

As garantias dos empréstimos captados ao longo de 2021 referem-se à penhor de direitos emergentes da autorização da ANEEL, penhor de ações e cessão de fiduciária de direitos creditórios (receitas).

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:

	2021	2020
Ativo		
Aplicações financeiras (CDI)	6.838.140,61	27.905.983,05



	2021	2020
Passivo		
Empréstimos e financiamentos	44.743.474,50	50.114.427,48

Valor justo

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

Nota 15 – Patrimônio Líquido

a) Capital Social

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, o Capital Social subscrito da Companhia é de R\$ 59.000.000,00 (Cinquenta e nove milhões de reais) divididos em 5.900.000.000 (Cinco bilhões e novecentas milhões) ações ordinárias nominativas, totalmente integralizadas, distribuído entre os seguintes acionistas:

31 de dezembro de 2021			
Acionistas	Ações	%	Valor
Pró-Angelo Participações Ltda.	625.254.634	10,59754	6.252.546,34
Time Life Participações Societárias Ltda	625.254.634	10,59750	6.252.546,34
V. Sul Participações Ltda.	625.254.634	10,59750	6.252.546,34
CMG Investimentos S/A	625.254.634	10,59750	6.252.546,34
AG47 Participações Societárias Ltda.	625.254.634	10,59750	6.252.546,34
Safira Investimentos e Participações Ltda	335.626.342	5,68860	3.356.263,42
Topazio Investimentos e Participações Ltda	335.626.342	5,68860	3.356.263,42
Eletroeste Centrais Elétricas Ltda.	294.999.979	5,00000	2.949.999,79
Design Head Engenharia e Construção Ltda.	294.999.979	5,00000	2.949.999,79
Geracon - Engenharia e Comércio Ltda.	294.999.979	5,00000	2.949.999,79
Paineira Part. e Empreendimentos Ltda.	275.797.475	4,67450	2.757.974,75
Dall'Oglio Participações Ltda - EPP	213.184.400	3,61330	2.131.844,00
Kyra Participações Ltda.	88.998.213	1,50840	889.982,13
Marezi's Participações Ltda.	88.998.213	1,50840	889.982,13
Farfalla Participações Ltda.	88.998.213	1,50840	889.982,13

Viceroy Participações S/A	88.998.213	1,50840	889.982,13
San Martin Participações S/A	88.998.213	1,50840	889.982,13
Tanapam Participações Ltda.	88.998.213	1,50840	889.982,13
Shaika Participações Ltda.	88.998.213	1,50840	889.982,13
Luis Antonio de Carvalho Whitaker	59.000.000	1,00000	590.000,00
Paulo Henrique John	44.249.985	0,75000	442.499,85
Raluma Participações Ltda.	2.254.858	0,03820	22.548,58
Total	5.900.000.000	100,0000	59.000.000,00

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.

No exercício de 2021, a empresa apresentou prejuízo, não ocorreu destinação de lucros para Reserva Legal.

Reserva 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 sócios que representarem 64% do capital da Companhia deliberado em Assembleia Geral.

A empresa apresentou prejuízo no exercício de 2021, portanto, não houve destinação dos dividendos mínimos obrigatórios.

Nota 16 – Receitas Operacionais

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



	2021	2020
Receita de operações com energia elétrica	28.612.545,35	27.822.593,13
Fornecimento - Geração própria	28.610.728,14	27.394.843,07
Fornecimento - Faturamento CCEE	1.607,83	427.750,06
Fornecimento não faturado	209,38	-

Os tributos incidentes sobre as receitas são:

	2021	2020
Tributos Sobre a Receita	2.134.938,90	2.070.752,21
PIS	185.981,54	180.846,85
COFINS	858.376,35	834.677,79
IRPJ	719.805,77	695.901,64
Contribuição Social	370.775,24	359.325,93

Nota 17 – Despesas e Custos por Natureza

A Companhia apresentou as seguintes despesas durante o exercício:

	2021	2020
(-) GASTOS OPERACIONAIS	24.167.968,73	10.449.389,20
Energia comprada para revenda	6.899.896,33	1.210.848,35
Pessoal	1.535.499,99	1.651.116,98
Materiais	249.182,94	187.119,89
Serviços de terceiros	1.781.650,01	1.786.152,39
Seguros	158.610,93	165.061,22
Tributos	1.224.354,77	1.281.268,24
Depreciação	3.014.153,33	3.087.357,23
Gastos diversos	9.304.620,43	1.080.464,90

Nota 18 – Partes Relacionadas

A Companhia possui saldo de R\$ 1.116.017,93 em Adiantamento para Futuro Aumento de Capital, distribuído entre os acionistas da seguinte forma:

Adiantamento para futuro aumento de capital	
Pró-Angelo Participações Ltda.	118.270,40
Time Life Participações Societárias Ltda.	118.270,40
V. Sul Participações Ltda.	118.270,40
C. M. G. Investimentos S/A	118.270,40
AG47 Participações Societária	118.270,40
Safira Investimentos e Participações Ltda	63.485,60
Topazio Investimentos e Participações Ltda	63.485,60
Design Head Eng e Const Ltda.	55.800,89
Eletroeste Centrais Elétricas Ltda.	55.800,89
Geracon Engenharia e Comércio Ltda.	55.800,89
Paineiras Part e Empreendimentos	52.168,63
Dall'Oglio Participações - EPP	40.325,03
Kyra Participações Ltda.	16.834,51
Farfalla Participações Ltda.	16.834,51
Viceroy Participações S/A	16.834,51
Tanapam Participações Ltda.	16.834,51
Marezi's Participações Ltda.	16.834,51
San Martin Participações S/A	16.834,51
Shaika Participações Ltda.	16.834,51
Luis Antonio de Carvalho Whitaker	11.160,17
Paulo Henrique John	8.370,13
Raluma Participações Ltda	426,53
Valor Total	1.116.017,93

Nota 19 – 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 20 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

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





USINA ELÉTRICA DO PRATA S/A
CNPJ: 05.646.253/0001-50
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPLETAS

Nota 21 – 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 22 – 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.

Paulo Henrique Gulin Gomes
Diretor
CPF: 033.948.829-81

Walter Camargo
Contador
CRC - PR 034155/O-9

