

COMPANHIA ENERGÉTICA BARRA DA EUROPA
CNPJ 27.874.855/0001-06
BALANÇO PATRIMONIAL
PARA EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024
Valores expressos em Reais (R\$)

	Nota	2024	2023		Nota	2024	2023
ATIVO				PASSIVO			
CIRCULANTE		2.411.241,67	1.736.983,51	CIRCULANTE		3.009.095,71	4.684.294,29
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	2.055.204,73	1.416.312,98	OBRIGAÇÕES		3.009.095,71	4.684.294,29
Bancos conta movimento		2.055.204,73	1.416.312,98	Fornecedores		1.699.030,52	2.253.390,15
CRÉDITOS		349.098,64	314.615,77	Obrigações trabalhistas	7	16.741,23	17.310,91
Clientes		246.600,67	251.610,01	Obrigações tributárias	8	133.414,20	478.455,92
Adiantamento à fornecedores		58.395,66	58.305,76	Empréstimos e financiamentos	9	1.132.269,22	1.307.071,30
Tributos	5	31.402,31	0,00	Outras obrigações		27.640,54	628.066,01
Outros créditos		12.700,00	4.700,00				
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		6.938,30	6.054,76				
Seguros		6.938,30	6.054,76				
NÃO CIRCULANTE		72.375.193,88	72.860.403,95	NÃO CIRCULANTE		26.209.235,84	30.311.032,47
INVESTIMENTOS		31.716,10	16.562,14	EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		26.209.235,84	30.311.032,47
Cotas Cooperativas		31.716,10	16.562,14	Empréstimos e financiamentos	9	26.209.235,84	30.311.032,47
IMOBILIZADO	6	72.343.477,78	72.843.841,81				
Imobilizado em serviço - usina		72.343.477,78	72.843.841,81				
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		45.568.104,00	39.602.060,70
				CAPITAL SOCIAL	10	21.367.335,16	21.367.335,16
				Capital subscrito		21.367.335,16	21.367.335,16
				RECURSOS PARA AUMENTO DE CAPITAL	11	21.764.896,07	18.471.123,06
				Adiantamentos para aumento de capital		21.764.896,07	18.471.123,06
				RESERVAS DE LUCROS		2.435.872,77	0,00
				Reserva legal		121.793,64	0,00
				Reserva de lucros		2.314.079,13	0,00
				PREJUÍZOS ACUMULADOS		0,00	(236.397,52)
				Prejuízos acumulados		0,00	(236.397,52)
TOTAL DO ATIVO		74.786.435,55	74.597.387,46	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		74.786.435,55	74.597.387,46

COMPANHIA ENERGÉTICA BARRA DA EUROPA
CNPJ 27.874.855/0001-06
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
PARA EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024
Valores expressos em Reais (R\$)

	<i>Nota</i>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
RECEITA LÍQUIDA	12	8.524.339,56	5.689.796,02
Custos de operação	13	(759.446,41)	(1.004.921,36)
LUCRO BRUTO OPERACIONAL		7.764.893,15	4.684.874,66
DESPESAS OPERACIONAIS		(4.813.575,85)	(4.282.591,72)
DESPESAS OPERACIONAIS		(235.795,61)	(213.184,81)
Despesas administrativas		(265.579,07)	(226.334,29)
Despesas tributárias		(211,49)	(3.677,82)
(-) Outras receitas operacionais		29.994,95	16.827,30
RESULTADO FINANCEIRO		(4.577.780,24)	(4.069.406,91)
Despesas financeiras	14	(4.599.227,27)	(4.086.926,12)
Receitas financeiras		21.447,03	17.519,21
RESULTADO OPERACIONAL DO EXERCÍCIO		2.951.317,30	402.282,94
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		2.951.317,30	402.282,94
Contribuição social		(80.389,73)	(172.099,36)
Imposto de renda		(199.304,81)	(459.830,77)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		2.671.622,76	(229.647,19)
RESULTADO LÍQUIDO POR AÇÃO		10,6865	(0,9186)

COMPANHIA ENERGÉTICA BARRA DA EUROPA
CNPJ 27.874.855/0001-06
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024
Valores expressos em Reais (R\$)

	Capital social	Recursos para aumento de capital	Resultado acumulado	Reservas de lucros	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	21.367.335,16	8.403.572,13	(6.232,17)	-	29.764.675,12
Adiantamentos para futuro aumento de capital		10.067.550,93			10.067.550,93
Ajuste de exercício anterior			(518,16)		(518,16)
Resultado do período			(229.647,19)		(229.647,19)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	21.367.335,16	18.471.123,06	(236.397,52)	-	39.602.060,70
Adiantamentos para futuro aumento de capital		3.293.773,01			3.293.773,01
Ajuste de exercício anterior			647,53		647,53
Resultado do período			2.671.622,76		2.671.622,76
Reserva legal			(121.793,64)	121.793,64	-
Reserva de lucros			(2.314.079,13)	2.314.079,13	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	21.367.335,16	21.764.896,07	-	2.435.872,77	45.568.104,00

COMPANHIA ENERGÉTICA BARRA DA EUROPA
CNPJ 27.874.855/0001-06
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
PARA EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024
Valores expressos em Reais (R\$)

	2024	2023
Atividades Operacionais		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	2.671.622,76	(229.647,19)
AJUSTES AO RESULTADO DO EXERCÍCIO	529.228,86	439.787,00
Depreciações	529.228,86	439.787,00
REDUÇÃO/AUMENTO NOS ATIVOS	(35.617,93)	(318.557,94)
Clientes	5.009,34	(251.610,01)
Adiantamento a fornecedores	(89,90)	(58.305,76)
Tributos	(31.402,31)	2.170,97
Despesas antecipadas	(1.135,06)	(6.154,05)
Outros	(8.000,00)	(4.659,09)
REDUÇÃO/AUMENTO NOS PASSIVOS	(1.499.497,45)	(1.701.087,96)
Fornecedores	(553.460,58)	(1.905.747,21)
Obrigações trabalhistas	(569,68)	16.156,44
Obrigações tributárias	(345.041,72)	455.441,54
Outras obrigações	(600.425,47)	(266.938,73)
CAIXA LÍQUIDO GERADO/CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.665.736,24	(1.809.506,09)
Atividades de investimentos		
Cotas Cooperativas	(15.153,96)	(7.449,27)
Imobilizado em serviço - usina	(28.864,83)	(2.532.206,19)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(44.018,79)	(2.539.655,46)
Atividades de financiamento		
Empréstimos e financiamentos	(4.276.598,71)	(5.137.633,56)
Aportes de capital	3.293.773,01	10.067.550,93
CAIXA LÍQUIDO GERADO/CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(982.825,70)	4.929.917,37
Variação Líquida do caixa	638.891,75	580.755,82
Caixa mais equivalentes de caixa iniciais	1.416.312,98	835.557,16
Caixa mais equivalentes de caixa finais	2.055.204,73	1.416.312,98

COMPANHIA ENERGÉTICA BARRA DA EUROPA
CNPJ 27.874.855/0001-06
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 – Contexto Operacional

A Companhia Energética Barra da Europa é uma sociedade anônima de capital fechado que tem por objeto social a geração e comercialização atacadista de energia elétrica, atividades de coordenação e controle da operação da geração e transmissão de energia elétrica, manutenção de redes de distribuição de energia elétrica e aluguel de imóveis próprios e de outras máquinas e equipamentos comerciais ou industriais, através da CGH (Central Geradora Hidrelétrica) Barra da Europa, localizada na cidade de União do Oeste, estado de Santa Catarina, na Linha Parafusinho, s/n, bairro Rural. A Companhia iniciou a geração de energia em março/2023.

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.

NOTA 3 – Sumário das principais práticas contábeis

a) Base de Mensuração

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

b) Moeda funcional

As demonstrações financeiras 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: São referentes à atividade de geração da energia elétrica e são registradas conforme o regime de competência de exercícios.

Despesas operacionais: São referentes à manutenção da Companhia, os custos decorrentes da geração de energia elétrica e são registradas conforme o regime de competência de exercícios.

e) Imobilizado

O imobilizado é representado pelas áreas de terras de compensação e lago da CGH Barra da Europa, estudos, projetos, programas ambientais, máquinas e equipamentos e obras civis da usina. É depreciado com base nas estimativas de vida útil econômica de cada ativo e a depreciação é reconhecida no resultado do exercício, de acordo com a utilização econômica dos bens.

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, de acordo com a taxa efetiva de juros no período incorrido.

g) Regime de Tributação

Para fins de cálculo do IRPJ e CSLL, a sociedade adota o regime de lucro real anual, em que as apurações são efetuadas, mensalmente, por estimativa, conforme parágrafo 4º, art. 31 da IN/RFB 1.700/17.

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 – Tributos

	2024	2023
TRIBUTOS A RECUPERAR	4.668,76	0,00
PIS a recuperar	495,00	0,00
COFINS a recuperar	2.279,99	0,00
CSRF a recuperar	1.893,77	0,00
TRIBUTOS A RESTITUIR	26.733,55	0,00
IRPJ a restituir	23.163,24	0,00
CSLL a restituir	3.570,31	0,00

NOTA 6 – Imobilizado

	2024	2023
IMOBILIZADO	72.343.477,78	72.843.841,81
IMOBILIZADO EM SERVIÇO - USINAS	65.824.934,71	66.272.310,95
Terrenos	7.312.973,79	7.312.973,79
Reservatórios, Barragens e Adutoras	27.649.414,48	27.649.414,48
Edificações, Obras Civis e Benfeitorias	15.828.416,36	15.831.855,78
Máquinas e Equipamentos	15.871.206,70	15.863.839,70
Veículos	25.000,00	0,00
Móveis e Utensílios	9.910,00	9.910,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - USINAS	(871.986,62)	(395.682,80)
Reservatórios, Barragens e Adutoras	(405.524,68)	(184.329,40)
Edificações, Obras Civis e Benfeitorias	(232.162,48)	(105.528,40)
Máquinas e equipamentos	(233.072,72)	(105.758,90)
Veículos	(1.081,32)	0,00
Móveis e Utensílios	(145,42)	(66,10)
SISTEMA DE TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	6.518.543,07	6.571.530,86
Edificações, Obras Civis e Benfeitorias	6.615.572,31	6.615.635,06
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	(97.029,24)	(44.104,20)
Edificações, Obras Civis e Benfeitorias	(97.029,24)	(44.104,20)

NOTA 7 – Obrigações trabalhistas

	2024	2023
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	16.741,23	17.310,91
Salários a pagar	4.544,08	4.423,69
INSS a pagar	2.131,55	2.134,05
FGTS a pagar	627,21	620,21
IRRF sobre salários	1.049,20	1.131,18

Contribuições sindicais a pagar	30,18	0,00
Férias	6.178,13	6.580,25
INSS s/ férias	1.686,63	1.895,11
FGTS s/ férias	494,25	526,42

NOTA 8 – Obrigações tributárias

	2024	2023
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	133.414,20	478.455,92
PIS a recolher	23.152,81	10.423,53
COFINS a recolher	106.642,93	48.108,59
ISSQN a recolher	1.629,05	1.629,05
IRPJ e recolher	0,00	236.271,45
CSLL a recolher	0,00	86.655,71
IRPJ retido na fonte a recolher	338,88	431,12
ISS retido na fonte a recolher	600,00	14.400,00
INSS na fonte serviços de terceiros a recolher	0,00	79.200,00
CSRF a recolher	1.050,53	1.336,47

NOTA 9 – Empréstimos e financiamentos

	2024	2023
EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO	1.132.269,22	1.307.071,30
Sicoob - CCB 335546-0	268.528,44	176.068,81
Sicoob - CCB 506919-6	863.740,78	652.317,19
Sicoob - CCB 406466-7	0,00	478.685,30
EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO	26.209.235,84	30.311.032,47
Terceiros	0,00	1.337.937,36
Banco Reg. Desenv. Ext. Sul - 245721048 / 45721	17.280,21	20.365,03
Banco Reg. Desenv. Ext. Sul - 245747047 / 45747	9.800.500,14	10.208.088,22
Banco Reg. Desenv. Ext. Sul - 245851014 / 45851	1.856.493,70	1.889.141,54
Banco Reg. Desenv. Ext. Sul - 245851022 / 45851	1.615.453,57	1.643.862,55
Banco Reg. Desenv. Ext. Sul - 245851030 / 45851	451.634,53	459.576,87
Banco Reg. Desenv. Ext. Sul - 245851049 / 45851	394.330,07	401.264,67
Banco Reg. Desenv. Ext. Sul - 245851057 / 45851	396.039,23	403.003,88
Banco Reg. Desenv. Ext. Sul - 245851065 / 45851	454.645,49	462.640,77
Banco Reg. Desenv. Ext. Sul - 245852010 / 45852	391.785,76	398.675,60
Banco Reg. Desenv. Ext. Sul - 245852029 / 45852	357.972,40	364.267,61
Banco Reg. Desenv. Ext. Sul - 245852037 / 45852	282.837,59	287.811,51
Banco Reg. Desenv. Ext. Sul - 245852045 / 45852	797.229,01	811.248,88
Banco Reg. Desenv. Ext. Sul - 245852053 / 45852	190.543,11	193.893,95
Banco Reg. Desenv. Ext. Sul - 269361018 / 69361	1.802.914,66	1.617.934,64

Sicoob - CCB 335546-0	3.855.832,54	4.574.110,73
Sicoob - CCB 506919-6	3.543.743,83	4.979.153,98
Sicoob - CCB 406466-7	0,00	258.054,68

NOTA 10 – Capital Social

O Capital Social é de R\$ 21.367.335,16 (vinte e um milhões, trezentos e sessenta e sete mil trezentos e trinta e cinco reais e dezesseis centavos) dividido em 250.000 (duzentas e cinquenta mil) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, indivisíveis em relação à sociedade.

NOTA 11 – Recursos para aumento de capital

O saldo corresponde aos aportes realizados pelos acionistas para o futuro aumento de capital social da Companhia.

NOTA 12 – Receita líquida

As receitas operacionais da Companhia são decorrentes exclusivamente da geração de energia elétrica da CGH Barra da Europa.

RECEITA BRUTA	2024	2023
Aluguel do imóvel	1.466.148,00	1.099.611,00
Locação de equipamentos	7.460.987,42	4.454.409,69
Prestação de serviços	488.716,20	366.537,15
(-) Impostos (PIS, COFINS, ISS)	(891.512,06)	(230.761,82)

NOTA 13 – Custos de operação

Os custos da Companhia são provenientes da geração de energia elétrica. Tais custos referem-se a salários e encargos do operador da usina, serviços contratados para a operação e manutenção, serviços de manutenção do imobilizado e da sede, despesas com assessoria de engenharia e gestão, administração e outros.

NOTA 14 – Despesas financeiras

As despesas financeiras são decorrentes dos encargos e despesas com empréstimo do BRDE – Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul e demais instituições financeiras. Tais

despesas e encargos são reconhecidos nos resultados da Companhia por incorrerem após a construção da usina e durante período de operação comercial.