

TUDELÂNDIA CENTRAL ELÉTRICA S/A.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2021

- CONTEÚDO :

I – PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES;

II – ATIVO E PASSIVO;

III – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO;

IV – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO;

V – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA;

VI – NOTAS EXPLICATIVAS;



RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores e Acionistas da empresa
TUDELÂNDIA CENTRAL ELÉTRICA S/A

Opinião

1. Examinamos as demonstrações contábeis da empresa **TUDELÂNDIA CENTRAL ELÉTRICA S/A**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e do fluxo de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.
2. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da empresa **TUDELÂNDIA CENTRAL ELÉTRICA S/A** em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e o seu fluxo de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

3. Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria.
4. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação a empresa auditada, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

5. Chamamos a atenção para a nota explicativa 12.a, que descreve as ações cautelares ajuizadas na Comarca de Santa Maria Madalena, no Estado do Rio de Janeiro, de autoria de um sócio minoritário da Empresa, através das quais são discutidos assuntos referentes à pedidos de anulação da eficácia de Assembleias Gerais Ordinárias (AGO's) e de Assembleias Gerais Extraordinárias (AGE's), realizadas entre os períodos de 2010 e 2012 e em 2015 e 2016. As demonstrações financeiras do exercício de 2021 não contemplam os ajustes que seriam decorrentes de uma decisão final desfavorável. Nossa opinião não contém modificação relacionada a esse assunto.



AUDIPEC – AUDITORIA E PERÍCIA CONTÁBIL S/S.

Praça Tiradentes, nº 10 – 10º andar s/1001-2 – Centro – Rio de Janeiro – RJ

CEP.: 20.060-070 – Telefax.: 2252.2160, 2252.2169 e 2253.8953

Site: www.audipecauditoria.com.br / E-mail: audipec@audipecauditoria.com.br

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

6. A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

7. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

8. Os responsáveis pela governança da empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

9. Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

10. Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- a) Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro; planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos; e obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- b) Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não,



AUDIPEC – AUDITORIA E PERÍCIA CONTÁBIL S/S.

Praça Tiradentes, nº 10 – 10º andar s/1001-2 – Centro – Rio de Janeiro – RJ

CEP.: 20.060-070 – Telefax.: 2252.2160, 2252.2169 e 2253.8953

Site: www.audipecauditoria.com.br / E-mail: audipec@audipecauditoria.com.br

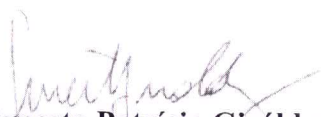
com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da empresa.

- c) Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- d) Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a empresa a não mais se manter em continuidade operacional.
- e) Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

11. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive quanto a eventuais melhorias dos controles internos contábeis.

Rio de Janeiro, 01 de junho de 2022.

AUDIPEC - AUDITORIA E PERÍCIA CONTÁBIL S/S.
CRC - RJ N° 0202


Ernesto Patrício Giráldez
Contador CRC – RJ N° 53.076

Descrição	Classificação	Exercício Anterior	Exercício Atual
ATIVO (7)			
CIRCULANTE (14)			
DISPONÍVEL (21)			
NUMERÁRIOS EM CAIXA (28)			
CAIXA (35)	1.1.01.01.01	44.844,82D	41.913,07D
=NUMERÁRIOS EM CAIXA		****44.844,82D	****41.913,07D
BANCO CONTA MOVIMENTO (42)			
BCO ITAÚ S/A. - CTA MOVIMENTO Nº 01617-7 (56)	1.1.01.02.01	10,00D	10,00D
BCO ITAÚ S/A - CTA RESERVA Nº 00077-3 (58)	1.1.01.02.02	58.915,94D	0,00D
BCO ITAÚ S/A. - CTA VINCULADA Nº 00082-3 (57)	1.1.01.02.03	10,00D	9,15D
BANCO ITAÚ BLOQUEIO JUDICIAL (1106)	1.1.01.02.06	103.400,00D	0,00D
=BANCO CONTA MOVIMENTO		****162.335,94D	*****19,15D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS (70)			
BCO ITAÚ S/A. - CTA MOVIMENTO Nº 01617-7 (84)	1.1.01.03.01	242.215,56D	1.430.582,68D
BCO ITAÚ S/A. - CTA VINCULADA Nº 00082-3 (85)	1.1.01.03.03	63.653,06D	60.912,64D
BCO ITAÚ S/A - APLICAÇÃO TRUST SOBER (87)	1.1.01.03.04	127.850,96D	184.298,16D
BCO ITAÚ S/A - APLIC. COMPROMISSADA DI (88)	1.1.01.03.05	163.588,43D	339.214,91D
=APLICAÇÕES FINANCEIRAS		****597.308,01D	**2.015.008,39D
=DISPONÍVEL		****804.488,77D	**2.056.940,61D
CLIENTES (98)			
ELETOBRAS (105)	1.1.04.01	342.712,87D	117.862,27D
=CLIENTES		****342.712,87D	****117.862,27D
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES/TERCEIROS (99)			
ADIAN A TERCEIROS (144)	1.1.05.12	0,00D	0,00D
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES (152)	1.1.05.19	0,00D	0,00D
=ADIANTAMENTO A FORNECEDORES/TERCEIROS		*****0,00	*****0,00
CONTAS CORRENTES EMPREGADOS (140)			
ADIAN. SALARIO (161)	1.1.06.03	0,00D	0,00D
ADIAN. FÉRIAS (162)	1.1.06.04	0,00D	0,00D
SALÁRIO FAMÍLIA (163)	1.1.06.05	0,00D	0,00D
=CONTAS CORRENTES EMPREGADOS		*****0,00D	*****0,00D
IMPOSTOS DIVERSOS A COMPENSAR (196)			
IRRF A COMPENSAR S/FATURAMENTO (217)	1.1.10.03	744,47D	523,98D
CSLL A COMPENSAR RETIDO S/FATURAMENTO (218)	1.1.10.04	6.406,36D	6.406,36D
PIS A COMPENSAR RETIDO S/FATURAMENTO (219)	1.1.10.05	0,00D	0,00D
INSS (231)	1.1.10.06	0,00D	598,30D
COFINS A COMPENSAR RETIDO S/FATURAMENTO (220)	1.1.10.07	0,00D	0,00D
IRRF S/ APLIC. FINANCEIRA (221)	1.1.10.08	17,06D	1.791,62D
CSLL RECOLHIDO A MAIOR A COMPENSAR (263)	1.1.10.15	2.742,38D	2.742,38D
IRPJ RETIDO A COMPENSAR - 2011 (265)	1.1.10.17	2.562,40D	2.562,40D
CSLL RETIDO A COMPENSAR - 2011 (267)	1.1.10.19	20.426,45D	20.426,45D
IRPJ RETIDO A COMPENSAR - 2012 (268)	1.1.10.20	180,61D	180,61D
CSLL RETIDO A COMPENSAR - 2012 (269)	1.1.10.21	774,24D	774,24D

Descrição	Classificação	Exercício Anterior	Exercício Atual
IRRF S/CONTRATO DE MUTUO (270)	1.1.10.22	0,00C	220,69D
=IMPOSTOS DIVERSOS A COMPENSAR		*****33.853,97D	*****36.227,03D
DESPESAS ANTECIPADAS (336)			
PRÊMIO DE SEGURO A APROPRIAR (364)	1.1.14.06	35.582,50D	35.582,50D
=DESPESAS ANTECIPADAS		*****35.582,50D	*****35.582,50D
=Total - CIRCULANTE		**1.216.638,11D	**2.246.612,41D
NÃO CIRCULANTE(385)			
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS (392)			
DENGE ENG. CONSULTORIA - CONTR. MUTUO (1304)	1.3.01.03	4.849.584,87D	4.658.347,30D
=EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		**4.849.584,87D	**4.658.347,30D
IMOBILIZADO (420)			
MOVÉIS E UTENSÍLIOS (468)	1.3.02.02	4.536,99D	4.536,99D
ESTUDOS E PROJETOS CONSTRUÇÃO USINA (434)	1.3.02.04	406.341,95D	0,00D
EDIFICAÇÕES OBRAS CIVIS E BENEF. (441)	1.3.02.06	8.639.807,01D	8.639.807,01D
RESERVATÓRIOS BARRAGENS E ADUTORAS (448)	1.3.02.07	1.977.377,87D	1.977.377,87D
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS (463)	1.3.02.1	1.618.031,11D	1.618.031,11D
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO (462)	1.3.02.11	87.220,00D	87.220,00D
HISA - TURBINA (464)	1.3.02.12	1.490.114,98D	1.490.114,98D
EQUIPAMENTOS E INSTALAÇÕES ELETRICAS (465)	1.3.02.13	337.597,69D	339.587,69D
ENGENHARIA DO PROPRIETÁRIO (466)	1.3.02.14	57.661,31D	0,00D
EQUIP.E PROGRAMAS DE INFORMATICA (467)	1.3.02.15	34.661,50D	34.661,50D
=IMOBILIZADO		*14.653.350,41D	*14.191.337,15D
DEPRECIACÃO / AMORTIZACÃO INTANGÍVEL (469)			
DEPREC. MÓVEIS E UTENSÍLIOS (476)	1.3.03.02	3.926,52C	4.380,24C
DEPREC. ESTUDOS E PROJETOS CONSTRUÇÃO USINA (470)	1.3.03.03	406.211,20C	0,00C
DEPREC. EDIFICAÇÕES OBRAS CIVIS E BENEF. (471)	1.3.03.04	4.043.527,21C	4.426.270,69C
DEPREC. RESERVATÓRIOS BARRAGENS E ADUTORAS (472)	1.3.03.05	926.783,21C	1.014.381,05C
DEPREC. MAQUINAS E EQUIPAMENTOS (473)	1.3.03.06	738.725,32C	810.580,36C
DEPREC. EQUIPAMNETOS E INSTALAÇÕES (483)	1.3.03.08	327.512,37C	328.492,89C
DEPREC. HISA - TURBINA (475)	1.3.03.09	698.406,36C	764.418,48C
DEPREC. ENGENHARIA DO PROPRIETÁRIO (477)	1.3.03.10	57.645,78C	0,00C
DEPREC. EQUIP E PROGRAMA DE INFORMATICA (478)	1.3.03.11	25.370,78C	28.836,98C
=DEPRECIACÃO / AMORTIZACÃO INTANGÍVEL		**7.228.108,75C	**7.377.360,69C
CHEQUES DE TERCEIROS (4319)			
CHEQUES DE TERCEIROS EM PODER DA COMPANHIA (4326)	1.3.05.01	1.318.965,37D	1.318.965,37D
=CHEQUES DE TERCEIROS		**1.318.965,37D	**1.318.965,37D
=Total - NÃO CIRCULANTE		*13.593.791,90D	*12.791.289,13D
=Total - ATIVO		*14.810.430,01D	*15.037.901,54D

***** (XXXXX)*****

Descrição	Classificação	Exercício Anterior	Exercício Atual
PASSIVO (644)			
CIRCULANTE (651)			
FORNECEDORES (700)			
ENERGISA SOLUÇÕES S.A (721)	2.1.03.13	0,00C	67.068,50C
FIRENZE INSTALAÇÕES LTDA (2117)	2.1.03.34	10,00C	10,00C
FORNECEDORES DE MERCADORIAS (2146)	2.1.03.46	377,30C	0,00C
FORNECEDORES DE SERVIÇOS (2147)	2.1.03.47	33.720,91C	2.158,55C
=FORNECEDORES		*****34.108,21C	*****69.237,05C
IMPOSTO A PAGAR / RECOLHER (728)			
IRRF - SERV PRESTADOS POR PJ (1708) (763)	2.1.05.05	1.661,41C	2.225,75C
PIS A RECOLHER (770)	2.1.05.06	0,00C	0,00C
COFINS A RECOLHER (777)	2.1.05.07	0,00C	0,00C
ISS RETIDO DE TERCEIROS (757)	2.1.05.09	598,30C	1.648,53C
CSLL A RECOLHER (791)	2.1.05.1	11.824,38C	1.016,20C
IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER (798)	2.1.05.13	12.972,89C	3.111,97C
RETENÇÃO CSLL - PIS - COFINS PJ (5952) (799)	2.1.05.14	13.325,22C	16.083,78C
INSS RETIDO DE TERCEIROS (805)	2.1.05.15	17.782,58C	31.717,43C
IRRF TRABALHO ASSALARIADO (0561) (215)	2.1.05.16	1.230,54C	1.907,05C
IRRF S/ RENDIMENTOS AUTONOMOS (0588) (813)	2.1.05.17	112,00C	336,00C
=IMPOSTO A PAGAR / RECOLHER		*****59.507,32C	*****58.046,71C
SALÁRIOS E CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIARIAS (812)			
SALARIO A PAGAR (819)	2.1.06.01	1.813,10C	2.008,54C
FERIAS A PAGAR (826)	2.1.06.02	0,00C	0,00C
INSS A RECOLHER (833)	2.1.06.03	4.982,39C	18.583,62C
FGTS A RECOLHER (840)	2.1.06.05	97,21C	516,24C
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER (847)	2.1.06.06	72,78C	72,78C
PRO-LABORE A PAGAR (820)	2.1.06.07	0,00C	28.672,95C
AUTÔNOMOS A PAGAR (822)	2.1.06.08	3.000,00C	6.000,00C
DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO A PAGAR (824)	2.1.06.08	0,00C	1.215,16C
PENSÃO ALIMENTICIA (825)	2.1.06.08	0,00C	385,27C
=SALÁRIOS E CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIARIAS		*****9.965,48C	*****57.454,56C
CREDORES DIVERSOS (875)			
CREDORES DIVERSOS (876)			
FINANC. BNDES CONTRATO 014 - C.PRAZO (750)	2.1.08.01.02	294.372,64C	293.845,57C
FINANC. BNDES CONTRATO 022 - C.PRAZO (755)	2.1.08.01.03	4.103,37C	4.096,02C
FINANC. BNDES CONTRATO 120 - C.PRAZO (760)	2.1.08.01.04	399.633,14C	398.917,74C
CTA CORRENTE - DENGÊ ENGENHARIA CONSULTORIA (881)	2.1.08.01.05	0,00C	4.238,01C
CHEQUES A COMPENSAR ITAU C/C 01617-7 (227)	2.1.08.01.06	4.685,83C	4.685,83C
=CREDORES DIVERSOS		****702.794,98C	****705.783,17C
=CREDORES DIVERSOS		****702.794,98C	****705.783,17C
CONTAS A PAGAR (889)			
PRÊMIO DE SEGURO A PAGAR (896)	2.1.09.01	11.860,80C	0,00C
=CONTAS A PAGAR		*****11.860,80C	*****0,00C

Descrição	Classificação	Exercício Anterior	Exercício Atual
DIVIDENDOS (2479)			
DIVIDENDOS A PAGAR (2481)	2.1.12.02	1.471.663,07C	1.703.377,50C
=DIVIDENDOS		**1.471.663,07C	**1.703.377,50C
=Total - CIRCULANTE		**2.289.899,86C	**2.593.898,99C
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO (2569)			
FINANC. BNDES - CONTRATO Nº 08204451014 (2576)			
FINANC. BNDES - PRINCIPAL (2583)	2.2.01.01	610.273,95C	352.536,75C
=FINANC. BNDES - CONTRATO Nº 08204451014		****610.273,95C	****352.536,75C
FINANC. BNDES - CONTRATO Nº 08204451120 (2650)			
FINANC. BNDES - PRINCIPAL (2651)	2.2.02.01	828.256,88C	478.426,40C
=FINANC. BNDES - CONTRATO Nº 08204451120		****828.256,88C	****478.426,40C
FINANC. BNDES - CONTRATO Nº 08204451022 (2750)			
FINANC. BNDES - PRINCIPAL (2751)	2.2.03.01	8.506,13C	4.913,69C
=FINANC. BNDES - CONTRATO Nº 08204451022		*****8.506,13C	*****4.913,69C
=Total - PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		**1.447.036,96C	****835.876,84C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (931)			
CAPITAL SOCIAL (938)			
CAPITAL INTEGRALIZADO (945)			
CAPITAL INTEGRALIZADO (952)	2.4.01.01.01	10.026.686,74C	10.026.686,74C
=CAPITAL INTEGRALIZADO		*10.026.686,74C	*10.026.686,74C
=CAPITAL SOCIAL		*10.026.686,74C	*10.026.686,74C
RESULTADOS ACUMULADOS (1022)			
RESERVA DE LUCROS (1029)	2.4.05.01	0,00C	0,00C
RESERVA LEGAL (2404)	2.4.05.04	218.717,22C	260.121,68C
=RESULTADOS ACUMULADOS		****218.717,22C	****260.121,68C
RESULTADO DO EXERCÍCIO (1044)			
LUCRO DO EXERCÍCIO (1037)	2.4.06.01	871.259,21C	1.323.790,18C
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (2037)	2.4.06.03	43.169,98D	2.472,89D
=RESULTADO DO EXERCÍCIO		****828.089,23C	**1.321.317,29C
=Total - PATRIMÔNIO LÍQUIDO		*11.073.493,19C	*11.608.125,71C
=Total - PASSIVO		*14.810.430,01C	*15.037.901,54C

***** (XXXXX)*****

IMPORTA O PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL SOMANDO NO ATIVO E NO PASSIVO 15.037.901,54 (QUINZE MILHÕES, TRINTA E SETE MIL NOVECENTOS E UM REAIS E CINQUENTA E QUATRO CENTAVOS) DE ACORDO COM A DOCUMENTAÇÃO QUE NOS FOI APRESENTADA.

Santa Maria Madalena, 31 de dezembro de 2021

DAVI MOURA

DOPICO:05431508

792

Assinado de forma digital por DAVI MOURA
DOPICO:05431508792
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=000001010222610,
ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB,
ou=RFB e-CPF A1, ou=AC, SERASA RFB vs,
ou=10871091000194, ou=VIDECONFERENCIA,
cn=DAVI MOURA DOPICO:05431508792
Dados: 2022.04.29 10:08:15 -03'00'

DAVI MOURA DOPICO

Engenheiro mecânico

CPF: 05431508792

RG: 2001104611 Orgão: CREA

Expedição: 08/10/2014

**JOAO CARLOS
OLIVEIRA DOS
SANTOS:08339273701**

Assinado digitalmente por JOAO CARLOS OLIVEIRA DOS
SANTOS:08339273701
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=AC, ou=000001010222610,
ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB,
ou=RFB e-CPF A1, ou=AC, SERASA RFB vs,
ou=10871091000194, ou=VIDECONFERENCIA,
cn=JOAO CARLOS OLIVEIRA DOS SANTOS:08339273701
Dados: 2022.04.27 09:30:11
Foi Revisto Versão: 0.7.1

JOAO CARLOS OLIVEIRA DOS SANTOS

TEC.CONTABIL

CPF: 083.392.737-01 CRC: 090157/O-3

RG: Orgão:

Expedição:

Descrição	Classificação	Conta	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA				
RECEITA S/ VENDAS				
RECEITA BRUTA DE VENDAS				
FORNECIMENTO	3.1.01.01	1197	3.623.581,33C	3.192.633,52C
=RECEITA BRUTA DE VENDAS			**3.623.581,33C	**3.192.633,52C
=Total - RECEITA S/ VENDAS			**3.623.581,33C	**3.192.633,52C
DEDUÇÃO DE RECITA BRUTA VENDA				
DEDUÇÃO DE RECEITA BRUTA DE VENDAS				
COFINS	3.2.01.04	1267	108.707,46D	95.779,04D
PIS S/ VENDAS	3.2.01.05	1274	23.553,49D	20.752,18D
=DEDUÇÃO DE RECEITA BRUTA DE VENDAS			****132.260,95D	****116.531,22D
=Total - DEDUÇÃO DE RECITA BRUTA VENDA			****132.260,95D	****116.531,22D
RECEITA OPERACIONAL				
RECEITA FINANCEIRA				
RENDIMENTO APLICAÇÃO FINANCEIRA	3.3.01.01	1309	27.261,02C	19.657,72C
DESCONTOS OBTIDOS	3.3.01.03	1323	30,77C	0,04D
JUROS CONTRATO DE MUTUO DENGE ENGENHARIA	3.3.01.04	3334	151.932,83C	120.995,31C
=RECEITA FINANCEIRA			****179.224,62C	****140.652,99C
=Total - RECEITA OPERACIONAL			****179.224,62C	****140.652,99C
=Total - RECEITA			**3.670.545,00C	**3.216.755,29C
DESPESAS				
CUSTOS DIRETOS DA PRODUÇÃO				
OUTROS CUSTOS DIRETOS				
MANUTENÇÃO USINA	4.1.04.01	1623	10.523,54D	40.280,81D
SERVIÇOS TÉCNICOS DE TERCEIROS	4.1.04.02	1624	67.691,62D	40.733,71D
SERVIÇO DE OPERAÇÃO - ENERGISA	4.1.04.05	1632	454.372,80D	407.277,55D
ENERGIA ELETRICA	4.1.04.06	2212	1.478,54D	698,82D
AMPLA - USO LINHA	4.1.04.08	2215	103.002,17D	115.059,33D
=OUTROS CUSTOS DIRETOS			****637.068,67D	****604.050,22D
=Total - CUSTOS DIRETOS DA PRODUÇÃO			****637.068,67D	****604.050,22D
CUSTOS INDIRETOS DA PRODUÇÃO				
DEPRECIAÇÃO / AMORTIZAÇÃO				
DEPRECIAÇÃO / AMORTIZAÇÃO				
DEPRECIAÇÃO / AMORTIZAÇÃO	4.2.11.01	2023	613.255,20D	666.556,29D
=DEPRECIAÇÃO / AMORTIZAÇÃO			****613.255,20D	****666.556,29D
=DEPRECIAÇÃO / AMORTIZAÇÃO			****613.255,20D	****666.556,29D

Descrição	Classificação	Conta	Exercício Atual	Exercício Anterior
=Total - CUSTOS INDIRETOS DA PRODUÇÃO			****613.255,20D	****666.556,29D
DESPESAS GERAIS				
DESPESAS GERAIS DA ADMINISTRAÇÃO				
CERTIFICAÇÃO DIGITAL	4.3.01.02	2114	155,00D	0,00D
SERVIÇOS TERCEIROS PESSOA JURÍDICA	4.3.01.06	2135	6.572,82D	13.561,00D
DESPESAS C/ VEICULOS	4.3.01.08	2149	6.033,36D	4.244,72D
PUBLICAÇÕES	4.3.01.11	2170	43.300,00D	33.600,00D
PRÊMIOS DE SEGUROS	4.3.01.21	2217	71.164,90D	71.164,80D
MATERIAL DE CONSUMO	4.3.01.22	2218	9.328,19D	2.432,87D
CONTABILIDADE E ASSESSORIA	4.3.01.23	2020	95.742,80D	99.932,00D
AUDITORIA	4.3.01.24	2021	20.000,00D	44.000,00D
CONSULTORIAS	4.3.01.25	2221	32.831,58D	27.945,20D
CREA	4.3.01.27	1135	519,40D	0,00D
DESPESAS COM INFORMATICA	4.3.01.36	4303	22.855,98D	24.595,55D
ALUGUEL	4.3.01.38	4305	10.162,07D	9.187,00D
TELEFONE	4.3.01.39	4312	2.631,00D	4.038,41D
=DESPESAS GERAIS DA ADMINISTRAÇÃO			****321.297,10D	****334.701,55D
DESPESAS C/ PESSOAL				
SALÁRIO	4.3.02.01	1579	27.722,15D	25.512,89D
FERIAS	4.3.02.02	1578	1.621,51D	5.044,44D
13º SALÁRIO	4.3.02.08	1547	2.430,26D	1.922,00D
INSS	4.3.02.09	1554	54.173,51D	53.495,20D
FGTS	4.3.02.1	1575	2.492,84D	2.430,24D
PRO-LABORE	4.3.02.11	1576	195.691,02D	185.986,95D
AUTONOMOS	4.3.02.12	457	43.484,74D	42.893,26D
VALE REFEIÇÃO	4.3.02.13	458	36.059,36D	42.331,79D
VALE COMBUSTIVEL	4.3.02.14	459	18.100,08D	26.808,42D
=DESPESAS C/ PESSOAL			****381.775,47D	****386.425,19D
IMPOSTOS E TAXAS				
TAXAS E LICENÇAS	4.3.03.01	2058	10.178,02D	3.723,63D
TAXAS MUNICIPAIS	4.3.03.03	2072	498,17D	955,92D
=IMPOSTOS E TAXAS			*****10.676,19D	*****4.679,55D
=Total - DESPESAS GERAIS			****713.748,76D	****725.806,29D
DESPESAS FINANCEIRAS				
ENCARGOS FINANCIAMENTO BNDES				
JUROS - FINANC. BNDES	4.4.01.01	2261	122.903,93D	167.162,84D
=ENCARGOS FINANCIAMENTO BNDES			****122.903,93D	****167.162,84D
DESPESAS TRIBUTARIAS				
ICMS - DIFAL	4.4.03.07	2342	0,00D	634,65D
=DESPESAS TRIBUTARIAS			*****0,00D	*****634,65D

Descrição	Classificação	Conta	Exercício Atual	Exercício Anterior
DESPESAS FINANCEIRAS				
DESPESAS BANCARIAS	4.4.04.01	2317	4.328,07D	4.482,15D
TX ACIONARIA/TRUSTEE - ITAU UNIBANCO	4.4.04.02	2324	51.026,49D	43.251,96D
JUROSE MULTAS	4.4.04.04	2338	1.545,49D	940,30D
IOF	4.4.04.08	44	1.111,09D	0,00D
=DESPESAS FINANCEIRAS			*****58.011,14D	*****48.674,41D
DESPESAS DE COMISSÃO DE FIANÇA				
COMISSÃO DE FIANÇA	4.4.05.03	2331	0,00D	1.383,59D
=DESPESAS DE COMISSÃO DE FIANÇA			*****0,00D	*****1.383,59D
=Total - DESPESAS FINANCEIRAS			****180.915,07D	****217.855,49D
DESPESAS INDEDUTIVEIS				
DESPESAS INDEDUTIVEIS				
DESPESAS INDEDUTIVEIS	4.5.01.01	493	3.344,62D	11.473,42D
=DESPESAS INDEDUTIVEIS			*****3.344,62D	*****11.473,42D
=Total - DESPESAS INDEDUTIVEIS			*****3.344,62D	*****11.473,42D
PROVISÃO P/IMPOSTO				
PROVISÃO P/IMPOSTOS				
PROVISÃO - IMPOSTO DE RENDA	4.6.01.01	4601	129.954,12D	73.658,03D
PROVISÃO - CONTR.SOCIAL	4.6.01.02	4602	68.468,38D	46.096,34D
=PROVISÃO P/IMPOSTOS			****198.422,50D	****119.754,37D
=Total - PROVISÃO P/IMPOSTO			****198.422,50D	****119.754,37D
=Total - DESPESAS			**2.346.754,82D	**2.345.496,08D

RESULTADO DO EXERCÍCIO

RECEITAS-----> 3.670.545,00C

DESPESAS + CUSTO-----> 2.346.754,82D

LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO: ***1.323.790,18

***** (XXXXX)*****

IMPORTA O PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL SOMANDO NO ATIVO E NO PASSIVO 15.037.901,54 (QUINZE MILHÕES, TRINTA E SETE MIL NOVECENTOS E UM REAIS E CINQUENTA E QUATRO CENTAVOS) DE ACORDO COM A DOCUMENTAÇÃO QUE NOS FOI APRESENTADA.

Santa Maria Madalena, 31 de dezembro de 2021

DAVI MOURA

DOPICO:054315087

92

Assinado de forma digital por DAVI MOURA
DOPICO:05431508792
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=00001010222610,
ou=Secretaria de Receita Federal do Brasil - RFB,
ou=RFB-e-CPF A1, ou=AC SERASA RER VS,
ou=10871691000194, ou=VUECOCONFERENCEIA,
cn=DAVI MOURA DOPICO 05431508792
Data: 2022.04.29 10:09:42 -03'00'

DAVI MOURA DOPICO

Engenheiro mecânico

CPF: 05431508792

RG: 2001104611 Orgão: CREA

Expedição: 08/10/2014

**JOAO CARLOS
OLIVEIRA DOS**

SANTOS:08339273701

Assinado de forma digital por JOAO CARLOS OLIVEIRA DOS
SANTOS:08339273701
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=AC SOL UTI Malpica vs,
ou=1879897000120, ou=Presencial, ou=Certificado PF A1
C=BR,O=ICP-Brasil,O=INTEGRA TDS,SANTOS:08339273701
Razão: Eu sou o autor deste documento.
Localização: sua localização de assinatura aqui
Data: 2022.04.27 09:51:15
Front Reader Versão: 9.7.1

JOAO CARLOS OLIVEIRA DOS SANTOS

TEC.CONTABIL

CPF: 083.392.737-01 CRC: 090157/O-3

RG: Orgão:

Expedição:

TUDELÂNDIA CENTRAL ELÉTRICA S/A

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2021

	Capital social	Reservas de lucros		Lucros acumulados	Total
		Reserva legal	Reserva de retenção de lucros		
Saldos em 01 de Janeiro de 2020	10.026.687	216.559	280.925		Reapresentado 10.524.171
Lucro Líquido do Exercício (Reapresentado)	-			868.787	868.787
Constituição de reserva legal	-	43.439	825.348	(868.787)	-
Dividendos a Distribuir			(321.937)		(321.937)
Saldos em 31 de dezembro de 2020 (Reapresentado)	10.026.687	259.998	784.336	-	11.071.021
Lucro Líquido do Exercício	-	-		1.323.790	1.323.790
Constituição de reserva legal	-	66.190	1.257.601	(1.323.790)	0
Dividendos a Distribuir	-		(786.686)		(786.686)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	10.026.687	326.188	1.255.251	-	11.608.126

TUDELÂNDIA
CENTRAL ELÉTRICA
S/A:022333034000151

Assinado eletronicamente por TUDELÂNDIA CENTRAL
ELETRICA S/A:022333034000151
DN: c=BR, ou=CP-Brasil, st=EU, l=Rio de Janeiro, ou=AC
SOLUTI Multipha v5, ou=246263700148,
ou=Videoconferencia, ou=Criado PJ A1,
A:022333034000151
Datahs: 2022.06.01 10:34:19-0300'

Assinado digitalmente por JOAO CARLOS
OLIVEIRA DOS SANTOS:08339273701
DN: c=BR, ou=CP-Brasil, ou=AC SOLUTI
Multipha v5, ou=246263700148,
ou=Videoconferencia, ou=Criado PJ A1
CN=JOAO CARLOS OLIVEIRA DOS SANTOS:
08339273701
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localizado: sua localização de assinatura aqui
Datahs: 2022.06.01 10:34:19-0300'
Fórmula: Versão: 9.7.1

JOAO CARLOS
OLIVEIRA DOS
SANTOS:
08339273701

Davi Moura Dopico

João Carlos Oliveira dos Santos

Diretor Presidente

Contador – CRC-RJ 090.157-O-3

TUDELÂNDIA CENTRAL ELÉTRICA S/A

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2021

(Em reais)

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
		Reapresentado
Lucro líquido do exercício	1.323.790	868.786
Ajustes de receitas e despesas não envolvendo caixa		
Depreciação (Nota 8)	613.255	666.556
Juros sobre financiamento BNDES	734.064	778.266
Juros sobre mutuo	-151.933	-120.995
	<u>2.519.177</u>	<u>2.192.613</u>
Variações nos ativos e passivos operacionais		
Contas a receber de clientes	224.851	-20.947
Adiantamento a fornecedores	0	0
Impostos a compensar	-2.373	-13
Fornecedores	23.268	-32.458
Salários e contribuições a recolher	45.065	-2.190
Impostos a recolher	-1.509	17.924
Dividendos a Pagar	-554.970	-817.429
Outros		
	<u>2.253.508</u>	<u>1.337.500</u>
Caixa gerado nas operações		
Juros pagos (Nota 9)	2.988	-2.401
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>2.256.496</u>	<u>1.335.099</u>
Aquisição de imobilizado (Nota 8)	-1.990	0
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	<u>2.254.506</u>	<u>1.335.099</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Recebimento de contrato de mútuo	2.103.170	0
Mutuo Concedido	-1.760.000	-925.000
Juros BNDES	-1.345.224	-1.389.370
Recursos líquidos gerados nas atividades de financiamentos	<u>-1.002.054</u>	<u>-2.314.370</u>
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	<u>1.252.452</u>	<u>-979.271</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	<u>804.487</u>	<u>1.783.758</u>
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício (Nota 4)	<u>2.056.939</u>	<u>804.487</u>

TUDELÂNDIA CENTRAL
ELETRICA S/A:02233034000151

Ayudado de forma digital por TUDELÂNDIA CENTRAL ELETRICA S/A
A:02233034000151
DN: c=BR, o=CNP-Brasil, ou=RI, cn=Bo de sistema, ou=AC, ou=SECRETARIA DE ECONOMIA
v5, ou=24626357800149, ou=supercontrole, ou=Certificado P.F.A.
cn=TUDELÂNDIA CENTRAL ELETRICA S/A:02233034000151
Data: 2022.06.01 10:51:50 -03'00'

Davi Moura Dopico
Diretor Presidente

JOAO CARLOS
OLIVEIRA DOS
SANTOS:08339273701

Assinado digitalmente por JOAO CARLOS OLIVEIRA DOS
SANTOS:08339273701
DN: c=BR, o=CNP-Brasil, ou=AC, ou=SECRETARIA DE ECONOMIA
v5, ou=24626357800149, ou=supercontrole, ou=Certificado P.F.A.
cn=JOAO CARLOS OLIVEIRA DOS SANTOS
08339273701
Razão: Eu sou o autor deste documento.
Localização: sua localização de assinatura aqui
Data: 2022-06-01 09:07:15
Emitido: Rio de Janeiro, RJ

João Carlos Oliveira dos Santos
Contador – CRC-RJ 090.157-O-3

TUDELÂNDIA CENTRAL ELÉTRICA S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais)

1. Contexto operacional

A Companhia tem por objetivo exclusivo a produção independente de energia elétrica, do potencial hidráulico denominado PCH Tudelândia, com 2.400KW de potência instalada, localizada no rio Santíssimo, afluente do rio Grande, na bacia hidrográfica do rio Paraíba do Sul, município de Santa Maria Madalena, Estado do Rio de Janeiro, caracterizada como pequena central hidrelétrica nos termos da Resolução ANEEL n° 394, de 04 de dezembro de 1998, cuja autorização foi concedida pela Resolução ANEEL n° 708 de 17 de dezembro de 2002. A Companhia é controlada pela Denge Engenharia e Consultoria Ltda., com sede no Rio de Janeiro.

A concessão possui prazo de vigência de 30 anos contados a partir da data de assinatura do contrato de concessão, ou seja, 17 de dezembro de 2002, podendo ser prorrogado pelo mesmo período conforme condições estabelecidas pela ANEEL, e desde que a exploração do aproveitamento hidrelétrico esteja nas condições do contrato de concessão e na legislação do setor.

Após o término da vigência dessa concessão, os bens e instalações vinculadas à produção de energia elétrica passarão a integrar o patrimônio da União.

Em junho de 2004, a Companhia firmou contrato de venda de energia elétrica com a Centrais Elétricas Brasileiras S.A. - Eletrobrás, pelo prazo de vinte anos a contar da data planejada de início da operação comercial, vigorando o contrato até 18 de janeiro de 2026. Este contrato de compra e venda de energia foi pactuado por intermédio do Programa de Incentivo às Fontes Alternativas e Energia Elétrica (PROINFA).

Em fevereiro de 2015, a Companhia celebrou com a Energisa Soluções S/A, contrato de operação e manutenção de rotina da Casa de Força da PCH - Pequena Central Hidrelétrica com vigência até 2020.

A Companhia iniciou suas atividades operacionais em maio de 2010, porém somente a partir de 1º de junho de 2010 foi registrada a produção e faturada a primeira venda de energia para a Eletrobrás.

2. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados.

2.1. Base de preparação e apresentação

As presentes demonstrações financeiras foram aprovadas pela administração da Companhia em 31 de maio de 2022.

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis da Companhia. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 3.

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os novos pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs), em específico o CPC para Pequenas e Médias Empresas - PME.

2.2. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, ou menos, e com risco insignificante de mudança de valor.

TUDELÂNDIA CENTRAL ELÉTRICA S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais)

2.3. Ativos Financeiros

São quaisquer ativos que sejam dinheiro, instrumento patrimonial de outra entidade, direito **contratual de receber dinheiro ou outro ativo financeiro de outra Empresa; ou contrato que será ou** que poderá vir a ser liquidado pelos instrumentos patrimoniais (como ações) da própria Companhia.

2.3.1. Classificação

A Companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo através do resultado e empréstimos e recebíveis. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

(a) Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado

Os ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são ativos financeiros mantidos para negociação. Um ativo financeiro é classificado nessa categoria se foi adquirido, principalmente, para fins de venda no curto prazo. Os ativos dessa categoria são classificados como ativos circulantes.

(b) Empréstimos e recebíveis

Os empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os empréstimos e recebíveis da Companhia compreendem caixa e equivalentes de caixa e contas a receber de clientes.

(c) Empréstimos e recebíveis

Os empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os empréstimos e recebíveis da Companhia compreendem caixa e equivalentes de caixa e contas a receber de clientes.

(d) Juros

As receitas dos juros referente ao mútuo com a empresa Denge Engenharia Consultoria Ltda. foram calculadas com base na Taxa de Juros Selic.

2.4. Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem os valores a receber de clientes no decurso normal das atividades da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos a provisão para devedores duvidosos. Na prática são normalmente reconhecidas ao valor faturado, ajustado pela provisão para *impairment*, se necessária.

2.5. Impostos a recuperar

Os impostos a recuperar são representados por retenção de IRPJ e CSLL retidos sobre faturamento e aplicações financeiras, os quais serão compensados com impostos devidos administrados pela Receita Federal do Brasil. Os mesmos estão sujeitos a revisões pelas autoridades fiscais durante os diferentes períodos prescricionais previstos em legislação específica.

TUDELÂNDIA CENTRAL ELÉTRICA S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais)

2.6. Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração.

Compreende basicamente, o direito de uso da infraestrutura construída ou adquirida pelo Concessionário, como parte do contrato de autorização para geração de energia elétrica. É avaliado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável, quando aplicável.

O saldo do ativo imobilizado relacionado à infraestrutura é depreciado pelo período de autorização, isto é, até 2032, considerando o método que, na avaliação da administração, melhor reflete o padrão de consumo em relação aos benefícios econômicos esperados, que é aquele que coincide com o mecanismo da tarifa da venda de energia. Nesse sentido, a despesa de depreciação é apropriada de forma linear no prazo da autorização (período em que o serviço público é prestado utilizando a infraestrutura).

As correspondentes taxas de depreciação utilizadas, assim, são determinadas pela ANEEL, responsável por estabelecer a vida útil econômica estimada de cada bem integrante da infraestrutura para efeito de determinação da tarifa ou prazo de autorização, dos dois o menor. Essa estimativa é revisada periodicamente e aceita pelo mercado como uma estimativa razoável e adequada para efeitos contábeis e regulatórios e que representa a melhor estimativa de vida útil econômica dos bens.

2.7. Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva.

2.8. Financiamentos

Os financiamentos 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 de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

As taxas pagas no estabelecimento do financiamento são reconhecidas como custos da transação do empréstimo, uma vez que seja provável que uma parte ou todo o empréstimo seja sacado. Nesse caso, a taxa é diferida até que o saque ocorra. Quando não houver evidências da probabilidade de saque de parte ou da totalidade do empréstimo, a taxa é capitalizada como um pagamento antecipado de serviços de liquidez e amortizada durante o período do empréstimo ao qual se relaciona.

2.9. Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência, isto é, as receitas e despesas são registradas no momento de sua ocorrência.

2.10. Reapresentação das Demonstrações Financeiras do ano 2020

As demonstrações financeiras de 2020 foram reapresentadas para refletir os efeitos retroativos dos ajustes realizados para contemplar os lançamentos no montante de R\$ 2.472,89 no resultado.

Os demais ajustes podem ser assim apresentados:

a) Despesas Administrativas:

Não foi contabilizado o INSS parte da empresa referente a Folha de 13º Salário do mês Dezembro/2020.

TUDELÂNDIA CENTRAL ELÉTRICA S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais)

b) Despesas Financeiras

Houve pagamento com juros que foi contabilizado no Passivo Circulante.

(a) Efeitos da reapresentação

Os efeitos da reapresentação são demonstrados a seguir:

Passivo	Publicado em 2020	Ajustes	2020 (Reapresentado)
Circulante			
Fornecedores e outras contas a pagar	(45.969,01)		(45.969,01)
Salários e contribuições a recolher	(9.965,48)	(2.424,03)	(12.389,51)
Impostos a recolher	(59.507,32)	(48,86)	(59.556,18)
Dividendos a pagar	(1.471.663,07)		(1.471.663,07)
Financiamento BNDES	(698.109,15)		(698.109,15)
Cheques a compensar	(4.685,83)		(4.685,83)
Total do Circulante	(2.289.899,86)	(2.472,89)	(2.292.372,75)
Total Exigível a Longo Prazo	(1.447.036,96)		(1.447.036,96)
Total do Passivo	(3.736.936,82)	(2.472,89)	(3.739.409,71)
Patrimônio líquido			
Capital social	(10.026.686,74)		(10.026.686,74)
Reserva de Lucros	(828.089,23)	2.472,89	(825.616,34)
Reserva legal	(218.717,22)		(218.717,22)
Patrimônio líquido	(11.073.493,19)	2.472,89	(11.071.020,30)
Total do Passivo	(14.810.430,01)	0,00	(14.810.430,01)
Resultado	Publicado em 2020	Ajustes	2020
Lucro bruto	(1.805.495,79)		(1.805.495,79)
Despesas administrativas	737.279,71	2.424,03	739.703,74
Lucro Operacional	(1.068.216,08)	2.424,03	(1.065.792,05)
Receitas Financeiras	(140.652,99)		(140.652,99)
Despesas Financeiras	217.855,49	48,86	217.904,35
Despesas financeiras, líquidas	77.202,50	48,86	77.251,36

TUDELÂNDIA CENTRAL ELÉTRICA S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais)

Lucro antes do IRPJ e CSLL	(991.013,58)	2.472,89	(988.540,69)
Imposto de renda e contribuição social	119.754,37		119.754,37
Lucro do exercício das operações continuadas	(871.259,21)	2.472,89	(868.786,32)
Lucro líquido do exercício	(871.259,21)	2.472,89	(868.786,32)

2.11. Custos diretos e indiretos

Os custos diretos e indiretos são inicialmente reconhecidos pelo valor justo.

2.12. Tributação

O encargo de imposto de renda corrente é calculado com base nas leis tributárias em vigor, ou substancialmente promulgado na data do balanço. A provisão para imposto de renda e contribuição social está baseada no lucro presumido, com apuração trimestral. O Imposto de Renda (IR) foi calculado à alíquota básica de 15% sobre o lucro tributável acrescido do adicional de 10%, consoante legislação específica, e a Contribuição Social sobre o lucro (CSLL) foi calculada à alíquota de 9% sobre o lucro presumido tributável, conforme legislação em vigor.

3. Estimativas e julgamentos contábeis críticos

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

3.1. Risco de crédito

O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, instrumentos financeiros, depósitos em bancos e instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a cliente, incluindo contas a receber em aberto. Para bancos e instituições financeiras, são aceitos somente títulos de entidades independentemente classificadas com rating mínimo "A". No caso de clientes, a Companhia possui somente um cliente, com o qual possui contrato de longo prazo, conforme determinado pelo órgão regulador.

3.2. Risco de liquidez

A Companhia monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez para assegurar que ela tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

3.3. Risco de regulação

As atividades da Companhia, assim como de seus concorrentes são regulamentadas e fiscalizadas pela ANEEL. Qualquer alteração no ambiente regulatório poderá exercer impacto sobre as atividades da Companhia.

3.4. Risco ambiental

As atividades e instalações da Companhia estão sujeitas a diversas leis e regulamentos federais, estaduais e municipais, bem como a diversas exigências de funcionamento relacionadas à proteção do meio ambiente.

3.5. Gestão de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade da Companhia para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

3.6. Estimativa do valor justo

TUDELÂNDIA CENTRAL ELÉTRICA S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais)

Pressupõe-se que os saldos das contas a pagar aos fornecedores e as contas a receber de cliente pelo valor contábil, menos a perda (*impairment*), esteja próxima de seus valores justos.

A Companhia não efetuou contratos ou operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos no período coberto por estas demonstrações financeiras.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		Reapresentado
Caixa e equivalentes de caixa	1.811.730	612.985
Caixa restrito (i)	<u>245.211</u>	<u>191.504</u>
	<u>2.056.940</u>	<u>804.489</u>

(i) Na conta vinculada, está classificado o valor recebido proveniente do faturamento à Eletrobrás. O saldo referente ao pagamento da parcela subsequente do financiamento junto ao BNDES fica retido nesta conta.

Os depósitos bancários vinculados referem-se as contas Reserva e Vinculada, cujos saldos tem finalidade específica para pagamento das parcelas dos juros de empréstimos captados junto ao BNDES, conforme estipulado no contrato, Administração de Contas e Outras Avenças firmado entre a Companhia, BNDES e o banco Itaú-Unibanco.

A conta reserva mantém o depósito correspondente a três vezes o valor da parcela mensal a ser paga do financiamento junto ao BNDES.

Os excedentes a esses depósitos são transferidos para a conta de bancos da Companhia, de livre movimentação.

Para fins da demonstração dos fluxos de caixa, a rubrica de caixa e equivalentes de caixa inclui:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Conta vinculada	60.913	63.653
Conta reserva	<u>184.298</u>	<u>127.851</u>
	<u>245.211</u>	<u>191.504</u>

5. Contas a receber de clientes

As contas a receber, emitidas junto a Eletrobrás, referem-se ao valor de venda de energia gerada, líquido dos respectivos impostos retidos na fonte. A Companhia registra o valor a receber referente à energia faturada conforme contratado pelo PROINFA.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Eletrobrás	<u>117.862</u>	<u>342.713</u>
	<u>117.862</u>	<u>342.713</u>

6. Impostos a recuperar

TUDELÂNDIA CENTRAL ELÉTRICA S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Imposto de renda retido sobre faturamento	5.878	3.505
CSSL retido sobre faturamento	30.349	30.349
	<u>36.227</u>	<u>33.854</u>

7. Mútuo com partes relacionada

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Denge Engenharia e Consultoria Ltda	4.658.347	4.849.585
	<u>4.658.347</u>	<u>4.849.585</u>

8. Imobilizado

O imobilizado é composto pelos bens que compõe a PCH, que serão devolvidos à União ao final da concessão e estão registrados ao custo de aquisição.

JUSTO	Edificações e Obras civis	Máquinas e Equipamentos	Reservatório, Barragens E Adutoras	Equipamentos e Instalações elétricas	Outros	Imobilizado	Total
em 1º de janeiro 2020	8.639.807	3.108.146	1.977.378	337.598	503.202	87.220	14.653.350
aquisição				1.990			1.990
em 31 de dezembro 2021	<u>8.639.807</u>	<u>3.108.146</u>	<u>1.977.378</u>	<u>339.588</u>	<u>503.202</u>	<u>87.220</u>	<u>14.655.341</u>
DEPRECIACÃO ACUMULADA							
em 1º de janeiro de 2020	(4.043.527)	(1.437.132)	(926.783)	(327.512)	(493.154)	-	(7.228.108)
depreciação Anual	(382.743)	(137.867)	(87.598)	(981)	(4.066)	-	(613.255)
em 31 de Dezembro 2021	<u>(4.426.270)</u>	<u>(1.574.999)</u>	<u>(1.014.381)</u>	<u>(328.493)</u>	<u>(497.220)</u>	<u>-</u>	<u>(7.841.363)</u>
VALOR CONTABIL							
em 1º de janeiro 2020	4.596.280	1.671.014	1.050.595	10.085	10.047	87.220	7.425.241
	(382.743)	(137.867)	(87.598)	(981)	(4.066)	-	(613.255)
em 31 de dezembro 2021	<u>4.213.536</u>	<u>1.533.147</u>	<u>962.997</u>	<u>11.095</u>	<u>5.982</u>	<u>87.220</u>	<u>6.813.978</u>
	4%	4%	4%	9%	5%	0%	
	(a)	(a)	(a)				

(a) A taxa de depreciação foi calculada de acordo com o prazo de vigência da concessão, ou seja, 17 de dezembro de 2032.

A administração da Companhia não dispõe em sua totalidade de estudo que indiquem as perspectivas de recuperação desse ativo até o prazo final de autorização através de suas operações futuras.

9. Empréstimos

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Circulante		
Financiamentos bancários	696.859	698.109
Não circulante		
Financiamentos bancários	835.877	1.447.037
	<u>1.532.736</u>	<u>2.145.146</u>

TUDELÂNDIA CENTRAL ELÉTRICA S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais)

A Companhia obteve financiamento junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES) em 22 de outubro de 2009, com prazo de carência de 8 meses. O financiamento será amortizado em 168 parcelas mensais e consecutivas, tendo a primeira parcela sido paga em julho de 2010, restando 43 parcelas em 31 de dezembro de 2020.

A taxa de juros é de 2,05% ao ano acima da taxa de juros de longo prazo (TJLP).

O financiamento está garantido por máquinas, equipamentos e demais itens que compõem a PCH. As parcelas dos financiamentos classificadas no Passivo não circulante em 31 de dezembro de 2020 têm o seguinte cronograma de pagamento:

	<u>2021</u>
2021	696.859
2022 - 2024	<u>835.877</u>
	<u>1.532.736</u>

Abaixo é demonstrado a movimentação dos empréstimos (circulante e não circulante):

	<u>31/12/2021</u>
Saldo em 2020	2.145.146
Juros Incorridos	734.064
Pagamentos de Juros	(1.250)
Pagamento de Principal	<u>(1.345.224)</u>
Saldo em 2021	<u>1.532.736</u>

O contrato de financiamento relativo ao projeto, contém cláusulas específicas de *covenants* financeiros, conforme demonstrados abaixo:

Índice de Cobertura do Serviço da Dívida 2.64

Não foram identificadas situações de descumprimento de cláusulas de *covenants* financeiros até 31 de dezembro de 2021.

10. Capital social

O capital social, subscrito e integralizado é de R\$ 10.026.687 representado por 2.331.760 ações, sendo 1.563.627 ações ordinárias e 768.133 ações preferenciais, todas nominativas e sem valor nominal.

As ações preferenciais não têm direito a voto e serão automaticamente convertidas em ações ordinárias, tão logo seja quitado o contrato de financiamento junto ao BNDES.

Na Assembleia Geral Ordinária/Extraordinária de 05 de outubro de 2011, o acionista Denge Engenharia e Consultoria Ltda., subscreveu e integralizou o aumento de capital de R\$ 243.712, proveniente do saldo do contrato de mútuo, por exigência contratual do BNDES em não permitir capital de terceiros após a liberação da última parcela do financiamento.

11. Dividendos

De acordo com o estatuto social da Companhia é assegurado em cada exercício, dividendos aos acionistas não inferiores a 50% do lucro líquido ajustado. Conforme Assembleia Geral Ordinária de 21 de julho de 2008, a Diretoria está autorizada a deliberar pela não distribuição de dividendos e o não pagamento de juros sobre capital próprio, para atender exigência do BNDES.

TUDELÂNDIA CENTRAL ELÉTRICA S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais)

12. Contingências

De acordo com a legislação vigente, os livros fiscais da Companhia estão sujeitos à revisão pelas autoridades fiscais, retroativamente, pelo período de até dez anos, com referência aos tributos federais e estaduais. Considerando as normas contábeis a respeito, notadamente a norma "provisões passivas contingentes e ativos contingentes", a Companhia não possui registro contábil de contingências.

Em 31 de Dezembro de 2021, a Companhia apresentava as seguintes contingências com risco de perda possível, cuja divulgação é requerida:

a) Ações cautelares movidas por Acionista da Companhia

Os processos movidos por acionista da Companhia referem-se basicamente a pedidos de anulação das AGO's e das AGE's realizadas pela Companhia de 2010 a 2012 e em 2015 e 2016.

Alguns destes processos transitaram em julgado, à revelia da Companhia. Os consultores jurídicos entendem que tais processos poderão ser anulados, uma vez que a citação não foi realizada conforme previsto em seu Estatuto Social.

b) Autuação administrativa – INEA/RJ:

A Companhia foi autuada administrativamente em 22 de janeiro de 2013, sob o fundamento de teria descumprido no dia 23/08/2011 a condicionante nº 17 da Licença de Operação IN 000514 com a penalidade imposta de pagamento de multa no valor de R\$ 54.559,38. A Companhia apresentou impugnação dentro do prazo legal, contestando o auto de infração, quanto a forma e conteúdo, requerendo, ainda, alternativamente a redução da multa aplicada por absoluta incompatibilidade com a infração indicada pelo INEA.RJ. Auto de Infração E-07/512394/2012, SUPRIDE AI/00138234. A impugnação foi julgada improcedente, razão pela qual foi interposto o Recurso Administrativo competente. Aguardando julgamento.

c) Ação de consignação em pagamento em face da Diretora Financeira:

A Companhia ajuizou ação de consignação em pagamento em face da Diretora Financeira para quitar honorários referentes a agosto de 2014.

13. Seguros (Não Auditado)

Foi contratado seguro com a Massima Seguro S.A. nas seguintes condições:

Vigência: 25 de junho de 2021 a 25 de junho de 2022:

Cobertura	Em reais
Incêndio, queda de raio e explosão	6.000.000
Danos elétricos	1.100.000
Quebra de máquinas	2.100.000
Vendaval, furação, ciclones e outros	100.000
Impacto de veículos terrestres e quedas de aeronaves	200.000
Prêmio Total	71.165

TUDELÂNDIA CENTRAL ELÉTRICA S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais)

14. Receita de fornecimento de energia

Referem-se ao fornecimento de energia à Eletrobrás mensalmente durante o ano de 2021.

	2021	2020
Receita com fornecimento de energia elétrica	3.623.581	3.192.634
Impostos incidentes sobre vendas	(132.261)	(116.531)
	3.491.320	3.076.102

15. Custos

	2021	2020
Custos Diretos da Produção		
Serviços Técnicos de Terceiros	(10.524)	(40.734)
Serviços de operação – Energisa	(454.373)	(407.278)
Energia Elétrica	(1.479)	(699)
Enel – Uso da linha	(103.002)	(115.059)
Manutenção da Usina	(67.691)	(40.281)
Total dos Custos Diretos da Produção	(637.069)	(604.051)
Custos Indiretos da Produção		
Depreciação	(613.255)	(666.556)
Total Custos Diretos e Indiretos	(1.250.324)	(1.270.607)

16. Receitas e despesas financeiras

	2021	2020
Juros financiamento BNDES	(122.904)	(167.163)
Comissão fiança – Banco Itaú-Unibanco	-	-
Taxa acionária Trustee - Banco Itaú-Unibanco	(51.026)	(43.252)
Outras despesas	(6.985)	(7.441)
Despesas financeiras	(180.915)	(217.855)
Receita de aplicação financeira	179.225	140.653
Despesas financeiras líquidas	(1.690)	(77.203)

TUDELÂNDIA CENTRAL ELÉTRICA S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais)

17. Remuneração do pessoal-chave da administração

O pessoal-chave da administração inclui somente os diretores, cuja remuneração paga até 31 de dezembro de 2021 totalizou R\$ 195.691 (R\$ 185.987 em 2020).

18. Imposto de renda e contribuição social

O Imposto de Renda (IR) foi calculado à alíquota básica de 15% sobre o lucro tributável acrescido do adicional de 10%, consoante legislação específica, e a Contribuição Social sobre o lucro (CSLL) foi calculada à alíquota de 9% sobre o lucro presumido tributável, conforme legislação em vigor.

A Companhia apura trimestralmente o Imposto de Renda e a Contribuição Social pela sistemática do lucro presumido.

	31.12.2021	31.12.2020
Imposto de Renda e Contribuição Social		
Receitas com Vendas	3.623.581	3.192.634
Receita Financeira	325.930	129.066
Base de Cálculo IRPJ 8%	615.816	384.476
Base de Cálculo CSLL 12%	760.760	512.182
Imposto de Renda (15%) e Contribuição Social (9%) = 24%	160.841	103.768
Imposto de Renda (10%) sobre lucros excedentes a R\$ 240 no período de 12	37.582	15.987
Imposto de Renda e Contribuição Social	198.422	119.754

TUDELÂNDIA
CENTRAL ELETRICA
S/A:02233034000151

Assinado de forma digital por TUDELÂNDIA CENTRAL
ELETRICA S/A.02233034000151
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, st=RJ, Rio de Janeiro, ou=AC
SOLUTI Multipla v5, ou=246263370001746,
ou=Videoperiferencia, ou=Certificado PJA1,
cn=TUDELÂNDIA CENTRAL ELETRICA S/
A.02233034000151
Dados: 2022.06.01 10:35:03 -03:00'

Davi Moura Dopico
Diretor Presidente

JOAO CARLOS
OLIVEIRA DOS
SANTOS:
08339273701

Assinado digitalmente por JOAO CARLOS OLIVEIRA
DOS SANTOS.08339273701
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=AC SOLUTI Multipla v5,
ou=1670697000120, ou=Personal, ou=Certificado PF
AT, cn=JOAO CARLOS OLIVEIRA DOS SANTOS,
ou=08339273701
Razão: Eu sou o autor deste documento.
Localização: sua localização de assinatura aqui.
Data: 2022-06-01 09:30:38
Foxit Reader Versão: 9.7.1

João Carlos Oliveira dos Santos
Contador – CRC-RJ 090.157-O-3