



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2021

COOGERVA LINHA APARECIDA ENERGIA S/A
CNPJ: 10.639.802/0001-08
NIRE: 43300050378

COOGERVA LINHA APARECIDA ENERGIA S/A

CNPJ: 10.639.802/0001-08

I - BALANÇO PATRIMONIAL**Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020***Valores Expressos em Reais – R\$*

ATIVO	NOTA	31.12.2021	31.12.2020
CIRCULANTE		152.037,67	130.991,99
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	38.046,28	77.185,82
Tributos Compensáveis	6	26.867,08	26.477,90
Partes Relacionadas	7	87.124,31	27.328,27
NÃO CIRCULANTE		13.569.523,72	13.592.816,37
Partes Relacionadas	7	1.352.069,49	1.450.577,04
Investimentos		15.883,68	15.876,14
Imobilizado	8	12.066.956,40	11.991.749,04
Intangível	4-g	134.614,15	134.614,15
TOTAL DO ATIVO		13.721.561,39	13.723.808,36

"As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis"

Elomar Battisti
Diretor Superintendente
CPF: 308.816.410-49

Marcos Luiz Eidt
Diretor Administrativo Financeiro
CPF: 295.934.330-15

Marcio Antonio Prestes
Contador CRC/RS 080.411-O
CPF: 000.826.030-30

COOGERVA LINHA APARECIDA ENERGIA S/A
CNPJ: 10.639.802/0001-08

II - BALANÇO PATRIMONIAL
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020
Valores Expressos em Reais – R\$

PASSIVO	NOTA	31.12.2021	31.12.2020
CIRCULANTE		507,81	2.235,08
Obrigações Sociais e Trabalhistas		400,00	400,00
Tributos		107,81	1.835,08
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.721.053,58	13.721.573,28
Capital Social	10	13.447.660,00	13.447.660,00
Reservas de Lucros		273.393,58	273.913,28
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.721.561,39	13.723.808,36

“As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis”

Elemar Battisti
Diretor Superintendente
CPF: 308.816.410-49

Marcos Luiz Eidt
Diretor Administrativo Financeiro
CPF: 295.934.330-15

Marcio Antonio Prestes
Contador CRC/RS 080.411-O
CPF: 000.826.030-30

COOGERVA LINHA APARECIDA ENERGIA S/A

CNPJ: 10.639.802/0001-08

III - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**Para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020***Valores Expressos em Reais – R\$*

	NOTA	31.12.2021	31.12.2020
Despesas Operacionais		(1.145,44)	(1.145,73)
Tributos		(4,22)	(4,50)
Depreciação		(1.141,22)	(1.141,23)
RESULTADO LÍQUIDO ANTES DO FINANCEIRO		(1.145,44)	(1.145,73)
Resultado Financeiro Líquido		823,34	453,89
Receitas Financeiras	11	2.508,32	1.576,92
Despesas Financeiras	11	(1.684,98)	(1.123,03)
RESULTADO ANTES DA CSLL E DO IRPJ		(322,10)	(691,84)
Contribuição Social		(74,10)	(40,85)
Imposto de Renda		(123,50)	(68,08)
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(519,70)	(800,77)
Atribuído aos Acionistas Controladores		(519,70)	(800,77)
PREJUÍZO LÍQUIDO POR AÇÃO		(0,01)	(0,01)

"As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis"

Elemar Battisti
Diretor Superintendente
CPF: 308.816.410-49

Marcos Luiz Eidt
Diretor Administrativo Financeiro
CPF: 295.934.330-15

Marcio Antonio Prestes
Contador CRC/RS 080.411-O
CPF: 000.826.030-30

COOGERVA LINHA APARECIDA ENERGIA S/A

CNPJ: 10.639.802/0001-08

IV – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020*Valores Expressos em Reais – R\$*

	Capital Subscrito	Reservas de Lucros	Lucros ou Prejuízos Acumulados	TOTAL
SALDO EM 31/12/2019	13.447.660,00	274.714,05	-	13.722.374,05
Prejuízo Líquido do Exercício	-	-	(800,77)	(800,77)
Destinações Propostas à AGO:	-	(800,77)	800,77	-
Reserva Legal	-	(800,77)	800,77	-
SALDO EM 31/12/2020	13.447.660,00	273.913,28	-	13.721.573,28
Prejuízo Líquido do Exercício	-	-	(519,70)	(519,70)
Destinações Propostas à AGO:	-	(519,70)	519,70	-
Reserva Legal	-	(519,70)	519,70	-
SALDO EM 31/12/2021	13.447.660,00	273.393,58	-	13.721.053,58

“As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis”

Elemar Battisti
Diretor Superintendente
CPF: 308.816.410-49

Marcos Luiz Eidt
Diretor Administrativo Financeiro
CPF: 295.934.330-15

Marcio Antonio Prestes
Contador CRC/RS 080.411-O
CPF: 000.826.030-30

COOGERVA LINHA APARECIDA ENERGIA S/A
CNPJ: 10.639.802/0001-08

V - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020
Valores Expressos em Reais – R\$

	31.12.2021	31.12.2020
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Prejuízo Líquido do Período	(519,70)	(800,77)
Ajustes para Conciliação do Resultado Líquido com o Caixa Proveniente das Atividades Operacionais:		
Depreciação	1.141,22	1.141,23
Receitas Financeiras	(8,54)	(3,00)
Resultado do Exercício Ajustado	612,98	337,46
Variação das Contas de Ativo e Passivo Operacional		
Tributos Compensáveis	(388,18)	(242,01)
Partes Relacionadas (circulante)	(59.796,04)	108.611,48
Partes Relacionadas (não circulante)	98.507,55	35.649,71
Fornecedores	-	(573,66)
Tributos	(1.727,27)	(324,59)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	37.209,04	143.458,39
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Adições no Imobilizado	(76.348,58)	(126.844,87)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos	(76.348,58)	(126.844,87)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamentos	-	-
Total dos Efeitos de Caixa e Equivalentes de Caixa	(39.139,54)	16.613,52
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	77.185,82	60.572,30
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período	38.046,28	77.185,82
Variação no Caixa e Equivalentes de Caixa	(39.139,54)	16.613,52

"As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis"

Elemar Battisti
Diretor Superintendente
CPF: 308.816.410-49

Marcos Luiz Eidt
Diretor Administrativo Financeiro
CPF: 295.934.330-15

Marcio Antonio Prestes
Contador CRC/RS 080.411-O
CPF: 000.826.030-30

VII - NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Coogerva Linha Aparecida Energia S/A é uma sociedade anônima de capital fechado com sede na Rua Ângelo Pasquali, nº. 18 sala 3, Centro, Rodeio Bonito, Estado do Rio Grande do Sul, e tem como principal objetivo o desenvolvimento socioeconômico através da geração de energia elétrica e serviços de interesse de seus acionistas.

A empresa é regida pela Lei nº 6.404, de 15 de Dezembro de 1976, que regulamenta as sociedades por ações no país e tem como atividades preponderantes a geração e comercialização de energia elétrica e outros créditos, tais como créditos de carbono e outras atividades vinculadas a geração e transmissão de energia elétrica, conforme definido em seu estatuto social.

A empresa está em fase pré-operacional e seu objetivo é a construção de uma PCH de 24,92 MW no Rio da Várzea, entre os municípios de Liberato Salzano e o município de Novo Tiradentes ambos no Rio Grande do Sul.

NOTA 2 – ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com as Práticas Contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base as normas e pronunciamentos de contabilidade emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC em especial a NBC TG 1.000 (aprovada pela resolução 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade). Tais demonstrações ainda estão em sintonia com as Leis n.º 6.404/76, 11.638/07 e 11.941/09, observando-se as normas contábeis emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e a legislação específica emitida pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL. A Coogerva Linha Aparecida Energia S/A, naquilo que aplicado as suas operações, adotou os procedimentos determinados nas referidas normas e dispositivos legais.

Essas demonstrações seguiram os princípios, métodos e critérios uniformes em relação àqueles adotados no encerramento do último exercício social findo em 31 de Dezembro de 2020 e encontram-se apresentadas em moeda corrente nacional (real), sendo esta a moeda funcional, tendo sido aprovadas para fins de divulgação em 10 de fevereiro de 2022.

A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração utilize estimativas e premissas que afetem os valores reportados de ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes na data das demonstrações contábeis, bem como valores reconhecidos de receitas e despesas durante o exercício.

NOTA 3 – ALTERAÇÕES EM PRÁTICAS CONTÁBEIS

Com o advento da Lei nº. 11.638/2007, que atualizou a legislação societária brasileira para possibilitar o processo de convergência das práticas contábeis adotadas no Brasil com aquelas constantes das normas internacionais de contabilidade (IAS E IFRS), novos pronunciamentos técnicos vêm sendo expedidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e convertidos nas Normas Brasileiras de Contabilidade aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, em consonância com as referidas normas internacionais de contabilidade.

A Administração da empresa está analisando os impactos das alterações introduzidas por essas novas normas contábeis.

NOTA 4 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Regime de Escrituração

A empresa adota o regime de competência para registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento;

b) Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de liquidez imediata podendo ser conversíveis em caixa. Essas aplicações estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do exercício e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor;

c) Contas a Receber

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando aplicáveis, deduzidos, quando necessários, de provisão para cobrir eventuais perdas na sua realização. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída, quando necessária, 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 devedores;

d) Não Circulante

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes;

e) Investimento

A conta investimento é totalmente constituída por participações societárias permanentes em cooperativas, as quais estão registradas ao custo de aquisição, conforme determina a legislação em vigor;

COOGERVA LINHA APARECIDA ENERGIA S/A

CNPJ: 10.639.802/0001-08

f) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear, com as taxas anuais constantes da tabela anexa à Resolução Normativa ANEEL nº 674/2015 (Manual de Controle Patrimonial do Setor Elétrico MCPSE).

Administração Geral	Taxas Anuais de Depreciação (%)
Equipamento Geral (Móveis e Utensílios)	6,25
Equipamento Geral (Equipamentos de Escritório)	6,25
Equipamento Geral de Informática	16,67

g) Intangível

O Intangível se refere a aquisição de servidões de passagem para a linha de transmissão da usina a qual se encontra em curso no montante de R\$ 108.214,15, direitos de propriedade ou de uso no montante de R\$ 24.000,00 e licença de uso de software no valor de R\$ 2.400,00;

h) Redução ao Valor Recuperável de Ativos - Impairment

A empresa analisa anualmente se há evidências de que o valor contábil de um ativo não será recuperável. Caso se identifique tais evidências, a empresa estima o valor recuperável do ativo. Quando o valor residual contábil do ativo excede seu valor recuperável, a empresa 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. Não foram identificados bens que estivessem registrados por valor superior ao de realização;

i) Imposto de Renda e Contribuição Social Sobre o Lucro

O Imposto de Renda e a Contribuição Social sobre o Lucro foram calculados em conformidade com a legislação fiscal vigente, sendo apurados através do lucro real;

j) Provisão para Contingências

Os passivos contingentes são constituídos sempre que a perda for avaliada como provável, o que ocasionaria uma provável saída de recursos 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 contábeis, e os classificados como remotos não requerem provisão e nem divulgação.

k) Outros Direitos e Obrigações

Os demais ativos e passivos circulantes estão atualizados até a data das demonstrações contábeis, quando legal ou contratualmente exigidos;

NOTA 5 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2021	2020
Caixa e Bancos Conta Movimento	R\$ 1.704,95	R\$ 1.682,88
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	R\$ 36.341,33	R\$ 75.502,94
Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 38.046,28	R\$ 77.185,82

Todas as aplicações financeiras de liquidez imediata foram efetuadas em investimento de baixo risco, podendo ser resgatadas em até noventa (90) dias.

NOTA 6 – TRIBUTOS COMPENSÁVEIS

	2021	2020
IRRF a Compensar - Provisão	R\$ 486,17	R\$ 711,05
IRRF a Compensar - Aplicações Financeiras	R\$ 25.683,71	R\$ 25.074,18
Outros Tributos Compensáveis	R\$ 697,20	R\$ 692,67
Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 26.867,08	R\$ 26.477,90

COOGERVA LINHA APARECIDA ENERGIA S/A
CNPJ: 10.639.802/0001-08

Os valores registrados como IRRF a Compensar – Aplicações Financeiras referem-se a créditos de imposto de renda retido na fonte.

NOTA 7 – PARTES RELACIONADAS

O valor contabilizado no ano de 2021 corresponde integralmente a contratos de mútuo celebrados com todas as cooperativas acionistas da empresa, sendo que os mesmos não acarretam juros enquanto a Coogerva não contrair financiamentos, tendo como desconto apenas o Imposto sobre Operações Financeiras – IOF, conforme legislação vigente. Tais contratos serão quitados mediante notificação feita pela empresa a cada uma das mutuantes.

NOTA 8 – IMOBILIZADO

	Custo	Depreciação Acumulada	2021	2020
Em Serviço	19.919,33	13.071,84	6.847,49	7.988,71
Administração	19.919,33	13.071,84	6.847,49	7.988,71
Máquinas/Equipamentos e Móveis e Utensílios	19.919,33	13.071,84	6.847,49	7.988,71
	Custo	Depreciação Acumulada	2021	2020
Em Curso	12.060.108,91	-	12.060.108,91	11.983.760,33
Geração	9.729.212,77	-	9.729.212,77	9.720.258,04
Terras	4.877.633,70	-	4.877.633,70	4.877.633,70
A Ratear	3.761.422,96	-	3.761.422,96	3.752.468,23
Desenvolvimeto de Projetos	971.859,66	-	971.859,66	971.859,66
A Ratear (Sistema de Transmissão)	20.853,25	-	20.853,25	20.853,25
Desenvolvimento de Projetos (Sistema de Transmissão)	97.443,20	-	97.443,20	97.443,20
Administração	2.330.896,14	-	2.330.896,14	2.263.502,29
Máquinas e Equipamentos	1.094,57	-	1.094,57	1.094,57
A Ratear	2.329.801,57	-	2.329.801,57	2.262.407,72
Saldo do Imobilizado	12.080.028,24	-	12.066.956,40	11.991.749,04

A administração da empresa revisa constantemente o valor contábil dos ativos de vida longa, principalmente o imobilizado a ser mantido e utilizado nas operações de geração de energia elétrica, com o objetivo de determinar e avaliar sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos não poderá ser recuperado.

Consoante ao que determina a NBC TG 1.000, apesar de não ter sido elaborado trabalho técnico específico, não foram constatadas evidências de que existem ativos com valores superiores aos possíveis de serem recuperados.

NOTA 09 – PROVISÕES, CONTINGÊNCIAS E AÇÕES JUDICIAIS

A empresa tem uma ação judicial em andamento, que foi objeto de relato dos advogados. 1 – Ação judicial N°. CNJ: 0212106-26.2015.8.21.0001. Esta ação está sendo movida em conjunto pela Coogerva Linha Aparecida Energia S/A e pela Coogerva Linha Jacinto Energia S/A, pois trata do indeferimento/suspensão das licenças de instalação da PCH Linha Aparecida e da PCH Linha Jacinto e foi ajuizada no valor de R\$ 18.443.360,41. Trata-se de ação declaratória cumulada com perdas e danos, lucros cessantes e danos emergentes com pedido de tutela antecipada contra o Estado do Rio Grande do Sul e a Fundação Estadual de Proteção Ambiental Henrique Luís Roessler - FEPAM buscando obter por via judicial o restabelecimento da licença de instalação da PCH Linha Aparecida e da PCH Linha Jacinto. A ação tramitou em primeiro grau tendo resultado desfavorável a Coogerva, o qual foi revertido em segunda instância com decisão unânime favorável ao restabelecimento das licenças e atualmente está pendente de análise de Agravo de Instrumento para o STJ contra o indeferimento do processamento do Recurso Especial interposto pela FEPAM, sendo o AREsp n°. 2009322/RS. Segundo os advogados, neste momento, não se tem condições de avaliar a estimativa de êxito ou não do processo.

NOTA 10 - CAPITAL SOCIAL

O Capital Social é de R\$ 13.447.660,00 (Treze milhões, quatrocentos e quarenta e sete mil, seiscentos e sessenta reais), dividido em 13.447.660 (Treze milhões, quatrocentas e quarenta e sete mil, seiscentos e sessenta) ações ordinárias nominativas sem valor nominal, totalmente integralizado.

NOTA 11 – RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

	2021	2020
Rendimentos de Aplicações Financeiras	R\$ 2.497,51	R\$ 1.564,13
Outras Receitas Financeiras	R\$ 10,81	R\$ 12,79
Total das Receitas Financeiras	R\$ 2.508,32	R\$ 1.576,92
Despesas Bancárias	(R\$ 1.684,98)	(R\$ 1.123,03)
Total das Despesas Financeiras	(R\$ 1.684,98)	(R\$ 1.123,03)
Resultado Financeiro Líquido	R\$ 823,34	R\$ 453,89

NOTA 12 - EVENTOS SUBSEQÜENTES

Não ocorreram eventos subsequentes entre a data de encerramento do exercício social e de aprovação das demonstrações contábeis para fins de divulgação, que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.

NOTA 13 – DESTINAÇÃO DO RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO

O resultado apurado após a constituição das reservas legais e estatutárias fica à disposição da Assembleia Geral Ordinária (AGO) para deliberação quanto a sua destinação, vejamos a seguir quadro demonstrativo do mesmo:

Recursos	31.12.21
Resultado do Exercício	(R\$ 519,70)
Destinação de Caráter Estatutário	(R\$ 519,70)
Reserva Legal 5%, cfe. Art. 29	(R\$ 519,70)
Resultado à Disposição dos Acionistas	-

Como a empresa está em fase pré-operacional e apresentou prejuízo, não ocorrerá distribuição de dividendos e teremos o abatimento na reserva legal conforme determina a legislação vigente.

Rodeio Bonito/RS, 31 de Dezembro de 2021.

Elemar Battisti
Diretor Superintendente
CPF: 308.816.410-49

Marcos Luiz Eidt
Diretor Administrativo Financeiro
CPF: 295.934.330-15

Marcio Antonio Prestes
Contador CRC/RS 080.411-O
CPF: 000.826.030-30