



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2021

COOGERVA LINHA JACINTO ENERGIA S/A
CNPJ: 10.639.747/0001-48
NIRE: 43300050360

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

ATIVO	NOTA	31.12.21	31.12.20
CIRCULANTE		302.490,48	266.064,20
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	50.089,30	74.954,14
Tributos Compensáveis	6	24.329,99	24.151,01
Partes Relacionadas	7	228.071,19	166.959,05
NÃO CIRCULANTE		10.094.032,15	10.129.540,96
Partes Relacionadas	7	256.334,91	504.341,08
Investimentos	4-e	41.939,31	41.290,25
Imobilizado	8	9.762.697,60	9.550.849,30
Intangível	4-g	33.060,33	33.060,33
TOTAL DO ATIVO		10.396.522,63	10.395.605,16

"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

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

PASSIVO	NOTA	31.12.21	31.12.20
CIRCULANTE		20.302,98	19.478,58
Fornecedores		-	0,00
Obrigações Sociais e Trabalhistas		17.398,01	16.710,14
Tributos		2.904,97	2.768,44
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		10.376.219,65	10.376.126,58
Capital Social	10	10.161.610,00	10.161.610,00
Reservas de Lucros		214.609,65	214.516,58
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		10.396.522,63	10.395.605,16

“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

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

	NOTA	31.12.21	31.12.20
Despesas Operacionais		(237,24)	(234,07)
Tributos		(3,84)	(0,65)
Depreciação		(233,40)	(233,42)
RESULTADO LÍQUIDO ANTES DO FINANCEIRO		(237,24)	(234,07)
Resultado Financeiro Líquido		434,61	429,97
Receitas Financeiras	11	1.945,41	1.597,80
Despesas Financeiras	11	(1.510,80)	(1.167,83)
RESULTADO ANTES DA CSLL E DO IRPJ		197,37	195,90
Contribuição Social		(39,11)	(38,70)
Imposto de Renda		(65,19)	(64,50)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		93,07	92,70
Atribuído aos Acionistas Controladores		93,07	92,70
LUCRO 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

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	Reserva de Lucros	Lucros ou Prejuízos Acumulados	TOTAL
SALDO EM 31/12/2019	10.161.610,00	214.423,88	-	10.376.033,88
Lucro Líquido do Exercício			92,70	92,70
Destinações propostas à AGO:	-	92,70	(92,70)	-
Reserva Legal	-	4,64	(4,64)	-
Reserva de Retenção de Lucros	-	88,06	(88,06)	-
SALDO EM 31/12/2020	10.161.610,00	214.516,58	-	10.376.126,58
Lucro Líquido do Exercício			93,07	93,07
Destinações propostas à AGO:	-	93,07	(93,07)	-
Reserva Legal	-	4,65	(4,65)	-
Reserva de Retenção de Lucros	-	88,42	(88,42)	-
SALDO EM 31/12/2021	10.161.610,00	214.609,65	-	10.376.219,65

“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

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

	NOTA	31.12.21	31.12.20
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Lucro Líquido do Exercício		93,07	92,70
Ajustes p/Conciliação do Resultado Líquido c/Caixa Proveniente das Atividades Operacionais:			
Depreciação		233,40	233,42
Outras Receitas Financeiras		(649,06)	(3,00)
Resultado do Exercício Ajustado		(322,59)	323,12
Variação das Contas de Ativo e Passivo Operacional		187.539,45	271.866,81
Tributos Compensáveis		(178,98)	(187,06)
Créditos a Receber		-	1.876,10
Partes Relacionadas (circulante)		(61.112,14)	70.541,15
Partes Relacionadas (não circulante)		248.006,17	199.843,14
Fornecedores		-	(573,66)
Obrigações Sociais e Trabalhistas		687,87	1.571,98
Tributos		136,53	(1.204,84)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais		187.216,86	272.189,93
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Adições no Imobilizado		(212.081,70)	(248.754,59)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos		(212.081,70)	(248.754,59)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamentos		-	-
Total dos Efeitos de Caixa e Equivalentes de Caixa		(24.864,84)	23.435,34
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período		74.954,14	51.518,80
Caixa e Equivalente de Caixa no Final do Período		50.089,30	74.954,14
Variação no Caixa e Equivalentes de Caixa		(24.864,84)	23.435,34

"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 080.411-0
CPF: 000.826.030-30

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

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **Coogerva Linha Jacinto Energia S/A** é uma sociedade anônima de capital fechado sediada na Rua Ângelo Pasquali, nº. 18 sala 2, Centro, Rodeio Bonito – RS, 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 com 17,613 MW no Rio da Várzea, na divisa dos municípios de Rodeio Bonito e Liberato Salzano, ambos no estado do 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 Jacinto 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;

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).

g) Intangível

A conta intangível tem seu saldo formado pelo valor de licença de uso de software e direito de propriedade de uso os quais se encontram em curso, pois serão utilizados na fase de construção da PCH mencionada anteriormente;

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 identifiquem 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) 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 apropriados mensalmente no imobilizado em curso, devido ao fato de que a empresa encontra-se em fase pré operacional, seguindo determinação do órgão regulador (ANEEL);

j) Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro

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

k) 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.

l) 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\$ 4.274,85	R\$ 4.560,49
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	R\$ 45.814,45	R\$ 70.393,65
Saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa	R\$ 50.089,30	R\$ 74.954,14

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\$ 325,00	R\$ 185,04
IRRF a Compensar - Aplicações Financeiras	R\$ 21.937,54	R\$ 21.904,67
Outros Tributos Compensáveis	R\$ 2.067,45	R\$ 2.061,30
Saldo de Tributos Compensáveis	R\$ 24.329,99	R\$ 24.151,01

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

NOTA 7 – PARTES RELACIONADAS

O valor contabilizado no ano de 2021 nas contas de “Partes Relacionadas” 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 mutuárias.

NOTA 8 – IMOBILIZADO

	Custo	Depreciação Acumulada	2021	2020
Em Serviço	R\$ 9.897,97	R\$ 8.725,86	R\$ 1.172,11	R\$ 1.405,51
Administração	R\$ 9.897,97	R\$ 8.725,86	R\$ 1.172,11	R\$ 1.405,51
Máquinas/Equipamentos e Móveis e Utensílios	R\$ 9.897,97	R\$ 8.725,86	R\$ 1.172,11	R\$ 1.405,51
Em Curso	R\$ 9.761.525,49	-	R\$ 9.761.525,49	R\$ 9.549.443,79
Geração	R\$ 6.000.346,51	-	R\$ 6.000.346,51	R\$ 5.990.897,38
Terras	R\$ 1.947.700,23	-	R\$ 1.947.700,23	R\$ 1.947.700,23
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	R\$ 224.218,77	-	R\$ 224.218,77	R\$ 224.218,77
A Ratear	R\$ 3.188.733,56	-	R\$ 3.188.733,56	R\$ 3.179.284,43
Desenvolvimtno de Projetos	R\$ 544.870,86	-	R\$ 544.870,86	R\$ 544.870,86
A Ratear (Sistema de Transmissão)	R\$ 750,00	-	R\$ 750,00	R\$ 750,00
Desenvolvimtno de Projetos (Sistema de Transmissão)	R\$ 94.043,20	-	R\$ 94.043,20	R\$ 94.043,20
Adiantamento a Fornecedores (Sistema de Transmissão)	R\$ 29,89	-	R\$ 29,89	R\$ 29,89
Administração	R\$ 3.761.178,98	-	R\$ 3.761.178,98	R\$ 3.558.546,41
Máquinas/Equipamentos e Móveis e Utensílios	R\$ 13.021,96	-	R\$ 13.021,96	R\$ 13.021,96
A Ratear	R\$ 3.748.157,02	-	R\$ 3.748.157,02	R\$ 3.545.524,45
Saldo do Imobilizado	R\$ 9.771.423,46	-	R\$ 9.762.697,60	R\$ 9.550.849,30

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 E CONTINGÊNCIAS

A empresa tem uma ação judicial em andamento, que foi objeto de relato dos advogados.

1 – Ação judicial Nº. 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 nº. 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 subscrito é R\$ 10.161.610,00 (Dez milhões, cento e sessenta e um mil, seiscentos e dez reais), dividido em 10.161.610 (Dez milhões, cento e sessenta e uma mil, seiscentas e dez) ações ordinárias nominativas sem valor nominal, já totalmente integralizado.

NOTA 11 – RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

	2021	2020
Rendimentos de Aplicações Financeiras	R\$ 1.295,37	R\$ 1.098,30
Outras Receitas Financeiras	R\$ 650,04	R\$ 499,50
Total das Receitas Financeiras	R\$ 1.945,41	R\$ 1.597,80
Despesas Bancárias	(R\$ 1.420,32)	(R\$ 1.126,93)
Outras Despesas Financeiras	(R\$ 90,48)	(R\$ 40,90)
Total das Despesas Financeiras	(R\$ 1.510,80)	(R\$ 1.167,83)
Resultado Financeiro Líquido	R\$ 434,61	R\$ 429,97

NOTA 12 - EVENTOS SUBSEQUENTES

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 – PROPOSTA DE 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
Lucro Líquido do Exercício	R\$ 93,07
DESTINAÇÕES	
Destinação de Caráter Legal e Estatutário	R\$ 4,65
Reserva Legal 5%, cfê Art. 29	R\$ 4,65
LUCRO À DISPOSIÇÃO DOS ACIONISTAS	R\$ 88,42
PROPOSTA DA ADMINISTRAÇÃO:	R\$ 88,42
Retenção de Lucros para Construção da PCH L. Jacinto	R\$ 88,42

Como a empresa está em fase pré-operacional, a proposta da administração é a de não distribuir dividendos e reter o lucro líquido, após destinação da Reserva Legal, para a construção da PCH Linha Jacinto.

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