

NOTA 01 - ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:**01 - CONTEXTO OPERACIONAL**

A CENTRAL GERADORA HIDRELETRICA BORTOLOSO S/A, é uma empresa constituída, por ações em Sociedade Anônima de Capital Fechado e tem como principal objetivo: Geração de energia elétrica, conforme seu documento constitutivo.

02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A administração declara que as Demonstrações Contábeis da CENTRAL GERADORA HIDRELETRICA BORTOLOSO S/A, do período compreendido entre 01/03/2021 a 31/12/2021, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade, com observância aos Princípios de Contabilidade e foram elaboradas em conformidade com a ITG 1000, aprovada pela resolução CFC 1418/2012. As demonstrações contábeis, exceto informações de fluxo de caixa foram elaborados segundo o regime de competência e estão representadas em real, a moeda nacional brasileira.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO: Demonstração contábil que apresenta todos os itens de receita e despesa reconhecidos no período, excluindo os itens de outros resultados abrangentes;

BALANÇO PATRIMONIAL - Demonstração que apresenta a relação de ativos, passivos e patrimônio líquido de uma entidade em data específica, entendendo que Ativos são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados do qual se esperam benefícios econômicos futuros para a entidade, passivo, como Obrigação presente da entidade, derivada de eventos já ocorridos, cuja liquidação se espera resulte em saída de recursos capazes de gerar benefícios econômicos e patrimônio líquido como o valor residual dos ativos da entidade após a dedução de todos os seus passivos;

03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

01.1.1. CAIXA EQUIVALENTE DE CAIXA - Valores constantes em disponibilidade financeira de Caixa, depósitos em conta corrente no Banco Bradesco registrado por valor recebível conforme demonstrativos bancários.

01.1.2. DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO

01.1.2.01 CLIENTES - Os valores contabilizados advêm de venda a prazo de serviços a clientes ou oriundo de outras transações inerentes a sua atividade. Não evidenciado os valores a serem recebidos para entrega futura. As perdas estimadas de crédito para liquidação duvidosa não foram evidenciadas por serem considerados irrelevantes no montante a receber.

ADIANTAMENTO

* **FORNECEDORES** - A empresa possui saldo de adiantamento à Fornecedores relativo a valores entregues a terceiros para futuro recebimento de mercadoria ou serviço. No valor de R\$15.565,20

* **EMPREGADOS** - Registrados os adiantamentos feitos a funcionários por conta de salário, antecipação de férias ou 13º salário.

TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR - Valor retido nas notas fiscais emitidas, que serão compensados com impostos futuros, ou Valor pago indevidamente ou maior relativos aos meses março, abril e maio de 2021, que serão compensados com impostos futuros.

EMPRÉSTIMOS - Valores transferidos a pessoas ligadas que deverão ser recebidos futuramente.

01.2 - ATIVO NÃO CIRCULANTE - São os ativos que tem sua realização, após o termino do exercício seguinte.

01.2.2 - INVESTIMENTOS - Classificados valores destinados a produzir benefícios pela sua permanência na empresa.

PROPRIEDADE PARA INVESTIMENTOS - Esses imóveis são mantidos para fins de locação ou arrendamento operacional, ou mesmo para fins de valorização da propriedade tendo em vista uma futura venda a terceiros, ou ambos

os objetivos.

01.2.3 - IMOBILIZADO

Os itens de ativo imobilizado são demonstrados ao custo de aquisição, mais todos os gastos incorridos para colocar o bem em condições de uso. Os valores não foram avaliados a valor justo e estipulado vida útil por decisão da administração da empresa. Os itens são depreciados linearmente com base na vida útil remanescente estimada, sendo:

Imobilizado	Vida Útil	Depreciação Anual
Máquinas e Equipamentos	25 anos	4,00%
Móveis e Utensílios	16 anos	6,25%
Instalações	40 anos	2,50%
Benfeitorias em Imóveis	30 anos	3,50%
Benfeitorias em Imóveis	30 anos	3,00%
Computadores e Periféricos	6 anos	16,67%

01.2.4 ATIVO INTANGÍVEL - Contabilização que tenha por objeto bens incorpóreos destinados a manutenção da companhia ou exercidos com essa finalidade.

02.1 PASSIVO CIRCULANTE - Estão evidenciados nesse grupo os valores a serem pagos sobre os tributos apurados, obrigação trabalhistas e demais despesas para manutenção das atividades da empresa, quando se vencerem no exercício seguinte, definido como exercício social.

02.1.1. FORNECEDORES - Valores declarados pela compra de mercadorias para revenda e serviços necessários ao funcionamento da atividade, avaliados pelo valor da compra.

02.1.3 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS - Registrado todos os benefícios aos quais o empregado tenha direito, observado a proporcionalidade das férias e 13º salário bem como adicionais e gratificações, com base na folha de pagamento do mês. Os encargos Sociais, englobam os valores evidenciados na folha, tais como FGTS e INSS sendo de encargo da empresa e também a devida pelo empregado e retido pela empresa.

02.1.4 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - Relacionadas a empresa com o Governo relativas a impostos, taxas e contribuições, registradas em conta específica.

02.1.5 CONTAS A PAGAR - Demais obrigações, encargos e riscos, conhecidos ou calculáveis, mantidas essencialmente para a finalidade da empresa a ser liquidado no período de doze meses após a data do balanço.

02.1.5.03.001 ADIANTAMENTO DE PESSOAS LIGADAS - Valores adiantados a Pessoa Jurídica Ligada, que serão pagos posteriormente com as correções a serem definidas futuramente.

02.1.5.06 ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL - Recebimento de valores do empresário, posto a disposição da empresa que poderão ser devolvidos ou acrescidos ao Capital Social da empresa conforme preceitua a legislação vigente.

02.3 - PATRIMONIO LÍQUIDO - É a diferença dos Ativos e Passivo, pertencente aos acionistas, contidos nas seguinte contas

02.3.1 - CAPITAL SOCIAL - O Capital Social é de R\$ 9.395.000,00 (nove milhões trezentos e noventa e cinco mil reais), representado por Ações ON'S 5.000.000 e PN'S 5.000.000 totalmente integralizadas por acionistas residentes no país.

02.3.2 - RESERVAS - São constituídas pela apropriação de lucros e estão classificadas como: Reserva Legal, Reserva Estatutária, Reserva de Contingência e Reserva de Lucros a Realizar. A Reserva Legal, relativa ao lucro do exercício não será destacada, haja vista, o saldo das contas de reserva não ultrapassa o limite de 20% (vinte por cento) do capital social.

02.3.4 - LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS - Lucros existentes ainda não destinados a reserva ou à distribuição aos sócios. Prejuízos representam saldos negativos gerados pela empresa à espera de absorção futura.

3 - POLITICAS CONTÁBEIS, MUDANÇAS DE ESTIMATIVA, RETIFICAÇÃO DE ERRO E EVENTO SUBSEQUENTE

Não houveram alteração nas políticas contábeis ou mudança de estimativas. Sendo as existentes consideradas relevantes, e confiáveis.

A retificação de erros aconteceu pela ausência de lançamento contábil de despesas encaminhadas posteriormente pela empresa / pela contabilização incorreta de valores classificados. Sendo os ajustes lançados em 01/03/2021 perfazendo o total de R\$1.179,27 de lançamentos indevidos e Baixa pagamentos não efetuados R\$54.513,20

Não foram evidenciados quaisquer eventos subsequentes, favoráveis ou desfavoráveis, entre a data final do período a que se refere as demonstrações contábeis e a data na qual é autorizada a emissão destas demonstrações.

Videira SC - 31 de Dezembro de 2021

CHARLES KARRER
Técnico em Contabilidade
CRC 013154/O-1
CPF 532.690.479-91

MARCOS PARDIM ALENCAR
Sócio(a) - Administrador(a)
CPF 031.256.439-29