

COMPANHIA ENERGÉTICA APARECIDA
CNPJ 23.776.082/0001-66
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
Período de 01/01/2022 a 31/12/2022
NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 - Contexto Operacional

A Companhia Energética Aparecida, é uma sociedade por ações de capital fechado, situada na Vila Jardim, sn, Rural, na cidade de Jardinópolis, estado de Santa Catarina. A Companhia tem por objeto social a geração e comercialização da energia elétrica da Central Geradora Hidrelétrica - CGH Aparecida - localizada no Rio pesqueiro, nos municípios de Jardinópolis e Sul Brasil, no estado de Santa Catarina. A Companhia iniciou a geração de energia em Novembro/2017 e sua produção de energia é comercializada no mercado livre. A CGH Aparecida possui potência instalada de 3 Megawatt.

NOTA 2 - Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas - Emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), pela resolução CFC nº 1.255/09.

A administração da sociedade optou pela contratação de contabilidade terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integridade e procedência. A responsabilidade profissional do contador que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

NOTA 3 - Resumo das principais práticas contábeis

a) Base de Mensuração

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

b) Moeda funcional

Essas demonstrações são apresentadas em real, que é a moeda funcional da Companhia.

c) Ativos financeiros

A Companhia classifica seus ativos financeiros em caixa e equivalentes de caixa: Compreendem os saldos de depósitos bancários a vista e aplicações financeiras.

d) Receitas e Despesas

Receitas operacionais: As receitas operacionais são referentes à atividade de comercialização da energia elétrica e são registradas conforme o regime de competência de exercícios.

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

e) Imobilizado

Os itens do imobilizado são inicialmente reconhecidos ao custo de aquisição/construção e inclui os encargos financeiros incorridos durante o período de construção. De forma opcional, e específico para este item, os encargos e demais custos (e receitas provenientes da eventual aplicação dos valores) de empréstimos foram reconhecidos levando em consideração a NBC TG 27.

f) Empréstimos e financiamentos

O reconhecimento inicial ocorre no recebimento dos recursos. Subsequentemente, é reconhecido mensalmente os encargos financeiros e custos de transação que foram necessários para liberação do mesmo de acordo com a taxa efetiva de juros no período incorrido.

NOTA 4 - Caixa e equivalentes de caixa

Nas disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa, consideram-se os recursos de disponibilidade imediata; valores depositados em conta corrente mantida junto a instituições financeiras nacionais, com saldos atualizados de acordo com os valores projetados e expressos nos documentos financeiros emitidos pela instituição financeira depositária dos recursos.

NOTA 5 – Empréstimos a terceiros

Representa o valor a receber a curto prazo de empréstimos a terceiros. O saldo representa o valor do contrato de mútuo e os juros (130% do CDI) apropriados até o final do exercício. Em 2022 a Companhia recebeu o total do valor.

NOTA 6 – Investimentos

A conta de investimentos refere-se ao saldo de cotas da cooperativa em que a companhia mantém a conta para movimento de recursos.

NOTA 7 – Imobilizado

O Ativo Imobilizado da Companhia está integralmente localizado no Brasil e é representado pelos custos incorridos para a elaboração do projeto, estudos e implantação da CGH Aparecida. O imobilizado é depreciado conforme o Manual de Controle Patrimonial do Setor Elétrico – MCPSE - Anexo à Resolução Normativa nº 674/2015, de 11 de agosto de 2015 da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL.

	2022	2021
IMOBILIZADO	25.846.499,95	28.134.370,41
GERAÇÃO - USINAS	24.410.617,64	25.241.011,08
IMOBILIZADO EM SERVIÇO - USINAS	28.490.091,22	28.490.761,22
Terrenos	954.301,23	954.301,23
Reservatórios, Barragens e Adutoras	6.583.242,19	6.583.242,19
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	6.749.802,92	6.749.802,92
Máquinas e Equipamentos	14.118.621,38	14.118.621,38
Móveis e Utensílios	84.123,50	84.123,50
Equipamentos de processamento de dados	0,00	670
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - USINAS	(4.079.473,58)	(3.249.750,14)
(-) Reservatórios, Barragens e Adutoras	(647.352,13)	(515.687,29)
(-) Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	(834.324,31)	(664.631,23)
(-) Máquinas e equipamentos	(2.571.946,88)	(2.048.839,04)
(-) Móveis e Utensílios	(25.850,26)	(20.592,58)
SISTEMA DE TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	1.434.871,66	2.880.214,04
IMOBILIZADO EM SERVIÇO - CONEXÃO	1.623.555,43	3.213.555,43
Terrenos	317.851,40	317.851,40
Máquinas e equipamentos	1.305.704,03	2.895.704,03
(-) DEP ACUMULADA -TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	(188.683,77)	(333.341,39)
(-) Máquinas e equipamentos	(188.683,77)	(333.341,39)
INTANGÍVEL	1.010,65	13.145,29
GERAÇÃO - USINAS	1.010,65	13.145,29
INTANGÍVEL EM SERVIÇO - USINAS	60.672,51	60.672,51
Softwares	60.672,51	60.672,51
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - USINAS	(59.661,86)	(47.527,22)
(-) Softwares	(59.661,86)	(47.527,22)

NOTA 8 – Empréstimos e financiamentos

O saldo de empréstimos e financiamentos é atualizado mensalmente conforme os juros incorridos e apresentam as seguintes características:

Modalidade	Finalidade	Taxa %	Prazo	Saldos 2022	Saldos 2021
Automático para obra	Construção	5,1% a.a. + TJLP	240 meses	11.245.719,64	11.961.776,09
Capital de giro	Construção/operação	1,48% a.m. + 19,59% a.a	48 meses	0,00	433.255,68
Mútuo	Operação	130% do CDI	12 meses	1.301.468,85	1.551.817,35
Outros				0,00	1.590.000,00
Total				12.547.188,49	15.536.849,12
Curto Prazo				3.090.173,51	3.845.930,72
Longo Prazo				9.457.014,98	11.690.918,40

A amortização do valor principal do empréstimo junto ao BRDE – Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul iniciou em dezembro de 2018 e encerra em novembro de 2036.

NOTA 9 - Capital social

O Capital Social da Companhia é de R\$ 16.013.882,00 (dezesseis milhões treze mil oitocentos e oitenta e dois reais), totalmente integralizado, dividido em 5.208.333 (cinco milhões duzentos e oito mil trezentos e trinta e três) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, indivisíveis em relação à sociedade.

NOTA 10 – Recursos para aumento de capital

Refere-se aos aportes realizados pelos acionistas para futuro aumento do capital social da Companhia.

NOTA 11 – Receita líquida

As receitas operacionais da Companhia são decorrentes exclusivamente da comercialização atacadista de energia elétrica gerada pela CGH Aparecida.

RECEITA BRUTA	2022	2021
Venda de energia elétrica	3.363.671,34	3.058.500,17
(-) Impostos sobre vendas	(122.774,00)	(111.635,25)

NOTA 12 – Custo de operação

Os custos da Companhia são provenientes da comercialização de energia elétrica. Tais custos referem-se principalmente à compra para suprimento do contrato de venda de energia elétrica. Os demais custos correspondem a salários dos operadores da usina, serviços contratados para a operação e manutenção, serviços de manutenção do imobilizado e da sede, despesas com assessoria de engenharia e gestão e outros.

NOTA 13 – Despesas financeiras

As despesas financeiras são decorrentes basicamente dos encargos e despesas com empréstimo do BRDE – Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul e demais instituições. Tais despesas e encargos são reconhecidos nos resultados da Companhia por incorrerem após a construção da usina e durante período de operação comercial da mesma.

Rousty Rolim de Moura
CPF: 035.574.709-03
Diretor Presidente

Angela Giacomini Maggi
CRC/SC 039478/O-4
Contadora