

Demonstração Contábil em 31 de Dezembro de 2022 e 31 de Dezembro de 2021
I - Balanço Patrimonial

Valores em Reais		
ATIVO	2022	2021
Circulante	790.878,60	3.032.982,68
Caixa e Equivalentes de Caixa	713.256,80	2.942.347,59
Impostos e Contribuições Sociais	66.686,60	37.747,94
Despesas Pagas Antecipadamente	10.127,31	52.887,15
Outros Créditos	807,89	0,00
Não Circulante	101.567.005,96	73.862.245,15
Realizável a Longo Prazo	458.882,23	281.513,54
Investimentos	22.137,20	8.233,11
Imobilizado	101.055.986,53	73.542.498,50
Intangível	30.000,00	30.000,00
TOTAL DO ATIVO	102.357.884,56	76.895.227,83
PASSIVO	2022	2021
Circulante	7.130.307,14	1.181.067,42
Fornecedores	70.414,77	1.105.781,42
Empréstimos e Financiamentos	6.987.306,25	-
Impostos e Contribuições Sociais	72.586,12	75.286,00
Não Circulante	95.127.577,42	75.614.160,41
Empréstimos e Financiamentos	68.867.271,12	50.453.915,17
Obrigações Junto a Controladora	26.260.306,30	25.160.245,24
Patrimônio Líquido	100.000,00	100.000,00
Capital Social	100.000,00	100.000,00
TOTAL DO PASSIVO	102.357.884,56	76.895.227,83

II - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Mutações	Valores em Reais	
	Capital Social	Totais
Saldo em 31/12/2021	100.000,00	100.000,00
Saldo em 31/12/2022	100.000,00	100.000,00

III - Demonstração do Fluxo de Caixa

	Valores em Reais	
	2022	2021
1. ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Variações no Ativo	-164.355,40	-58.948,72
Impostos e Contribuições Sociais	-28.938,66	-37.656,59
Despesas Pagas Antecipadamente	42.759,84	49.513,80
Outros Créditos	-807,89	860,31
Realizável a Longo Prazo	-177.368,69	-71.666,24
Variações no Passivo	-1.038.066,53	504.999,69
Fornecedores	-1.035.366,65	438.222,28
Impostos e Contribuições Sociais	-2.699,88	66.777,41
Outras Contas a Pagar		0,00
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-1.202.421,93	446.050,97
2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Imobilizado	-27.513.488,03	-53.525.109,20
Investimentos	-13.904,09	-424,01
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-27.527.392,12	-53.525.533,21
3. ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos	25.400.662,20	50.453.915,17
Obrigações Junto a Controladora	1.100.061,06	5.507.295,20
TOTAL ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	26.500.723,26	55.961.210,37
4. TOTAL DOS EFEITOS NO CAIXA (1+2+3)	-2.229.090,79	2.881.728,13
Saldo Inicial de Caixa	2.942.347,59	60.619,46
Saldo Final de Caixa	713.256,80	2.942.347,59
Varição no Caixa	-2.229.090,79	2.881.728,13



COMPANHIA ENERGÉTICA ÁGUAS DA SERRA S.A
CNPJ nº 34.941.337/0001-15 - IE nº 260.244.074
Rua Frei Ernesto, nº 131 Sala 03 - Santa Maria
CEP 89.124-000 - Benedito Novo/SC
Telefone (47) 3385-3101

IV - NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1. Contexto Operacional

Objeto Social

A Companhia Energética Águas da Serra S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado, tendo como única acionista a Cooperativa Geradora de Energia Elétrica e Desenvolvimento Santa Maria – CEESAM. Fundada em 20 de setembro de 2019, seu objeto é: Geração de Energia Elétrica da Pequena Central Hidrelétrica – PCH ÁGUAS DA SERRA. Sua criação teve como objetivo a prestação de serviços aos associados da única acionista e aos demais adquirentes de energia elétrica, bens e serviços, nos termos do art. 88 da Lei 5764/71 na redação dada pela Medida Provisória 2.085 – 31 de 27 de fevereiro de 2000.

Principais Atividades Desenvolvidas - No decorrer do exercício social de 2022, a Companhia Energética Águas da Serra S.A. contratou bens e serviços para construção da Pequena Central Hidrelétrica – PCH ÁGUAS DA SERRA

2. Da Autorização – Regularização Junto a ANEEL

A da Pequena Central Hidrelétrica – PCH ÁGUAS DA SERRA está concluída. A Licença Ambiental de Operação – LAO número 8092/2022 foi emitida em 27/12/2022. A ANEEL liberou a operação comercial através do despacho número 12 de 03 de janeiro de 2023.

3. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram elaboradas em conformidade com a NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

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 2021.

3.1 Autorização e Emissão das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram autorizadas pelo conselho de diretoria em reunião realizada em 13 de fevereiro de 2023.

4. Principais Práticas Contábeis

4.1 Ativos

Os ativos evidenciam todos os bens e direitos da empresa, sendo classificados no Balanço Patrimonial como Circulante e Não-Circulante.



COMPANHIA ENERGÉTICA ÁGUAS DA SERRA S.A
CNPJ nº 34.941.337/0001-15 - IE nº 260.244.074
Rua Frei Ernesto, nº 131 Sala 03 - Santa Maria
CEP 89.124-000 - Benedito Novo/SC
Telefone (47) 3385-3101

A classificação das contas é realizada como Circulante quando o ativo for caixa ou equivalente de caixa, o ativo for realizado até o término do exercício social seguinte ao do encerramento da demonstração contábil ou quando o ativo for mantido essencialmente com a finalidade de negociação.

A classificação das contas é realizada como Não-Circulante quando o ativo for realizado em longo prazo, sendo este após o término do exercício social seguinte ao do encerramento da demonstração contábil, o ativo for investimento ou quando o ativo for imobilizado ou intangível

a) Caixa e Equivalentes de Caixa - Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplicações e resgates). As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 dias são consideradas como caixa e equivalentes. Os demais investimentos, com vencimentos superiores a 90 dias, são reconhecidos a valor justo e registrados em investimentos a curto prazo.

b) Imobilizado - O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico compreende o valor de aquisição do bem, incluindo tributos não recuperáveis, além de outros gastos diretamente atribuíveis a aquisição do bem.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação acumulada é uma conta redutora do ativo imobilizado, e foi calculada pelo tempo médio de vida útil estimada dos bens. Os encargos mensais de depreciação estão também contabilizados no resultado do exercício conforme o regime de competência. As taxas anuais de depreciação foram fixadas conforme segue:

Taxas Anuais de Depreciação	
Equipamentos da Tomada D'água a 3,7%	Conduto Forçado a 3,1%
Estrada de Acesso a 4%	Sistema de Transmissão a 2,5%
Geradores a 3,3%	Subestação a 2%
Outras a 4%	Transformador a 2,5%
Painel, Mesa de Comando e Cubículo a 3%	Turbinas a 2,5%
Ponte Rolante, Guindastes e Pórtico a 3,3%	Veículos a 20%
Reservatório, Barragens e Adutora a 2%	Móveis e Utensílios a 10%
Casa de Força - Produção Hidráulica a 2%	Máquinas e Equipamentos Pré Operacionais a 2,9%
Comporta a 3,3%	Computadores e Periféricos a 20%



COMPANHIA ENERGÉTICA ÁGUAS DA SERRA S.A
CNPJ nº 34.941.337/0001-15 - IE nº 260.244.074
Rua Frei Ernesto, nº 131 Sala 03 - Santa Maria
CEP 89.124-000 - Benedito Novo/SC
Telefone (47) 3385-3101

4.2 Passivo

Os passivos evidenciam todas as obrigações da empresa para com terceiros, sendo classificados no Balanço Patrimonial como Circulante e Não-Circulante.

Classificam-se no grupo Circulante todas as obrigações que a entidade espera liquidar até o término do exercício social seguinte ao do encerramento da demonstração contábil ou mantê-lo essencialmente para a finalidade de negociação.

Classificam-se no grupo Não-Circulante todas as obrigações que a entidade espera liquidar após o término do exercício social seguinte ao do encerramento da demonstração contábil.

4.3 Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido é composto pelo valor do Capital Social Integralizado pelos sócios da empresa, e as respectivas Reservas.

5. Apuração do Resultado

Durante o ano de 2022 a empresa esteve em fase pré-operacional. As receitas e despesas são registradas com base no período de competência do exercício. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos. Tanto as receitas como despesas nessa fase pré-operacional foram registradas no Ativo Realizável a Longo Prazo.

6. Regime de Tributação

A empresa planeja anualmente a forma de tributação a ser escolhida para o ano subsequente. No ano de 2022 a empresa foi tributada pelo lucro presumido.

7. Venda de Energia no Ambiente Regulado

A Companhia Energética Águas da Serra S.A participou do Leilão A-4 Anunciado pelo Ministério de Minas e Energia por meio da Portaria nº 160, de 08 de março de 2019. O Leilão ocorreu em 28 de junho de 2019, com participação das fontes renováveis eólica, solar fotovoltaica, termelétrica a biomassa e hidrelétrica. A Companhia Energética Águas da Serra S.A foi vencedora do leilão vendendo 70% da garantia física por um valor de 199,00 por MW. Os contratos de comercialização de energia no ambiente regulado – CCEAR foram aprovados na Assembleia Geral Ordinária de 08/03/2020 e posteriormente assinados em 12 de março de 2020.

Diretor Presidente: Lorivald Beyer
CPF: 180.459.529-20

Contador: Fabio Darci Kowalski
CPF: 000.616.589-36
CRC: 1-SC 027556/O-0