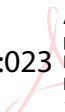


CALLFASS ENERGÉTICA S/A
CNPJ: 28.941.510/0001-82
NIRE: 42300053414

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

XANXERE – SC

ELISA
FRACASSO:023
41699901



Assinado de forma digital
por ELISA
FRACASSO:02341699901
Dados: 2023.03.10
15:17:28 -03'00'

Balço Patrimonial
Encerrado em 31 de dezembro de
(Valores expressos em Reais)

ATIVO	Nota	2022	2021
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	137.619	1.257
Clientes	5	671.282	-
Adiantamentos	6	398.925	11
Tributos compensáveis		3.493	2.729
TOTAL DO CIRCULANTE		1.211.318	3.996
NÃO CIRCULANTE			
Investimentos	7	8.357	4.729
Imobilizado	8	14.944.335	12.190.609
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		14.952.692	12.195.339
TOTAL DO ATIVO		16.164.010	12.199.334
			2.753.726

ELISA
FRACASSO:023
41699901

Assinado de forma digital
por ELISA
FRACASSO:02341699901
Dados: 2023.03.10
15:16:40 -03'00'

Elisa Fracasso
CPF: 023.416.999-01
Diretora

MAGNUS
WOLFRAM:
39984664953

Assinado digitalmente por MAGNUS
WOLFRAM:39984664953
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=AC CERTIFICA
MINAS v5, OU=Renovacao Eletronica,
OU=Certificado Digital, OU=Identificado PF A1,
CN=MAGNUS WOLFRAM:39984664953
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização: sua localização de assinatura
Data: 2023.03.10 15:51:59-0300'
Versão: 10.1.0

Magnus Wolfram
CRC - SC 11.315-05
Contador

Balço Patrimonial
Encerrado em 31 de dezembro de
(Valores expressos em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2022	2021
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	9	512.473	865.088
Empréstimos e financiamentos	10	452.800	266.545
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	11	124.846	178.048
Dividendos a destinar	12.3	612.323	-
Contas a pagar		323.167	-
TOTAL DO CIRCULANTE		2.025.608	1.309.681
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	10	1.170.667	1.221.067
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		1.170.667	1.221.067
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	13.1	6.235.250	100.000
Reserva de capital	13.2	1.997.523	8.076.000
Recursos destinados a aumento de capital	13.3	4.734.962	1.665.654
Prejuízos acumulados		-	(173.067)
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		12.967.735	9.668.586
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		16.164.010	12.199.334

ELISA
FRACASSO:0
2341699901

Assinado de forma
digital por ELISA
FRACASSO:02341699901
Dados: 2023.03.10
15:16:19 -03'00'

Elisa Fracasso
CPF: 023.416.999-01
Diretora

MAGNUS
WOLFRAM:
3998466495

Assinado digitalmente por MAGNUS
WOLFRAM:3998466495
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=AC
CERTIFICA MINAS v5, OU=Renovacao
Electronica, OU=Certificado Digital,
OU=Certificado PF A1, CN=MAGNUS
WOLFRAM.3998466495
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização: sua localização de
assinatura aqui
Data: 2023.03.10 16:47:03-03'00'
Foxit Reader, Versão: 10.1.0

3
Magnus Wolfram
CRC - SC 11.315-05
Contador

Demonstração do Resultado do Exercício
Período: 01 de janeiro à 31 de dezembro
(Valores expressos em Reais)

Descrição da Conta		2022	2021
RECEITA LÍQUIDA	14	1.648.988	
Custos operacionais		(357.638)	-
LUCRO BRUTO		1.291.350	-
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		(83.740)	(83.282)
Despesas gerais e administrativas		(102.278)	(63.625)
Impostos e taxas		(12.796)	(19.657)
Outras (despesas) e receitas operacionais		31.334	-
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		1.207.610	(83.282)
RESULTADO FINANCEIRO		(23.053)	22.703
Receitas financeiras		3.340	41.823
Despesas financeiras		(26.392)	(19.120)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS		1.184.557	(60.578)
(-) Contribuição social	15	(51.961)	(2.972)
(-) Imposto de renda	15	(129.515)	(4.953)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		1.003.081	(68.504)

ELISA
FRACASSO:02
341699901

Assinado de forma
digital por ELISA
FRACASSO:02341699901
Dados: 2023.03.10
15:15:59 -03'00'

Elisa Fracasso
CPF: 023.416.999-01
Diretora

MAGNUS
WOLFRAM:
39984664953

Assinado digitalmente por MAGNUS
WOLFRAM:39984664953
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=AC CERTIFICA
MINAS v5, OU=Renovacao Electronica,
OU=Certificado Digital, OU=Certificado PF A1,
CN=MAGNUS WOLFRAM:39984664953
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização: sua localização de assinatura
aqui
Data: 2023.03.10 16:47:58-03'00'
Font: Reade - Versão 10.1.0

Magnus Wolfram
CRC - SC 11.315-05
Contador

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 a 2021
(Valores expressos em Reais)

Descrição das contas	Nota	Capital social	Reservas de Capital			Recursos destinados a aumento de capital	Lucros/Prejuízos acumulados	Total
		Integralizado	Bônus de subscrição	Bônus a integralizar	Ágio na subs. de ações			
Saldos em 31 de dezembro de 2020		100.000	-	-	-	6.791.000	(104.564)	6.786.436
Bônus na subscrição de ações	13.2		8.100.000	(24.000)		(7.676.000)		400.000
Recursos destinados a aumento de capital	13.3					2.550.654		2.550.654
Prejuízo líquido do exercício							(68.504)	(68.504)
Saldos em 31 de dezembro de 2021		100.000	8.100.000	(24.000)	-	1.665.654	(173.067)	9.668.586
Aumento de capital	13.2	6.135.250	(8.100.000)	24.000	1.997.523	-		56.773
Recursos destinados a aumento de capital	13.3					3.069.309		3.069.309
Amortização de prejuízos							242.309	242.309
Resultado do exercício 07 a 12/2022							1.003.081	1.003.081
Distribuição antecipada de dividendos							(460.000)	(460.000)
Dividendos a destinar							(612.323)	(612.323)
Saldos em 31 de dezembro de 2022		6.235.250	-	-	1.997.523	4.734.962	-	12.967.735

ELISA
FRACASSO:0234
1699901

Assinado de forma digital por
ELISA FRACASSO:02341699901
Dados: 2023.03.10 15:15:42 -03'00'

Elisa Fracasso
CPF: 023.416.999-01
Diretora

MAGNUS
WOLFRAM:
3998466495
3

Atestado digitalizado por MAGNUS
WOLFRAM:3998466495
Código: 00-00-00000000
CERTIFICA-MANUA-DE-OUTRO-ASSINADO
Estrutura: CO-Certificadora Digital
OU-Certificado FF A1-CHMAGNUS
WOLFRAM:3998466495
Atual: 03/10/2023 10:16:40-03:00
Data: 2023.03.10 16:40:10-03:00
Formato: Versão: 3.0.1.0

Magnus Wolfram
CRC - SC 11.315-05
Contador

Demonstrações dos Fluxos de Caixa
Período: 01 de Janeiro à 31 de Dezembro
(Valores expressos em Reais)

Descrição da Conta	Nota	2022	2021
I - ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Resultado líquido do exercício		1.184.557	(60.578)
Depreciação		144.969	
Ajustes de exercícios anteriores		-	-
(Aumento)/redução de ativos			
Adiantamentos		10	1.577
Tributos compensáveis		(764)	(2.682)
Cientes	5	(671.282)	-
Despesas pagas antecipadamente		-	3.529
Aumento/(redução) de passivos			
Fornecedores	9	(352.615)	763.184
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	11	(144.965)	101.953
Contas a pagar		323.167	(3.475)
Disponibilidades utilizadas			
Contribuição social e imposto de renda pagos		(89.746)	(12.012)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais			
		393.332	791.495
II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Investimentos	7	(3.627)	(4.525)
Acréscimo de imobilizado	8	(2.998.505)	(9.782.807)
Disponibilidades aplicadas			
		(3.002.132)	(9.787.332)
III - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Bônus de subscrição	13.1	-	8.076.000
Adiantamento para futuro aumento de capital	13.3	3.069.309	(5.125.346)
Empréstimos e financiamentos	10	135.854	1.487.612
Dividendos distribuídos		(460.000)	-
Disponibilidades utilizadas			
		2.745.163	4.438.266
IV - AUMENTO (DIMINUIÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES (Caixas, bancos, aplicações financeiras)			
		136.362	(4.557.572)
V - SALDO INICIAL			
	4	1.257	4.558.828
VI - SALDO FINAL			
	4	137.619	1.257
VII - VARIAÇÃO NAS DISPONIBILIDADES			
		136.362	(4.557.572)

ELISA
FRACASSO:02341699901

Assinado de forma digital por
ELISA FRACASSO:02341699901
Dados: 2023.03.10 15:15:22
-03'00'

Elisa Fracasso
CPF: 023.416.999-01
Diretora

MAGNUS
WOLFRAM:
39984664953

Assinado digitalmente por MAGNUS WOLFRAM:
39984664953
DN: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=AC CERTIFICA
MINAS vs. OU=Renovacao Electronica,
OU=Certificado Digital, OU=Certificado PF A1,
CN=MAGNUS WOLFRAM:39984664953
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização: sua localização de assinatura aqui
Data: 2023.03.10 16:50:12-03'00'

Magnus Wolfram
CRC - SC 11.315-05
Contador

CALLFASS ENERGÉTICA S/A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021. (Valores expressos em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **Callfass Energética S/A** é uma sociedade por ações de capital fechado, constituída em 25 de outubro de 2017, situada na Rodovia BR 282, s/n Km 502.7, bairro Matinho, no município de Xanxerê/SC. A sociedade tem por objetivo gestão, implantação, operação, manutenção, transmissão, geração e exploração da CGH UDO ARY CALLFASS, bem como comercialização da energia elétrica pela mesma gerada e outros créditos, contratação de projetos, bens e serviços para implantação e manutenção da CGH bem como aluguel de máquinas e equipamentos comerciais e industriais sem operador, atividades de coordenação e controle da operação da geração e transmissão de energia elétrica.

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1. Elaboração e apresentação – foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a Lei 6.404/76 atualizada com as Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente, à norma NBC-TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade, no que forem pertinentes e aplicáveis seus preceitos, e considerando também os aspectos a serem observados por entidade submetida as normas expedidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, consoante às práticas contábeis descritas na nota explicativa nº 3.

2.2. Moeda de apresentação – estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Sociedade.

2.3. Autorização – a administração autorizou a sua conclusão em 06 de fevereiro de 2023.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3.1. Base de preparação e apresentação - a elaboração das Demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação de políticas contábeis. As estimativas podem afetar valores reportados em ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes, na data base das referidas demonstrações, bem como aos valores reconhecidos como receitas e despesas durante o exercício social. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos registrados nas Demonstrações Contábeis. A administração revisa seus julgamentos, estimativas e premissas anualmente.

3.2. Reconhecimento das receitas – reconhecidas respeitando o Princípio da Competência, quando há aumento nos benefícios econômicos futuros, os riscos e benefícios mais significativos foram transferidos ao adquirente e puderem ser confiavelmente mensurados. As receitas operacionais são reconhecidas com base no fornecimento da energia elétrica, independentemente de ter havido o recebimento da receita.

3.3. Reconhecimento das despesas – reconhecidas respeitando o Princípio da Competência, quando houver diminuição nos benefícios econômicos futuros e puderem ser confiavelmente mensurados.

3.4. Ativo circulante – está demonstrado pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos financeiros quando apropriado e deduzidos, quando aplicável, dos correspondentes ajustes por perda ao valor recuperável e cuja expectativa de recebimento seja no curso do exercício social seguinte.

3.5. Caixa e equivalentes de caixa – compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor, que estão registrados pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

3.6. Clientes – corresponde a valores nominais a receber de clientes deduzido, quando aplicável, dos correspondentes ajustes a valor presente e a valor provável de realização.

3.7. Imobilizado – é demonstrado ao custo de aquisição ou construção, sendo que as depreciações estão sendo calculadas pelo método linear com base na vida útil estimada desses ativos, que observam o estabelecido pelo órgão regulador e deduzido, quando aplicável, por perdas ao valor recuperável.

3.8. Passivo circulante e não circulante – demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos e atualizações monetárias incorridos. São registradas no circulante as obrigações com vencimento no exercício social seguinte.

3.9. Obrigações trabalhistas, sociais e tributárias – tais obrigações conhecidas e/ou passíveis de apuração estão sendo contabilizados de acordo com a sua competência.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

DESCRIÇÃO	2022	2021
Caixa e bancos	35.367	208
Aplicações	102.252	1.048
TOTAL	137.619	1.257

5. CLIENTES

Referem-se a direitos a receber decorrentes de operações contratadas de energia elétrica.

6. OUTROS CRÉDITOS

É composto pelo saldo de adiantamento a fornecedores e funcionários conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Adiantamento a fornecedores	398.924	-
Adiantamento a funcionários	1	11
TOTAL	398.925	11

7. INVESTIMENTOS

Compreende valor referente às cotas de Capital, atualizados conforme distribuições de sobras da cooperativa.

DESCRIÇÃO	2022	2021
Cotas Sicredi	8.357	2.729
TOTAL	8.357	2.729

8. IMOBILIZADO

Composição e resumo da movimentação.

Descrição	Taxas Anuais	2021	Aquisições	Baixas	Transf.	Depreciação	2022
Imobilizado em curso	-	11.114.283	3.471.026	(110.375)	(14.474.934)	-	-
Adiantamento a Fornecedores - Obra	-	981.106	373.082	(1.354.188)	-	-	-
Veículos	2	95.221	-	-	(95.221)	-	-
Terrenos	-	-	407.000	-	146.911	-	553.911
Reservatórios, Barragens e Adutoras	2	-	-	-	6.423.241	(64.232)	6.359.009
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	2	-	22.150	-	2.003.047	(20.167)	2.005.029
Máquinas e Equipamentos - Usina	2	-	90.000	-	4.060.110	(41.201)	4.108.909
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias- ST ¹	2	-	-	-	1.709.911	(2.269)	1.707.642
Máquinas e Equipamentos - ST ¹	2	-	-	-	226.934	(17.099)	209.835
Saldo		12.190.609	4.363.259	(1.464.563)	-	(144.969)	14.944.335

¹ ST = Sistema de Transmissão

ELISA

FRACASSO:0234
1699901

Assinado de forma digital
por ELISA
FRACASSO:02341699901
Dados: 2023.03.10 15:14:38
-03'00'

9. FORNECEDORES

As obrigações estão relacionadas com o fornecimento de materiais, utilidades e serviços a serem liquidados no curso do exercício social seguinte.

10. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Nº Contrato	Taxa de Juros Anual	Parcelas		Vcto	Saldo em 2022	Saldo em 2021
		Nº total	Nº pago			
BRDE Contrato 245759010	4,60%	60	5	08/2027	1.016.800	784.445
Sicredi Contrato C11523376-4	6,17%	60	9	04/2027	606.667	700.000
Sicredi - saldo negativo da conta	-	-	-	-	-	3.167
Total					1.623.466	1.487.612
Circulante					452.800	266.545
Não circulante					1.170.667	1.221.067

11. OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

DESCRIÇÃO	2022	2021
Obrigações sociais	4.074	26.439
Obrigações trabalhistas	10.945	137.584
Obrigações tributárias	109.826	14.025
TOTAL	124.846	178.048

12. POLÍTICA E DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS

12.1. Provisão estatutária – Do resultado do exercício, serão deduzidos, antes de qualquer participação, os prejuízos acumulados; a provisão para o imposto de renda; a reserva legal de 5%, que não excederá 20% do capital social e a retenção de lucro para investimento previsto em orçamento de capital. O saldo remanescente será objeto de deliberação da Assembleia Geral.

12.2. Dividendos a pagar – valor distribuído aos acionistas na proporção de sua participação societária.

12.3. Dividendos a destinar – do lucro líquido do exercício de 2022, ficou um saldo de R\$ 612.323 a ser aprovada a proposta de destinação da administração em Assembleia Geral de acionistas.

13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

13.1 Capital Social - o capital social da Companhia totalmente subscrito é de R\$ 6.235.250, totalmente integralizados em moeda corrente nacional, dividido em 2.000.000 Ações, sendo 1.000.000 de Ações

Ordinárias Nominativas, sem valor nominal e 1.000.000 de Ações Preferenciais Nominativas, sem valor nominal, todas indivisíveis em relação à Companhia.

13.2 Reserva de capital – o valor de R\$ 1.997.523 refere-se ao ágio na conversão de bônus em ações.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Bônus de subscrição	8.100.000	-
Bônus de subscrição a integralizar	(24.000)	-
TOTAL	8.076.000	-

13.3 Recursos destinados a aumento de capital - a reserva de R\$ 4.734.962 refere-se à aportes feitos por investidores para suportar desembolsos antes do início da operação da usina.

14. RECEITA LÍQUIDA

É composta pela receita bruta deduzida dos tributos incidentes sobre o faturamento.

Descrição	2022	2021
Receita bruta	1.711.892	-
Locação de equipamentos GD ¹	1.676.892	-
Locação de imóveis GD ¹	21.000	-
Prestação de serviços GD ¹	14.000	-
Deduções da receita bruta	(62.904)	-
Pis	(11.127)	-
Cofins	(51.357)	-
ISS	(420)	-
Receita líquida	1.648.988	-

¹ = Geração distribuída

15. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Foi optado em tributar o lucro no regime de lucro presumido, que tem por base de apuração a presunção de lucro sobre a receita bruta trimestral e adicionada os demais ganhos.

ELISA
FRACASSO:02341699901

Assinado de forma digital por
ELISA FRACASSO:02341699901
Dados: 2023.03.10 15:14:09 -03'00'

Elisa Fracasso
CPF: 023.416.999-01
Diretora

MAGNUS
WOLFRAM:
39984664953
Magnus Wolfram

CPF: 399.846.649-53
Contador CRC-SC 11.315/O-5

Assinado digitalmente por MAGNUS
WOLFRAM:39984664953
DN: C=BR, Ou=CP-Brasil, OU=AC CERTIFICA
MINAS v6, OU=Renovacao Eletronica,
OU=Certificado Digital, OU=Certificados PF A1,
CN=MAGNUS WOLFRAM:39984664953
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização: sua localização de assinatura aqui
Data: 2023.03.10 16:51:58-03'00'
Foxit Reader Versão: 10.1.0