

CABRAS GERADORA DE ENERGIA ELETRICA S.A.
CNPJ: 13.622.777/0001-30

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

BLUMENAU – SC

CABRAS GERADORA DE ENERGIA ELETRICA S.A.
CNPJ: 13.622.777/0001-30

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores Acionistas:

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias vigentes, apresentamos e submetemos a apreciação de V.Sas. O Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas, relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022 comparativamente com o encerrado em 31 de dezembro de 2021.

Este documento foi assinado digitalmente por Marli Moresco Farias e Olinto Silveira.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br> e utilize o código 939B-9057-37EB-D6A5.

Balanço
Encerrado em 31 de Dezembro
(Valores expressos em Reais)

ATIVO	Nota	2022	2021
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	282.928	6.479.142
Impostos a Recuperar	5	210	2.463
Adiantamento a Fornecedores	5	5.296.409	2.151.750
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		5.579.547	8.633.354
NÃO CIRCULANTE			
Investimentos	6	13.355	114
Imobilizado	7	13.814.021	1.837.171
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		13.827.376	1.837.284
TOTAL DO ATIVO		19.406.923	10.470.639

Olinto Silveira
CPF: 305.579.099-53
Diretor

Marli Moresco Farias
CRC-SC 021187/O-7
Contadora

Balço
Encerrado em 31 de Dezembro
(Valores expressos em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2022	2021
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	8	593.256	815.262
Empréstimos e Financiamentos	9	5.500.000	-
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	10	48.162	44.085
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		6.141.418	859.347
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	11.1	620.000	250.374
Capital social subscrito		2.400.000	2.400.000
(-) Capital Social a Integralizar	11.1	(1.780.000)	(2.149.626)
Reserva de capital	11.2	12.742.809	9.297.589
Bônus de Subscrição		13.054.931	10.126.999
(-) Bônus a integralizar		(312.123)	(829.164)
Recursos Destinados a Aumento de Capital	11.3	-	26.089
Lucro/Prejuízo Acumulado	11.4	(97.303)	37.251
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.265.505	9.611.291
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		19.406.923	10.470.638

Olinto Silveira
CPF: 305.579.099-53
Diretor

Marli Moresco Farias
CRC-SC 021187/O-7
Contadora

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

Estrutura	2022	2021
RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	(116.625)	(70.142)
Despesas gerais e administrativas	(115.508)	(65.471)
Impostos e taxas	(1.117)	(4.671)
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	(116.625)	(70.142)
RESULTADO FINANCEIRO	49.274	150.051
Receitas financeiras	233.666	152.376
Despesas financeiras	(184.392)	(2.324)
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	(67.351)	79.910
Contribuição social	(19.480)	(13.714)
Imposto de renda	(47.728)	(22.856)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(134.558)	43.339

Olinto Silveira
CPF: 305.579.099-53
Diretor

Marli Moresco Farias
CRC-SC 021187/O-7
Contadora

Este documento foi assinado digitalmente por Marli Moresco Farias e Olinto Silveira.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br> e utilize o código 939B-9057-37EB-D6A5.

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

	Capital Social		Reservas de Capital			Lucros/Prejuízos Acumulados	Total
	Subscrito	a Integralizar	Emissão de Bônus	Bônus a integralizar	Reserva para Aumento de Capital		
Saldos em 31 de dezembro de 2020	2.400.000	(2.366.551)	-	-	-	(6.085)	27.364
Adto para Aumento de Capital					26.080		26.080
Aumento de Capital		216.925					216.925
Integralização de bônus no exercicio			10.126.699	(829.116)			9.297.583
Lucro/Prejuízo do Exercício						43.339	43.339
Saldos em 31 de dezembro de 2021	2.400.000	(2.149.626)	10.126.699	(829.116)	26.080	37.255	9.610.292
Adto para Aumento de Capital					(26.080)		(26.080)
Aumento de Capital		369.626					369.626
Integralização de bônus no exercicio			2.928.233	516.993			3.445.226
Lucro/Prejuízo do Exercício						(134.558)	(134.558)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.400.000	(1.780.000)	13.054.932	(312.123)	-	(97.303)	13.265.505

Olinto Silveira
CPF: 305.579.099-53
Diretor

Marli Moresco Farias
CRC-SC 021187/O-7
Contadora

Este documento foi assinado digitalmente por Marli Moresco Farias e Olinto Silveira.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br> e utilize o código 939B-9057-37EB-D6A5.

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

Estrutura	Nota	2022	2021
I - ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Lucro/Prejuízo líquido do exercício		(67.351)	79.910
Impostos de Renda e Contribuição Social Diferidos		28.240	(28.415)
Depreciação		1.150	-
(Aumento)/redução de ativos			
Impostos a recuperar	5	2.252	(2.463)
Adiantamento a Fornecedores	5	(3.144.659)	(2.151.750)
Aumento/(redução) de passivos			
Fornecedores	8	(221.830)	775.262
Obrigações sociais e tributárias	9	6.629	40.924
Caixa utilizado		(3.395.568)	(1.286.531)
Contribuição social e imposto de renda pagos		(97.999)	(5.198)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		(3.493.567)	(1.291.729)
II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Aquisição de imobilizado	7	(11.978.177)	(1.769.620)
Investimentos	6	(13.242)	(114)
Caixa Aplicado nas Atividades de Investimento		(11.991.418)	(1.769.733)
III - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Adiantamento para Aumento de Capital	11.2	-	26.080
Integralização de Capital	11.1	343.546	216.925
Integralização de Bônus	11.3	3.445.226	9.297.583
Empréstimos		5.500.000	-
Caixa Aplicado nas Atividades de Financiamento		9.288.772	9.540.589
IV – AUMENTO(REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIV. DE CAIXA (Caixas, bancos,aplicações financeiras)		(6.196.214)	6.479.126
V - SALDO INICIAL	4	6.479.142	16
VI - SALDO FINAL	4	282.928	6.479.142
VII – AUMENTO(REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIV. DE CAIXA		(6.196.214)	6.479.126

Este documento foi assinado digitalmente por Marli Moresco Farias e Olinto Silveira.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br> e utilize o código 939B-9057-37EB-D6A5.

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

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **Cabras Geradora de Energia Elétrica S.A.**, é uma sociedade por ações de capital fechado. Constituída em 14 de abril de 2011, sede social na cidade de Blumenau, estado de Santa Catarina, na rua Joinville, nº 209, sala 301 M, bairro Vila Nova, com uma filial situada em Erval Seco, estado do Rio Grande do Sul, na Estrada Linha Lajeado das Galinhas, 82A, Zona Rural. A sociedade tem por objeto a geração de energia elétrica, transmissão de energia elétrica, comércio atacadista de energia elétrica, distribuição de energia elétrica e construção de barragens e represas para geração de energia elétrica.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

2.1. Elaboração e apresentação - foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a Lei 6.404/76 atualizada com a Norma Brasileira 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 Diretoria autorizou a sua conclusão em 01 de Março de 2023.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1. Base de preparação e apresentação – a elaboração das Demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas e também 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 custos 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. Os valores que ultrapassarem esse prazo são considerados não circulantes.

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 a receber de clientes deduzidos, quando aplicável, dos correspondentes ajustes a valor presente e a valor provável de realização.

3.7. Estoques – compreende peças de reposição utilizadas na manutenção da atividade de geração de energia elétrica e estão registrados pelo custo de aquisição deduzido, quando aplicável, por perdas ao valor de mercado.

3.8. Despesas antecipadas - compostas por valores efetivamente desembolsados e ainda não incorridas.

3.9. Imobilizado – 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.

3.10. Intangível – avaliados ao custo de aquisição, sendo que as amortizações estão sendo apuradas pelo método linear com base nos benefícios econômicos futuros e deduzido, quando aplicável, por perdas ao valor recuperável.

3.11. 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.

3.12. Obrigações trabalhistas, sociais e tributárias - tais obrigações conhecidas e/ou passíveis de apuração estão sendo contabilizadas de acordo com a sua competência.

3.13. Despesas

Foram apropriadas ao resultado do período observando-se os princípios fundamentais de contabilidade.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O caixa e equivalentes é composto pelo saldo de caixa, banco e aplicações financeiras, conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Caixa	1.749	-
Sicredi	-	-
Sicoob	76.592	-
Sicredinvest Automatico	204.587	6.479.142
Total	282.928	6.479.142

5. OUTROS CRÉDITOS

Compreende adiantamentos a fornecedores e impostos a recuperar:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Impostos a Recuperar	210	2.463
Adiantamento a fornecedores	5.296.409	2.151.750
Total	5.296.619	2.154.213

6. INVESTIMENTOS

Compreende as quotas em cooperativa de crédito:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Quotas Sicredi	12.745	114
Quotas Sicoob	610	-
Total	13.355	114

7. IMOBILIZADO

O Imobilizado em curso corresponde aos itens para construção da usina de geração de energia elétrica. Como a usina encontra-se em Construção, não estão sendo aplicadas as taxas de depreciação.

CABRAS GERADORA DE ENERGIA ELETRICA S.A.
CNPJ: 13.622.777/0001-30

Descrição	Taxas Anuais	2021	Aquisições	Baixas	Depreciação	2022
Terrenos			393.701,05	-	-	393.701,05
Imobilizado em Curso - A ratear		873.175	5.473.636	-	-	6.346.811
Estudos e Projetos		97.530	228.862	-	-	326.392
Edificações, obras civis e benfeitorias		853.715	5.410.465	-	-	6.264.180
Máquinas e equipamentos		-	456.837	-	-	456.837
Estudos e Projetos - ST ¹		7.000	14.500	-	-	21.500
Equipamentos de Informática		5.750	-	-	1.150	4.600
Saldo		1.837.171	11.978.000	-	1.150	13.814.021

¹ ST =Sistema de transmissão

8. FORNECEDORES

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

DESCRIÇÃO	2022	2021
Fornecedores Diversos	593.256	815.262
Total	593.256	815.262

9. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

DESCRIÇÃO	2022	2021
Empréstimos e Financiamentos - Sicoob	5.500.000	-
Total	5.500.000	-

10. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

DESCRIÇÃO	2022	2021
Sociais e Trabalhistas	2.640	2.640
Tributárias	45.522	41.445
Total	48.162	44.085

11. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

11.1 Capital Social - O Capital Social é de R\$ 2.400.000,00 (dois milhões e quatrocentos mil reais), representado por 240.000 (duzentos e quarenta mil) quotas, parcialmente integralizadas:

CABRAS GERADORA DE ENERGIA ELETRICA S.A.
CNPJ: 13.622.777/0001-30

DESCRIÇÃO	2022	2021
Capital social Subscrito	2.400.000	2.400.000
(-) Capital Social a integralizar	(1.780.000)	(2.149.626)
Capital Social	620.000	250.374

11.2 Reservas de Capital - O Conselho de administração em reunião realizada em 01/06/2021, aprovou a emissão de 80.000 certificados de bônus de subscrição de ações preferenciais nominativas aos investidores interessados. Em 2022 em nova reunião do Conselho de administração, realizada em 11/07/2022 foi aprovada a emissão de 97.400 certificados de bônus de subscrição de ações preferenciais nominativas aos investidores até o limite de R\$ 13.100.000,00.

Descrição	Valor Bônus	Bônus a Integralizar
Bônus de Subscrição	13.054.931	312.123
Total	13.054.931	312.123

11.3 Recursos destinados a aumento de capital - A reserva para futuro aumento de capital é composta pelos aportes dos acionistas.

DESCRIÇÃO	2022	2021
Reserva para futuro aumento de capital	-	26.080
TOTAL	-	26.080

10.4 Lucros e/ou Prejuízos Acumulados:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Lucros/Prejuízos Acumulados	(97.303)	37.255
Total	(97.303)	37.255

11. DESPESAS OPERACIONAIS

Descrição	DESPESAS	
	2022	2021
Pessoal e administrativo	31.680	7.920
Serviços de terceiros	71.039	54.540
Impostos e Taxas	1.117	5.135
Outras despesas	12.789	2.547
Total	116.625	70.142

12. RESULTADO FINANCEIRO

O Resultado financeiro refere-se a aportes dos acionistas mantidos em aplicação financeira.

DESCRIÇÃO	2022	2021
Receitas Financeiras	233.666	152.376
(-) Despesas Financeiras	(184.392)	(2.324)
Total	49.274	150.051

13. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

O regime de tributação adotado foi o lucro presumido, que tem por base de apuração a presunção de lucro sobre a receita bruta trimestral e adicionada os demais ganhos.

Olinto Silveira
CPF: 305.579.099-53
Diretor

Marli Moresco Farias
CRC-SC 021187/O-7
Contadora

Este documento foi assinado digitalmente por Marli Moresco Farias e Olinto Silveira.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br> e utilize o código 939B-9057-37EB-D6A5.

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma Portal OAB. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://oab.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/939B-9057-37EB-D6A5> ou vá até o site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 939B-9057-37EB-D6A5



Hash do Documento

A2B064E27F90F7A58C82187728145CD914592EC80D3E5D17908967877880D5C9

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 20/03/2023 é(são) :

☒ Marli Moresco Farias (Contadora) - 014.378.179-04 em
20/03/2023 15:50 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital

☒ Olinto Silveira (Diretor) - 305.579.099-53 em 20/03/2023 14:20
UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital

