

CENTRAL GERADORA HIDRELÉTRICA DAS PEDRAS S.A
CNPJ: 11.591.106/0001-23
NIRE: 42300040631

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

BLUMENAU – SC

CENTRAL GERADORA HIDRELETRICA DAS PEDRAS S.A
CNPJ: 11.591.106/0001-23

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 757F-08DF-A572-9ABD.

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

ATIVO	Nota	2022	2021
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	28.511	98.888
Clientes	5	115.154	102.741
Outros créditos	6	440	401
Estoques	7	33.570	29.569
Despesas Antecipadas	8	1.549	2.324
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		179.223	233.922
NÃO CIRCULANTE			
Despesas Antecipadas	8	-	1.549
Imobilizado	9	5.559.651	5.499.617
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.559.651	5.501.166
TOTAL DO ATIVO		5.738.875	5.735.087

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 757F-08DF-A572-9ABD.

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

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2022	2021
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	10	25.985	34.647
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	11	19.876	15.698
Dividendos a pagar	12.4	35.636	40.000
Dividendos propostos	12.4	120.562	50.512
Redução de capital a pagar		360.000	410.000
Outros Credores		1.910	9.326
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		563.970	560.182
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	13.1	3.755.955	3.755.955
Reservas de capital	13.2	1.418.950	1.418.950
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.174.905	5.174.905
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.738.875	5.735.087

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 757F-08DF-A572-9ABD.

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

Estrutura	Nota	2022	2021
RECEITA LÍQUIDA	14	1.313.184	1.077.794
Custos Operacionais	15	(551.831)	(568.679)
LUCRO BRUTO		761.353	509.115
RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	15	(152.210)	(149.479)
Despesas gerais e administrativas		(151.008)	(148.237)
Impostos e taxas		(1.202)	(1.241)
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		609.143	359.636
RESULTADO FINANCEIRO		3.279	(1.975)
Receitas financeiras		5.401	204
Despesas financeiras		(2.122)	(2.269)
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO		612.422	357.661
Contribuição social	16	(15.206)	(12.108)
Imposto de renda	16	(17.165)	(13.467)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		580.050	332.086
LUCRO POR AÇÃO - em reais		2,90	1,66

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 757F-08DF-A572-9ABD.

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

Mutações Contas	Notas	Capital Social Subscrito	Reserva de Capital	Lucros Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020		3.755.955	1.418.950	-	5.174.905
Lucro do Exercício				332.086	332.086
Dividendos antecipados	12.4			(281.574)	(281.574)
Dividendos propostos	12.4			(50.512)	(50.512)
Saldos em 31 de dezembro de 2021		3.755.955	1.418.950	-	5.174.905
Lucro do Exercício				580.050	580.050
Dividendos antecipados	12.4			(459.488)	(459.488)
Dividendos propostos	12.4			(120.562)	(120.562)
Saldos em 31 de dezembro de 2022		3.755.955	1.418.950	-	5.174.905

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 757F-08DF-A572-9ABD.

CENTRAL GERADORA HIDRELÉTRICA DAS PEDRAS S/A
CNPJ: 11.591.106/0001-23

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		612.422	357.661
Impostos de Renda e Contribuição Social Diferidos		-	-
Depreciação		101.972	100.972
Baixa bens do imobilizado		10.251	5.755
(Aumento)/redução de ativos			
Clientes	5	(12.413)	9.068
Outros créditos	6	(39)	(18)
Estoques	7	(4.002)	(112)
Despesas Antecipadas	8	2.324	2.324
Aumento/(redução) de passivos			
Fornecedores	10	(8.662)	6.372
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	11	3.913	600
Outros credores		(7.416)	9.326
Disponibilidades			
Contribuição social e imposto de renda pagos	15	(32.106)	(25.789)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		666.245	466.161
II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Aquisição de imobilizado	9	(172.258)	(23.416)
Investimentos		-	-
Disponibilidades aplicadas		(172.258)	(23.416)
III - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Dividendos distribuídos		(515.069)	(370.000)
Redução de capital paga		(49.296)	-
Disponibilidades utilizadas		(564.365)	(370.000)
IV – DIMINUIÇÃO NAS DISPONIBILIDADES			
(Caixas, bancos, aplicações financeiras)		(70.378)	72.745
V - SALDO INICIAL			
VI - SALDO FINAL	4	28.510	98.888
VII - VARIAÇÃO NAS DISPONIBILIDADES		(70.378)	72.745

CENTRAL GERADORA HIDRELETRICA DAS PEDRAS 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 Central Geradora Hidrelétrica das Pedras S.A. é uma sociedade por ações de capital fechado, de Propósito Específico (SPE), constituída em 23 de fevereiro de 2010. Está situada na Rua Joinville nº 209, sala 301 A, bairro Vila Nova, no município de Blumenau – SC, com filial na Rua João Nelson Antunes, 900, bairro Rio das Pedras no município de Videira - SC. A Sociedade tem por objeto a operação, manutenção e exploração da CGH das Pedras. A CGH das Pedras possui Potência Instalada de 999,90 kW (Despacho nº 3.647, de 6 de novembro de 2015 - ANEEL) e Garantia Física de 0,620 MW médio (Portaria nº 149, de 6 de maio de 2015 – MME).

2. 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 Diretoria autorizou a sua conclusão em 22 de fevereiro 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.

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. Estoques – compreende peças de reposição utilizados 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. 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.

3.9. Passivo circulante e não circulante – é 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.

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

3.11. Operações com a Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE - os registros de compra e venda de energia são reconhecidos pelo Princípio da Competência com base nas informações divulgadas pela câmara e estimadas pela administração.

3.12. Liquidação Financeira – a Sociedade possui Garantia Física de 0,62 MW médios, que pode vender no mercado de curto ou longo prazo. A Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE calcula mensalmente se a geração hidráulica efetiva foi acima ou abaixo da quantidade vendida, e valoriza a diferença ao Preço de Liquidação de Diferenças – PLD. A liquidação da diferença positiva é reconhecida como receita e a negativa como custo.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

DESCRIÇÃO	2022	2021
Caixa	9.395	9.395
Bancos	1.736	9.031
Aplicações financeiras	17.379	80.461
Total	28.511	98.888

5. CLIENTES

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

DESCRIÇÃO	2022	2021
Clientes	115.154	102.741
Total	115.154	102.741

6. OUTROS CRÉDITOS

Compreendem os adiantamentos de salários a funcionários e adiantamento a fornecedores.

DESCRIÇÃO	2022	2021
Adiantamento a funcionários e diretores	3	3
Adiantamento a fornecedores	438	397
Total	440	401

7. ESTOQUES

É composto por peças de reposição a utilizar na manutenção da usina geradora de energia elétrica.

8. DESPESAS ANTECIPADAS

Refere-se a Taxa de Licença Ambiental (LAO) da Companhia com período de vigência de 03/09/2019 a 02/09/2023.

9. IMOBILIZADO

Composição e resumo da movimentação:

Descrição	Taxas Anuais	2021	Aquisições	Baixas	Depreciação	2022
Terrenos	-	73.000				73.000
Reservatórios, barragens e adutoras	1,68	2.270.957	149.177		(46.579)	2.373.555
Edificações, obras civis e benfeitorias	1,68	1.074.242	18.828		(20.075)	1.072.996
Máquinas e equipamentos	1,68	2.073.361		(786)	(34.978)	2.037.597
Móveis e Utensílios	1,68	1.677	859		(33)	2.503
Adiantamento a Fornecedores	1,68	6.380	-	(6.380)		-
		-				-
Saldo		5.499.617	168.865	(7.166)	(101.665)	5.559.651

O acréscimo na conta "Reservatórios, barragens e adutoras" se deve a reforma da barragem da usina. Após um período de fortes intempéries, ela sofreu danos extensivos e precisou ser consertada e melhorada.

10. FORNECEDORES

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

11. OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

DESCRIÇÃO	2022	2021
Sociais e trabalhistas	11.516	8.639
Tributárias	8.360	7.059
Total	19.876	15.698

12. POLÍTICA E DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS

12.1 Previsão estatutária – O valor a distribuir de dividendos será o lucro líquido do exercício diminuído das reservas legal e obrigatórias, facultado a antecipação do pagamento. Nos primeiros 7 anos após o início das atividades, os acionistas detentores das Ações Preferenciais receberão 100% do lucro líquido obtido. Encerrado este prazo, as Ações Preferenciais têm prioridade no recebimento de 95% e o saldo para as Ações Ordinárias.

12.2 Proposta de dividendos – Em virtude de não necessitar reter valor em reservas legal e obrigatórias, a proposta da administração é a distribuição integral aos acionistas do lucro líquido do exercício de R\$ 580.050.

12.3 Dividendo proposto por ação – Ação Preferencial R\$ 2,82 e R\$ 0,05 para as Ordinárias.

12.4 Dividendo a destinar – Do lucro líquido do exercício de 2022 de R\$ 580.050, foram antecipados R\$ 459.488, ficando um saldo de R\$ 120.562 a ser aprovada a proposta de destinação da administração em Assembleia Geral de acionistas.

Considerando que os 7 anos de atividade foi atingido em novembro/2022, tendo a proposta de destinação:

	PN	ON
Total a Destinar	115.691	4.871
<u>Cálculo destinação proporcional ON</u>		
Lucro de Nov/Dez	97.428	
Dividendos ON - 5%	4.871	

13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

13.1 Capital Social - O capital social subscrito da Companhia é de R\$ 3.755.955, representado por 200.000 ações nominativas, sendo 100.000 Ações Ordinárias e 100.000 Ações Preferenciais, todas sem valor nominal.

13.2 Reservas de Capital - A reserva de capital de R\$ 1.418.950 refere-se ao ágio na conversão de bônus em ações.

14. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

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

Descrição	2022	2021
Receita bruta	1.362.931	1.118.623
Receita com energia elétrica	1.362.931	1.118.623
Deduções da receita bruta	(49.747)	(40.830)
Pis	(8.859)	(7.271)
Cofins	(40.888)	(33.559)
Receita líquida	1.313.184	1.077.794

15. CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS

Descrição	CUSTOS		DESPESAS	
	2022	2021	2022	2021
Pessoal e administrativo	64.980	49.392	13.069	11.751
Serviços de terceiros	152.128	143.887	130.691	117.746
Taxas de fiscalização	20.000	21.286	-	-
Depreciação	101.972	100.972	-	-
Energia elétrica comprada para revenda - ver nota 16	154.398	147.139	-	-
Liquidação financeira	4.528	47.115	-	-
Arrendamentos e aluguéis	40.125	36.464	-	-
Outros custos e despesas	22.756	22.425	8.450	19.987
Total	551.831	568.679	152.211	149.479

16. 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.

17. CONTRATOS DE COMPRA E VENDA DE ENERGIA ELÉTRICA INCENTIVADA

A sociedade possuía em 2022 três contratos de venda energia incentivada com diferentes comercializadoras de energia elétrica, atendidos completamente pela Garantia Física – GF da usina, todos tendo vigência de janeiro a dezembro de 2022. Para 2023 temos dois novos contratos de venda de energia incentivada.

18. LIQUIDAÇÃO FINANCEIRA – NEGATIVA E COMPRA DE ENERGIA CONVENCIONAL

Para o ano de 2022 a Companhia realizou a sazonalização de sua Garantia Física e, ademais, adquiriu um hedge contra o GSF. Foi obtido 0,060MW médio de energia convencional num contrato com vigência até 2023. Além disso, foi deixado 0,186 MW médio da GF descontratado para liquidação no mercado de curto prazo.

Olinto Silveira

CPF: 305.579.099-53

Diretor

Marli Moresco Farias

CPF: 014.378.179-04

Contadora CRC-SC 021187/O-7

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/757F-08DF-A572-9ABD> 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: 757F-08DF-A572-9ABD



Hash do Documento

5A2CD392E956946C2CAA8ADBD70E68F5CAFE85A99CDD673CA63D2AF2E1C81173

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 22/03/2023 é(são) :

☒ marli Moresco Farias (Contadora) - 014.378.179-04 em
22/03/2023 16:36 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital

☒ Olinto Silveira (Diretor) - 305.579.099-53 em 22/03/2023 16:17
UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital

