

NOTAS EXPLICATIVAS

CONTEXTO OPERACIONAL

NOTA 01

A empresa CGH ENERGIA ELÉTRICA DOIS VIZINHOS S.A. cadastrada no CNPJ sob o número 23.985.271/0001-49, constituída em 15 de janeiro de 2016, com sede em Pinheiro Preto, Santa Catarina, na Rua Stella Zuliani Beal, 255, Sala 02, Centro e tem como objeto social a atividade de locação de imóveis, máquinas e equipamentos constituídos pela Usina Dois Vizinhos.

POLÍTICA CONTÁBIL E BASE DE PREPARAÇÃO

NOTA 02

As Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de Dezembro de 2022, aqui compreendidas: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado (DR), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e Demonstração das mutações do Patrimônio Líquido (DMP) foram aprovadas pela administração em 09/03/2023.

As Demonstrações foram elaboradas em obediência aos preceitos da Legislação Comercial e aos Princípios Contábeis.

NOTA 03

A Demonstração do Resultado Abrangente (DRA) foi suprimida conforme facultam os itens 3.18 e 3.19 da NBC TG 1.000 (R1).

NOTA 04

O resultado foi apurado com base no regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração do resultado nos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independente de recebimento ou pagamento.

NOTA 05

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações aqui apresentadas levaram em conta as características qualitativas e quantitativas da informação contábil, sendo elas: Compreensibilidade, Competência, Relevância, Materialidade, Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a Forma, Integralidade, Comparabilidade e Tempestividade, estando assim alinhadas com as normas internacionais de Contabilidade adequadas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) para Pequenas e Médias Empresas.

NOTA 06

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são consideradas como não circulantes. Os que possuem data de vencimento anterior a este período, são classificados como ativos e passivos circulantes.

NOTA 07

Os administradores da empresa optaram pela contratação de **contabilidade terceirizada**, a qual se encontra perfeitamente atinada à legislação profissional, estando assim regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa declara que as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos da documentação remetida para contabilização pela administração da empresa, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A administração encontra-se ciente da legislação aqui aplicável, especialmente da Lei 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas demonstrações contábeis, está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

MOEDA FUNCIONAL E MOEDA DE APRESENTAÇÃO

NOTA 08

As demonstrações contábeis estão apresentadas em REAIS, que é a moeda funcional da empresa. Assim, os ativos, passivos e resultados apresentados nas demonstrações contábeis, mesmo quando contratados em moeda estrangeira foram ajustados às diretrizes contábeis vigentes no Brasil e convertidos para Reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda local. Os eventuais ganhos e perdas resultantes do processo de conversão foram transferidos para o resultado do período atendendo ao regime de competência.

TESTE DE RECUPERABILIDADE PARA ATIVOS (*IMPAIRMENT*)

NOTA 09

A administração da empresa fez a análise sobre a recuperabilidade dos ativos levando em conta os principais indicadores de desvalorização, tais como uma redução sensível, além do esperado, no valor de mercado do ativo, obsolescência ou dano físico do ativo e outras mudanças que pudessem ter interferência sobre o valor

do ativo. Chegou-se à conclusão de que todos os ativos se encontram a valor recuperável através do uso ou da venda, dispensando, assim, a realização dos testes efetivos de *impairment*, uma vez que não existia indicação relevante de não recuperabilidade.

PROVISÕES, ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES

NOTA 10

Os **ativos** considerados **contingentes não foram reconhecidos** conforme previsto na Seção nº 21 da NBC TG 1.000 (R1) expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade. **As provisões**, quando constituídas, encontram-se alicerçadas nas opiniões dos assessores jurídicos ou advogados, levando em conta a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de Tribunais.

ATIVO

NOTA 11 (Caixa e Equivalentes de Caixa)

Os caixas e equivalentes de caixa são compostos por disponibilidades em moeda nacional de saldos de Caixa.

CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA		
Conta	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	355,30	355,30
Bancos	0,00	17.597,61
Aplicação de Liquidez Imediata	1.344.566,47	809.715,28
Total	1.344.921,77	827.668,19

NOTA 12 (Impostos a Recuperar)

O saldo de grupo de Impostos a Recuperar é composto exclusivamente pelo Saldo Negativo de IRPJ de 2021, originado de retenções de imposto de renda sobre resgates de aplicações financeiras que não foram compensados dentro da apuração do trimestral do imposto no referido período.

NOTA 13 (Imobilizado)

Em 2022 foi feita a imobilização da obra em andamento da Usina Dois Vizinhos, que entrou em atividade neste ano. A partir de sua imobilização, o bem passou a ser depreciado considerando as estimativas da empresa de um valor residual de 50% e prazo de depreciação de 360 meses. Para fins fiscais, a depreciação é feita de acordo com as taxas determinadas pela Receita Federal do Brasil, considerando a depreciação acelerada, em razão da operação da Usina em três turnos.

NOTA 14 (Outros ativos)

A empresa não possui outros ativos relevantes, intangíveis, investimentos e participações em outras sociedades.

PASSIVO

NOTA 15 (Empréstimos)

A empresa contratou, em 2020, financiamento do Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul. Até agosto de 2022, estavam sendo pagos apenas os juros da dívida e, a partir de setembro de 2022, o principal passou a ser amortizado em 144 parcelas.

NOTA 16 (Tributação)

Até 2021, o lucro da sociedade era tributado na forma do Lucro Presumido com apurações trimestrais. A partir de 2022, a sociedade passou a ser tributado de acordo com as normas do Lucro Real Anual, com alíquotas de 9% para a CSLL e 15% de Imposto de Renda, mais adicional de 10%, sobre o lucro contábil ajustado do período. A Contribuição para o PIS e a COFINS são apuradas pelo regime não cumulativo.

Em se tratando de ISS e ICMS, as atividades realizadas pela empresa não estão sujeitas a este imposto.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

NOTA 17 (Capital Social)

O Capital Social da empresa é de R\$ 11.577.500,00 (onze milhões, quinhentos e setenta e sete mil e quinhentos reais, divididos em (a) 193.838 Ações Ordinárias, nominativas, sem valor nominal, (b) 26.432 Ações Preferenciais Classe 1, todas nominativas, sem valor nominal e (c) 50.000 Ações Preferenciais Classe 2, todas nominativas e sem valor nominal.

NOTA 18 (Prejuízo Acumulados)

A sociedade apresentou, em 31/12/2022, prejuízo acumulado de R\$ 4.627.640,92, conforme evidenciado na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.

NOTA 19 (Receita Operacional)

A Receita Líquida da sociedade é assim composta:

COMPOSIÇÃO DA RECEITA LÍQUIDA		
Item	31/12/2022	31/12/2021
Receita Operacional	3.872.141,91	522.069,62
Total da Receita Bruta	3.872.141,91	522.069,62
PIS	(64.593,57)	(3.393,45)
COFINS	(298.612,16)	(15.660,09)
Receita Líquida	3.508.936,18	503;016,08

OPERAÇÕES DESCONTINUADAS

NOTA 20

A administração da sociedade declara que não teve nenhum segmento descontinuado no ano-calendário 2022, motivo pelo qual não há informações sobre operações descontinuadas na Demonstração do Resultado.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

NOTA 21

A empresa **declara expressamente que a elaboração e a apresentação das demonstrações contábeis estão em conformidade com o NBC TG 1.000 (R1)** – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade. A administração declara que a empresa não possui prestação pública de contas e assim encontra-se apta a exercer a faculdade pela aplicação do previsto na Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

ALMIR STAIDEL – CONTADOR CRC/PR 034.429/O-5

JOSÉ LUIS DEMETERCO NETO - DIRETOR