

CAETITÉ 3 ENERGIA RENOVÁVEL S/A

CNPJ nº 12.106.879/0001-30 | Companhia Fechada

Companhia do Grupo Neoenergia S.A.

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Srs. acionistas: em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas., as demonstrações financeiras do exercício encerrado em 31/12/2014. As notas explicativas incluindo o parecer sem ressalvas com maiores informações, encontram-se disponíveis na sede da Companhia. Colocamo-nos à disposição, para quaisquer esclarecimentos que julgarem necessários.

BALANÇOS PATRIMONIAIS EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO (Em milhares de reais)

ATIVO	31/12/14	31/12/13	01/01/13
		(Reapresentado)	
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5.124	8.418	43.630
Contas a receber de clientes e demais contas a receber	1.587	1.887	-
Impostos e contribuições a recuperar	471	1.125	275
Despesas pagas antecipadamente	63	-	-
Total do circulante	7.245	11.430	43.905
Não circulante			
Títulos e valores mobiliários	-	-	1.583
Outros ativos não circulantes	6.676	3.880	-
Imobilizado	115.370	118.531	50.944
Total do não circulante	122.046	122.411	52.527
Total do ativo	129.291	133.841	96.432
PASSIVO			
Circulante			
Fornecedores	8.653	13.002	187
Empréstimos e financiamentos	4.260	4.007	608
Taxas regulamentares	8	-	-
Impostos e contribuições a recolher	241	1.211	165
Dividendos e juros sobre capital próprio	2.006	644	54
Outros passivos circulantes	284	164	423
Total do circulante	15.452	19.028	1.437
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	52.534	54.673	41.761
Provisões	1.778	1.642	-
Outros passivos não circulantes	371	147	-
Total do não circulante	54.683	56.462	41.761
Patrimônio líquido			
Capital social	57.266	57.266	53.062
Reservas de lucro	220	103	13
Proposta de distribuição de dividendos adicional	1.670	1.288	159
Lucro/Prejuízo acumulado	-	(306)	-
Total do patrimônio líquido	59.156	58.351	53.234
Total do passivo e do patrimônio líquido	129.291	133.841	96.432

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO (Em milhares de reais)

	31/12/14	31/12/13
	(Reapresentado)	(Reapresentado)
Fluxo de caixa operacional		
Lucro antes dos impostos	3.467	2.238
Ajustes para conciliar o lucro ao caixa oriundo das atividades operacionais		
Depreciação e amortização	5.480	4.537
Encargos de dívidas e atualizações monetárias e cambiais	4.382	3.180
	13.329	9.955
(Aumento) redução dos ativos operacionais		
Contas a receber de clientes e outros	300	(1.887)
IR e CSLL a Recuperar	300	(1.073)
Impostos e contribuições a recuperar, exceto IR e CSLL	(16)	(63)
Fundos Vinculados	(1.718)	(2.106)
Despesas pagas antecipadamente	(63)	-
Outros ativos	(2.796)	(3.880)
	(3.993)	(9.009)
Aumento (redução) dos passivos operacionais		
Fornecedores	(4.349)	12.815
Encargos de dívidas e swap pagos	(4.232)	(719)
Taxas regulamentares	8	-
Imposto de renda (IR) e Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL) pagos	(708)	(145)
Impostos e Contribuições a recolher, exceto IR e CSLL	(710)	741
Coligadas e Controladas	-	(268)
Outros passivos	344	156
	(9.647)	12.580
Caixa oriundo das atividades operacionais	(311)	13.526
Atividade de investimento		
Aquisição de imobilizado	(2.319)	(69.902)
Resgate em títulos e valores mobiliários	-	1.583
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimento	(2.319)	(68.319)
Atividade de financiamento		
Aumento (Redução) de Capital	-	4.204
Captação de Empréstimos e financiamentos	3.751	16.005
Amortização do principal de empréstimos, financiamentos	(3.932)	(628)
Pagamento de dividendos e juros sobre o capital próprio	(483)	-
	(664)	19.581
Utilização de caixa em atividades de financiamento	(3.294)	(35.212)
Aumento (redução) no caixa e equivalente de caixa		
Caixa e equivalentes no início do exercício	8.418	43.630
Caixa e equivalentes no final do exercício	5.124	8.418
Variação líquida de caixa	(3.294)	(35.212)
Transações que não envolveram caixa		
Capitalização de juros e despesas financeiras não caixa	-	(932)
Capitalização de provisão de desmantelamento	-	(1.547)

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO (Em milhares de reais)

	31/12/14	31/12/13
	(Reapresentado)	(Reapresentado)
Receita líquida	16.358	15.863
Custos dos serviços	(9.124)	(11.190)
Custos com energia elétrica	(1.559)	(5.360)
Custos de operação	(7.565)	(5.830)
Lucro bruto	7.234	4.673
Despesas gerais e administrativas	(186)	-
Lucro operacional	7.048	4.673
Receitas financeiras	932	769
Despesas financeiras	(4.513)	(3.204)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	3.467	2.238
Imposto de renda e contribuição social corrente	(818)	(736)
Lucro líquido do exercício	2.649	1.502
Lucro líquido do exercício por ação do capital - R\$ Ordinária	0,05	0,03

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO (Em milhares de reais)

	31/12/2014	31/12/2013
Lucro líquido exercício	2.649	1.502
Outros resultados abrangentes	-	-
Total dos resultados abrangentes do exercício	2.649	1.502

III. Demonstração de Fluxo de Caixa

	31/12/13	Ajuste (a)	31/12/13
	(Divulgado)	(Reapresentado)	(Reapresentado)
Fluxo de caixa operacional			
Lucro antes dos impostos	2.701	(463)	2.238
Ajustes para conciliar o lucro ao caixa oriundo das atividades operacionais			
Depreciação e amortização	4.537	-	4.537
Encargos de dívidas e atualizações monetárias e cambiais	1.749	1.431	3.180
	8.987		9.955
(Aumento) redução dos ativos operacionais			
Contas a receber de clientes e outros	(1.887)	-	(1.887)
IR e CSLL a Recuperar	(1.073)	-	(1.073)
Impostos e contribuições a recuperar, exceto IR e CSLL	(63)	-	(63)
Fundos Vinculados	-	(2.106)	(2.106)
Partes relacionadas	(3.880)	3.880	-
Outros ativos	-	(3.880)	(3.880)
	(6.903)		(9.009)
Aumento (redução) dos passivos operacionais			
Fornecedores	12.815	-	12.815
Encargos de dívidas e swap pagos	(719)	-	(719)
Imposto de renda (IR) e Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL) pagos	(145)	-	(145)
Impostos e Contribuições a recolher, exceto IR e CSLL	741	-	741
Coligadas e Controladas	(268)	-	(268)
Outros passivos	156	-	156
	12.580		12.580
Caixa oriundo das atividades operacionais	14.664		13.526
Atividade de investimento			
Aquisição de imobilizado	(71.040)	1.138	(69.902)
Resgate em títulos e valores mobiliários	1.583	-	1.583
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimento	(69.457)		(68.319)
Atividade de financiamento			
Aumento (Redução) de Capital	4.204	-	4.204
Captação de Empréstimos e financiamentos	16.005	-	16.005
Amortização do principal de empréstimos, financiamentos	(628)	-	(628)
Utilização de caixa em atividades de financiamento	19.581		19.581
Aumento (redução) no caixa e equivalente de caixa	(35.212)		(35.212)
Caixa e equivalentes no início do exercício	43.630	-	43.630
Caixa e equivalentes no final do exercício	8.418	-	8.418
Variação líquida de caixa	(35.212)		(35.212)
Transações que não envolveram caixa			
Capitalização de juros e despesas financeiras não caixa	-	(932)	(932)
Capitalização de provisão de desmantelamento	-	(1.547)	(1.547)

	31/12/13	Ajuste (a)	31/12/13
	(Divulgado)	(Reapresentado)	(Reapresentado)
Caixa oriundo das atividades operacionais			
Atividade de investimento			
Aquisição de imobilizado	(71.040)	1.138	(69.902)
Resgate em títulos e valores mobiliários	1.583	-	1.583
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimento	(69.457)		(68.319)
Atividade de financiamento			
Aumento (Redução) de Capital	4.204	-	4.204
Captação de Empréstimos e financiamentos	16.005	-	16.005
Amortização do principal de empréstimos, financiamentos	(628)	-	(628)
Utilização de caixa em atividades de financiamento	19.581		19.581
Aumento (redução) no caixa e equivalente de caixa	(35.212)		(35.212)
Caixa e equivalentes no início do exercício	43.630	-	43.630
Caixa e equivalentes no final do exercício	8.418	-	8.418
Variação líquida de caixa	(35.212)		(35.212)
Transações que não envolveram caixa			
Capitalização de juros e despesas financeiras não caixa	-	(932)	(932)
Capitalização de provisão de desmantelamento	-	(1.547)	(1.547)

MEMBROS DA ADMINISTRAÇÃO

	31/12/13	Ajuste (a)	31/12/13
	(Divulgado)	(Reapresentado)	(Reapresentado)
Receita líquida	15.863		15.863
Custos dos serviços	(11.190)		(11.190)
Custos com energia elétrica	(5.360)	-	(5.360)
Custos de operação	(5.830)	-	(5.830)
Lucro bruto	4.673		4.673
Receitas financeiras	769	(397)	372
Despesas financeiras	(3.138)	(66)	(3.204)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	2.701		2.238
Imposto de renda e contribuição social corrente	(893)	(157)	(1.050)
Lucro líquido do exercício	1.808		1.502

	31/12/13	Ajuste (a)	31/12/13
	(Divulgado)	(Reapresentado)	(Reapresentado)
Receita líquida	15.863		15.863
Custos dos serviços	(11.190)		(11.190)
Custos com energia elétrica	(5.360)	-	(5.360)
Custos de operação	(5.830)	-	(5.830)
Lucro bruto	4.673		4.673
Receitas financeiras	769	(397)	372
Despesas financeiras	(3.138)	(66)	(3.204)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	2.701		2.238
Imposto de renda e contribuição social corrente	(893)	(157)	(1.050)
Lucro líquido do exercício	1.808		1.502

	31/12/13	Ajuste (a)	31/12/13
	(Divulgado)	(Reapresentado)	(Reapresentado)
Receita líquida	15.863		15.863
Custos dos serviços	(11.190)		(11.190)
Custos com energia elétrica	(5.360)	-	(5.360)
Custos de operação	(5.830)	-	(5.830)
Lucro bruto	4.673		4.673
Receitas financeiras	769	(397)	372
Despesas financeiras	(3.138)	(66)	(3.204)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	2.701		2.238
Imposto de renda e contribuição social corrente	(893)	(157)	(1.050)
Lucro líquido do exercício	1.808		1.502

DIRETORIA EXECUTIVA

Diretora de Operações: Laura Cristina da Fonseca Porto.
Diretor Financeiro: Eduardo Capelastegui Saiz.
Diretor de Desenvolvimento: José Eduardo Pinheiro Santos Tanure.
Diretora de Controle: Elvira Baracuchy Cavalcanti Presta.

CONTADORA

Cristiane Duarte Tavares
 CRC-RJ - 092.950/O-5

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO (Em milhares de reais)

	Reserva de Lucros					Total do Patrimônio Líquido
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Retenção de Lucros	Lucros / Prejuízos Acumulados	Proposta de Distribuição de Dividendos adicional	
Saldo em 01 de janeiro de 2013	53.062	11	2	-	159	53.234
Aumento de Capital	4.204	-	-	-	-	4.204
Lucro líquido do exercício	-	-	-	1.502	-	1.502
Aprovação da proposta de dividendos	-	-	-	-	(159)	(159)
Destinações:						
Reserva Legal	-	90	-	(90)	-	-
Dividendos propostos	-	-	-	(1.718)	1.288	(430)
Saldo em 31 de dezembro de 2013 (Reapresentado)	57.266	101	2	(306)	1.288	58.351

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. INFORMAÇÕES GERAIS

A empresa Caetité 3 Energia Renovável S.A. (Caetité 3 ou Companhia) é uma sociedade de propósito específico (SPE), 100% FE Participações S.A., que é uma SPE 100% Força Eólica do Brasil 2 S.A.. Caetité 3 Energia Renovável S.A. é proprietária do projeto eólico Caetité 3, produto do segundo Leilão de Fontes Alternativas da ANEEL em 2010 que está localizado no município de Caetité (BA). Conforme portaria nº 124, de 23 de fevereiro de 2011, o Ministério de Minas Energia, autorizou a Companhia a estabelecer-se como produtora independente de energia elétrica, com o prazo de 35 anos a partir da publicação da referida portaria no dia 24 de fevereiro de 2011. O parque eólico iniciou a operação comercial em outubro de 2014, conforme Despacho da ANEEL nº 4.048/2014, devido ao atraso na construção da linha de transmissão de 230 KV da SE Igaraporá II, de propriedade da CHESF. Caetité 3 conta com a implantação de 15 aerogeradores, totalizando uma capacidade instalada de 30 MW e energia contratada de 11,2 MW médios. A Administração da Companhia autorizou a conclusão da elaboração destas demonstrações financeiras em 23 de março de 2015, as quais estão expressas em milhares de reais, arredondadas ao milhar mais próximo, exceto quando indicado.

2. REAPRESENTAÇÃO DAS CIFRAS COMPARATIVAS

Em consonância com o CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudanças nas Estimativas Contábeis e Correção de Erros e CPC 26 (R1) – Apresentação das Demonstrações Financeiras, os valores correspondentes ao balanço patrimonial de 31 de dezembro de 2013 e as informações contábeis relativas às demonstrações do resultado do exercício, dos fluxos de caixa e dos valores adicionados referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2013 estão reapresentadas, de forma a demonstrar os ajustes decorrentes dos seguintes assuntos: (a) Em análise realizada, verificou-se que parte dos encargos, provenientes da captação de empréstimo, não foram reconhecidos como ativo imobilizado no ano de 2013 conforme previsto no CPC 20 – Custos de Empréstimos. Em decorrência dessa análise a Companhia procedeu ao ajuste retrospectivo conforme dispõe o CPC 23. Os ajustes impactaram na capitalização do ativo imobilizado e no aumento das despesas financeiras de 2013, ajustado contra lucro/prejuízo acumulado no balanço. A