

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPLETAS

ITAGUAÇU ENERGIA S/A

2023

## Sumário

RELATÓRIO DA DIRETORIA .....	3
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS .....	4
BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVO .....	4
BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVO .....	5
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO .....	6
DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS .....	7
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA–MÉTODO INDIRETO.....	7
NOTAS EXPLICATIVAS .....	8



## **Relatório da Diretoria**

Senhores acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias vigentes, apresentamos e submetemos à apreciação de Vossas Senhorias as Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas encerradas em 31/12/2023.

Agradecemos a todos que ajudaram ativamente no crescimento da empresa durante esse ano, em especial aos acionistas, clientes, fornecedores e colaboradores pela dedicação e confiança depositada.

Nosso compromisso é a busca incessante do sucesso da organização através do trabalho em prol da sociedade, sempre respeitando as normas ambientais.

# Demonstrações Contábeis

## Balanco Patrimonial – Ativo

<b>BALANÇO PATRIMONIAL</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>ATIVO</b>	<b>35.552.103,41</b>	<b>35.435.499,92</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.543.117,90</b>	<b>1.995.869,95</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>1.448.804,79</b>	<b>1.905.722,16</b>
Numerário	95,89	360,27
Contas Bancárias a Vista	48.237,91	2.172,36
Aplicações de Liquidez Imediata	1.400.470,99	1.903.189,53
<b>TRIBUTOS COMPENSÁVEIS</b>	<b>9.697,94</b>	<b>5.953,18</b>
Tributos Federais	9.697,94	5.953,18
<b>DEPÓSITOS JUDICIAIS E CAUÇÕES</b>	<b>82.263,60</b>	<b>82.263,60</b>
Cauções	82.263,60	82.263,60
<b>DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>	<b>2.221,57</b>	<b>1.864,67</b>
Prêmios de Seguros	2.221,57	1.864,67
<b>OUTROS ATIVOS CIRCULANTES</b>	<b>130,00</b>	<b>66,34</b>
Fornecedores	130,00	66,34
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>32.008.985,51</b>	<b>33.439.629,97</b>
<b>INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS</b>	<b>133.437,69</b>	<b>125.058,27</b>
<b>OUTROS INVESTIMENTOS</b>	<b>133.437,69</b>	<b>125.058,27</b>
Sicredi - Integralização	133.437,69	125.058,27
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>31.745.465,31</b>	<b>33.184.489,19</b>
<b>IMOBILIZADO EM SERVIÇO</b>	<b>45.746.270,94</b>	<b>45.739.871,94</b>
Terrenos	560.301,42	560.301,42
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	34.521.050,52	34.521.050,52
Máquinas e Equipamentos	10.547.910,73	10.541.511,73
Veículos	95.000,00	95.000,00
Móveis e Utensílios	22.008,27	22.008,27
<b>DEPRECIACÃO ACUMULADA</b>	<b>(14.481.601,06)</b>	<b>(13.118.009,34)</b>
(-) Depreciação Acumulada	(14.481.601,06)	(13.118.009,34)
<b>IMOBILIZADO EM CURSO</b>	<b>480.795,43</b>	<b>562.626,59</b>
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	480.795,43	562.626,59
<b>ATIVO INTANGÍVEL</b>	<b>130.082,51</b>	<b>130.082,51</b>
Servidões	107.082,51	107.082,51
Softwares	23.000,00	23.000,00
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>33.552.103,41</b>	<b>35.435.499,92</b>

## Balanço Patrimonial – Passivo

<b>BALANÇO PATRIMONIAL</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>33.552.103,41</b>	<b>35.435.499,92</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>136.66,22</b>	<b>341.322,85</b>
Fornecedores	3.738,96	3.431,38
Folha de Pagamento	27.786,28	25.683,68
Tributos Federais	88.989,02	296.141,59
Tributos Estaduais	136,39	-
Contribuições Sociais	12.385,54	12.639,39
Tributos Retidos na Fonte	3.830,03	3.426,81
<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>	<b>33.415.237,19</b>	<b>35.094.177,07</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>7.500.000,00</b>	<b>7.500.000,00</b>
Capital Integralizado	7.500.000,00	7.500.000,00
<b>RESERVAS DE LUCROS</b>	<b>25.915.237,19</b>	<b>27.594.177,07</b>
Reserva Legal	1.500.000,00	1.500.000,00
Reserva de Retenção de Lucros	24.415.237,19	26.094.177,07
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>33.552.103,41</b>	<b>35.435.499,92</b>



**Demonstração do Resultado do Exercício – DRE**

<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>7.669.320,61</b>	<b>10.825.594,22</b>
Receita de Operações com Energia Elétrica	7.669.214,89	10.825.594,22
Fornecimento - Não Faturado	105,72	-
(-) Tributos Sobre a Receita	(519.607,37)	(1.449.949,02)
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>7.149.713,24</b>	<b>9.375.645,20</b>
<b>(-) GASTOS OPERACIONAIS</b>	<b>(3.200.478,25)</b>	<b>(4.157.128,20)</b>
Energia Comprada para Revenda	(46.090,80)	(520.229,13)
Pessoal	(225.962,62)	(214.086,05)
Materiais	(68.553,38)	(716.446,67)
Serviços de Terceiros	(467.901,49)	(551.813,92)
Seguros	(6.134,89)	(4.973,13)
Tributos	(701.736,69)	(654.801,94)
Depreciação	(1.363.591,72)	(1.425.995,07)
Gastos Diversos	(320.506,66)	(68.782,29)
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>2.092.181,69</b>
Venda de Crédito de Carbono	0,00	2.092.181,69
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>71.825,13</b>	<b>4.451,21</b>
Receitas Financeiras	81.000,91	100.403,47
Despesas Financeiras	(9.175,78)	(95.952,26)
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>4.021.060,12</b>	<b>7.315.149,90</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>4.021.060,12</b>	<b>7.315.149,90</b>
<b>RESULTADO POR AÇÃO</b>	<b>0,54</b>	<b>0,98</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>4.021.060,12</b>	<b>7.315.149,90</b>

## Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados

<b>DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Saldo no Início do Exercício</b>	-	-
(+) Lucro Líquido do Exercício	4.021.060,12	7.315.149,90
(-) Transferência para Reserva Legal	-	-
(-) Transferência para Reserva de Lucros	4.021.060,12	7.315.149,90
<b>(=) Saldo no Encerramento do Exercício</b>	-	-

## Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto

<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Lucro Líquido do Exercício</b>	<b>4.021.060,12</b>	<b>7.315.149,90</b>
(+) Depreciação	1.363.591,72	1.425.995,07
<b>Aumentos/Reduções</b>		
Aumento/Redução em Fornecedores	307,58	(3.486,98)
Aumento em Folha de Pagamento	2.102,60	2.161,68
Redução /Aumento em Tributos Federais	(207.152,57)	144.121,28
Aumento/Redução em Tributos Estaduais	136,39	(72,27)
Redução/Aumento em Contribuições Sociais	(253,85)	1.128,90
Aumento em Tributos Retidos na Fonte	403,22	678,54
Aumento em Tributos Compensáveis	(3.744,76)	(4.295,24)
Redução em Despesas Pagas Antecipadamente	(356,90)	(338,58)
<b>Caixa Líquido Gerado nas Atividades Operacionais</b>	<b>5.176.093,55</b>	<b>8.881.042,30</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Variação em Adiantamento a Fornecedores	(63,66)	599.933,66
Variação no Imobilizado	75.432,16	(1.020,00)
Aumento de Investimentos Temporários	(8.379,42)	(8.073,16)
<b>Caixa Líquido Gerado nas Atividades de Investimento</b>	<b>66.989,08</b>	<b>590.840,50</b>

<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Pagamento Empréstimos de Longo Prazo	0,00	(1.738.612,85)
Lucros Distribuídos	(5.700.000,00)	(7.850.000,00)
<b>Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Financiamento</b>	<b>(5.700.000,00)</b>	<b>(9.588.612,85)</b>
<b>Varição Líquida em Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>(456.917,37)</b>	<b>(116.730,05)</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	1.905.722,16	2.022.452,21
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período</b>	<b>1.448.804,79</b>	<b>1.905.722,16</b>

## Notas explicativas

### Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (*Expresso em Reais*)

#### Nota 01 – Contexto Operacional

A **ITAGUAÇU ENERGIA S/A.**, (denominada **Companhia**) com sede na Localidade Rio Pitanga Estrada São João da Colina, s/n, Marrequinha de Baixo, no município de Pitanga-PR, inscrita no CNPJ n. 04.971.987/0001-42, tributada pelo Lucro presumido, com apuração ou trimestral, Têm como objeto social o de produtor independente de energia elétrica, mediante o aproveitamento do potenciais hidráulicos, sempre com a devida observância dos termos e condições das legislações federal e estadual relativas à matéria, especialmente o Regulamento da Concessão dos Serviços Públicos de Exploração de Geração de Energia Elétrica, e o respectivo contrato de autorização, bem como a realização de toda e qualquer atividade que seja necessária ou conveniente à melhor exploração da autorização, compreendendo, inclusive, atividades de desenvolvimento de estudos e projetos, construção civil, operação da unidade de geração de energia elétrica de origem hídrica, implantação do sistema de transmissão associado e ainda a estruturação, aprovação, validação, geração e comercialização de créditos de

carbono através da energia elétrica produzida pelo potencial e com fundamento no mecanismo de Desenvolvimento Limpo (MDL) definido no artigo 23 do protocolo de Kyoto.

## **Nota 02 – Apresentação das Demonstrações Contábeis**

As demonstrações contábeis comparativas, encerradas em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, aqui compreendidos: BALANÇO PATRIMONIAL, DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO, DEMONSTRAÇÃO DE LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS E DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA, foram elaborados a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da Legislação Comercial, Lei 10.406/2002 e demais Legislações e aos Princípios Contábeis.

Para efeito de comparação, as Demonstrações Contábeis foram elaboradas de maneira uniforme entre os períodos (2023 e 2022), facilitando a leitura das informações, qualquer discrepância será objeto de adendo específico nestas Notas Explicativas.

O Resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na Apuração dos Resultados dos períodos em que ocorrem, sempre quando se correlacionarem independentemente de recebimento ou pagamento.

As principais práticas contábeis na elaboração das Demonstrações Contábeis levam em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a NBC TG 1000 (Res. do CFC 1255/09), compreensibilidade, competência, relevância, materialidade, confiabilidade, primazia da essência sobre a forma, prudência, integralidade, comparabilidade e tempestividade, estando assim alinhadas com as Normas Internacionais de Contabilidade.

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada à legislação profissional, e 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 tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental

remetido para a contabilização pela administração da empresa, respondendo está, pela veracidade, integridade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável no tocante a 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.

### **Nota 03 – Sumário das Principais Práticas Contábeis**

#### **Ativo Circulante**

##### **(a) Moeda Funcional**

A moeda funcional da empresa é o Real (R\$).

##### **(b) Caixa e Equivalentes de Caixa**

Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelo valores líquidos (aplicações e resgates). As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 (noventa) dias são considerados como caixa e equivalentes. Os demais investimentos, com vencimentos superiores a 90 (noventa) dias, são reconhecidos a valor justo e registrados em investimentos a curto prazo.

##### **(c) Despesas Pagas Antecipadamente**

As Despesas Pagas Antecipadamente correspondem ao pagamento de seguros que ainda não foram apropriados. A apropriação da despesa é contabilizada mensalmente.

## **Ativo Não Circulante**

### **(d) Realizável a Longo Prazo**

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 (doze) meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

### **(e) Investimentos**

Os investimentos são participações em outras sociedades e os ganhos são apurados através da Equivalência Patrimonial.

### **(f) Imobilizado**

O Ativo Imobilizado é registrado pelo custo de aquisição ou construção, sendo que as depreciações acumuladas são computadas pelo método linear sobre o custo corrigido e contabilizadas diretamente como despesas. As quotas anuais são calculadas em função do tempo de vida útil, conforme legislação da ANEEL – Agência Nacional de Energia Elétrica.

### **(g) Intangível**

Os ativos intangíveis são avaliados ao custo de aquisição, deduzido da perda por redução ao valor recuperável, quando aplicável.

## **Redução ao Valor Recuperável de Ativos – Impairment**

A Companhia analisa anualmente se há evidências de que o valor contábil de um ativo não será recuperável. Caso se identifique tais evidências, a empresa (Companhia) estima o valor recuperável do ativo. Independentemente da existência de indicação de não recuperação de seu valor contábil, saldos de ágio originados da combinação de negócios e ativos intangíveis com vida útil indefinida, têm sua recuperação testada pelo menos uma vez por ano. Quando o valor residual contábil do ativo exceder seu



valor recuperável, a Companhia reconhece uma redução do saldo contábil deste ativo (deterioração). Se não for possível determinar o valor recuperável de um ativo individualmente, é realizada a análise do valor recuperável da unidade geradora de caixa à qual o ativo pertence.

#### **(h) Benefícios a Empregados**

Os pagamentos de benefícios tais como salário, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

Destaca-se, outrossim, que a Companhia não adota política de remuneração em ações e benefícios pós-empregos.

#### **(i) Pessoal-Chave da Administração – Remuneração**

A remuneração para o pessoal-chave da administração é efetuada através de remuneração fixa mensal paga com o objetivo de remunerar a experiência de cada profissional e a responsabilidade e complexidade inerentes ao cargo, incluindo salários e verbas pertinentes e definidas na legislação.

#### **(j) Impostos Diferidos**

A empresa não possui impostos diferidos a serem reconhecidos no período.

#### **(k) Valor presente de Ativos e Passivos de Longo Prazo**

Os ativos e passivos de longo prazo da Companhia são, quando aplicável, ajustado a valor presente utilizando taxas de desconto que refletem a melhor estimativa da empresa.

**(l) Provisão para Contingências**

A Companhia não identificou passivo contingente registrado contabilmente, tendo em vista que os administradores da empresa, escudados em opinião de seus consultores e advogados, não apontam contingências de qualquer natureza, tendo em vista que, os passivos contingentes são constituídos sempre que a perda for avaliada como provável o que ocasionaria uma provável saída de recurso para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, similaridade com processos anteriores, complexidade e no posicionamento de tribunais. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, sendo apenas divulgados nas demonstrações financeiras, e os classificados como remotos não requerem provisão e nem divulgação. Os depósitos judiciais são atualizados monetariamente e apresentados como dedução do valor do correspondente passivo constituído quando não houver possibilidade de resgate destes depósitos, a menos que ocorra desfecho favorável da questão da empresa.

**(m) Receitas e Despesas**

A Companhia tem como prática a adoção de regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como o reconhecimento das receitas, despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

**Nota 04 – Caixa e Equivalentes de Caixa**

Todas as aplicações financeiras de liquidez imediata foram efetuadas em investimentos de baixo risco, com prazo de vencimento de até 90 (Noventa) dias.



**Nota 05 – Contas a Receber de Clientes**

Todas as receitas correntes são faturadas e recebidas no mesmo período em que incorrem, portanto, a empresa não possui contas a receber de clientes e nem provisão para devedores duvidosos.

**Nota 06 – Realizável a Longo Prazo**

As contas reconhecidas no Realizável a Longo Prazo serão reconhecidas sempre que tiverem sua realização certa ou provável após o término do exercício seguinte.

**Nota 07 – Investimentos**

A Companhia não possui propriedades para investimentos de longo prazo, somente investimentos temporários.

	2023	2022
<b>Outros Investimentos</b>	<b>133.437,69</b>	<b>125.058,27</b>

**Nota 08 – Imobilizado****(a) Reconhecimento e Mensuração**

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (*impairment*).

Quando partes significativas de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado.

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

**(b) Custos Subsequentes**

Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia.



**(c) Depreciação, Valor Residual do Imobilizado**

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear com base nas taxas anuais estabelecidas de acordo com o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico redigido pela ANEEL (MCSE), das quais são revisadas periodicamente. A depreciação é reconhecida no resultado.

A Administração entende a Companhia, está enquadrada nos critérios do Decreto 9.158 de 2017, que determina em seu Art. 1º, que as outorgas de concessão e autorização para aproveitamento de potencial hidráulico com capacidade instalada superior a 5.000 kW (cinco mil quilowatts) e inferior ou igual a 50.000 kW (cinquenta mil quilowatts) que não tenham sido prorrogadas anteriormente, que estavam em vigor em 18 de novembro de 2016 e cujo empreendimento se encontre em operação poderão ser prorrogadas uma vez por meio de requerimento, nos termos do art. 2º da Lei nº 12.783, de 11 de janeiro de 2013, e deste Decreto. Nesse contexto, nenhuma das taxas determinadas pelo MCSE considera vida útil estimada superior aos prazos das autorizações somadas ao prazo da prorrogação esperada. Portanto, a taxa de depreciação não se limita ao prazo da autorização para operação, tendo em vista que a Administração tem expectativa de prorrogação do prazo de acordo com o referido decreto.

As taxas de depreciação estimadas do ativo imobilizado são as seguintes:

<b>Classes de imobilizado</b>	<b>Taxa anual de depreciação anual</b>
Edificações, Obras e Benfeitorias	2,00% a 3,33%
Máquinas, Equipamentos e Ferramentas	3,03% a 6,50%
Turbinas Hidráulicas	2,50%
Geradores	3,33%
Móveis e Utensílios	6,25%
Veículos	14,29%
Equipamentos de Informática	16,67%

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

	2023		2022	
	Custo Histórico	Depreciação Acumulada	Custo Histórico	Depreciação Acumulada
Terrenos	560.301,42	0,00	560.301,42	0,00
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	34.521.050,52	10.958.339,20	34.521.050,52	9.942.295,39
Máquinas e Equipamentos	10.547.910,73	3.455.606,75	10.541.511,73	3.122.975,03
Veículos	95.000,00	55.416,55	95.000,00	41.845,15
Móveis e Utensílios	22.008,27	12.238,56	22.008,27	10.893,77
Imobilizado em Construção	480.795,43	0,00	562.626,59	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>46.227.066,37</b>	<b>14.481.601,06</b>	<b>46.302.498,53</b>	<b>13.118.009,34</b>

### **Nota 09 – Intangível**

A Companhia possui Intangível de Servidões de Passagem que tem vida útil infinita, não possui amortizações. O saldo das Servidões de Passagem é de R\$ 107.082,51 nos exercícios de 2023 e 2022.

### **Nota 10 – Arrendamento Mercantil**

A Companhia não possui Arrendamento Mercantil na data do encerramento das demonstrações.

### **Nota 11 – Empréstimos e Financiamentos**

A Companhia não possui Empréstimos e Financiamentos na data do encerramento das demonstrações.

### **Nota 12 – Outros Passivos**

A Companhia não possui Outros Passivos na data do encerramento das demonstrações.

### **Nota 13 – Provisões e Contingências**

As provisões reconhecidas são de natureza trabalhista, sendo, férias a vencer e 13º salário a pagar, que são reconhecidas mensalmente no formato 1/12 avos para cada período encerrado.

### **Nota 14 – Instrumentos Financeiros**

O risco de crédito de saldos com bancos e instituições financeiras é administrado pela tesouraria da Companhia de acordo com a política por esta estabelecida. Os recursos excedentes são investidos apenas em instituições financeiras autorizadas e aprovadas pela controladoria, avalizadas pela Diretoria Executiva, respeitando limites de crédito

definidos, os quais são estabelecidos a fim de minimizar a concentração de riscos e, assim, mitigar o prejuízo financeiro no caso de potencial falência de uma contraparte.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Bancos	48.237,91	2.172,36
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	1.400,470,99	1.903.189,53
<b>Total de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>1.448.708,90</b>	<b>1.905.361,89</b>

## Nota 15 – Patrimônio Líquido

### a) Capital Social

O capital subscrito e integralizado, em 31 de dezembro de 2023 e 2022, no valor de R\$ 7.500.000,00 está representado por 7.500.000 ações de R\$ 1,00 (um real) cada uma.

Participação societária em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o capital social encontrava-se distribuído entre os seguintes acionistas:

<b>Acionista</b>	<b>Quantidade de Quotas</b>	<b>Capital Social Subscrito</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>% Partic.</b>
Geraldo Rudolfo Van Arragon	2.625.000	2.625.000,00	2.625.000,00	35,00%
KLM Part. Societárias Ltda	2.250.000	2.250.000,00	2.250.000,00	30,00%
Bernard Willem Bowman	375.000	375.000,00	375.000,00	5,00%
Doroti Santos Bueno	375.000	375.000,00	375.000,00	5,00%
Lambert Petter	375.000	375.000,00	375.000,00	5,00%
Luciano Nyssen	375.000	375.000,00	375.000,00	5,00%
Rosmir Cesar de Oliveira	375.000	375.000,00	375.000,00	5,00%
Geraldo Henrique Morsink	187.500	187.500,00	187.500,00	2,50%
Jacob Reinder de Jager	187.500	187.500,00	187.500,00	2,50%
Mauricio Barkema	187.500	187.500,00	187.500,00	2,50%
Willem Hendryk Van de Riet	187.500	187.500,00	187.500,00	2,50%
<b>Total</b>	<b>7.500.000</b>	<b>7.500.000,00</b>	<b>7.500.000,00</b>	<b>100%</b>

**b) Natureza e Finalidade das Reservas**

**Reserva Legal:** De acordo com Estatuto Social, dos lucros apurados no exercício social destinar-se-ão 5% (cinco por cento) para formação da reserva legal, limitando-se a 20% (vinte por cento) do capital social.

A reserva legal atingiu o limite mencionado acima, motivo pelo qual não foram destinados novos valores para essa reserva em 2023 e 2022.

**Reserva de Retenção de Lucros:** A reserva de retenção de lucros corresponde à transferência dos lucros acumulados para a reserva de lucros deduzindo a reserva legal e distribuição de dividendos.

**Dividendos Adicionais Propostos:** De acordo com o Estatuto Social, dos lucros apurados no exercício, após constituição da reserva legal, serão destinados em montante não inferior a 25% (vinte e cinco por cento) para dividendo mínimo obrigatório, e a quantia remanescente será distribuída de acordo com a decisão dos acionistas que representarem 80% do capital da Companhia deliberado em Assembleia Geral.

<b>Acionista</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Rosmir Cesar de Oliveira	285.000,00	392.500,00
KLM Partic. Societarias Ltda	1.710.000,00	2.355.000,00
Geraldo Rudolfo Van Arragon	1.995.000,00	2.747.500,00
Doroti Santos Bueno	285.000,00	392.500,00
Jacob Reinder de Jager	142.500,00	196.250,00
Lambert Petter	285.000,00	392.500,00
Luciano Nyssen	285.000,00	392.500,00
Mauricio Barkema	142.500,00	196.250,00
Willem Hendrik Van de Riet	142.500,00	196.250,00
Geraldo Henrique Morsink	142.500,00	196.250,00
Bernard Willem Bouwman	285.000,00	392.500,00
	<b>5.700.000,00</b>	<b>7.7850.000,00</b>

**Nota 16 – Receitas Operacionais**

A Receita operacional é referente a comercialização da energia elétrica produzida.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Receita de Operações com Energia Elétrica</b>	<b>7.669.320,61</b>	<b>10.825.594,22</b>
Fornecimento - Geração própria	7.669.214,89	10.825.594,22
Fornecimento – Não Faturado	105,72	-

Os tributos incidentes sobre as receitas são:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Tributos Sobre a Receita</b>	<b>519.607,37</b>	<b>1.449.949,02</b>
PIS	49.850,58	70.366,36
COFINS	230.079,62	324.767,83
IRPJ	149.579,13	740.590,21
Contribuição Social	90.098,04	314.224,62

**Nota 17 – Despesas e Custos por Natureza**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>(-) GASTOS OPERACIONAIS</b>	<b>3.200.478,25</b>	<b>4.157.128,20</b>
Energia Comprada para Revenda	46.090,80	520.229,13
Pessoal	225.962,62	214.086,05
Materiais	68.553,38	716.446,67
Serviços de Terceiros	467.901,49	551.813,92
Seguros	6.134,89	4.973,13
Tributos	701.736,69	654.801,94
Depreciação	1.363.591,72	1.425.995,07
Gastos Diversos	320.506,66	68.782,29

**Nota 18 – Demonstração do Resultado Abrangente**

Não foi transcrita a Demonstração do Resultado Abrangente (DRA), pois, não houve mutação no patrimônio Líquido durante os exercícios comparados, resultante de transações e outros eventos que não são derivados de transação com os sócios (item 3.18 da Res. do CFC 1255/2009).

**Nota 19 – Demonstração de Fluxo de Caixa**

Optamos pela transcrição da Demonstração do Fluxo de Caixa pelo Método indireto

**Nota 20 – Eventos Subsequentes**

E empresa não incorreu em eventos subsequentes favoráveis e desfavoráveis entre o final do período contábil e a data da aprovação das demonstrações contábeis.

**Nota 21 – Continuidade dos Negócios**

- a) E empresa está operando em sua capacidade plena sob o critério da continuidade das suas atividades empresariais, não havendo qualquer previsão em contrário nos próximos 12 meses.

**Antonio Marcos Iastrenski**  
Diretor  
CPF: 435.634.499-53

**José Melnik**  
Contador  
CRC - PR 039666/O-2  
CPF: 623.540.199-04