

CANTÚ ENERGÉTICA S/A
CNPJ Nº 04.502.574/0001-19

Relatório da Administração

Dando cumprimento às determinações legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos senhores acionistas, clientes, fornecedores e à sociedade em geral, este relatório da administração e as demonstrações financeiras referentes ao exercício social findo em 31/12/2023, acompanhados do relatório dos auditores independentes. Os resultados deste ano, embora positivos, foram impactados pelas mudanças climáticas, que afetaram o regime normal das temperaturas e das chuvas. No caso da geração de energia por fonte hidráulica, a energia natural afluyente utilizável, neste ano, foi próxima da média histórica, aumentando a quantidade de energia armazenada em relação a 2022, reduzindo os preços da energia elétrica comercializada no curto e médio prazo.

Por outro lado, o consumo de energia no mesmo período foi superior à média histórica devido ao forte aumento do consumo nacional, acrescido do efeito de temperaturas elevadas, que além de contribuir para o aumento, em especial, do consumo residencial, aumentou também a evaporação dos reservatórios, provocando uma redução expressiva dos volumes de energia hidráulica armazenada ao final de 2023, majorando os preços da energia.

No resultado geral dos referidos eventos, a Companhia logrou o êxito de auferir uma receita líquida, advinda da comercialização de energia, da ordem de R\$ 18.857 milhões e lucro líquido de R\$ 4.476 milhões, com detalhes explicitados nas demonstrações financeiras e em suas notas explicativas. Recife – PE. A Diretoria.

Diretores:

Mozart de Siqueira Campos Araújo.
Ricardo Jerônimo Pereira Rêgo Júnior

Amilton Queiroz da Silva
Contador - CRC PE - 013330/O-3

Demonstrações Contábeis

Cantú Energética S.A.

31 de dezembro de 2023
com Relatório do Auditor Independente

Cantú Energética S.A.

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2023 e 2022

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis	1
Demonstrações contábeis auditadas	
Balanço patrimonial.....	4
Demonstração do resultado.....	5
Demonstração do resultado abrangente	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstração dos fluxos de caixa	8
Notas explicativas às demonstrações contábeis	9

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos Administradores e Acionistas da
Cantú Energética S.A.
Recife - PE

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Cantú Energética S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações contábeis

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo da apresentação adequada.



Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Recife, 11 de abril de 2024.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC 2SP-015199/O

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Francisco da Silva Pimentel', is written over a horizontal line.

Francisco da Silva Pimentel
Contador CRC 1SP-171230/O

Cantú Energética S.A.

Balanço patrimonial

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	2023	2022
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	16.152	12.147
Contas a receber	4	2.677	2.063
Tributos a recuperar		353	186
Estoques		-	22
Despesas antecipadas		260	244
Outros créditos		1.080	21
Total do ativo circulante		20.522	14.683
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Aplicações financeiras	5	4.519	4.080
Tributos a recuperar		1	1
Depósitos judiciais		3.716	3.692
Despesas antecipadas		66	73
Outros créditos		97	98
Imobilizado	6	103.616	109.102
Intangível	7	3.264	3.562
Diferido		66	99
Total do ativo não circulante		115.345	120.707
Total do ativo		135.867	135.390
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	8	1.017	796
Empréstimos e financiamentos	9	4.406	4.377
Salários e encargos sociais a pagar		178	139
Tributos a recolher		340	294
Dividendos propostos a pagar	10	831	-
Outras contas a pagar		5	505
Total do passivo circulante		6.777	6.111
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	9	35.920	39.789
Outras contas a pagar		35	-
Total do passivo não circulante		35.955	39.789
Patrimônio líquido			
Capital social	10	90.467	90.467
Reservas de lucros		2.668	-
Prejuízos acumulados		-	(977)
Total do patrimônio líquido		93.135	89.490
Total do passivo e patrimônio líquido		135.867	135.390

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Cantú Energética S.A.

Demonstração do resultado

Períodos findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto o lucro por ação em reais)

	Notas	2023	2022
Receita operacional líquida	11	18.857	17.652
Custo com a venda de energia	12	(10.697)	(12.985)
Lucro bruto		8.160	4.667
Despesas operacionais:			
Gerais e administrativas	12	(871)	(543)
Outras despesas operacionais, líquidas	12	(1)	(7)
		(872)	(550)
Lucro antes do resultado financeiro		7.288	4.117
Receitas financeiras	13	2.273	1.650
Despesas financeiras	13	(3.733)	(3.939)
Resultado financeiro		(1.460)	(2.289)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		5.828	1.828
Despesa com imposto de renda e contribuição social	14	(1.352)	(1.101)
Lucro líquido do período		4.476	727
Lucro por ação em Reais		0,96	0,16

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Cantú Energética S.A.

Demonstração do resultado abrangente
Períodos findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro líquido do período	4.476	727
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do período	<u>4.476</u>	<u>727</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Cantú Energética S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Períodos findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>Reservas de lucros</u>			Lucros (prejuízos) acumulados	Total
	Capital social	Reserva legal	Dividendos adicionais propostos		
Saldos em 31 de dezembro de 2021	90.467	-	-	(1.704)	88.763
Lucro líquido do período	-	-	-	727	727
Saldos em 31 de dezembro de 2022	90.467	-	-	(977)	89.490
Lucro líquido do período	-	-	-	4.476	4.476
Destinação do lucro líquido (Nota 10):					
Constituição de reserva legal	-	175	-	(175)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	(831)	(831)
Dividendos adicionais propostos	-	-	2.493	(2.493)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	90.467	175	2.493	-	93.135

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Cantú Energética S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa
Períodos findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do período	4.476	727
Ajustes para conciliar o resultado do período:		
Depreciação e amortização	6.303	6.311
Rendimento sobre aplicação financeira	(519)	(525)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	3.730	3.937
	13.990	10.450
(Acréscimo) decréscimo de ativos		
Contas a receber	(614)	(139)
Tributos a recuperar	(88)	(55)
Depósitos judiciais	(23)	31
Estoques	22	-
Despesa antecipada	(10)	104
Adiantamento de fornecedores	(341)	-
Outros créditos	(717)	(44)
	(1.771)	(103)
Acréscimo (decréscimo) de passivos		
Fornecedores	221	(220)
Salários e encargos sociais a pagar	40	32
Tributos a recolher	45	47
Outros passivos	(464)	500
	(158)	359
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	12.061	10.706
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aplicações financeiras	-	(1.960)
Resgate de aplicação financeira	-	3.239
Adições ao imobilizado	(486)	(586)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimento	(486)	693
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Pagamento de juros sobre empréstimos e financiamentos	(3.320)	(3.601)
Pagamento de principal de empréstimos e financiamentos	(4.250)	(4.205)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(7.570)	(7.806)
Acréscimo no caixa e equivalentes de caixa	4.005	3.593
Caixa e equivalentes de caixa		
No final do período	16.152	12.147
No início do período	12.147	8.554
Acréscimo no caixa e equivalentes de caixa	4.005	3.593

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Cantú Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

1. Informações sobre a Companhia

a) Objeto social

A Cantú Energética S.A. (“Companhia”) é uma sociedade por ações, de capital fechado, com sede na cidade do Recife/PE. A companhia tem como principal atividade econômica a geração e a comercialização de energia elétrica, com aproveitamento de recursos hídricos naturais, mediante autorização do poder público concedente.

b) Produção e comercialização de energia elétrica

Em 2004, a Companhia obteve autorização, na condição de produtor independente de energia elétrica para explorar o potencial hidráulico do rio Cantu, nos municípios de Nova Cantu e Laranjal, estado do Paraná, por meio de uma Pequena Central Hidrelétrica (PCH) denominada “PCH Cantu 2”, com potência instalada de 19,807 MW, por um período de 30 (trinta) anos.

Com a publicação da Lei nº 14.120/2021, o prazo de Autorização de 30 anos passou a contar a partir da entrada em operação comercial da usina, que foi 25 de dezembro de 2015.

c) Comercialização de energia elétrica

A Companhia comercializa energia no Ambiente de Comercialização Livre – ACL e no Ambiente de Comercialização Regulado - ACR.

2. Apresentação das demonstrações contábeis e políticas contábeis materiais

As Demonstrações Contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os documentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), como Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC).

O Exercício Social da Companhia compreende o período de 1º de janeiro a 31 de dezembro.

As Demonstrações Contábeis da Companhia para o período findo em 31 de dezembro de 2023 foram autorizadas para emissão de acordo com a resolução da Administração em 11 de abril de 2024.

Cantú Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

2. Apresentação das demonstrações contábeis e políticas contábeis materiais-- Continuação

2.1. Reconhecimento de receita

Receita das operações

A receita de venda de energia é reconhecida no resultado quando: (i) seu valor pode ser mensurado de forma confiável; (ii) todos os riscos e benefícios inerentes à venda de energia são transferidos para o cliente; (iii) a Companhia não detém mais o controle ou a responsabilidade sobre a venda de energia; e (iv) é provável que os benefícios econômicos serão gerados à favor da Companhia. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa quanto a sua realização.

Receita de juros

Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, classificados como disponíveis para venda, a receita ou despesa financeira é reconhecida utilizando-se a taxa de juros efetiva. A receita de juros é apresentada como receita financeira, na Demonstração do Resultado do período.

2.2. Tributação

Imposto de renda e contribuição social

A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda e a contribuição social, os quais são registrados com base no princípio da competência e calculados conforme a legislação fiscal em vigor, tendo por base o "Lucro Presumido".

Imposto sobre vendas

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas, exceto: (i) quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não forem recuperáveis, o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso; e (ii) valores a receber e a pagar apresentados conjuntamente com o valor dos impostos sobre vendas.

Cantú Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

2. Apresentação das demonstrações contábeis e políticas contábeis materiais-- Continuação

2.3. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Companhia se torna parte das disposições contratuais de um instrumento financeiro. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, onde tais custos são diretamente lançados no resultado do período. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros.

Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Companhia são: caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber, despesas antecipadas e outros créditos.

Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Companhia são: contas a pagar a fornecedores, empréstimos e financiamentos e outras contas a pagar.

2.4. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa, uma aplicação financeira de conversibilidade imediata, com prazo de vencimento inferior a 90 dias, em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

2.5. Imobilizado

São apresentados ao custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação acumulada e de quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, se for o caso.

O referido custo inclui o custo de reposição de parte do imobilizado e os custos de empréstimo de projetos de construção de longo prazo, quando os critérios de reconhecimento forem satisfeitos. Todos os custos de reparos e manutenção são reconhecidos na Demonstração do Resultado, quando incorridos.

Cantú Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

2. Apresentação das demonstrações contábeis e políticas contábeis materiais--Continuação

2.5. Imobilizado--Continuação

A depreciação dos bens é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota 6, definidas por meio de regulamentação da ANEEL, as quais levam em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

2.6. Intangível

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados ao custo de aquisição, no momento do seu reconhecimento inicial. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas por redução ao valor recuperável.

2.7. Diferido

Conforme facultado pela Lei nº 11.941/09, a Companhia optou pela manutenção dos saldos do ativo diferido registrado em 31 de dezembro de 2008, até sua completa amortização.

2.8. Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é reconhecida uma perda pela desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

2.9. Provisões

Provisões são reconhecidas quando: (i) a Companhia tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado; (ii) é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação; e (iii) uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita.

A despesa relativa ao reconhecimento de qualquer provisão é apresentada na Demonstração do Resultado do período.

Cantú Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

2. Apresentação das demonstrações contábeis e políticas contábeis materiais-- Continuação

2.9. Provisões--Continuação

Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Companhia não possui contingências cuja avaliação das expectativas de perdas de seus assessores jurídicos seja “provável”. Assim, nenhuma provisão para perdas foi reconhecida em 2023 e 2022.

2.10. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas com base em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das Demonstrações Contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas Demonstrações Contábeis.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas Demonstrações Contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

2.11. Novos pronunciamentos contábeis

Não há pronunciamentos ou interpretações que entraram em vigor em 2023 e/ou já emitidas ainda não vigentes que poderiam ter impacto significativo sobre as Demonstrações Contábeis da Companhia.

Cantú Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

3. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fundo fixo de caixa	2	2
Contas correntes bancárias	757	1.109
Aplicações financeiras	<u>15.393</u>	<u>11.036</u>
	<u>16.152</u>	<u>12.147</u>

As aplicações financeiras referem-se, substancialmente, a operações compromissadas com remunerações que variam entre 90% e 101% da taxa de Certificado de Depósito Interbancário (CDI). Essas operações possuem liquidez imediata.

4. Contas a receber

Referem-se a contas a receber decorrentes da venda de energia. Essas contas a receber, no montante de R\$ 2.677 (2022: R\$ 2.063), são compostas por valores vincendos em um prazo médio de 30 dias. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Administração da Companhia concluiu não haver necessidade de reconhecer perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa.

5. Aplicações financeiras

Referem-se, substancialmente, aos fundos de investimentos com remunerações que variam entre 80% e 101% da taxa de CDI. Em 31 de dezembro de 2023, o saldo de aplicações financeiras estava representado no montante de R\$ 4.519 (2022: R\$ 4.080). Essas aplicações foram cedidas em garantia do financiamento com o BNDES, demonstrados na Nota 9.

Cantú Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

6. Imobilizado

Descrição	Taxas médias anuais de depreciação	Saldos em 31/12/2022	Adições	Saldos em 31/12/2023
Custo contábil				
Terrenos	-	9.343	2	9.345
Edificações	2% a 3,33%	119.110	-	119.110
Máquinas e equipamentos	2,5% a 16,67%	20.224	4	20.228
Móveis e utensílios	3,33 % a 6,25%	13	-	13
Ferramentas	10%	22	-	22
Veículos	14,29%	124	-	124
Computadores e periféricos	16,67%	37	29	66
Imobilizado em andamento	-	713	451	1.164
Adiantamento a fornecedores	-	609	-	609
Total do custo		150.195	486	150.681
Total da depreciação acumulada		(41.093)	(5.972)	(47.065)
Total líquido		109.102	(5.486)	103.616

7. Intangível

	2023	2022
Direitos de concessão:		
Custos incorridos	5.672	5.672
Amortização acumulada	(2.408)	(2.110)
	3.264	3.562

Está sendo amortizado desde o início das operações até o vencimento final da concessão, em 2045.

8. Fornecedores

Refere-se a contas a pagar a fornecedores de materiais, serviços e bens do ativo imobilizado. As explicações sobre o processo de gerenciamento do risco de crédito da Companhia estão apresentadas na Nota 16.

Cantú Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

9. Empréstimos e financiamentos

Descrição	Encargos incidentes	Saldo em 31/12/2022	Juros e encargos	Pagamento de principal e juros	Saldo em 31/12/2023
Moeda nacional					
Financiamento de longo prazo	TJLP + 2,02% a.a.	44.166	3.730	(7.570)	40.326
		<u>44.166</u>	<u>3.730</u>	<u>(7.570)</u>	<u>40.326</u>
Circulante		4.377			4.406
Não circulante		39.789			35.920

Este financiamento tem o prazo de amortização em 203 (duzentas e três) parcelas mensais, entre os anos de 2016 e 2033 e está garantido por penhor de ações, contrato de cessão fiduciária de direitos, administração de contas e outras avenças e aplicações financeiras, conforme divulgado na Nota 5.

Os juros pagos sobre empréstimos e financiamentos foram classificados como atividade de financiamento na Demonstração dos Fluxos de Caixa.

As parcelas vincendas a longo prazo apresentam o seguinte cronograma de vencimento:

Ano	2023	2022
2024	-	4.225
2025	4.268	4.225
2026	4.268	4.225
2027	4.268	4.225
2028	4.268	4.225
Após 2028	18.848	18.664
	<u>35.920</u>	<u>39.789</u>

O contrato de financiamento de longo prazo da Companhia requer a manutenção de índices econômico-financeiros em determinados níveis. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia estava adimplente com suas obrigações referentes a esses índices econômico-financeiro.

Cantú Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

10. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social em 31 de dezembro de 2023 e 2022 é de R\$ 90.467, representado por 4.676.000 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, todas pertencentes à acionista Brennand Energia S.A.

b) Reservas de lucros

i) *Reserva legal:*

A reserva legal é constituída com base em 5% do lucro líquido conforme previsto na legislação societária vigente, limitada a 20% do capital social.

ii) *Dividendos adicionais propostos:*

A Administração submeterá à aprovação dos acionistas, por meio de Assembleia Geral, a proposta de distribuição de dividendos adicionais, no montante de R\$ 2.493, referentes à parcela remanescente do lucro líquido do período corrente.

c) Distribuição de dividendos

O estatuto da Companhia estabelece um dividendo mínimo obrigatório equivalente a 25% do lucro líquido do período, ajustado pela constituição de reserva legal, conforme demonstrado a seguir:

	<u>2023</u>
Lucro líquido do período	4.476
(-) Absorção prejuízo	(977)
(-) Reserva legal	(175)
Base de cálculo	<u>3.324</u>
Dividendos mínimos obrigatórios	<u>831</u>

A movimentação dos dividendos propostos e a pagar estão representados a seguir:

	<u>2023</u>
Saldo inicial	-
Dividendos mínimos obrigatórios	<u>831</u>
Saldo final	<u>831</u>

Cantú Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

11. Receita operacional líquida

	2023	2022
Receita operacional bruta		
Vendas de energia	19.571	18.321
Impostos e deduções sobre as vendas	(714)	(669)
Receita operacional líquida	18.857	17.652

12. Despesas por função e natureza

	2023	2022
Por função:		
Custos das vendas	(10.697)	(12.985)
Despesas gerais e administrativas	(871)	(543)
Outras despesas operacionais, líquidas	(1)	(7)
	(11.569)	(13.535)
Por natureza:		
Pessoal	(1.079)	(866)
Depreciação e amortização	(6.303)	(6.311)
Materiais	(218)	(364)
Serviços de terceiros	(1.176)	(2.392)
Mercadoria para revenda	(116)	(118)
Encargos de conexão/ uso de sistema	(472)	(435)
Liquidação financeira CCEE	(33)	(194)
Custo de risco hidrológico	(1.487)	(1.406)
Indenizações	-	(696)
Outras despesas, líquidas	(685)	(753)
	(11.569)	(13.535)

13. Resultado financeiro

	2023	2022
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	2.264	1.647
Outras receitas financeiras	9	3
	2.273	1.650
Despesas financeiras		
Comissões e despesas bancárias	(3)	(2)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(3.730)	(3.937)
	(3.733)	(3.939)
Resultado financeiro líquido	(1.460)	(2.289)

Cantú Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

14. Imposto de renda e contribuição social

Conciliação da despesa efetiva de imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro apresentados na Demonstração do Resultado apresentam a seguinte reconciliação à alíquota efetiva:

	2023		2022	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Receita bruta do período	19.571	19.571	18.321	18.321
Alíquota de presunção do imposto	8%	12%	8%	12%
	1.566	2.349	1.466	2.199
Receita financeira	2.273	2.273	1.650	1.650
	3.839	4.622	3.116	3.849
Parcela de dedução	(240)		(240)	-
Base de cálculo lucro presumido	3.599	4.622	2.876	3.849
Despesa com imposto de renda e contribuição social	936	416	755	346
Alíquota efetiva	26%	9%	26%	9%

15. Compromissos

Com base na comercialização de energia efetivamente realizada em períodos anteriores, a Companhia prevê que a comercialização de energia para os períodos futuros será equivalente a sua geração histórica que é equivalente a sua garantia física, resultando nas seguintes previsões para os compromissos a serem assumidos pela Companhia:

Ano	Quantidade de MWH
2024	89.070
2025	88.826
2026	88.826
2027	88.826
2028	89.070
2029 até o final da autorização/concessão	1.649.133
	<u>2.093.751</u>

A Companhia está inscrita no Mecanismo de Realocação de Energia (MRE), que visa o compartilhamento dos recursos hídricos que afetam os agentes de geração, buscando garantir a otimização dos recursos hidrelétricos do Sistema Interligado Nacional (SIN). Esse mecanismo realoca contabilmente a energia, transferindo o excedente daqueles que geraram além de sua garantia física para aqueles que geraram abaixo, mitigando a exposição às variações no preço de energia.

Cantú Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

16. Instrumentos financeiros, objetivos e políticas para gestão de risco financeiro

a) Instrumentos financeiros

O valor justo dos ativos e passivos financeiros é incluído no valor pelo qual o instrumento poderia ser trocado em uma transação corrente entre partes dispostas a negociar, e não em uma venda ou liquidação forçada. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não havia diferença significativa entre os valores contábeis e os de mercado para os instrumentos financeiros da Companhia.

A Companhia não realiza operações de hedge, swap ou quaisquer outras operações que envolvam instrumentos financeiros derivativos.

b) Objetivos e políticas para gestão de risco financeiro

O principal propósito dos passivos financeiros é captar recursos para as operações da Companhia. A Companhia não contrata transações com derivativos.

A Administração da Companhia supervisiona a gestão desses riscos. As principais atividades em que se assumem riscos financeiros são regidas por políticas e procedimentos apropriados e os riscos financeiros são identificados, avaliados e gerenciados de acordo com as políticas da Companhia e sua disposição para risco.

Risco de taxa de juros

Risco de taxas de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado. A exposição da Companhia ao risco de mudanças nas taxas de juros de mercado refere-se, principalmente, às obrigações de longo prazo da Companhia sujeitas a taxas de juros variáveis.

A Companhia gerencia o risco de taxa de juros mantendo uma carteira equilibrada de empréstimos a pagar sujeitos a taxas fixas e a taxas variáveis. A Companhia não tem pactuado contratos de derivativos para fazer swap contra este risco. Porém, a Companhia monitora continuamente as taxas de juros de mercado com o objetivo de avaliar a eventual necessidade de contratação de derivativos para se proteger contra o risco de volatilidade dessas taxas.

Cantú Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

16. Instrumentos financeiros, objetivos e políticas para gestão de risco financeiro-- Continuação

b) Objetivos e políticas para gestão de risco financeiro--Continuação

Sensibilidade a taxas de juros

A tabela abaixo demonstra a sensibilidade a uma possível mudança nas taxas de juros, mantendo-se todas as outras variáveis constantes no resultado da Companhia antes da tributação (é afetado pelo impacto dos empréstimos a pagar sujeitos a taxas variáveis).

	<u>Aumento/ redução em %</u>	<u>Efeito no resultado antes da tributação R\$</u>
2023		
Reais	+20	(746)
Reais	-20	746
2022		
Reais	+20	(787)
Reais	-20	787

A movimentação presumida em percentual para a análise de sensibilidade a taxas de juros é baseada nas taxas atualmente praticadas no mercado.

Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com cliente, o que levaria ao prejuízo financeiro. A Companhia está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais.

Risco de liquidez

A Companhia acompanha o risco de escassez de recursos por meio de uma ferramenta de planejamento de liquidez recorrente.

Cantú Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

17. Cobertura de seguros

A Companhia mantém cobertura de seguro para risco operacional, com importância segurada (LMGA - Limite Máximo de Garantia da Apólice) de R\$164.383, para todas as empresas/usinas hídricas do Grupo Brennand Energia.

Adicionalmente, a Companhia mantém cobertura de seguro para responsabilidade civil com importância segurada (LMGA - Limite Máximo de Garantia da Apólice) de R\$50.000 para todas as empresas/usinas hídricas dos Grupos Brennand Energia e Brennand Investimentos, abrangendo na condição de cosseguradas, todas as suas subsidiárias que estão em operação comercial.

O valor dos seguros contratados em 31 de dezembro de 2023 é considerado suficiente pela Administração, amparada na opinião de assessores especialistas em seguros, para cobrir eventuais perdas.