

INDIAVAI ENERGÉTICA S/A
CNPJ Nº 04.760.345/0001-02

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\$ 70.336 milhões e lucro líquido de R\$ 62.753 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

Indiavaí Energética S.A.

31 de dezembro de 2023
com Relatório do Auditor Independente

Indiavaí 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
Indiavaí Energética S.A.
Recife - PE

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Indiavaí 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 dark ink, appearing to read 'Francisco da Silva Pimentel', is written over a horizontal line.

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

Indiavaí Energética S.A.

Balanço patrimonial
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	8.532	819
Contas a receber	4	7.814	6.399
Estoques		12	-
Tributos a recuperar		11	-
Outros créditos		146	224
Total do ativo circulante		<u>16.515</u>	<u>7.442</u>
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Tributos a recuperar		3	3
Imobilizado	5	36.465	38.235
Intangível	6	3.544	3.921
Total do ativo não circulante		<u>40.012</u>	<u>42.159</u>
Total do ativo		<u>56.527</u>	<u>49.601</u>
Passivo			
Circulante			
Fornecedores		115	161
Tributos a recolher	7	1.622	1.219
Outras contas a pagar	8	153	9
Dividendos a pagar	9	8.631	10.303
Total do passivo circulante		<u>10.521</u>	<u>11.692</u>
Patrimônio líquido	9		
Capital social		18.791	18.791
Reserva de capital		1.745	1.745
Reservas de lucros		25.470	17.373
Total do patrimônio líquido		<u>46.006</u>	<u>37.909</u>
Total do passivo e patrimônio líquido		<u>56.527</u>	<u>49.601</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Indiavaí 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	10	70.336	66.697
Custo com a venda de energia	11	(5.280)	(6.113)
Lucro bruto		65.056	60.584
Despesas operacionais:			
Gerais e administrativas	11	(700)	(701)
Outras despesas operacionais, líquidas	11	-	(300)
		(700)	(1.001)
Lucro antes do resultado financeiro		64.356	59.583
Receitas financeiras	12	946	888
Despesas financeiras	12	(3)	(7)
Resultado financeiro		943	881
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		65.299	60.464
Despesa com imposto de renda e contribuição social	13	(2.546)	(2.410)
Lucro líquido do período		62.753	58.054
Lucro por ação em Reais		3,34	3,09

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Indiavaí 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	62.753	58.054
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do período	62.753	58.054

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Indiavaí 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>					Total
	Capital social	Reserva de capital	Reserva legal	Dividendos adicionais propostos	Lucros acumulados	
Saldos em 31 de dezembro de 2021	18.791	1.745	3.800	19.158	-	43.494
Distribuição de dividendos (Nota 9)	-	-	-	(19.158)	-	(19.158)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	58.054	58.054
Destinação do lucro (Nota 9):						
Dividendos intercalares	-	-	-	-	(44.481)	(44.481)
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	13.573	(13.573)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	18.791	1.745	3.800	13.573	-	37.909
Distribuição de dividendos (Nota 9)	-	-	-	(13.573)	-	(13.573)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	62.753	62.753
Destinação do lucro (Nota 9):						
Dividendos intercalares	-	-	-	-	(41.083)	(41.083)
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	21.670	(21.670)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	18.791	1.745	3.800	21.670	-	46.006

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Indiavaí 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	62.753	58.054
Ajustes para conciliar o lucro líquido do período:		
Depreciação e amortização	2.189	2.209
Valor residual na baixa de ativo imobilizado	-	417
	64.942	60.680
(Acréscimo) decréscimo de ativos		
Contas a receber de clientes	(1.415)	(279)
Estoques	(12)	16
Tributos a recuperar	(11)	7
Depósitos judiciais	-	258
Outros créditos	78	36
	(1.360)	38
Acréscimo (decréscimo) de passivos		
Fornecedores	(46)	63
Tributos a recolher	402	127
Outras contas a pagar	145	(185)
	501	5
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	64.083	60.723
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Adições ao imobilizado	(42)	(117)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(42)	(117)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Pagamentos de dividendos	(56.328)	(67.521)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(56.328)	(67.521)
Acréscimo (decréscimo) no caixa e equivalentes de caixa	7.713	(6.915)
Caixa e equivalentes de caixa		
No final do período	8.532	819
No início do período	819	7.734
Acréscimo (decréscimo) no caixa e equivalentes de caixa	7.713	(6.915)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

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

b) Autorização para produção de energia elétrica

Em 2001, a Companhia obteve autorização, na condição de produtor independente de energia elétrica, a explorar o potencial hidráulico do Rio Jauru, nos Municípios de Jauru e Indiavaí, estado do Mato Grosso, por meio de uma Pequena Central Hidrelétrica (PCH) com 28 MW de potência instalada, por um período de 30 (trinta) anos.

c) Comercialização de energia elétrica

A Companhia comercializa energia no Ambiente de Comercialização Livre – ACL.

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.

Indiavaí 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 a 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.

Indiavaí 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 do 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 e contas a receber.

Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Companhia são: contas a pagar a fornecedores e dividendos 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, deduzido de depreciação acumulada e 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 custos de empréstimo de projetos de construção de longo prazo, quando os critérios de reconhecimento forem satisfeitos. Os custos de reparos e manutenção são reconhecidos na Demonstração do Resultado quando incorridos.

A depreciação dos bens é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota 5, definidas por meio de regulamentação da ANEEL, as quais levam em consideração o tempo de vida útil econômica estimado dos bens.

Indiavaí 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

2.6 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 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.

2.8 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.

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.

2.9 Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativos

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.

Indiavaí 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 Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativos--Continuação

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.

2.10. 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.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fundo fixo de caixa	3	3
Contas correntes bancárias	798	810
Aplicações financeiras	<u>7.731</u>	<u>6</u>
	<u>8.532</u>	<u>819</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 de clientes decorrentes da venda de energia. Em 31 de dezembro de 2023, essas contas a receber de clientes, no montante de R\$ 7.814 (2022: R\$ 6.399), são compostas, substancialmente, por valores a vencer com prazos médios de recebimento em 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.

Indiavaí Energética S.A.

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

5. Imobilizado

Descrição	Taxas médias anuais de depreciação	Saldos em 31/12/2022	Adições	Saldos em 31/12/2023
Custo contábil				
Máquinas e equipamentos	2,5% a 10%	25.753	14	25.767
Edificações, obras civis e benfeitorias	2% a 4%	47.356	-	47.356
Móveis e utensílios	6,3% a 10%	68	-	68
Computadores e periféricos	10% a 16,7%	68	27	95
Ferramentas	10,00%	6	1	7
Software	10% a 20%	34	-	34
Veículos	5,9% a 20,00%	172	-	172
Imobilizado em andamento	-	64	-	64
Total do custo		73.521	42	73.563
Total da depreciação acumulada		(35.286)	(1.812)	(37.098)
Total líquido		38.235	(1.770)	36.465

6. Intangível

Está representado pelos recursos aplicados pela Companhia para obtenção do Direito de Concessão, que está sendo amortizado desde o início das operações até o vencimento final da concessão, em 2031.

	2023	2022
Direitos de concessão	8.179	8.179
Amortização acumulada	(5.285)	(4.907)
	2.894	3.272
Outros	650	649
	3.544	3.921

7. Tributos a recolher

	2023	2022
IRPJ a recolher	371	339
CSLL a recolher	239	191
ICMS ST a recolher	751	474
PIS a recolher	44	37
COFINS a recolher	204	169
Outros tributos a recolher	13	9
	1.622	1.219

Indiavaí Energética S.A.

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

8. Outras contas a pagar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Outras contas a pagar	153	9
	153	9

9. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social em 31 de dezembro de 2023 e 2022 é de R\$ 18.791, representado por 18.780.701 ações nominativas sem valor nominal, divididas em 9.390.351 ações ordinárias e 9.390.350 ações preferenciais de classe "A", todas pertencentes à acionista Brennand Energia S.A.

b) Reservas de capital

Refere-se ao incentivo fiscal decorrente da redução de 75% do IRPJ devido sobre o "lucro da exploração", usufruído pela Companhia nos exercícios de 2004 e 2005, registrado na conta de reserva de capital em conformidade com a legislação societária vigente à época. Apesar da referida conta de reserva de capital ter sido extinta pela Lei nº11.638/07, a Administração da Companhia decidiu pela sua manutenção até que seja deliberada a sua destinação.

c) Destinação de lucros

De acordo com o Estatuto da Companhia é assegurado aos acionistas, dividendo mínimo obrigatório de 25% sobre o lucro líquido do período, ajustado na forma da legislação societária, conforme demonstrado a seguir:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro líquido do período	62.753	58.054
Reserva legal (*)	-	-
Base de cálculo para distribuição	62.753	58.054
Dividendos mínimos obrigatórios	15.688	14.513

(*) Foi atingido o limite de 20% do capital social.

Indiavaí Energética S.A.

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

9. Patrimônio líquido--Continuação

c) Destinação de lucros--Continuação

Em 25 de julho de 2022, a Administração, por meio de reunião, aprovou o pagamento de dividendos intercalares, no montante de R\$ 11.836, correspondentes ao lucro auferido no período compreendido entre 1º de janeiro a 28 de fevereiro de 2022. Esses dividendos pagos pela Companhia superaram os dividendos mínimos obrigatórios, sendo considerados, portanto, como dividendos adicionais.

Em 17 de agosto de 2022, a Administração, por meio de reunião, aprovou o pagamento de dividendos intercalares, no montante de R\$ 9.788, correspondentes ao lucro auferido no período compreendido entre 1º de março a 30 de abril de 2022. Esses dividendos pagos pela Companhia superaram os dividendos mínimos obrigatórios, sendo considerados, portanto, como dividendos adicionais.

Em 27 de outubro de 2022, a Administração, por meio de reunião, aprovou o pagamento de dividendos intercalares, no montante de R\$ 22.857, correspondentes ao lucro auferido no período compreendido entre 1º de maio a 30 de setembro de 2022. Esses dividendos pagos pela Companhia superaram os dividendos mínimos obrigatórios, sendo considerados, portanto, como dividendos adicionais.

Em 10 de abril de 2023, a Administração, por meio de reunião, aprovou o pagamento de dividendos intercalares, no montante de R\$ 9.806, correspondentes ao lucro auferido no período compreendido entre 1º de janeiro a 28 de fevereiro de 2023.

Em 03 de outubro de 2023, a Administração, por meio de reunião, aprovou o pagamento de dividendos intercalares, no montante de R\$ 31.277, correspondentes ao lucro auferido no período compreendido entre 1º de março a 31 de agosto de 2023. Esses dividendos pagos pela Companhia superaram os dividendos mínimos obrigatórios, sendo considerados, portanto, como dividendos adicionais.

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo de dividendos no início do período	10.303	14.185
Dividendos adicionais aprovados anos anteriores	13.573	19.158
Dividendos pagos	(56.328)	(67.521)
Dividendos intercalares - mínimo obrigatório	15.688	14.513
Dividendos intercalares – adicionais	25.395	29.968
Saldo de dividendos no fim do período	8.631	10.303

Indiavaí Energética S.A.

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

9. Patrimônio líquido--Continuação

d) Reservas de lucros

(i) Reserva legal

Em conformidade com o artigo 193 da Lei 6.404/76, do lucro líquido do período 5% (cinco por cento) serão aplicados, antes de qualquer outra destinação, na constituição da reserva legal, que, acrescido da reserva de capital, não excederá de 30% (trinta por cento) do capital social. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, essa reserva montava em R\$ 3.800.

(ii) Dividendos adicionais propostos

Em 16 de maio de 2023, os acionistas aprovaram, por meio de Assembleia Geral Ordinária (AGO), o pagamento de dividendos adicionais, no montante de R\$ 13.573, correspondentes ao exercício de 2022.

A Administração submeterá à aprovação da Assembleia Geral Ordinária (AGO), o pagamento de dividendos adicionais ao mínimo obrigatório, no valor de R\$ 21.670, relativo à distribuição da parcela remanescente de lucro líquido do período corrente.

10. Receita operacional líquida

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita bruta		
Venda de energia elétrica	73.000	69.223
Impostos e deduções sobre as vendas	(2.664)	(2.526)
Receita operacional líquida	70.336	66.697

11. Despesas por função e natureza

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Por função:		
Custos das vendas	(5.280)	(6.113)
Gerais e administrativas	(700)	(701)
Outras despesas operacionais, líquidas	-	(300)
	(5.980)	(7.114)
Por natureza:		
Depreciação e amortização	(2.189)	(2.209)
Materiais	(170)	(331)
Liquidação financeira CCEE	(1.814)	(1.715)
Serviços de terceiros	(832)	(757)
Mercadoria para revenda	(375)	(1.077)
Seguros	(257)	(303)
Outras despesas, líquidas	(343)	(722)
	(5.980)	(7.114)

Indiavaí Energética S.A.

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

12. Resultado financeiro

	2023	2022
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicações financeiras	890	739
Multa e juros contratuais	56	106
Outras receitas financeiras	-	43
	946	888
Despesas financeiras		
Outras despesas	(3)	(7)
	(3)	(7)
Resultado financeiro, líquido	943	881

13. 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	73.000	73.000	69.223	69.223
Alíquota de presunção do imposto	8%	12%	8%	12%
	5.840	8.760	5.538	8.307
Receita financeira	946	946	888	888
Outras receitas	-	-	-	-
	6.786	9.706	6.426	9.195
Parcela de dedução	(240)	-	(240)	-
Base de cálculo lucro presumido	6.546	9.706	6.186	9.195
Despesa com imposto de renda e contribuição social	1.672	874	1.582	828
Alíquota efetiva	26%	9%	26%	9%

14. Compromissos

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

Indiavaí Energética S.A.

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

14. Compromissos--Continuação

<u>Ano</u>	<u>Quantidade de MWH</u>
2024	218.634
2025	218.036
2026	218.036
2027	218.036
2028	218.634
2029 até o final da autorização/concessão	1.844.311
	<u>2.935.687</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 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.

15. 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.

O principal propósito dos passivos financeiros da Companhia 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.

Indiavaí Energética S.A.

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

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

b) Objetivos e políticas para gestão de risco financeiro

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.

16. 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.