



IBÓ ENERGÉTICA S.A.

Balanços Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em Milhares de Reais

ATIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa		1.118	695
Aplicações financeiras	3	3.503	3.347
Contas vinculadas		60	42
Clientes	4	4.388	3.704
Adiantamentos a fornecedores	5	563	555
Crédito tributário	6	292	19
Total do ativo circulante		<u>9.924</u>	<u>8.362</u>
NÃO CIRCULANTE			
Partes relacionadas	7	5.000	5.000
Clientes	4	-	2.218
Imobilizado	8	66.832	70.953
Intangível	9	2.218	-
Total do ativo não circulante		<u>74.050</u>	<u>78.171</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>83.974</u>	<u>86.533</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



IBÓ ENERGÉTICA S.A.

Balanços Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em Milhares de Reais

PASSIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE			
Fornecedores		353	188
Parcelamento de tributos	11	-	40
Obrigações trabalhistas		54	105
Impostos e contribuições a recolher	12	452	569
Outras obrigações a pagar		1	1
Empréstimos e financiamentos	10	10.808	14.192
Total do passivo circulante		<u>11.668</u>	<u>15.095</u>
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	10	-	8.734
Dividendos a pagar	14.c	28.033	26.683
Total do passivo circulante		<u>28.033</u>	<u>35.417</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	14.a	29.447	29.447
Reserva legal	14.b	4.244	3.085
Reserva de lucros		10.582	3.489
Total do Patrimônio Líquido		<u>44.273</u>	<u>36.021</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>83.974</u>	<u>86.533</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**IBÓ ENERGÉTICA S.A.****Demonstração do Resultado****Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022****Em Milhares de Reais**

	Nota	2023	2022
RECEITA LÍQUIDA	19	34.726	26.210
Custos dos serviços	20	(8.775)	(8.796)
LUCRO/PREJUÍZO BRUTO		25.951	17.414
Despesas gerais e administrativas	20	(1.829)	(1.790)
Receitas financeiras	21	396	334
Despesas financeiras	21	(105)	(1.267)
Total das (despesas) receitas operacionais		(1.538)	(2.723)
RESULTADO OPERACIONAL		24.413	14.691
Outras receitas/(despesas) operacionais	22	-	229
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO IRPJ E CSLL		24.413	14.920
Imposto de Renda		(796)	(606)
Contribuição Social		(425)	(325)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		23.192	13.989

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



IBÓ ENERGÉTICA S.A.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em Milhares Reais

	<u>Capital Social</u>	<u>Reservas de Lucros</u>			
	<u>Subscrito</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Retenção de lucros</u>	<u>Lucros Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro 2021	29.447	2.385	2.408	-	34.240
Resultado do exercício	-	-	-	13.989	13.989
Constituição de reserva legal	-	700	-	(700)	-
Proposta de destinação de lucros	-	-	(2.408)	(9.800)	(12.208)
Reserva de retenção dos lucros	-	-	3.489	(3.489)	-
Saldos em 31 de dezembro 2022	29.447	3.085	3.489	-	36.021
Resultado do exercício	-	-	-	23.192	23.192
Constituição de reserva legal	-	1.159	-	(1.159)	-
Proposta de destinação de lucros	-	-	(3.489)	(11.451)	(14.940)
Reserva de retenção dos lucros	-	-	10.582	(10.582)	-
Saldos em 31 de dezembro 2023	29.447	4.244	10.582	-	44.273

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras

IBÓ ENERGÉTICA S.A.

Demonstrações de Fluxo de Caixa
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em Milhares de Reais

ATIVIDADES OPERACIONAIS	2023	2022
Resultado do período	23.192	13.989
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Provisões para contingências	-	(220)
Depreciação e amortização	4.602	4.582
Variação cambial, monetária e encargos sobre empréstimos	97	1.259
Redução (aumento) do ativo		
Aplicações financeiras	(156)	(968)
Contas a receber	1.534	(1.332)
Adiantamentos	(8)	497
Outros ativos	(291)	144
Aumento (redução) do passivo		
Fornecedores	165	(15)
Obrigações com pessoal	(51)	45
Impostos e contribuições	(117)	434
Impostos diferidos	-	(164)
Outros passivos	-	(4)
Parcelamento de tributos	(40)	(39)
	28.927	18.208
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisições de ativo imobilizado	(2.699)	(150)
	(2.699)	(150)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(12.215)	(11.156)
Pagamentos de dividendos	(13.590)	(7.340)
Partes relacionadas	-	(505)
Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos	(25.805)	(19.001)
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	423	(943)
Caixa e equivalentes no início do período	695	1.638
Caixa e equivalentes no fim do período	1.118	695
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	423	(943)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras



IBÓ ENERGÉTICA S.A.

Notas explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em Milhares Reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Sociedade tem por objetivos sociais específicos e exclusivos a construção, geração, transmissão, distribuição e comercialização de energia de fontes de hidroelétrica, termoelétricas, eólicas, solar, biomassa, e outras fontes energéticas, mediante a concessão pública outorgada pela ANEEL – Agência Nacional de Energia Elétrica – órgão da União.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e levam em consideração os Pronunciamentos Técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC para preparação de suas demonstrações financeiras.

A autorização para a conclusão destas demonstrações financeiras pela Diretoria foi realizada em 28 de fevereiro de 2024.

RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Sociedade.

b) Apuração do resultado do exercício

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios.

c) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas, pelo menos, anualmente.

d) Instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outros passivos.



e) Ativos circulantes e não circulantes

Caixa e equivalentes de caixa

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

Aplicações financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

Contas a receber

As contas a receber de clientes são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos.

Imobilizado

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear. Nossas taxas de depreciação estão de acordo com as resoluções da ANEEL n.º 674 de 18 de agosto de 2015.

Redução ao valor recuperável

O ativo imobilizado e outros ativos não circulantes têm o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Entidade não identificou qualquer evidência que justifica a necessidade de provisão em 31 de dezembro de 2023.

f) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

g) Provisões

As provisões são reconhecidas, quando a Sociedade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

h) Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social são tributados com base no lucro presumido.

l) Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Companhia reconhece provisão para causas cíveis e trabalhistas. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

A Companhia revisa suas estimativas e premissas mensalmente. A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As informações sobre incertezas, premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício estão relacionadas, principalmente, aos seguintes aspectos: vida útil do ativo imobilizado, custo orçado das obras, provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas, perdas relacionadas a contas a receber e projeções para realização de imposto de renda e contribuição social diferidos.

Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. O impacto de tais revisões é reconhecido no exercício em que são efetuadas.

j) Normas novas, revisadas e interpretações emitidas

A Companhia decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas que ainda não estão em vigor. A natureza e a vigência de cada uma das novas normas e alterações são descritas a seguir:

Pronunciamento	Descrição	Vigência
CPC 48 - Instrumentos Financeiros	Correlação as normas internacionais de contabilidade - IFRS 9 – Instrumentos Financeiros: classificação, mensuração, perda por redução ao valor recuperável e contabilização de hedge.	Exercícios anuais iniciados a partir de 1º de janeiro de 2018.
CPC 47 – Receitas de contratos com clientes	Correlação as normas internacionais de contabilidade -IFRS 15 - sobre o reconhecimento de receita em transações de contratos com clientes.	Exercícios anuais iniciados a partir de 1º de janeiro de 2018.
CPC 06 (R2) -Arrendamento mercantil	Correlação as normas internacionais de contabilidade -IFRS 16. Refere-se à definição e a orientação do contrato de arrendamento previsto na IAS17.	Exercícios anuais iniciados a partir de 1º de janeiro de 2019.
CPC 10 (R1) - Pagamento baseado em ações	Correlação as normas internacionais de contabilidade - IFRS 2. Refere-se às alterações na mensuração de transação com pagamentos baseados em ações.	O IASB adiou indefinidamente a data de vigência.
ICPC 01 (R1) – Contratos de Concessão	Esta interpretação orienta os concessionários de concessões sobre a forma de contabilização de concessões de serviços públicos a entidades privadas. Esta interpretação é aplicável a concessões de serviços públicos a entidades privadas.	A interpretação Técnica ICPC 01 aprovada pelo Comitê em 06 de novembro de 2009.

A Companhia pretende adotar as novas normas e/ou alterações na data de vigência requerida com base no método aplicável a cada pronunciamento podendo ser sua apresentação de forma retrospectiva ou prospectiva. Na avaliação preliminar da Companhia não se espera que essas modificações possam ter um impacto significativo em suas demonstrações financeiras.

Com relação ao CPC06 não existem operações de arrendamento que exigirá alterações significativas dos valores apresentados.

Por fim, não é esperado efeitos significativos na adoção inicial do CPC48, uma vez que a Companhia não possui instrumentos financeiros complexos.

3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

	2023	2022
Certificado de Depósitos Bancários	3.503	3.347
Total	<u>3.503</u>	<u>3.347</u>

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Esses investimentos financeiros referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa, remunerados a taxas médias de 99% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

4. CONTAS A RECEBER

	2023	2022
Contas a receber CP	4.388	3.704
Contas a receber LP	-	2.218
Total	<u>4.388</u>	<u>5.922</u>

A Administração da Sociedade não constituiu provisão para créditos de liquidação duvidosa, pois entende que os valores serão realizados.

Composição por Vencimento das Contas a Receber

	2023	2022
A Vencer	4.388	3.704
Vencidos – Mais de 181 dias	-	2.218
Total	<u>4.388</u>	<u>5.922</u>

5. ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES

	2023	2022
Adiantamentos a fornecedores	47	39
Valor Engenharia e Construção Ltda	516	516
Total	<u>563</u>	<u>555</u>

Pagamentos efetuados a fornecedores em adiantamento por construção em partes do ativo imobilizado.

6. CRÉDITO TRIBUTÁRIO

	2023	2022
Impostos retidos na fonte s/faturamento não recebido	273	-
Impostos pagos a maiores diferenças a compensar	19	19
Total	292	19

7. PARTES RELACIONADAS

Contas a Receber – Não Circulante	2023	2022
Caipé Participações Ltda	5.000	5.000
Total	5.000	5.000

8. MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO

<u>Descrição</u>	<u>Taxa Anual</u> %	<u>Saldo</u> 31.12.2022	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Transf.</u>	<u>Saldo</u> 31.12.2023
<u>Custo</u>						
<u>Imobilizado em Serviços</u>						
- Geração						
Terrenos		778	-	-	-	778
Reservatórios, barragens e adutoras	2%	4.944	-	-	-	4.944
Edificações, obras civis e benfeitorias	2 a 4%	91.589	-	-	-	91.589
Turbinas	2,50%	8.759	-	-	-	8.759
Máquinas e equipamentos	3,3 A 10%	12.457	429	-	-	12.886
Outros	4%	2.382	-	-	-	2.382
Total		120.909	429	-	-	121.338
- Administração						
Máquinas e equipamentos	10%	8.555	31	-	-	8.586
Móveis e utensílios	10%	37	-	-	-	37
Computadores e periféricos	20%	53	-	-	-	53
Veículos	20%	61	-	-	-	61
Outros	10%	-	21	-	-	21
Total		8.706	52	-	-	8.758
Total Geral		129.615	481	-	-	130.096

Depreciação Acumulada

Reservatórios, barragens e adutoras		(1.519)	(136)	-	-	(1.655)
Edificações, obras civis e benfeitorias		(39.635)	(3.639)	-	-	(43.274)
Turbinas		(2.545)	(219)	-	-	(2.764)
Máquinas e equipamentos		(5.374)	(464)	-	-	(5.838)
Outros		(1.145)	(95)	-	-	(1.240)
Total		(50.218)	(4.553)	-	-	(54.771)

- Administração

Máquinas e equipamentos	10%	(8.400)	(24)	-	-	(8.424)
Veículos	20%	(4)	(12)	-	-	(16)
Móveis e utensílios	10%	(30)	(1)	-	-	(31)
Computadores e periféricos	20%	(10)	(11)	-	-	(21)
Outros	10%	-	(1)	-	-	(1)
Total		(8.444)	(49)	-	-	(8.493)

Total Geral		(58.662)	(4.602)	-	-	(63.264)
--------------------	--	-----------------	----------------	---	---	-----------------

Total líquido		70.953	(4.121)	-	-	66.832
----------------------	--	---------------	----------------	---	---	---------------

9.INTANGÍVEL

Adesão ao prazo de extensão da outorga em atendimento a Lei nº 13.203/2015 e Resolução Normativa ANEEL nº 895/2020, conforme disposto na Resolução Homologatória nº 2.919/2021 de 12.08.21 ("REH 2.919/21), pelo prazo de 1.337 dias, com nova vigência até 17/08/2036, confirmando a extensão de 20/12/2033 a 17/08/2036. Face a nova vigência da outorga foi entregue em pagamento o direito a receber que constava junto a Centrais Elétricas Brasileiras S.A. Termo de aceite assinado em 10/06/2021.

Início da amortização do intangível em 20/12/2033 a taxa de 27,8856% aa.

	2023	2022
Outorga Agência Nacional de Energia Elétrica Aneel.	2.218	-
(-) Amortização	-	-
Total	2.218	-

10. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Instituição	Data de Venc.	Taxas % a.a	<u>Passivo Circulante</u>	<u>Passivo Não Circulante</u>	2023	2022
					<u>Total</u>	<u>Total</u>
Banco do Brasil S/A	30/09/2024	8,5	10.808	-	10.808	22.926
Total			10.808	-	10.808	22.926

Garantias

Em garantia dos financiamentos na modalidade Capital de Giro foram concedidos imóveis dos acionistas pessoa jurídica e máquinas e equipamentos. Para a modalidade Finame foram concedidos os equipamentos adquiridos.

11. PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS

<u>Estado do Mato Grosso</u>	<u>Parcelas</u>	<u>Taxa</u>	<u>Vencimento</u>	<u>Passivo Circulante</u>	<u>Passivo Não Circulante</u>	<u>2023 Total</u>	<u>2022 Total</u>
Parcelamento Ibama	60	Selic	12/2023	-	-	-	8
Parcelamento Ibama	60	Selic	12/2023	-	-	-	32
Total				-	-	-	40

12. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

	2023	2022
Imposto de renda trimestral a recolher	180	211
Contribuição social trimestral a recolher	71	117
Pis a recolher	31	34
Cofins a recolher	145	159
Outros impostos sobre faturamento	1	3
Outros impostos de retenções	24	45
Total	452	569

13. CONTINGÊNCIAS

A Sociedade está sujeita a contingências fiscais, legais, trabalhistas, cíveis e outras. Em bases periódicas, a Administração revisa o quadro de contingências conhecidas, avalia as possibilidades de eventuais perdas e ajusta a respectiva provisão considerando a opinião de seus assessores legais e os demais dados disponíveis nas datas de encerramento dos exercícios, tais como a natureza dos processos e a experiência histórica.

14. PATRIMONIO LÍQUIDO

(a) O capital social

O capital social subscrito é de R\$ 29.447 (vinte e nove milhões, quatrocentos e quarenta e sete mil reais), divididos em 29.447 (vinte e nove milhões, quatrocentos e quarenta e sete mil) ações ordinárias nominativas, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma.

(b) Reserva legal

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar capital.

(c) Dividendos distribuídos e a disposição

Os lucros obtidos e apontados em balanço serão disponibilizados conforme cláusula 7ª. Do contrato de constituição. Até o final do exercício de 2022, à destinação dos lucros estão conforme a seguir:

AGE/AGO	Data	Lucros disponibilizados	Data do Balanço	Pago	Saldo a pagar
AGE	17/12/2021	7.400	30/09/2021	(6.515)	885
AGO	24/06/2022	2.408	31/12/2021	-	3.293
AGE	28/12/2022	9.800	30/09/2022	-	13.093
AGO	12/05/2023	3.480	31/12/2022	-	16.573
AGE	25/09/2023	11.460	30/06/2023	-	28.033

15. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os instrumentos financeiros estão apresentados no balanço patrimonial pelos valores de custo, acrescidos das receitas auferidas e despesas incorridas, os quais se aproximam dos valores de mercado. A Administração dessas operações é efetuada mediante definição de estratégias de operação e estabelecimento de sistemas de controles.

A Sociedade não mantém instrumentos financeiros não registrados contabilmente e, tampouco, possui em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

16. AVAIS E FIANÇAS PRESTADOS

A Sociedade, em 31 de dezembro de 2023, não possui responsabilidades por garantias prestadas a empresas coligadas, controladas e associadas.

17. COBERTURA DE SEGUROS

A Sociedade mantém cobertura de seguros considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais riscos, considerando a natureza de sua atividade, sendo os principais.

17.1 Seguro de responsabilidade civil, contratado junto a Fairfax Brasil Seguros Corporativos S.A, com o Objetivo de garantir até o limite máximo da apólice, o pagamento de indenizações ao segurado, a título de reembolso ou diretamente ao terceiro prejudicado, desde que previamente acordado pela seguradora, das quantias pelas quais o segurado vier a ser responsável civilmente, em sentença judicial transitada em julgado, exarada em ação de responsabilidade civil contra o segurado, ou por acordo entre este e os terceiros prejudicados, com anuência da Seguradora, relativas as reparações por danos físicos à pessoa e/ou materiais involuntariamente causados a terceiros e/ou Despesas Emergenciais empreendidas pelo segurado na tentativa de evita-los e/ou minorá-los, ocorridos durante a vigência da apólice que vai de 28/02/2023 a 28/02/2024 e que decorram de riscos cobertos nele previstos, até o limite máximo de garantia especificado de R\$ 2.000.000,00.

Coberturas, Limites e Franquias. Coberturas	LMI (R\$)	Franquia (R\$), por evento:
Empresas Concessionárias ou não de Serviços de Produção e Distribuição de Energia Elétrica	R\$ 2.000.000,00	POS 10% dos prejuízos indenizáveis com mínimo de R\$ 20.000,00
Barragens		POS 20% dos prejuízos indenizáveis com mínimo de R\$ 20.000,00
Poluição Súbita		POS 10% dos prejuízos indenizáveis com mínimo de R\$ 20.000,00
Danos Morais para as coberturas acima.	100% dos limites acima	Sem franquia

17.2 Seguro de risco operacional, contratado junto a Fator Seguradora S.A, com vigência entre 28/02/2023 e 28/02/2024, e com o objetivo de garantir a totalidade da operação da PCH Sete Quedas, subdividindo os danos por partes da operação, atingindo o limite total de R\$ 85.555.070,00 de garantias de indenização, conforme disposto:

Seção I – DANOS MATERIAIS		
COBERTURAS	LIMITES (R\$)	FRANQUIAS POR EVENTO (R\$)
Danos Materiais - Incluindo Quebra de Máquinas	85.555.070,00	Danos por Eventos da Natureza, Alagamento, Inundação e Desmoronamento: P.O.S. de 10% dos prejuízos indenizáveis com mínimo de R\$ 500.000,00. Demais Eventos: Estruturas / Obras Civis, inclusive Barragem, Turbinas, Geradores e Transformadores: R\$ 350.000,00. Demais Bens e Equipamentos: R\$ 250.000,00

SUBLIMITES (R\$)		
Remoção de Entulhos (*)	2.000.000,00	Somar os prejuízos indenizáveis a cobertura acionada para aplicação da Franquia
Despesas Extraordinárias (*)	1.000.000,00	Somar os prejuízos indenizáveis a cobertura acionada para aplicação da Franquia
Alagamento / Inundação	10.000.000,00	P.O.S de 10% dos prejuízos indenizáveis com mínimo de R\$ 500.000,00
Honorários de Peritos (*)	500.000,00	Somar os prejuízos indenizáveis a cobertura acionada para aplicação da Franquia
Despesas de Salvamento e Contenção de Sinistros	500.000,00	20% das despesas indenizáveis despendidas
Inclusões/ Exclusões de Bens/ Locais	1.000.000,00	Conforme Garantia Acionada
Cosseguro Fator Seguradora S.A - 60% Chubb Seguroa Brasil S.A – 40%		

18. RISCO DE LIQUIDEZ

A liquidez da Companhia depende principalmente do caixa gerado pelas atividades operacionais, aportes de acionistas e empréstimos e financiamentos de instituições financeiras.

A gestão do risco de liquidez considera a avaliação dos requisitos de liquidez para assegurar que a Companhia disponha de caixa suficiente para atender suas despesas de capital e operacionais, bem como o pagamento das dívidas.

Os recursos mantidos pela Companhia são investidos em instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem suficiente conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

Adicionalmente, existem outras obrigações a pagar sem prazo de vencimento determinado.

19. RECEITAS

A seguir está demonstrada a conciliação entre a receita bruta e a receita líquida apresentada nas demonstrações do resultado do exercício:

	2022	2022
Receita Bruta		
Venda da Energia Gerada – Nacionais	36.041	27.203
Total	<u>36.041</u>	<u>27.203</u>
Deduções das Receitas		
PIS e COFINS	(1.315)	(993)
Total	<u>(1.315)</u>	<u>(993)</u>
Total	<u>34.726</u>	<u>26.210</u>

A Companhia reconhece, os tributos incidentes sobre as receitas, baseada nas alíquotas vigentes e seguindo o regime de competência. Não há incidência de ISS sobre faturamento pois o total das receitas da Companhia advém de vendas de energia gerada. Para o ICMS há não incidência conforme artigo 5º, III do RICMS-MT/2014 – operações no âmbito do Proinfa – ajuste SINIEF de 03 de abril de 2009.

20. INFORMAÇÕES SOBRE A NATUREZA DE CUSTOS E DESPESAS NA DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO.

A Companhia apresentou a demonstração do resultado utilizando uma classificação das despesas baseada na sua função. As informações sobre a natureza dessas despesas reconhecidas na demonstração do resultado são apresentadas a seguir:

	2023	2022
Matérias – Primas e Materiais de Uso e Consumo	(382)	(670)
Mercado regulador de operação de energia CCEE	(1.838)	(1.723)
Serviços de Terceiros	(2.636)	(2.554)
Despesas com pessoal	(538)	(602)
Despesas com Aluguel	(78)	(69)
Despesas com Consumo	(118)	(119)
Depreciação e Amortização	(4.602)	(4.582)
Despesas legais e contingenciais	(5)	(5)
Despesas com Locomoção, Viagens e Refeições	(234)	(101)
Despesas Tributárias	(20)	(20)
Despesa de Seguros	(153)	(141)
Total	<u>(10.604)</u>	<u>(10.586)</u>

A CCEE é a entidade responsável pela Liquidação Financeira do Mercado de Curto Prazo, a qual é realizada por meio do Banco Liquidante. A Liquidação Financeira do Mercado de Curto Prazo está prevista na Lei nº 10.848, e a regulamentação se dá pelos seguintes documentos: (i) Decreto nº 6.353/2008; (ii) Resolução ANEEL nº 552/2002 e Resolução ANEEL nº 216/2006; (iii) Regras e Procedimentos de Comercialização vigentes; e (iv) demais atos administrativos do MME e da ANEEL.

21. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

	2023	2022
RECEITAS FINANCEIRAS		
Rendimentos de aplicação financeira	396	331
Outras receitas financeiras	-	3
Subtotal	<u>396</u>	<u>334</u>
DESPESAS FINANCEIRAS		
Juros e empréstimos bancários	(97)	(1.259)
Encargos sobre pagamentos em atraso	-	(1)
Outras despesas financeiras	(8)	(7)
Subtotal	<u>(105)</u>	<u>(1.267)</u>
Total	<u>291</u>	<u>(933)</u>

22. OUTRAS DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS

	2023	2022
Provisões para contingências		
Provisões/Reversões de contingências	-	220
Lucro na alienação	-	9
Total	<u>-</u>	<u>229</u>



RELATÓRIO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PROFISSIONAIS

IBÓ ENERGÉTICA S. A

*Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios
findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Relatório dos Auditores Independentes*

www.sgsauditores.com.br



comunicacao@sgsauditores.com.br



+55 11 3862-1844 | +55 11 94595-2780



Av. Queiroz Filho, 1700 - Torre D Sala 608 e 109, 05319-000

Av. Marquês de São Vicente, 446 - Torre A Sala 801, 01139-000



IBÓ ENERGÉTICA S.A
Demonstrações Financeiras em
31 de dezembro de 2023 e de 2022

Conteúdo

	Pág.
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1 - 3
Balancos patrimoniais	4 - 5
Demonstrações de resultado	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras	9 - 21

Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras

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

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração 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 financeiras, a não ser que a administração 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 financeiras.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 detectam 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 financeiras.

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 financeiras, 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 administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, 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 financeiras 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 manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de 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.

São Paulo, 29 de fevereiro de 2024.

Presley Jose Godoy



SGS Auditores Independentes
CRC 2 SP 020.277/O-5

Presley José Godoy
Contador
CRC 1 SP 185.052/O-5 S-MT

PARECER_IBÓ ENERGÉTICA_31.12.2023-22.03.2024.pdf

Documento número 6c66be11-9c65-479f-b70f-4b5c3b7bc13b



Assinaturas

 Presley Jose Godoy
Assinou

Pontos de autenticação:

Assinatura na tela

Código enviado por e-mail

IP: 152.244.82.167

Dispositivo: Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64)
AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/123.0.0.0
Safari/537.36

Data e hora: Março 27, 2024, 12:23:55

E-mail: sgs@sgsauditores.com.br (autenticado com código único enviado exclusivamente a este e-mail)

Telefone: + 5511971183617

ZapSign Token: 802daac6-****-****-****-1b234f7b411b

Assinatura de Presley Jose Godoy



Hash do documento original (SHA256):

c9bf67279052a6ccaed3b0a32f4f61e81bdebef407373e618c973ba463f62d46

Verificador de Autenticidade:

<https://app.zapsign.com.br/verificar/autenticidade?doc=6c66be11-9c65-479f-b70f-4b5c3b7bc13b>

Integridade do documento certificada digitalmente pela ZapSign (ICP-Brasil):

<https://zapsign.com.br/validacao-documento/>



Este Log é exclusivo e parte integrante do documento de identificação 6c66be11-9c65-479f-b70f-4b5c3b7bc13b, conforme os Termos de Uso da ZapSign em zapsign.com.br