

# DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPLETAS

PB ENERGIA S.A.

2023



## Sumário

RELATÓRIO DA DIRETORIA .....	3
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS .....	4
BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVO.....	4
BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVO.....	5
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO .....	6
DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS.....	7
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA–MÉTODO INDIRETO.....	8
NOTAS EXPLICATIVAS .....	9



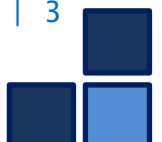


## **Relatório da Diretoria**

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

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

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



## Demonstrações Contábeis

### Balanco Patrimonial – Ativo

BALANÇO PATRIMONIAL	2023	2022
<b>ATIVO</b>	<b>119.565.439,34</b>	<b>120.843.392,70</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>7.571.850,22</b>	<b>7.871.334,88</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>350.943,99</b>	<b>654.681,25</b>
Contas Bancárias a Vista	40.244,78	3.464,42
Aplicações de Liquidez Imediata	310.699,21	651.216,83
<b>TRIBUTOS COMPENSÁVEIS</b>	<b>3.405,21</b>	<b>3.683,71</b>
Tributos Federais	3.405,21	3.683,71
<b>ALMOXARIFADO OPERACIONAL</b>	<b>708,54</b>	<b>708,54</b>
Material	708,54	708,54
<b>INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS</b>	<b>17.535,99</b>	<b>16.264,47</b>
Outros	17.535,99	16.264,47
<b>EMPRÉSTIMOS</b>	<b>47.694,71</b>	<b>47.694,71</b>
Empréstimos a Terceiros	47.694,71	47.694,71
<b>DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>	<b>17.117,79</b>	<b>13.559,64</b>
Prêmios de Seguros	17.117,79	13.559,64
<b>OUTROS ATIVOS CIRCULANTES</b>	<b>7.134.443,99</b>	<b>7.134.742,56</b>
Fornecedores	7.134.443,99	7.134.742,56
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>111.993.589,12</b>	<b>112.972.057,82</b>
<b>DEPÓSITOS JUDICIAIS E CAUÇÕES</b>	<b>1.445.248,22</b>	<b>718.278,97</b>
Depósitos Judiciais	1.445.248,22	718.278,97
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>110.548.340,90</b>	<b>112.253.778,85</b>
<b>IMOBILIZADO EM SERVIÇO</b>	<b>115.778.863,81</b>	<b>114.623.561,31</b>
Terrenos	1.649.920,10	1.549.920,10
Reservatórios, Barragens e Adutoras	59.017.512,29	58.947.251,92
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	30.323.144,22	30.057.039,09
Máquinas e Equipamentos	24.787.297,20	24.068.360,20
Móveis e Utensílios	990,00	990,00
<b>DEPRECIACÃO ACUMULADA</b>	<b>- 5.230.522,91</b>	<b>- 2.369.782,46</b>
(-) Depreciação Acumulada	- 5.230.522,91	- 2.369.782,46
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>119.565.439,34</b>	<b>120.843.392,70</b>

## Balanço Patrimonial – Passivo

BALANÇO PATRIMONIAL	2023	2022
<b>PASSIVO</b>	<b>119.565.439,34</b>	<b>120.843.392,70</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>4.915.284,97</b>	<b>5.046.708,11</b>
Fornecedores	252.622,16	377.559,01
Empréstimos e Financiamentos	4.356.356,72	4.356.356,72
Folha de Pagamento	36.661,69	39.230,20
Tributos Federais	103.820,96	126.095,38
Tributos Estaduais	90,00	90,00
Contribuições Sociais	17.538,59	18.606,86
Tributos Retidos na Fonte	116.274,22	116.870,15
Credores Diversos	31.920,63	11.899,79
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>61.703.092,21</b>	<b>62.709.019,93</b>
<b>EMPRÉSTIMOS, FINANCIAMENTOS E DEBÊNTURES</b>	<b>14.353.092,21</b>	<b>18.659.019,93</b>
Empréstimos e Financiamentos	14.353.092,21	18.659.019,93
<b>OUTROS PASSIVOS NÃO CIRCULANTES</b>	<b>47.350.000,00</b>	<b>44.050.000,00</b>
Contratos de Mútuos	47.350.000,00	44.050.000,00
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>52.947.062,16</b>	<b>53.087.664,66</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>21.800.000,00</b>	<b>21.800.000,00</b>
Capital Integralizado	21.800.000,00	21.800.000,00
<b>RECURSOS DESTINADO A AUMENTO DE CAPITAL</b>	<b>34.494.522,95</b>	<b>34.494.522,95</b>
Adiantamento Futuro Aumento de Capital	34.494.522,95	34.494.522,95
<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>-3.347.460,79</b>	<b>-3.206.858,29</b>
Prejuízos Acumulados	-3.347.460,79	-3.206.858,29
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>119.565.439,34</b>	<b>120.843.392,70</b>

## Demonstração do Resultado do Exercício – DRE

<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>10.535.078,63</b>	<b>9.351.252,71</b>
Receita de Operações com Energia Elétrica	10.535.078,63	9.082.570,85
Receita Liquidação Financeira	-	268.681,86
(-) Tributos e Contribuições s/ as Receitas	-702.318,47	-609.271,13
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>9.832.760,16</b>	<b>8.741.981,58</b>
<b>(-) GASTOS OPERACIONAIS</b>	<b>-6.661.541,05</b>	<b>-6.690.307,89</b>
Pessoal	-325.167,89	-330.894,94
Materiais	-351.176,78	-198.169,92
Serviços de Terceiros	-1.963.896,74	-2.708.627,50
Arrendamentos e Aluguéis	-23.642,68	-
Seguros	-153.056,52	-143.460,45
Tributos	-826.635,78	-661.033,28
Depreciação	-2.860.740,45	-2.364.500,17
Gastos Diversos	-157.224,21	-283.621,63
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>38.042,00</b>	<b>46.746,00</b>
Receitas Eventuais	38.042,00	-
Recuperação de Despesas	-	46.746,00
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>-3.451.244,72</b>	<b>-3.928.787,33</b>
Receitas Financeiras	13.378,12	16.216,37
Despesas Financeiras	-3.464.622,84	-3.945.003,70
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>-241.983,61</b>	<b>-1.830.367,64</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-241.983,61</b>	<b>-1.830.367,64</b>

## Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados

<b>DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Saldo no Início do Exercício</b>	<b>-3.206.858,29</b>	<b>-1.590.547,65</b>
(+/-) Resultado do Exercício	-241.983,61	-1.830.367,64
(+/-) Ajustes de Exercícios Anteriores	101.381,11	214.057,00
(-) Transferência para Reserva Legal	-	-
(-) Transferência para Reserva de Lucros	-	-
<b>(=) Saldo no Encerramento do Exercício</b>	<b>-3.347.460,79</b>	<b>-3.206.858,29</b>

## Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto

ATIVIDADES OPERACIONAIS	2023	2022
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>(241.983,61)</b>	<b>(1.830.367,64)</b>
(+) Despesas de Depreciação	2.860.740,45	2.364.500,17
<b>Aumentos/Reduções</b>		
Redução/Aumento em Fornecedores	(124.936,85)	82.730,10
Redução/Aumento em Folha de Pagamento	(2.568,51)	7.914,54
Redução/Aumento em Tributos Federais	(22.274,42)	34.698,36
Redução em Tributos Estaduais	-	-
Redução/Aumento em Contribuições Sociais	(1.068,27)	3.031,73
Redução/Aumento em Impostos Retidos na Fonte	(595,93)	2.345,16
Redução/Aumento em Tributos Compensáveis	278,50	(429,89)
Aumento em Depósitos Judiciais e Cauções	(726.969,25)	(609.446,68)
Aumento/Redução em Despesas Pagas Antecipadamente	(3.558,15)	13.885,82
Redução/Aumento em Outros Ativos Circulantes	298,57	(6.900,00)
<b>Caixa Líquido Gerado nas Atividades Operacionais</b>	<b>1.737.362,53</b>	<b>61.961,67</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Pagamento pela Compra de Imobilizado	(1.155.302,50)	(11.324,00)
Imobilização de Adiantamento a Fornecedores de Imobilizado	-	-
Aumento em Investimentos Temporários	(1.271,52)	(5.406,90)
<b>Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento</b>	<b>(1.156.574,02)</b>	<b>(16.730,90)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Aumento em Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo	-	5.361,72
Redução em Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo	(4.305.927,72)	(4.277.332,24)
Recebimento Mútuo	3.300.000,00	5.300.000,00
Aumento/Redução em Credores Diversos	20.020,84	(758.100,21)
Redução em Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	(18.000.000,00)
Ajustes Exercício Anteriores	101.381,11	214.057,00
Integralização de Capital Social	-	18.000.000,00
<b>Caixa Líquido Consumido/Gerado nas Atividades de Financiamento</b>	<b>(884.525,77)</b>	<b>483.986,27</b>
<b>Variação Líquida em Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>(303.737,26)</b>	<b>529.217,04</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no início do período</b>	<b>654.681,25</b>	<b>125.464,21</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no final do período</b>	<b>350.943,99</b>	<b>654.681,25</b>

## Notas explicativas

### Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

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

#### Nota 01 – Contexto Operacional

A **PB ENERGIA S.A.**, (denominada **Companhia**) com sede na Estrada Municipal Jair Gilberto Campanati, S/N, KM 2 5, Rural, no município de Águas de Santa Barbara - SP, inscrita no CNPJ n. 07.861.587/0001-72, tributada pelo Lucro Presumido, com apuração trimestral, têm como objeto social a geração e comercialização de energia elétrica de origem hidráulica produzida pela PCH Ponte Branca, assim também poderá participar de empreendimentos de geração advindas de fontes primárias tais como, mas não exclusivamente, fotovoltaica, biomassa, eólica e outras.

#### Nota 02 – Apresentação das Demonstrações Contábeis

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

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

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

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



Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada à legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para a contabilização pela administração da empresa, respondendo está, pela veracidade, integridade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável no tocante a Lei 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

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

#### **Ativo Circulante**

##### **(a) Conversão de Operações em Moeda Estrangeira e Moeda Funcional**

Os direitos e obrigações monetários denominados em moedas estrangeiras são convertidos às taxas de câmbio vigentes na data das demonstrações contábeis. As receitas de vendas, custo e despesas denominadas em moeda estrangeira são convertidas pela taxa média de câmbio do mês de suas ocorrências. A moeda funcional da empresa é o Real (R\$).

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

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

##### **(c) Contas a Receber**

Os valores a receber registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando aplicáveis, deduzidos de provisão para cobrir eventuais perdas na sua realização. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas estimadas na realização desses créditos. O valor estimado da provisão para créditos de liquidação duvidosa pode ser modificado em função das expectativas da



Administração com relação à possibilidade de se recuperar os valores envolvidos, assim como por mudanças na situação financeira dos clientes.

**(d) Despesas Pagas Antecipadamente**

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

**Ativo Não Circulante**

**(e) Realizável a Longo Prazo**

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

**(f) Investimentos**

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

**(g) Imobilizado**

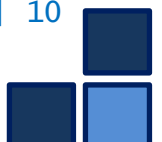
O imobilizado está registrado ao custo (sendo os bens adquiridos no Brasil acrescido das atualizações monetárias) e não inclui os encargos financeiros incorridos durante o período de construção. Os bens são depreciados pelo método linear, com base nas vias úteis estimadas.

**(h) Intangível**

Os ativos intangíveis são avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perda por redução ao valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis são amortizados considerando a sua utilização efetiva ou um método que reflita os seus benefícios econômicos.

**(i) Redução ao Valor Recuperável de Ativos – Impairment**

A Companhia analisa anualmente se há evidências de que o valor contábil de um ativo não será recuperável. Caso se identifique tais evidências, a empresa Companhia estima o valor recuperável do ativo. Independentemente da existência de indicação de não recuperação de seu valor contábil, saldos de ágio originados da combinação de negócios e ativos intangíveis com vida útil indefinida têm sua recuperação testada pelo menos uma vez por ano. Quando o valor residual contábil do ativo exceder seu valor recuperável, a empresa Companhia reconhece uma redução do saldo contábil deste ativo (deterioração). Se não for possível determinar o valor recuperável de um ativo individualmente, é realizada a análise do valor recuperável da unidade geradora de caixa à qual o ativo pertence.



#### **(j) Benefícios a Empregados**

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

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

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

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

#### **(l) Impostos Diferidos**

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

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

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

#### **(n) Provisão para Contingências**

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

#### **(o) Receitas e Despesas**

A Companhia tem como prática a adoção de regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como o reconhecimento das



receitas e despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Depósitos Bancários	40.244,78	3.464,42
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	310.699,21	651.216,83
<b>Total de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>350.943,99</b>	<b>654.681,25</b>

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

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

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

#### **Nota 06 – Investimentos Temporários**

A Companhia possui saldo em investimentos temporários com as seguintes instituições financeiras:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Investimentos Temporários</b>	<b>17.535,99</b>	<b>16.264,47</b>
Caixa Econômica Federal	10.067,57	10.067,57
SICREDI	6.128,38	5.270,05
SICOOB	1.340,04	926,85

#### **Nota 07 – Despesas pagas Antecipadamente**

A Companhia possui em 31/12/2023 o valor de R\$ 17.117,79 referente a prêmios de seguros ativos e em 31/12/2022 era R\$ 13.559,64.

#### **Nota 08 – Adiantamento a Fornecedores**

A Companhia possui em 31/12/2023 saldo em adiantamento a fornecedores no valor de R\$ 7.134.443,99, em 31/12/2022 era R\$ 7.134.742,56.

### **Nota 09 – Realizável a Longo Prazo**

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

A Companhia possui em 31/12/2023 saldo de R\$ 1.445.248,22 em depósitos judiciais a longo prazo e em 31/12/2022 era de R\$ 718.278,97.

### **Nota 10 – Investimentos**

A Companhia não possui propriedades para investimentos de longo prazo.

### **Nota 11 – Imobilizado**

#### **(a) Reconhecimento e mensuração**

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

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

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

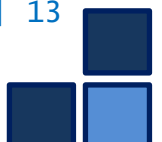
#### **(b) Custos subsequentes**

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

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

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

A Administração entende a Companhia, está enquadrada nos critérios do Decreto 9.158 de 2017, que determina em seu Art. 1º, que as outorgas de concessão e autorização para aproveitamento de potencial hidráulico com capacidade instalada superior a 5.000 kW (cinco mil quilowatts) e inferior ou igual a 50.000 kW (cinquenta mil quilowatts) que não tenham sido prorrogadas anteriormente, que estavam em vigor em 18 de novembro de 2016 e cujo empreendimento se encontre em operação poderão ser prorrogadas uma vez por meio de requerimento, nos termos do art. 2º da



Lei nº 12.783, de 11 de janeiro de 2013, e deste Decreto. Nesse contexto, nenhuma das taxas determinadas pelo MCSE considera vida útil estimada superior aos prazos das autorizações somadas ao prazo da prorrogação esperada. Portanto, a taxa de depreciação não se limita ao prazo da autorização para operação, tendo em vista que a Administração tem expectativa de prorrogação do prazo de acordo com o referido decreto.

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

<b>Classes de imobilizado</b>	<b>Taxa anual de depreciação</b>
<b>Edificações, obras e benfeitorias</b>	<b>3,50%</b>
<b>Reservatórios, barragens e adutoras</b>	<b>3,50%</b>
<b>Máquinas, equipamentos e ferramentas</b>	<b>3,50% a 6,25%</b>
<b>Móveis e utensílios</b>	<b>4,00% a 6,25%</b>
<b>Veículos</b>	<b>14,29%</b>
<b>Equipamentos de informática</b>	<b>16,67%</b>

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

O valor residual do Ativo Imobilizado:

	<b>2023</b>			<b>2022</b>
	<b>Custo Histórico</b>	<b>Depreciação</b>	<b>Valor Residual</b>	<b>Valor Residual</b>
Terrenos	1.649.920,10	-	1.649.920,10	1.549.920,10
Reservatórios, Barragens e Adutoras	59.017.512,29	2.641.443,20	56.376.069,09	57.747.303,92
Edificações, Obras Cíveis e Benfeitorias	30.323.144,22	1.145.961,59	29.177.182,63	29.538.189,29
Maquinas e equipamentos	24.787.297,20	1.442.648,56	23.344.648,64	23.417.783,18
Móveis e utensílios	990,00	469,56	520,44	582,36
	<b>115.778.863,81</b>	<b>5.230.522,91</b>	<b>110.548.340,90</b>	<b>112.253.778,85</b>

### Resumo movimentação do Ativo Imobilizado.

	2022	Adições	Baixas/ Transferências	2023
Terrenos	1.549.920,10	100.000,00	-	1.649.920,10
Reservatórios, Barragens e Adutoras	58.947.251,92	70.260,37	-	59.017.512,29
Edificações, Obras Cíveis e Benfeitorias	30.057.039,09	366.219,28	100.114,15	30.323.144,22
Maquinas e equipamentos	24.068.360,20	718.937,00	-	24.787.297,20
Móveis e utensílios	990,00	-	-	990,00
	<b>114.623.561,31</b>	<b>1.255.416,65</b>	<b>100.114,15</b>	<b>115.778.863,81</b>

### Nota 12 – Intangível

A Companhia não possui Intangível na data de encerramento das demonstrações.

### Nota 13 – Arrendamento Mercantil

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

### Nota 14 – Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor total a pagar é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

Natureza (em moeda nacional)	Taxa de juros	2023	2022
DESENVOLVE SP – Ag. de Fomentos do Estado de SP	4,00% a.a + SELIC	18.659.019,93	22.964.947,65
Circulante		4.305.927,72	4.305.927,72
Não circulante		14.353.092,21	18.659.019,93
		<u>18.659.019,93</u>	<u>22.964.947,65</u>



O saldo de empréstimos é formado pela Cédula de Crédito Bancário nº 4217 DESENVOLVE SP – Agência de Fomentos do Estado de São Paulo.

<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	22.964.947,65
Captações	-
(+) Encargos financeiros	3.455.789,35
(-) Pagamento do principal	7.761.717,07
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	18.659.019,93

As garantias do financiamento referem-se ao penhor de quotas, penhor de direitos patrimonial decorrentes da outorga para implantação e exploração de energia elétrica, alienação fiduciária de bem móvel e Hipoteca.

#### **Nota 15 – Outros Passivos**

A Companhia possui saldo em Credores Diversos no valor de R\$ 31.920,63, referente a valores devidos ao Instituto Brasileiro de Meio Ambiente e Recursos Naturais Renováveis.

#### **Nota 16 – Provisões e Contingências**

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

#### **Nota 17 – Instrumentos Financeiros**

O risco de crédito de saldos com bancos e instituições financeiras é administrado pela tesouraria da Companhia de acordo com a política por este estabelecida. Os recursos excedentes são investidos apenas em instituições financeiras autorizadas e aprovadas pela controladoria, avalizadas pela Diretoria Executiva, respeitando limites de crédito definidos, os quais são estabelecidos a fim de minimizar a concentração de riscos e, assim, mitigar o prejuízo financeiro no caso de potencial falência de uma contraparte.

#### **Gerenciamento de riscos**

A Administração é responsável pelo estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco da Companhia. As políticas de gerenciamento de risco são estabelecidas para identificar, analisar e definir limites e controles apropriados, e para monitorar riscos e aderência aos limites.



### Risco operacional

O risco operacional está relacionado com a paralisação de parte ou de todo o fornecimento esperado relacionado a PCH.

A Administração da Companhia mantém contratos firmados de manutenção com fornecedores relevantes no mercado a fim de mitigar possíveis riscos operacionais.

### Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas decorrentes de um cliente ou de uma contraparte em um instrumento financeiro, decorrentes da falha destes em cumprir com suas obrigações contratuais. O risco é basicamente proveniente do caixa e equivalentes de caixa e demais instrumentos financeiros apresentados na demonstração financeira. A Companhia está sujeita ao risco de crédito de seus fornecedores até a entrega dos benefícios esperados.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Bancos	40.244,78	3.464,42
Aplicações Financeiras	310.699,21	651.216,83
<b>Total</b>	<b>350.943,99</b>	<b>654.681,25</b>

### Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.

A Companhia possui ativos financeiros representados por caixa que resultam diretamente das integralizações dos acionistas, assim como também de obtenção de empréstimos e financiamentos e adiantamentos para futuro aumento de capital. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

O principal instrumento de medição e monitoramento da liquidez é a projeção de fluxo de caixa, observando-se um prazo mínimo de 12 meses de projeção a partir da data de referência.



### **Garantias**

As garantias dos empréstimos captados ao longo de 2023 referem-se à penhor de direitos emergentes da autorização da ANEEL, penhor de ações e cessão de fiduciária de direitos creditórios (receitas).

### **Instrumentos financeiros e depósitos bancários**

O risco de crédito de saldos com bancos e instituições financeiras é administrado pela tesouraria da Companhia de acordo com a política por este estabelecida. Os recursos excedentes são investidos apenas em instituições financeiras autorizadas e aprovadas pela controladoria, avalizadas pela Diretoria Executiva, respeitando limites de crédito definidos, os quais são estabelecidos a fim de minimizar a concentração de riscos e, assim, mitigar o prejuízo financeiro no caso de potencial falência de uma contraparte.

### **Risco de mercado**

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como taxas de juros, têm nos ganhos da Companhia ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno. A Administração da Companhia não efetua investimentos em ativos financeiros que possam gerar oscilações relevantes nos seus preços de mercado.

### **Exposição a riscos de taxa de juros**

Na data das demonstrações financeiras, o perfil dos instrumentos financeiros (valor contábil) remunerados por juros da Companhia era:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Ativo</b>	<u>310.699,21</u>	<u>651.216,83</u>
<b>Passivo</b>	<u>18.659.019,93</u>	<u>22.964.947,65</u>

### **Valor justo**

O justo valor dos ativos e passivos financeiros se equivalem aos respectivos valores contábeis.



### Nota 18 – Patrimônio Líquido

O capital subscrito e integralizado, em 31 de dezembro de 2023 e 2022, no valor de R\$ 21.800.000,00 está representado por 21.800.000 quotas de R\$ 1,00 (um real) cada uma, distribuído entre os acionistas da seguinte forma:

	31 de dezembro de 2023 e 2022		
	Quotas	%	Valor
Cooper. de Infraestrutura de Arapoti	10.900.000	50	10.900.000,00
Ceripa Energia S/A	10.900.000	50	10.900.000,00
<b>Total</b>	<b>21.800.000</b>	<b>100</b>	<b>21.800.000,00</b>

#### a) Natureza e Finalidade das Reservas

**Reserva Legal:** A Companhia não possui Reserva Legal na data de encerramento do exercício.

**Reserva de Lucros:** A Companhia não possui Reserva Legal na data de encerramento do exercício.

**Dividendos Adicionais Propostos:** Durante os exercícios de 2023 e 2022, a Companhia apresentou saldo de prejuízos acumulado.

### Nota 19 – Receitas Operacionais

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

	2023	2022
<b>Receita de Operações com Energia Elétrica</b>	<b>10.535.078,63</b>	<b>9.351.252,71</b>
Fornecimento – Geração Própria	10.528.448,24	9.082.570,85
Fornecimento – Faturamento CCEE	6.630,39	268.681,86

Os tributos incidentes sobre as receitas são:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Tributos Sobre a Receita</b>	<b>702.318,47</b>	<b>609.271,13</b>
PIS	68.478,02	60.783,13
COFINS	316.052,38	280.537,58
IRPJ	199.427,78	165.963,01
Contribuição Social	118.360,29	101.987,41

### Nota 20 – Despesas e Custos por Natureza

A Companhia apresentou as seguintes despesas durante o exercício:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>(-) GASTOS OPERACIONAIS</b>	<b>6.661.541,05</b>	<b>6.690.307,89</b>
Pessoal	325.167,89	330.894,94
Materiais	351.176,78	198.169,92
Serviços de terceiros	1.963.896,74	2.708.627,50
Arrendamentos e Aluguéis	23.642,68	-
Seguros	153.056,52	143.460,45
Tributos	826.635,78	661.033,28
Depreciação	2.860.740,45	2.364.500,17
Gastos diversos	157.224,21	283.621,63

### Nota 21 – Partes Relacionadas

A Companhia possui saldo em Adiantamento para Futuro Aumento de Capital distribuído entre os acionistas da seguinte forma:

<b>Adiantamento para Futuro Aumento de Capital</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Somar – Coop. De Energia Elétrica Des.	34.494.522,95	34.494.522,95
<b>Total</b>	<b>34.494.522,95</b>	<b>34.494.522,95</b>

A Companhia possui saldo de contratos de mútuos distribuído da seguinte forma:

<b>Contratos de Mútuo</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ceral – Coop. De Infraestrutura de Arapoti	23.675.000,00	22.025.000,00
Ceripa – Coop. De Eletrificação Rural	23.675.000,00	22.025.000,00
<b>Total</b>	<b>47.350.000,00</b>	<b>44.050.000,00</b>



### **Nota 22 – Demonstração do Resultado Abrangente**

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

### **Nota 23 – Demonstração de Fluxo de Caixa**

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

### **Nota 24 – Eventos Subsequentes**

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

### **Nota 25 – Continuidade dos Negócios**

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

**Rosmir Cesar de Oliveira**  
Diretor  
CPF: 451.334.689-20

**Walter Camargo**  
Contador  
CRC - PR 034155/O-9  
CPF: 772.562.399-07

