

Apiacás Energia S.A.

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2023

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO 2023

Senhores acionistas, a Administração da Apiacás Energia S.A., em cumprimento às suas atribuições e atendendo aos dispositivos legais e contratuais vigentes, apresenta a V.Sas. as demonstrações financeiras da Companhia, referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2023.

Rio de Janeiro, 25 de março de 2024.

Diretoria executiva	Descrição do cargo
Bruno Riga	Diretor-Presidente
Jayme Barg	Diretor de Operação e Manutenção
Luciano Alves de Oliveira	Diretor de Construção

Relações com Investidores

Fabio Romanin

Contadora Responsável

Camila Silva de Mello - CRC 1RS083577/O-5

BALANÇOS PATRIMONIAIS

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	31.12.2023	31.12.2022
<u>Ativo circulante</u>		
Caixa e equivalentes de caixa	3.104	16.852
Títulos e valores mobiliários	4.299	8
Contas a receber de clientes	7.573	7.883
Imposto de renda e contribuição social compensáveis	631	-
Outros tributos compensáveis	123	123
Serviços em curso	15	-
Outros créditos	847	376
Total do ativo circulante	16.592	25.242
<u>Ativo não circulante</u>		
Depósitos vinculados	139	-
Ativo indenizável (concessão)	9.363	9.246
Intangível	14.463	17.366
Total do ativo não circulante	23.965	26.612
Total do ativo	40.557	51.854
	31.12.2023	31.12.2022
<u>Passivo circulante</u>		
Fornecedores	840	1.456
Salários, provisões e encargos sociais	861	962
Imposto de renda e contribuição social a pagar	-	33
Outras obrigações fiscais	312	309
Encargos setoriais	71	47
Dividendos a pagar	4.938	7.732
Outras obrigações	1.336	736
Total do passivo circulante	8.358	11.275
<u>Passivo não circulante</u>		
Provisões para processos judiciais	119	121
Total do passivo não circulante	119	121
<u>Patrimônio líquido</u>		
Capital social	14.217	14.217
Reserva legal	2.843	2.843
Reserva estatutária	11.374	23.196
Reserva de lucros a realizar	3.646	202
Total do patrimônio líquido	32.080	40.458
Total do passivo e do patrimônio líquido	40.557	51.854

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

	2023	2022
Receita líquida	31.081	31.250
Custo do serviço	(10.660)	690
Lucro bruto	20.421	31.940
Despesas operacionais		
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber	2	4
Despesas gerais e administrativas	(824)	(1.154)
Total despesas operacionais	(822)	(1.150)
Resultado do serviço	19.599	30.790
Resultado financeiro		
Receitas financeiras	1.821	1.789
Despesas financeiras	(70)	(62)
Total do resultado financeiro	1.751	1.727
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	21.350	32.517
Imposto de renda e contribuição social correntes	(1.597)	(1.591)
	(1.597)	(1.591)
Lucro líquido do exercício	19.753	30.926

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	2023	2022
Lucro líquido do exercício	19.753	30.926
Total de outros resultados abrangentes do exercício	19.753	30.926

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	Reservas de lucros				Lucros acumulados	Total
	Capital social	Reserva legal	Reserva estatutária	Reserva de lucros a realizar		
Saldo em 31 de dezembro de 2021	14.217	2.843	11.567	202	-	28.829
Dividendos adicionais propostos	-	-	(11.565)	-	-	(11.565)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	30.926	30.926
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	(7.732)	(7.732)
Reserva de reforço de capital de giro	-	-	23.194	-	(23.194)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	14.217	2.843	23.196	202	-	40.458
Dividendos adicionais propostos	-	-	(23.193)	-	-	(23.193)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	19.753	19.753
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	(4.938)	(4.938)
Reserva de reforço de capital de giro	-	-	11.371	3.444	(14.815)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	14.217	2.843	11.374	3.646	-	32.080

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

	2023	2022
<u>Atividades operacionais</u>		
Lucro líquido do exercício	19.753	30.926
<u>Ajustes para conciliar o lucro líquido do exercício com o caixa das atividades operacionais:</u>		
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber	(2)	4
Depreciação e amortização	3.624	2.041
Imposto de renda e contribuição social correntes	1.597	1.591
Provisões para processos judiciais	(2)	12
<u>Redução (aumento) dos ativos:</u>		
Contas a receber de clientes	312	427
Depósitos vinculados	(139)	-
Serviços em curso	(15)	-
Outros créditos	(471)	(166)
<u>Aumento (redução) dos passivos:</u>		
Fornecedores	(616)	342
Salários, provisões e encargos sociais	(101)	41
Imposto de renda e contribuição social a pagar	(541)	(157)
Outras obrigações fiscais	3	(46)
Encargos setoriais	24	(8)
Outras obrigações	600	564
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	(1.720)	(1.510)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	22.306	34.061
<u>Atividades de investimentos:</u>		
Adições para ativo indenizável e intangível	(838)	(10.155)
Títulos e valores mobiliários	(4.291)	1.900
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos	(5.129)	(8.255)
<u>Atividades de financiamentos:</u>		
Pagamento de dividendos	(30.925)	(17.231)
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamentos	(30.925)	(17.231)
Variação no caixa líquido da Companhia	(13.748)	8.575
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	16.852	8.277
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	3.104	16.852