



## **Paulista Geradora de Energia S.A.**

### **Demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

31 de dezembro de 2023

com Relatório dos Auditores Independentes



## **Paulista Geradora de Energia S.A.**

### **Demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

31 de dezembro de 2023

#### **Índice**

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas .....	3
---	---

#### **Demonstrações financeiras auditadas**

Balanços patrimoniais .....	6
Demonstrações do resultado .....	8
Demonstrações do resultado abrangente .....	9
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido .....	10
Demonstrações dos fluxos de caixa .....	11
Notas explicativas às demonstrações financeiras .....	12



**Moore MSL Lima Lucchesi**  
**Audidores e Contadores Ltda**

Av. Vereador José Diniz, 3.707 4º andar.

Brooklin Paulista - CEP 04603-905

São Paulo – SP

T 55 (11) 5561 2230

C 55 (11) 9 9129 0433

E mssp@mooremsll.com.br

www.moorebrasil.com.br

www.mooremsll.com.br

## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS**

**Aos Administradores e Acionistas**

**Paulista Geradora de Energia S.A.**

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Paulista Geradora de Energia 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 o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Paulista Geradora de Energia S.A. 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 intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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 Administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

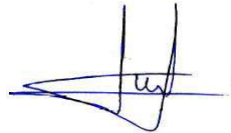
Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto 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 individuais e consolidadas.

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 individuais e consolidadas, 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 nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas.
- 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 uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas 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 e suas controladas a não mais se manter em continuidade operacional.

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, 25 de janeiro de 2024.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'S. Lucchesi Filho', with a horizontal line extending to the left and a vertical line extending upwards.

**MOORE MSLL LIMA LUCCHESI**  
**Audidores e Contadores Ltda**  
**CRC2SP019874/O-3**

**Sócio – Sergio Lucchesi Filho**  
**Contador - CRC1SP101.025/O-0**

# Paulista Geradora de Energia S.A.

## Balancos patrimoniais Consolidados em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

Ativo	Notas	Controladora		Consolidado	
		2.023	2.022	2023	2022
<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	4	13	3.656	282	4.092
Clientes		-	-	3.727	-
Adiantamentos a Fornecedores		-	-		245
Impostos e contribuições a recuperar		371	351	476	447
Créditos com Partes Relacionadas	7	-	1.502	-	-
Outros créditos		14	31	376	624
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>398</b>	<b>5.540</b>	<b>4.861</b>	<b>5.408</b>
<b>Não circulante</b>					
Aplicações Financeiras	5	-	-	3.464	-
Ativos de contratos com clientes		-	-	1.519	-
Investimentos	8	41.918	6.520	-	-
Imobilizado	9	-	-	141.619	105.256
Intangível	9	-	-	2.170	2.170
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>41.918</b>	<b>6.520</b>	<b>148.772</b>	<b>107.426</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>42.316</b>	<b>12.060</b>	<b>153.633</b>	<b>112.834</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Paulista Geradora de Energia S.A.

## Balancos patrimoniais Consolidados em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

Passivo e patrimônio líquido	Notas	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
<b>Circulante</b>					
Fornecedores		9	50	1.311	1.769
Debentures	10	-	-	6.599	3.673
Obrigações tributárias		-	1	497	183
Imposto de renda e contribuição social	13	-	-	402	-
Outras exigibilidades		-	-	771	-
Partes relacionadas	7	-	1.521	-	-
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>9</b>	<b>1.572</b>	<b>9.580</b>	<b>5.625</b>
<b>Não Circulante</b>					
Imposto de renda e contribuição social – diferidos		-	-	468	-
Debentures	10	-	-	101.278	96.721
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>101.746</b>	<b>96.721</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>12</b>				
Capital social		28.989	8.679	28.989	8.679
Adiantamento para futuro aumento de capital		14.860	5.078	14.860	5.078
Prejuízos acumulados		(1.542)	(3.269)	(1.542)	(3.269)
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>42.307</b>	<b>10.488</b>	<b>42.307</b>	<b>10.488</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>42.316</b>	<b>12.060</b>	<b>153.633</b>	<b>112.834</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Paulista Geradora de Energia S.A.

## Demonstrações do resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>Notas</u>	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
		<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Receita Operacional líquida</b>	14	-	-	10.076	-
Custos serviços prestados	15	-	-	(2.661)	-
<b>Lucro Bruto</b>		-	-	<b>7.415</b>	-
<b>Receitas/(despesas) operacionais:</b>		-	-	-	-
Gerais, administrativas e comerciais	16	(88)	(289)	(933)	(787)
Resultado de equivalência patrimonial	8	1.720	(431)	-	-
Outras Despesas, líquidas		-	(77)	(3)	(10)
<b>Lucro (Prejuízo) antes do resultado financeiro</b>		<b>1.632</b>	<b>(797)</b>	<b>(936)</b>	<b>(797)</b>
Receitas (Despesas) financeiras		96	53	(3.835)	53
<b>Lucro (prejuízo) antes dos impostos sobre o lucro</b>		<b>1.728</b>	<b>(744)</b>	<b>2.644</b>	<b>(744)</b>
Imposto de renda e contribuição social	13	(1)	-	(917)	-
<b>Lucro líquido (Prejuízo) do exercício</b>		<b>1.727</b>	<b>(744)</b>	<b>1.727</b>	<b>(744)</b>
<b>Lucro líquido (Prejuízo) por ação</b>		<b>0,0</b>	<b>(0,08)</b>	<b>0,0</b>	<b>(0,08)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Paulista Geradora de Energia S.A.

## Demonstrações do resultado abrangente para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>Notas</u>			
	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício	1.727	(744)	1.727	(744)
Outros Resultados Abrangentes	-	-	-	-
<b>Resultado abrangente do exercício</b>	<b><u>1.727</u></b>	<b><u>(744)</u></b>	<b><u>1.727</u></b>	<b><u>(744)</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Paulista Geradora de Energia S.A.

### Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

	Notas	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
<b>Saldos em 01 de janeiro de 2022</b>		8.679	-	(2.525)	6.154
Adiantamento para futuro aumento de capital		-	5.077	-	5.077
Prejuízo do exercício		-	-	(744)	(744)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>		<b>8.679</b>	<b>5.077</b>	<b>(3.269)</b>	<b>10.487</b>
Aumento Capital Social	12	20.310	(5.077)	-	15.233
Adiantamento para futuro aumento de capital	12	-	14.860	-	14.860
Lucro líquido do exercício		-	-	1.727	1.727
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>		<b>28.989</b>	<b>14.860</b>	<b>(1.542)</b>	<b>42.307</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Paulista Geradora de Energia S.A.

## Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2,023	2022	2023	2022
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>				
Lucro (Prejuízo) do exercício	1.727	(744)	1.727	(744)
<b>Ajustado por:</b>				
Resultado da equivalência patrimonial	(1.720)	431	-	-
Depreciação	-	-	1.624	-
Crédito de PIS e COFINS	-	-	(316)	-
Juros sobre empréstimos	-	-	3.954	-
Provisão de impostos de renda e contribuição social	1	-	917	-
	<b>8</b>	<b>(313)</b>	<b>7.906</b>	<b>(744)</b>
<b>Aumento/Redução no ativo:</b>				
Despesas Antecipadas	18	540	248	(52)
Adiantamentos a fornecedores	-	-	245	(245)
Impostos a Recuperar	(20)	(50)	(29)	(146)
Clientes	-	-	(3.727)	-
Ativos de contratos com clientes	-	-	(1.519)	-
Aplicações Financeiras - Conta Garantia	-	-	(3.464)	-
	<b>(2)</b>	<b>490</b>	<b>(8.246)</b>	<b>(443)</b>
<b>Aumento de passivo:</b>				
Fornecedores	(42)	(477)	(458)	1.242
Obrigações tributárias	(1)	(91)	314	90
Outras exigibilidades	-	-	771	-
	<b>(43)</b>	<b>(568)</b>	<b>627</b>	<b>1.332</b>
Imposto de renda pago sobre o lucro	(1)	-	(47)	-
<b>Caixa líquido (aplicado) gerado nas atividades operacionais</b>	<b>(39)</b>	<b>(391)</b>	<b>240</b>	<b>145</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>				
Partes Relacionadas, líquidas	(19)	19	-	-
Adição de ativo imobilizado	-	(20.912)	(37.987)	(52.623)
Adição de ativo imobilizado (juros capitalizados e créditos s/ depreciação)	-	-	9.499	-
Aumento de Investimentos em controladas	(33.678)	(6.949)	-	-
Imobilizado	-	73.545	-	-
Intangível	-	2.170	-	-
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>	<b>(33.697)</b>	<b>47.873</b>	<b>(28.488)</b>	<b>(52.623)</b>
<b>Fluxo de caixa gerado (aplicado) nas atividades de financiamento</b>				
<b>Das atividades de financiamento com sócios e parte relacionadas</b>				
Adiantamento para futuro aumento de capital	14.860	5.078	14.860	5.078
Aumento de capital	15.232	-	15.232	-
Empréstimos e financiamentos e juros pagos	-	(64.814)	(5.654)	35.580
<b>Fluxo caixa líquido (aplicado) gerado nas atividades de financiamento</b>	<b>30.092</b>	<b>(59.736)</b>	<b>24.438</b>	<b>40.658</b>
<b>Redução de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(3.643)</b>	<b>(12.254)</b>	<b>(3.810)</b>	<b>(11.820)</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>				
No início do exercício	3.656	15.910	4.092	15.912
No final do exercício	<b>13</b>	<b>3.656</b>	<b>282</b>	<b>4.092</b>
<b>Redução de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(3.643)</b>	<b>(12.254)</b>	<b>(3.810)</b>	<b>(11.820)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Paulista Geradora de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

## 1. Contexto operacional

A Paulista Geradora de Energia S.A. (“Companhia”) é uma sociedade por ações de capital fechado, com sede na cidade e estado de São Paulo, e tem por objetivo: (i) Implantação e exploração comercial de potenciais de Geração de Energia Elétrica, incluindo as CGHs Guaraú e Vertedouro da Cascata; (ii) Geração de energia elétrica em centrais e usinas, incluindo as CGHs Guaraú e Vertedouro da Cascata; (iii) Locação, comodato e arrendamento de ativos próprios ou de terceiros; (iv) Operação e manutenção de plantas de geração de energia; e (v) Participação em outras empresas.

Conforme A.G.E. de 31 de outubro de 2022 (registrada em 28 de março de 2023, conforme registro no. 122.294/23-3), houve a aprovação do processo de cisão branca (drop-down) na Companhia, com base em laudo de avaliação contábil elaborado por peritos independentes. Os efeitos da cisão foram registrados no exercício de 2022 e o resumo da contabilização dos ativos e passivos cindidos na Companhia são apresentados a seguir:

	Valores cindidos para:		
	PGE - Guaraú	PGE - Cascata	Total
<b>Ativos</b>			
Imobilizado	47.608	25.937	73.545
Intangível	1.976	194	2.170
	<b>49.584</b>	<b>26.131</b>	<b>75.715</b>
<b>Passivos</b>			
Fornecedores	2.292	899	3.191
Obrigações tributárias	116	192	308
Partes relacionadas	40.227	25.040	65.267
	<b>42.635</b>	<b>26.131</b>	<b>68.766</b>
		-	
<b>Acervo líquido</b>	<b>6.949</b>		<b>6.949</b>

# Paulista Geradora de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

## 1. Contexto operacional - Continuação

### 1.1 Resoluções autorizativas

A Companhia foi autorizada a se estabelecer como produtor independente de energia elétrica mediante a exploração de potenciais hidráulicos denominados Usinas Hidrelétricas Guaraú e Cascata para exploração de serviços e instalações de energia elétrica por meio das Pequenas Centrais Hidrelétricas (CGH Guaraú e CGH Cascata). O prazo de autorização é de 30 anos contados a partir das publicações das respectivas Resoluções, podendo ser prorrogada a critério da Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL) ou a pedido da autorizada. O detalhamento das Resoluções concedidas pela ANEEL, pode ser representado por:

<b>CGH</b>	<b>Resolução ANEEL</b>	<b>Capacidade instalada</b>	<b>Data da publicação</b>
GUARAU	402/2000, alterada pela resolução 4.166/2013	4.190 KW	18 de outubro de 2000 / 18 de junho de 2013
CASCATA	405/2000, alterada pela resolução 4.186/2013	3.900 KW	18 de outubro de 2000 / 18 de junho de 2013

Em 01 de dezembro de 2014, foi firmado entre a Companhia e/ou Concessionária e a Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo (Sabesp e/ou Concedente), o instrumento particular de concessão de direito real de uso e concessão de uso de imóveis para exploração comercial dos potenciais hidráulicos, por parte da Concessionária nas localidades de Guaraú e Vertedouro de Cascatas, ambas pertencentes ao sistema Cantareira, para o aproveitamento energético, mediante autorização da ANEEL. A execução das edificações necessárias à instalação e funcionamento das CGHs serão de responsabilidade da Concessionária e ao término do prazo de concessão, todas as edificações, acessões, obras, reformas, adaptações e benfeitorias serão transferidas à Concedente. Em fevereiro de 2020 a Companhia assinou um contrato com a Telefônica, com características de Geração Distribuída (GD), tendo como escopo o fornecimento de 100% da energia produzida pelas subsidiárias Guaraú e Cascata.

A Companhia desenvolve seus negócios dentro do contexto de um determinado grupo empresarial, utilizando-se de ou fornecendo para estrutura de empresas ligadas especificamente relativos à atividade de gestão, operação e administração dos negócios.

### 1.2 Operação comercial

A CGH Guaraú foi energizada em 01 de março de 2023, iniciando assim sua operação comercial. A CGH Cascata foi energizada em 18 de dezembro de 2023, estando em janeiro de 2024 em fase de testes e comissionamento.

## **Paulista Geradora de Energia S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### **2. Apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas e principais práticas contábeis adotadas**

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)), que incluem as normas introduzidas pelos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas com base no custo histórico, exceto quando informado de outra forma, conforme descrito no resumo das principais práticas contábeis. O custo histórico geralmente é baseado no valor das contraprestações pagas em troca de ativos.

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas no curso normal dos negócios. A Administração efetua uma avaliação da capacidade de a Companhia e suas controladas darem continuidade as suas atividades durante a elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas. A Administração não identificou nenhuma incerteza relevante sobre a capacidade de a Companhia e suas controladas darem continuidade as suas atividades nos próximos 12 meses.

A moeda funcional da Companhia e suas controladas é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação de suas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

#### **Apuração do resultado**

O resultado das operações (receitas, custos e despesas) é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios.

#### **Uso de estimativas.**

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas são elaboradas com base em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas são baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Itens significativos sujeitos a estas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, análise do risco de crédito para determinação da provisão para devedores duvidosos, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para demandas judiciais. A liquidação das transações envolvendo estas estimativas poderá resultar valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Administração monitora e revisa, periódica e tempestivamente, estas estimativas e suas premissas.

## **Paulista Geradora de Energia S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### **2. Apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas e principais práticas contábeis adotadas - Continuação**

#### **Caixa e equivalentes de caixa**

Incluem caixa, saldos positivos em conta movimento e aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa, em sua maioria, são classificadas na categoria “Ativos financeiros ao valor justo por meio do custo amortizado”.

#### **Imobilizado**

Registrado ao custo de aquisição e imobilizações em andamento, líquido de depreciação acumulada e perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, quando aplicável. A depreciação dos bens é calculada de acordo com a expectativa de vida útil dos ativos.

#### **Avaliação do valor recuperável de ativos**

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. Quando estas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

#### **Instrumentos financeiros e derivativos**

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Companhia e suas controladas se tornam parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros. Quando reconhecidos são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis a sua aquisição ou emissão (quando aplicável). Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros.

#### **Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)**

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos-futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia e suas controladas possuem uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou

## **Paulista Geradora de Energia S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

### **Ajuste a Valor Presente de ativos e passivos**

Os ativos e passivos monetários são ajustados pelo seu valor presente no registro inicial da transação, quando necessário, levando em consideração os fluxos de caixa contratuais, a taxa de juros explícita e, em certos casos, implícita, dos respectivos ativos e passivos e as taxas praticadas no mercado para transações semelhantes. Subsequentemente, estes juros são realocados nas linhas de despesas e receitas financeiras no resultado por meio da utilização do método da taxa efetiva de juros em relação aos fluxos de caixa contratuais. Não existem operações em 31 de dezembro de 2023 e 2022, sujeitas a aplicação do ajuste a valor presente.

### **Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)**

O Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) são calculados com base nas alíquotas vigentes (15% para o IRPJ, 10% para o adicional de IRPJ sobre o lucro excedente a R\$ 240 por ano e 9% de CSLL) e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, para fins de determinação de exigibilidade, quando aplicável. Portanto, as inclusões ao lucro contábil de despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, consideradas para apuração do lucro tributável corrente geram créditos ou débitos tributários diferidos.

### **Instrumentos financeiros e derivativos**

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Companhia e suas controladas se tornam parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros. Quando reconhecidos são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis a sua aquisição ou emissão (quando aplicável). Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros.

### **Lucro ou prejuízo por ação**

O lucro ou prejuízo por ação é calculado pela divisão do lucro líquido disponível aos acionistas controladores pelo número médio ponderado de ações durante o exercício.

# Paulista Geradora de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

## 2. Apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas e principais práticas contábeis adotadas - Continuação

### Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o Pronunciamento Contábil CPC 03 (R2) Demonstração dos Fluxos de Caixa.

## 3. Princípios e práticas de consolidação

As demonstrações contábeis consolidadas, elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que seguem os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), abrangem as da controladora Paulista Geradora de Energia S.A. e das seguintes controladas:

Controlada	Percentual de participação	
	31.12.2023	31.12.2022
PGE - Guaraú Geradora de Energia S.A.	100%	100%
PGE - Cascata Geradora de Energia S.A.	100%	100%

Nessas demonstrações contábeis consolidadas foram eliminados, entre as Companhias, os investimentos, saldos ativos e passivos.

## 4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Caixa	-	-	-	30
Bancos Conta Movimento	13	1.641	282	2.048
Aplicações financeiras (a)	-	2.015	-	2.014
	<b>13</b>	<b>3.656</b>	<b>282</b>	<b>4.092</b>

(a) Refere-se a aplicação financeira em CDB-DI no Banco Itaú Unibanco S.A. tendo como rendimento mensal o percentual entre 75% e 100% da variação do CDI.

## Paulista Geradora de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### 5. Aplicação financeira restrita

	Consolidado	
	2023	2022
Aplicações financeiras de longo prazo (a)	3.464	-
	<b>3.464</b>	<b>-</b>

a) Referente a aplicações financeiras em CDB (certificado de depósitos bancários) nas instituições financeiras: Banco Itau S/A e Banco Bari de Investimentos e Financiamentos S/A para composição de contas garantia conforme previsão no instrumento de emissão de debentures. Apresentando rendimento entre 75% e 100% do CDI.

### 6. Contas a receber de clientes e outros recebíveis

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Clientes (a)	-	-	3.727	-
Receitas a faturar (b)	-	-	1.519	-
	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.246</b>	<b>-</b>

- b) Clientes, refere-se a Telefônica Brasil S.A. sendo (R\$ 2.448), com faturas já emitidas e (R\$ 1.279) relativo a medições aprovadas pelo cliente e não faturada dentro do exercício.
- c) Receitas a faturar decorrente da diferença entre a receita reconhecida pela geração líquida da CGH Guaraú e as compensações aferidas pelas faturas emitidas contra o cliente;

As contas a receber são valores a receber em sua maioria originados das receitas de locações de máquinas e equipamentos (Usinas), sublocações de terras e manutenções.

As receitas a faturar representam as prestações de serviços realizadas, cuja emissão da correspondente nota fiscal ocorreu após 31 de dezembro de 2023, bem como a diferença entre a receita reconhecida pela geração líquida das usinas e as respectivas compensações nas unidades consumidoras dos clientes.

A provisão estimada para créditos de liquidação duvidosa é reconhecida para os valores em aberto por meio da análise individual das probabilidades de recebimento e, clientes em situação de recuperação judicial, quando aplicável. A Companhia não apresenta valores vencidos em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

## Paulista Geradora de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### 7. Partes relacionadas

As operações de recursos com partes relacionadas (Ativos) estão sujeitas à atualização monetária e possuem vencimento determinado. Apresentamos abaixo a movimentação de cada exercício:

#### Saldos de ativos e passivos

	31.12.2023	Adições	Baixas	31.12.2022	Adições	Baixas	31.12.2021
<b>Ativo</b>							
<u>Circulante</u>							
PGE - Guaraú Geradora de Energia	-	-	(1501)	1.501	1.679	(178)	-
PGE - Cascata Geradora de Energia	-	-	(1)	1	18	(17)	-
<b>Partes relacionadas</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1.502)</u>	<u>1.502</u>	<u>1.697</u>	<u>(195)</u>	<u>-</u>
<b>Passivo</b>							
<u>Circulante</u>							
PGE - Guaraú Geradora de Energia	-	-	-	-	39.381	(39.381)	-
PGE - Cascata Geradora de Energia	-	-	(1.521)	1.521	24.615	(26.136)	-
Servtec Investimentos e Particip. S/A.	-	-	-	-	2.214	(2.214)	-
Tecniplan Energia S/A..	-	-	-	-	90	(90)	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1.521)</u>	<u>1.521</u>	<u>66.300</u>	<u>(67.821)</u>	<u>-</u>

- a) Servtec: Contrato de prestação de serviço de engenharia, fornecimento e construção das pequenas centrais Hidrelétricas de minigeração distribuída - Guaraú e Cascata, localizadas nas cidades de São Paulo e Mairiporã.
- b) Tecniplan: Refere-se a rateio de despesas de escritório e CSC (centro de serviço compartilhado).

### 8. Investimentos

Informações adicionais sobre os investimentos avaliados pelo método de equivalência patrimonial:

	Controladora	
	31.12.2023	31.12.2022
<u>PGE - Guaraú Geradora de Energia S.A.</u>	<u>17.642</u>	<u>6.747</u>
<u>PGE - Cascata Geradora de Energia S.A.</u>	<u>24.276</u>	<u>(227)</u>
	<u>41.918</u>	<u>6.520</u>

## Paulista Geradora de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

b. Outras informações:	31.12.2023	31.12.2022
<b>Guaraú:</b>		
% de participação	100%	100%
Ativo total	83.952	68.876
Patrimônio líquido	15.598	6.747
Resultado do exercício	2.044	(203)
<b>Cascata:</b>		
% de participação	100%	100%
Ativo total	69.283	41.442
Patrimônio líquido	24.600	(227)
Resultado do exercício	(324)	(228)

### 9. Imobilizado e intangível

	31.12.2023	31.12.2022
	Consolidado	Consolidado
<b>Imobilizado em andamento</b>		
Adiantam. para inversões fixas (a)	8.368	13.876
Construção em andamento	33.005	45.804
Imobilizações em andamento	2.840	1.060
Gastos com implantação (b)	29.883	44.516
	<b>74.096</b>	<b>105.256</b>
<b>Imobilizado em uso</b>		
Motores e Geradores	9.496	-
Turbinas Hidráulicas	8.900	-
Obras Civas de Distribuição	47.267	-
Conexão Rede de Distribuição	3.370	-
Outras máquinas. e equipamentos	114	-
	<b>69.147</b>	-
(-) Depreciação	(1.624)	-
	<b>67.523</b>	-
<b>Total do ativo imobilizado</b>	<b>141.619</b>	<b>105.256</b>
<b>Intangível</b>		
Direito de Uso	<b>2.170</b>	<b>2.170</b>

- (a) São adiantamentos a fornecedores responsáveis pelo fornecimento do pacote eletromecânico (equipamentos e instalações) para as CGHs Guaraú e Cascata.
- (b) São gastos realizados com serviços técnicos, administração, seguros e encargos financeiros, incorridos durante a construção das CGHs Guaraú e Cascata.

## Paulista Geradora de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### Movimentação do imobilizado de 2023

Imobilizado	Taxa depreciação	2022	Adições	Transferências/ baixar	2023
<b>Imobilizado em andamento</b>					
Adiantam. para inversões fixas (a)	-	13.876	-	(5.508)	8.368
Construção em andamento	-	45.804	15.932	(28.731)	33.005
Imobilizações em andamento	-	1.060	2.906	(1.128)	2.838
Gastos com implantação (b)		44.516	17.357	(31.991)	29.882
		<b>105.256</b>	<b>36.195</b>	<b>(67.358)</b>	<b>74.093</b>
<b>Imobilizado em uso</b>					
	Taxa depreciação	2022	Adições	Transferências	2023
Motores e Geradores	3,43	-	333	9.163	9.496
Turbinas Hidráulicas	2,50	-	-	8.900	8.900
Obras Civas de Distribuição	17,16	-	1.457	45.813	47.270
Conexão Rede de Distribuição	1,15	-	-	3.370	3.370
Outras máquinas. e equipamentos	0,04		2	112	114
		-	<b>1.792</b>	<b>67.358</b>	<b>69.150</b>
(-) Depreciação	-	-	(1.624)	-	(1.624)
<b>Total do imobilizado</b>		<b>105.256</b>	<b>36.363</b>	<b>-</b>	<b>141.619</b>

### Movimentação do imobilizado de 2022

O resumo da movimentação das contas de imobilizado e do intangível é apresentado a seguir:

	Imobilizado				Intangível			
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
<b>Saldo ao início do exercício</b>	<b>52.633</b>	<b>13.312</b>	<b>-</b>	<b>13.312</b>	<b>2.170</b>	<b>2.170</b>	<b>-</b>	<b>2.170</b>
Adições	18.895	33.481	22.022	33.481	-	-	-	-
Juros e encargos (a)	2.017	5.840	9.689	5.840	-	-	-	-
Cisão	(73.545)	-	73.545	-	(2.170)	-	2.170	-
<b>Saldo ao final do exercício</b>	<b>-</b>	<b>52.633</b>	<b>105.256</b>	<b>52.633</b>	<b>-</b>	<b>2.170</b>	<b>2.170</b>	<b>2.170</b>

(a) Juros sobre empréstimos e financiamentos captados com o objetivo de fazer frente aos investimentos dos ativos das CGHs.

## Paulista Geradora de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### 10. Debêntures e Certificado de Recebíveis Imobiliários (CRI)

	Consolidado	Controladora e consolidado
	31.12.2023	31.12.2022
Debêntures simples e CRI, não conversíveis em ações:		
. PGE – Guaraú (Debêntures)	64.859	60.164
. PGE – Cascata (CRI)	43.018	40.230
	<b>107.877</b>	<b>100.394</b>
Informações sobre as debêntures:		
. Companhia emissora	PGE - Guaraú	PGE - Cascata
. A.G.E. de aprovação	14.07.2022	14.07.2022
. Escritura particular da 1ª emissão	14.07.2022	14.07.2022
. Agente fiduciário	Oliveira Trust	Oliveira Trust
. Fiadores	Servtec e	Servtec e
	PGE - Cascata	PGE - Guaraú
. Data de emissão	15.07.2022	15.07.2022
. Espécie	Garantia real	Garantia real
. Data de vencimento final	15.07.2036	15.07.2036
. Valor nominal	1000	1000
. Quantidade	58000	35500
. Atualização monetária	IPCA IBGE	IPCA IBGE
. Juros remuneratórios	8,5691% a.a.	8,3036% a.a.
. Pagamento dos juros	Mensal	Mensal
. Pagamento do valor nominal	Mensal	Mensal
Movimentação contábil:		
. Valor recebimento pela emissão	58.000	38.921
. Atualização e juros	2.164	1.309
. Saldo em 31 de dezembro de 2022	60.164	40.230
-Pagamentos Juros	(3.385)	(2.269)
-Atualização e Juros	8.080	5.057
-Saldo em 31 de dezembro de 2023	64.859	43.018
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Circulante	6.599	3.673
Não circulante	101.278	96.721
-	<b>107.877</b>	<b>100.394</b>

# Paulista Geradora de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

## 11. Provisão para demandas judiciais e administrativas

A Companhia e suas controladas no curso normal de suas atividades estão sujeitas a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista, ambiental e cível. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas na mesma data, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingências.

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não existiam processos de natureza trabalhista, tributária, ambiental ou cível, movidos contra a Companhia e suas controladas, cuja probabilidade de perdas fosse avaliada como provável ou possível.

## 12. Patrimônio líquido

### Capital social

O capital social em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 28.989 (R\$ 8.679 em 31.12.2022), e está representado por 28.988.640 (8.679.040 em 31.12.2022) ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal assim distribuídas:

Acionistas	2.023	%	2.022	%
<b>Capital social:</b>				
Servtec Investimentos e Participações S/A.	10.871	37,50%	3.255	37,50%
Tecniplan Energia S/A..	10.871	37,50%	3.255	37,50%
Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo	7.247	25,00%	2.169	25,00%
Total	<b>28.989</b>	<b>100,00%</b>	<b>8.679</b>	<b>100,00%</b>

### Adiantamentos para Futuros Aumentos de Capital

Acionistas	2.023	2022
Servtec Investimentos e Participações S/A.	7.430	0
Tecniplan Energia S/A.	7.430	0
Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo.	0	5.077
Total	<b>14.860</b>	<b>5.077</b>

## Paulista Geradora de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

Em 02 de junho de 2023 a Companhia aumentou seu capital social no montante de R\$20.310, mediante a emissão de 20.309.600 novas ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, integralizados da seguinte forma: (i) com a conversão de adiantamentos para futuro aumento de capital no montante de 5.077; (ii) e R\$ 15.232 em moeda nacional, passando o capital de R\$ 8.679 para R\$ 28.989.

### Reservas de lucros e distribuição de dividendos

A reserva legal é constituída em conformidade com a legislação societária na base de 5% do lucro líquido do exercício, quando existir, até atingir 20% do capital social, desde que não haja prejuízo acumulado para ser compensado.

O estatuto da Companhia prevê a distribuição de dividendos mínimos anuais obrigatórios de 25% sobre o lucro líquido, quando existir, após a compensação de prejuízos acumulados, conforme definido pela Lei das Sociedades por Ações.

O lucro líquido, quando existir, após as deduções, reservas e provisões legais, bem como quaisquer outras que a Companhia julgar necessárias para sua segurança, terão a destinação que for determinada por deliberação dos acionistas.

### 13. Imposto de renda da pessoa jurídica e contribuição social sobre o lucro líquido

O imposto de renda e a contribuição social corrente e diferidos foram apurados com base no resultado tributável e nos saldos de prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis ou tributáveis no futuro. As origens estão apresentadas a seguir:

#### Conciliação das provisões de imposto de renda e contribuição social e diferido:

##### Controladora:

	2023	2022
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	1.727	(744)
(+) Outras adições e exclusões	(1.719)	-
<b>Lucro real</b>	<b>8</b>	<b>(744)</b>
(=) Imposto de renda e contribuição social	(1)	-

##### Imposto de Renda Corrente e Diferido

<b>PGE - GUARAÚ</b>	<b>2.023</b>
Ativo	83.952
passivo	(81.908)
resultado contábil	<b>2.044</b>
(+) Adições	
Depreciação Contábil	1.624
Multas	4
Prov. IRPJ e CSLL	914
Saldo Adições	2.542
(-) Exclusões	
Depreciação Fiscal	(2.999)

## Paulista Geradora de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

Resultado Fiscal	1.588
(-) Prejuízo Fiscal 30%	(203)
<b>Base Cálculo</b>	<b>1.385</b>
IRPJ Corrente	322
CSLL Corrente	125
Total IRPJ e CSLL correntes	447
<b>Diferido</b>	
<b>Resultado Contábil</b>	<b>2.044</b>
(+) Adições	
Multas	4
Prov. IRPJ e CSLL	914
<b>Saldo Adições</b>	<b>918</b>
<b>Base Cálculo</b>	<b>2.962</b>
(-) Prejuízo Fiscal 30%	(203)
<b>Base Cálculo</b>	<b>2.759</b>
IRPJ Diferido	666
CSLL Diferida	227
Total IRPJ e CSLL diferidos	893
<b>Diferença Temporária</b>	
IRPJ	344
CSLL	102
Total diferença temporária	446
<b>GUARAÚ</b>	
<b>DIFERIDO</b>	
IRPJ	344
CSLL	124
Total diferença temporária	468
<b>CORRENTE</b>	
IRPJ	323
CSLL	125
Total diferença temporária	448
Subtotal	916
Controladora	1
<b>Total</b>	<b>917</b>

## Paulista Geradora de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### Créditos fiscais acumulados

Em 31 de dezembro de 2023, o saldo dos prejuízos fiscais e a base negativa da contribuição social sobre o resultado do exercício era de, aproximadamente, R\$ 1.541 (R\$ 3.269 em 2022), o que representa um crédito de imposto de renda e contribuição social que somam um montante aproximado de R\$ 524 (R\$ 1.100 em 2022), cujos efeitos não foram registrados nestas demonstrações financeiras, devido ao não atendimento de todas as orientações técnicas previstas no pronunciamento contábil CPC 32 – Tributos sobre o lucro.

### 14. Receita operacional líquida

	Consolidado	
	2023	2022
<b>Receita operacional bruta</b>		
Receita de serviços prestados	11.126	-
<b>Subtotal Receita operacional bruta</b>	<b>11.126</b>	<b>-</b>
<b>Deduções</b>		
Impostos sobre as vendas	(1.050)	-
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>10.076</b>	<b>-</b>

Abaixo segue abertura de receitas de serviços prestados:

	Consolidado	
	2023	2022
<b>Receita de Serviços Prestados</b>		
Receita de locações	10.700	-
Receita de operação e manutenção	426	-
<b>Total receita serviços prestados</b>	<b>11.126</b>	<b>-</b>

### 15. Custos dos serviços prestados

	2023	2022
Depreciação das usinas	1.624	-
Créditos pis e cofins sobre depreciação	(317)	-
Mao de obra direta	379	-
Serviços contratados (Vigilância, operação e manutenção e outros)	525	-
Seguros	354	-
Outros custos	96	-
<b>Total</b>	<b>2.661</b>	<b>-</b>

## Paulista Geradora de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### 16. Despesas gerais, administrativas e comerciais

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>	<u>Controladora e consolidado</u>
	<u>2023</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Serviços de consultoria e engenharia	-	60	61
Serviços de terceiros (serviços advocatícios, contábeis e outros)	2	539	284
Cartórios e certidões	2	3	108
Aluguel	-	70	69
Publicidade e propaganda	43	52	61
Energia, telefonia e Internet	-	4	42
Viagens, pedágios e estacionamento	-	15	33
Seguros	35	63	-
Condomínio	-	-	17
Despesas tributárias	6	26	-
Outras despesas	0	101	57
	<u>88</u>	<u>933</u>	<u>732</u>

Em 02 de janeiro de 2018 a Companhia firmou contratos de compartilhamento de despesas com as sócias Servtec Investimentos e Participações S/A. e Tecniplan Energia S/A. Nos referidos contratos ficou acordado que a Companhia irá reembolsar a cada sócia um montante mensal de R\$ 15, referente a rateio de despesas de funcionários, bens e serviços. Os contratos apresentados foram formalizados somente entre a Companhia, Servtec e Tecniplan. Adicionalmente, o estatuto da Companhia, mais especificamente o acordo dos acionistas, prevê que quaisquer atos jurídicos de valor até R\$ 50, mesmo que não previsto no plano de negócios, podem ser aprovados pela diretoria da Companhia.

### 17. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros correntemente utilizados pela Companhia e suas controladas restringem-se às aplicações financeiras de curto prazo, em condições normais de mercado, estando reconhecidos nas demonstrações financeiras pelos critérios descritos na Nota Explicativa nº 2. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, rentabilidade e minimização de riscos.

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 são descritos a seguir, bem como os critérios para sua valorização:

#### **Bancos e aplicações financeiras**

Os saldos em conta corrente mantidos em bancos têm seus valores de mercado idênticos aos saldos contábeis.

## Paulista Geradora de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### Risco de crédito

Quanto ao risco de crédito associado às aplicações financeiras e equivalentes de caixa, a Companhia e suas controladas somente realizam operações em instituições com baixo risco avaliadas por agências independentes de classificação.

### Risco de liquidez

A política de gerenciamento de riscos implica em manter um nível seguro de disponibilidades de caixa ou acessos a recursos imediatos. Desta forma, a Companhia e suas controladas possuem, exceto as aplicações restritas, aplicações com vencimento em curto prazo e com liquidez imediata.

### Gestão de risco de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade de suas operações, para oferecer retorno aos seus acionistas e garantia às demais partes interessadas, além de manter uma adequada estrutura de capital.

### Operações com instrumentos derivativos

A Companhia não efetuou operações em caráter especulativo, seja em derivativos, ou em quaisquer outros ativos de risco. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não existiam saldos ativos ou passivos protegidos por instrumentos derivativos.

### Risco operacional

A Companhia está em fase de estudo e pesquisa para início de suas operações. A performance das operações poderá estar sujeita às condições do mercado, economia e indústria, mediante a estruturação do acordo futuro para fornecimento de energia.

## 18. Eventos subsequentes

Está previsto para o mês de fevereiro de 2024 a energização da PGE – Cascata, com a consequente entrada em operação comercial da subsidiária.

\* \* \*

SIDNEY TESCARI  
MEDEIROS:0401  
4451860

Assinado de forma digital  
por SIDNEY TESCARI  
MEDEIROS:04014451860  
Dados: 2024.04.30  
15:46:46 -03'00'

JOSE TADEU  
MATIAS:048198  
57860

Assinado de forma digital  
por JOSE TADEU  
MATIAS:04819857860  
Dados: 2024.04.30 15:34:24  
-03'00'