

LACUS ENERGIA S.A.

*Demonstrações Financeiras
em 31 de dezembro de 2023.*

LACUS ENERGIA S.A.
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

ÍNDICE

Quadro I - Balanço Patrimonial	2
Quadro II - Demonstração do Resultado do Exercício	4
Quadro III - Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	5
Quadro IV - Demonstração do fluxo de caixa	6
Notas explicativas às demonstrações financeiras	7

Abreviaturas:

IRPJ	–	Imposto de Renda Pessoa Jurídica
CSLL	–	Contribuição Social sobre o Lucro Líquido
INSS	–	Instituto Nacional de Seguro Social
FGTS	–	Fundo de Garantia por Tempo de Serviço
IRRF	–	Imposto de Renda Retido na Fonte
ICMS	–	Imposto Sobre a Circulação de Mercadorias e Serviços
COFINS	–	Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social
PIS	–	Programa de Integração Social

LACUS ENERGIA S.A.
QUADRO I - BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO
(Em reais)

ATIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.356.024	668.829
Clientes		144.804	144.206
Adiantamento a Terceiros	6	127.256	6.762
Impostos a compensar	5	3.983	3.778
		1.632.068	823.576
NÃO CIRCULANTE			
REALIZÁVEL À LONGO PRAZO			
Imobilização em Andamento	6	1.610.670	1.141.369
Outros Recebíveis	6	266.935	116.959
Adiantamento a Terceiros	6	2.709.937	2.642.934
		4.587.543	3.901.262
PERMANENTE			
Investimentos		2.510	-
IMOBILIZADO	7	19.064.513	14.759.530
INTANGÍVEL	8	508	620
		19.067.531	14.760.150
TOTAL DO ATIVO		25.287.142	19.484.987

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

LACUS ENERGIA S.A.
QUADRO I - BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO
(Em reais)

PASSIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE			
Fornecedores		614.657	70.119
Obrigações sociais a recolher	9	18.924	16.967
Obrigações fiscais a recolher	10	41.711	32.172
Titulos a pagar	11	-	875.000
Outras obrigações	11	2.413	2.413
		677.705	996.672
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos de pessoas ligadas	12	-	945.129
		-	945.129
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	13	26.007.795	19.905.000
(-) Capital a realizar	13	(39.597)	(875.000)
Prejuizos acumulados		(1.358.761)	(1.486.813)
Total do patrimônio líquido		24.609.437	17.543.187
TOTAL DO PASSIVO		25.287.142	19.484.987

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

LACUS ENERGIA S.A.
QUADRO II - DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO
(Em reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	2.139.640	2.050.265
Impostos incidentes sobre vendas	(139.631)	(135.971)
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	2.000.009	1.914.294
Custo dos serviços prestados	(492.198)	(509.784)
LUCRO BRUTO	1.507.811	1.404.509
Despesas Administrativas	(823.464)	(695.561)
Resultado de equivalência patrimonial	(2.221)	(139)
EBTIDA	682.126	708.810
Encargos de Depreciação	(365.465)	(377.034)
Encargos de Amortização	(27.960)	(28.370)
Resultado Financeiro Líquido	104.792	(18.812)
RESULTADO ANTES DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	393.493	284.594
(-) Provisão Contribuição Social	(76.617)	(67.054)
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	316.876	217.540
(-) Provisão Imposto de Renda	(188.824)	(162.266)
Lucro Líquido do Exercício	128.052	55.273
Lucro Líquido por ações	1,08	1,01

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

LACUS ENERGIA S.A.

**QUADRO III - DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO FINDO EM
(Em reais)**

DISCRIMINAÇÃO	Capital Social	Capital a Realizar	Fundo Para Aumento de Capital	Prejuizos Acumulados	Total
Saldo em 31.12.21 (R\$).....	19.905.000,00	(875.000,00)	-	(1.542.086,44)	17.487.913,56
Lucro Líquido	-	-	-	55.273,36	55.273,36
Saldo em 31.12.22 (R\$).....	19.905.000,00	(875.000,00)	-	(1.486.813,08)	17.543.186,92
Lucro Líquido	-	-	-	128.052,43	128.052,43
Subscrição de Capital	6.102.794,54	(6.102.794,54)	-	-	-
Integralizacao de Capital	-	6.938.197,96	(6.014.543,40)	-	923.654,56
AFAC	-	-	6.014.543,40	-	6.014.543,40
Saldo em 31.12.23 (R\$).....	26.007.794,54	(39.596,58)	-	(1.358.760,65)	24.609.437,31

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

LACUS ENERGIA S.A.
QUADRO IV - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO FINDO
EM 31 DE DEZEMBRO
(EM REAIS)

	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	128.052	55.273
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício ao caixa proveniente das atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	393.425	405.403
Despesas Financeiras	-	104.492
Equivalência Patrimonial	2.221	139
Lucro Líquido Ajustado	395.646	510.034
(Aumento) redução nos ativos operacionais:		
Clientes	(598)	43.531
Impostos a recuperar	(205)	1.618
Outras contas a receber	(120.494)	(4.547)
Outros créditos de longo prazo	(686.281)	(49.595)
	(807.578)	(8.993)
Aumento (redução) nos passivos operacionais:		
Fornecedores	544.537	44.842
Empréstimos	(945.129)	-
Obrigações fiscais	16.711	2.262
Provisão para férias e obrigações sociais	-	-
Salários e encargos	-	-
Impostos a pagar	(5.215)	(15.390)
Outras contas a pagar	(875.000)	(43.707)
	(1.264.096)	(11.994)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(1.547.975)	544.320
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de investimentos	(4.731)	(139)
Aquisições de ativos imobilizado e intangível	(4.698.297)	(342.477)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(4.703.027)	(342.616)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Integralização de Capital	6.938.198	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	6.938.198	-
Aumento (redução) do saldo de caixa e equivalentes de caixa	687.195	201.704
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	668.829	467.125
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.356.024	668.829

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

LACUS ENERGIA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Lacus Energia S.A. ("Companhia"), é uma empresa constituída sob a forma de sociedade anônima de capital fechado com sede na cidade de Belo Horizonte, Estado de Minas Gerais - Brasil .

O objetivo social é a (i) prestação de serviços de consultoria relacionados à economia de energia elétrica; (ii) estruturação, implementação e desenvolvimento de operações e soluções relacionadas ao setor de energia elétrica; (iii) aquisição, arrendamento, subarrendamento, locação e/ou sublocação de unidades geradoras de energia elétrica, incluindo os terrenos onde se localizam e todos os seus equipamentos e maquinários; (iv) prestação de serviços de operação e manutenção de unidades geradoras de energia elétrica; (v) prestação de serviços de gestão comercial, administração e assessoria e (vi) participação em outras sociedades ou companhias.

2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Declaração de conformidade e base de preparação

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância com a Lei das Sociedades por Ações e os Pronunciamentos, Orientações e as Interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e aplicados de maneira consistente.

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto se mencionado ao contrário nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração da Companhia faça julgamentos, estimativas e suposições que afetam a aplicação das políticas contábeis e os valores de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem diferir dessas estimativas. As principais práticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas a seguir.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS.

- **Caixa e equivalentes de caixa**

As disponibilidades são avaliadas pelo custo. Compreendem numerários em caixa, depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos. As aplicações financeiras são registradas com base no valor da operação acrescida dos rendimentos auferidos, até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

Ativos e Passivos Circulantes

Os outros ativos são apresentados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias auferidos, e os passivos, pelos valores conhecidos ou calculáveis, também acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias e cambiais incorridos, bem como os ajustes a valor presente nos casos de efeito relevante.

- **Investimentos**

Nas demonstrações financeiras, os investimentos em empresas controladas foram registrados pelo seu valor de aquisição e atualizado pelo método de equivalência patrimonial em atendimento às práticas contábeis adotadas no Brasil.

- **Imobilizado**

O ativo imobilizado está apresentado pelo custo de aquisição deduzido a depreciação acumulada. A depreciação esta calculada e contabilizada pelo método linear, com base em taxas que levam em conta a expectativa de vida útil dos bens. De acordo com a Resolução Normativa nº 731, de 23 de agosto de 2016 da Agencia Nacional de Energia Elétrica – ANELL determina o percentual da depreciação das Usinas de Geração de energia elétrica.

As taxas de depreciação utilizadas são as seguintes:

Moveis e Utensilios	10% a.a.
Equipamentos de Informatica	20% a.a.
CGH Chapeu Duvas	3,33% a.a.
CGH Antonio M.Rosa	3,33% a.a.
CGH Carmo	3,33% a.a.
UFV Eldorado	4% a.a.
UFV Cassia	4% a.a.

- **Intangível**

Ativos intangíveis adquiridos de terceiros, são mensurados pelo custo total de aquisição, menos as despesas de amortização calculado conforme taxas abaixo demonstrado.

Marcas 10% a.a.

- **Empréstimos.**

Estão demonstrados pelos valores obtidos junto aos acionistas, acrescidos dos encargos contratuais na data base das demonstrações financeiras. No exercício de 2023 foram convertidos em Fundo para Aumento de Capital conforme Ata das Assembléias Gerias Ordinárias e Extraordinária.

- **Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes**

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data dos balanços, respectivamente. Quando aplicável a administração constitui provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

- **Apuração do Resultado**

O resultado é apurado pelo regime de competência.

- **Imposto de Renda Pessoa Jurídica e Contribuição Social sobre o Lucro**

São calculados com base nos critérios estabelecidos pela legislação vigente. A provisão para imposto de renda é constituída à alíquota de 15% sobre o lucro presumido, acrescida de adicional de 10% sobre o lucro presumido excedente a R\$ 60.000 por trimestre. A contribuição social é provisionada à alíquota de 9% do lucro presumido, conforme legislação em vigor.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Instituição	Tipo de aplicação	2023	2022
Caixa Geral		1.406	1.406
Banco Conta Movimento		1	1
Aplicações financeiras			
Banco Bradesco S.A.	FIC FI RF Referenciado DI Max	1.174.186	611.141
Banco Bradesco S.A.	Invest Fácil	180.432	56.280
		1.356.024	668.829

As disponibilidades são avaliadas pelo custo. Compreendem numerários em caixa, depósitos bancários.

As aplicações estão atualizadas com base nos rendimentos auferidos até a data de encerramento das demonstrações financeiras.

5. IMPOSTOS A RECUPERAR

	2023	2022
ISS a recuperar	1.153	1.153
INSS a Recuperar	233	28
PIS a recuperar	171	171
COFINS a recuperar	333	333
IRRF a Recuperar	2.093	2.093
Total dos Impostos a recuperar	3.983	3.778

6. ADIANTAMENTOS E OUTROS DIREITOS

	2023	2022
Adiantamento a terceiros CP	127.256	6.762
Imobilizado em Andamento	1.610.670	1.141.369
Outros Recebíveis	266.935	116.959
Adiantamento a terceiros LP	2.709.937	2.642.934
Total dos Adiantamentos.	4.714.799	3.908.024

7. IMOBILIZADO

	%	2.023	2.022
Moveis e Utensílios	10% a.a.	4.193	4.193
Equipamentos de Informatica	20% a.a.	9.602	9.602
CGH Chapeu Duvas	3,33% a.a.	3.248.671	3.248.671
CGH Antonio M.Rosa	3,33% a.a.	4.757.756	4.718.424
CGH Carmo	3,33% a.a.	2.554.913	2.537.661
UFV Eldorado	4,00%	5.106.499	5.106.460
UFV Cassia	4,00%	4.880.398	238.724
(-) Depreciação		(1.366.174)	(1.000.709)
(-) Amortização		(131.344)	(103.496)
Total do Imobilizado		19.064.513	14.759.530

8. INTANGÍVEL

	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Marcas	1.115	1.115
(-) Amortização	(607)	(495)
Total do Intangível	<u>508</u>	<u>620</u>

9. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
INSS a recolher	775	775
INSS Retido a recolher	695	485
Pis a recolher	379	532
Cofins a recolher	1.749	2.456
Contribuição social a recolher	15.326	12.719
Total de Obrigações Sociais	<u>18.924</u>	<u>16.967</u>

10. OBRIGAÇÕES FISCAIS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ISS RF a recolher	20.100	5.581
Pis, Cofins, e CSLL Retidos a Recolher	3.892	1.096
IRRF a Recolher	400	355
Imposto de Renda	17.319	25.141
Total de Obrigações Tributárias	<u>41.711</u>	<u>32.172</u>

11. OUTRAS OBRIGAÇÕES

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Luiz Fernando Azevedo Resende	-	875.000
Ergos Energia Renovavel S/A	2.413	2.413
Total de Outras Obrigações	<u>2.413</u>	<u>877.413</u>

O valor de R\$ 875.000,00, é representado por crédito de Luiz Fernando Azevedo Resende sócio da LFAR Participações Ltd umas das acionistas da Companhia. Em 2023 foi quitado.

12. EMPRÉSTIMOS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Empréstimos</u>		
Luciano Maggi Quartiero	-	236.344
Thiago Maggi Quartiero	-	236.132
Tamara Suarez Silva Nascimento	-	236.291
Luiz Fernando Azevedo Resende	-	236.362
Total dos Empréstimos	-	945.129

Conforme mencionado anteriormente os Empréstimos foram vertidos em Fundo para Aumento de Capital.

13. PATRIMONIO LIQUIDO

Capital social

Em 01 de março de 2015, por meio de AGE, a constituição da Companhia em sociedade por ações capital fechado, foi nos termos do art. 80 e seguintes, da Lei nº 6.404/76 de 15.12.1976.

Em 18 de julho de 2017, por meio de AGE foi aprovado o aumento de capital de R\$ 5.000,00 para R\$ 2.405.000,00 através de emissão de 5.740 novas ações.

Em 24 de julho de 2017, por meio de AGE foi aprovado o aumento de capital de R\$ 2.405.000,00 para R\$ 12.405.000,00 através de emissão de 23.400 novas ações.

Em 27 de fevereiro de 2019, por meio de AGE foi aprovado o aumento de capital de R\$ 12.405.000,00 para R\$ 16.405.002,00 através de emissão de 11.009 novas ações.

Em 11 de dezembro de 2019, por meio de AGE foi aprovado o aumento de capital de R\$ 16.405.000,00 para R\$ 19.905.000,00 através de emissão de 9.633 novas ações.

Em 12 de setembro de 2023, por meio de AGE foi aprovado o aumento de capital de R\$ 19.905.000,00 para R\$ 26.007.794,54 através de emissão de 63.906 novas ações.

As ações que compõem o seu capital social são todas ordinárias e sem valor nominal. Assim está representado por 118.685 ações ordinárias nominativas sem valor nominal, sendo composto da seguinte forma:

	2.023	
Nome	Ações	%
Ergos Energia Renovável Ltda	10.833	9,13
Power Trade Cons. Comerc. de Energia Ltda	6.285	5,30
Francisco de Assis Soares (Espólio)	598	0,50
LHRC Participações Ltda	4.880	4,11
Tamara Nascimento	13.674	11,52
Luciano Maggi Quartiero	27.354	23,05
Thiago Maggi Quartiero	23.380	19,70
LFAR Participações Ltd	26.845	22,62
Maria Thereza Andrade Jardim Morais	887	0,75
Gustavo Jardim de Morais	375	0,32
Rodrigo Jardim de Morais	1.787	1,50
Roberta Jardim de Morais	1.787	1,50
	118.685	100,00

14. SEGUROS

A Companhia mantém contratada apólice de seguro que julga suficiente para fazer face ao risco inerente a sua atividade da Usina de Eldorado.

José Luiz Ramos Resende
Diretor Presidente
CPF: 360.826.148-60

José Luiz Ramos Resende
Diretor Financeiro
CPF: 360.826.148-60

Amato Serviços Contábeis
Empresa Contábil - CRC-MG: 5183
CNPJ 26.271.916/0001-70
Marcílio Amato Vaz de Melo
Contador – CRC-MG: 041893
CPF: 378.741.796-68