

# Geribá Energy ESCO I S.A.

Demonstrações contábeis individuais e consolidadas acompanhadas do relatório do auditor independente nº 243BT-060-PB

Em 31 de dezembro de 2023



# Índice

|                                                                                                                                                      | <b>Página</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas                                                        | 3             |
| Demonstrações contábeis individuais e consolidadas                                                                                                   | 6             |
| Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 | 12            |

# Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

---

**Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda.**

Av. Eng. Luiz Carlos Berrini, 105 -  
12º andar, Itaim Bibi, São Paulo (SP)  
Brasil

T +55 11 3886-5100

Aos Acionistas e Administradores da  
**Geribá Energy ESCO I S.A.**  
São Paulo – SP

## Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Geribá Energy ESCO I 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 nesta data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, da Geribá Energy ESCO I S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nesta data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis à pequenas e médias empresas, conforme pronunciamento NBC TG 1.000 (R1), emitido pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

## 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 a seguir intitulada, “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Companhia, 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.

## Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 1.a). – “Continuidade operacional” às demonstrações contábeis individuais e consolidadas, onde é divulgado que a Companhia tem recebido aportes financeiros de seus acionistas e, também, apresentou prejuízos nos exercícios de 2023 e 2022. Desta forma, a Companhia e suas controladas são dependentes dos aportes de capital dos sócios para a manutenção dos projetos correntes e desenvolvimento de novos projetos para a continuidade de suas operações. Conforme apresentado, esses eventos ou condições, juntamente com outros assuntos descritos nas referidas notas explicativas, indicam a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Nossa opinião não está modificada em relação a esse assunto.

## Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a pequenas e médias empresas, conforme pronunciamento NBC TG 1.000 (R1) “Contabilidade para pequenas e médias empresas”, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

## Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independente 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 contábeis.

Como parte de uma 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 contábeis individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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;
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia;

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe uma incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada; e
- Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às demonstrações contábeis das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificados durante nossos trabalhos.

São Paulo, 31 de março de 2024

Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda.  
CRC 2SP-034.766/O-0



Alcides Afonso Louro Neto  
Contador CRC 1SP-289.078/O-2

**Geribá Energy ESCO I S.A.**  
**CNPJ: 39.448.403/0001-33**

**Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

(Valores expressos em milhares de reais) - MR\$

| <b>ATIVO</b>                  |              |                     |                   |                    |                   |
|-------------------------------|--------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Ativo</b>                  | <b>Notas</b> | <b>Controladora</b> |                   | <b>Consolidado</b> |                   |
|                               |              | <b>31/12/2023</b>   | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2023</b>  | <b>31/12/2022</b> |
| Caixa equivalentes de caixa   | 3            | 5.082               | 5.843             | 5.163              | 5.925             |
| Contas a receber de clientes  | 4            | 248                 | 35                | 4.665              | 1.601             |
| Estoques                      | 5            | -                   | -                 | 8.498              | -                 |
| Tributos a recuperar          | 6            | 666                 | 108               | 11.524             | 202               |
| Adiantamentos a fornecedores  | 7            | 51                  | 82                | 9.913              | 1.735             |
| Créditos com empresas ligadas | 13           | 17.359              | 10.783            | 13.205             | 10.174            |
| <b>Circulante</b>             |              | <b>23.406</b>       | <b>16.851</b>     | <b>52.968</b>      | <b>19.637</b>     |
| <br>                          |              |                     |                   |                    |                   |
| Tributos a recuperar          | 6            | -                   | -                 | 655                | 106               |
| Investimento                  | 8            | 36.643              | 22.950            | -                  | -                 |
| Imobilizado                   | 9            | 4.960               | 2.259             | 79.502             | 23.136            |
| <b>Não Circulante</b>         |              | <b>41.603</b>       | <b>25.209</b>     | <b>80.157</b>      | <b>23.242</b>     |
| <br>                          |              |                     |                   |                    |                   |
| <b>Total Ativo</b>            |              | <b>65.009</b>       | <b>42.060</b>     | <b>133.125</b>     | <b>42.879</b>     |

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

**Geribá Energy ESCO I S.A.**  
**CNPJ: 39.448.403/0001-33**

**Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

(Valores expressos em milhares de reais)

**PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

| Passivo                      | Notas | Controladora  |               | Consolidado    |               |
|------------------------------|-------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|                              |       | 31/12/2023    | 31/12/2022    | 31/12/2023     | 31/12/2022    |
| Fornecedores                 | 10    | 134           | 396           | 6.401          | 1.414         |
| Obrigações trabalhistas      | 12    | -             | -             | 277            | 82            |
| Obrigações tributárias       |       | 43            | 35            | 772            | 480           |
| Débitos com empresas ligadas | 13    | -             | 21.159        | -              | 20.317        |
| <b>Circulante</b>            |       | <u>177</u>    | <u>21.590</u> | <u>7.450</u>   | <u>22.293</u> |
|                              |       |               |               |                |               |
| Empréstimos e financiamentos | 11    | -             | -             | 60.843         | -             |
| Fornecedores                 | 10    | -             | -             | -              | 116           |
| <b>Não Circulante</b>        |       | <u>-</u>      | <u>-</u>      | <u>60.843</u>  | <u>116</u>    |
|                              |       |               |               |                |               |
| Capital social               | 15    | 77.084        | 25.652        | 77.084         | 25.652        |
| Prejuízos acumulados         |       | (12.252)      | (5.182)       | (12.252)       | (5.182)       |
| <b>Patrimônio Líquido</b>    |       | <u>64.832</u> | <u>20.470</u> | <u>64.832</u>  | <u>20.470</u> |
|                              |       |               |               |                |               |
| <b>Total Passivo</b>         |       | <u>65.009</u> | <u>42.060</u> | <u>133.125</u> | <u>42.879</u> |

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

**Geribá Energy ESCO I S.A.**  
**CNPJ: 39.448.403/0001-33**

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

(Valores expressos em milhares de reais)

|                                                           | Notas | Controladora          |                       | Consolidado           |                       |
|-----------------------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                           |       | 31/12/2023            | 31/12/2022            | 31/12/2023            | 31/12/2022            |
| Receita operacional líquida                               | 16    | 1.450                 | 105                   | 13.587                | 5.046                 |
| Custo dos serviços prestados                              | 17    | (537)                 | (12)                  | (14.254)              | (4.388)               |
| <b>Lucro (prejuízo) bruto</b>                             |       | <u>913</u>            | <u>93</u>             | <u>(667)</u>          | <u>658</u>            |
| <b>Receitas (despesas) operacionais</b>                   |       |                       |                       |                       |                       |
| Despesas administrativas e comerciais                     | 17    | (3.314)               | (3.776)               | (4.363)               | (4.164)               |
| Outras receitas (despesas) operacionais                   |       | (40)                  | 75                    | (66)                  | 59                    |
| Resultado da equivalência patrimonial                     | 8     | (5.055)               | 172                   | -                     | -                     |
|                                                           |       | <u>(8.409)</u>        | <u>(3.529)</u>        | <u>(4.429)</u>        | <u>(4.105)</u>        |
| <b>Resultado antes do resultado financeiro e impostos</b> |       | <u>(7.496)</u>        | <u>(3.436)</u>        | <u>(5.096)</u>        | <u>(3.447)</u>        |
| <b>Resultado financeiro</b>                               |       |                       |                       |                       |                       |
| Despesas financeiras                                      | 19    | (5)                   | (6)                   | (2.858)               | (21)                  |
| Receitas financeiras                                      | 19    | 431                   | 562                   | 884                   | 588                   |
|                                                           |       | <u>426</u>            | <u>556</u>            | <u>(1.974)</u>        | <u>567</u>            |
| <b>Resultado antes dos impostos</b>                       |       | <u>(7.070)</u>        | <u>(2.880)</u>        | <u>(7.070)</u>        | <u>(2.880)</u>        |
| Imposto de renda e contribuição social - corrente         | 18    | -                     | -                     | -                     | -                     |
|                                                           |       | <u>(7.070)</u>        | <u>(2.880)</u>        | <u>(7.070)</u>        | <u>(2.880)</u>        |
| <b>Prejuízo líquido do exercício</b>                      |       | <u><u>(7.070)</u></u> | <u><u>(2.880)</u></u> | <u><u>(7.070)</u></u> | <u><u>(2.880)</u></u> |
| <b>Prejuízo por ação no final do exercício - R\$</b>      |       |                       |                       |                       |                       |
| Prejuízo por ação básico e diluído                        |       | <u>R\$ (0,09)</u>     | <u>R\$ (0,11)</u>     | <u>R\$ (0,09)</u>     | <u>R\$ (0,11)</u>     |

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

**Geribá Energy ESCO I S.A.**  
**CNPJ: 39.448.403/0001-33**

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

(Valores expressos em milhares de reais)

|                               | Controladora   |                | Consolidado    |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                               | 31/12/2023     | 31/12/2022     | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
| Prejuízo líquido do exercício | (7.070)        | (2.880)        | (7.070)        | (2.880)        |
| Resultados abrangentes        | -              | -              | -              | -              |
| Resultado abrangente total    | <u>(7.070)</u> | <u>(2.880)</u> | <u>(7.070)</u> | <u>(2.880)</u> |

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

## Geribá Energy ESCO I S.A.

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

(Em milhares de Reais)

|                                         | <u>Notas</u> | <u>Capital Social</u> | <u>Capital Social<br/>a Integralizar</u> | <u>Prejuízos<br/>Acumulados</u> | <u>Total</u>  |
|-----------------------------------------|--------------|-----------------------|------------------------------------------|---------------------------------|---------------|
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b> | 15           | 52.406                | (38.755)                                 | (2.301)                         | 11.349        |
| Subscrição de capital social            |              | -                     | -                                        | -                               | -             |
| Integralização de capital social        |              | -                     | 12.001                                   | -                               | 12.001        |
| Prejuízo líquido do exercício           |              | -                     | -                                        | (2.880)                         | (2.880)       |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b> | 15           | 52.406                | (26.754)                                 | (5.181)                         | 20.470        |
| Subscrição de capital social            |              | 24.678                | (24.678)                                 | -                               | -             |
| Integralização de capital social        |              | -                     | 51.432                                   | -                               | 51.432        |
| Prejuízo líquido do exercício           |              | -                     | -                                        | (7.070)                         | (7.070)       |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b> | 15           | <u>77.084</u>         | <u>-</u>                                 | <u>(12.251)</u>                 | <u>64.832</u> |

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

**Geribá Energy ESCO I S.A.**  
**CNPJ: 39.448.403/0001-33**

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

(Valores expressos em milhares de reais)

|                                                                                                                                          | Controladora |            | Consolidado |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|
|                                                                                                                                          | 31/12/2023   | 31/12/2022 | 31/12/2023  | 31/12/2022 |
| <b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>                                                                                       |              |            |             |            |
| <b>Prejuízo líquido do exercício</b>                                                                                                     | (7.070)      | (2.880)    | (7.070)     | (2.880)    |
| <b>Ajustes para reconciliar o lucro (prejuízo) do exercício com o caixa líquido (usado nas) provenientes das atividades operacionais</b> |              |            |             |            |
| Depreciação e amortização                                                                                                                | 9 454        | 39         | 2.288       | 576        |
| Provisão para juros incorridos sobre empréstimos                                                                                         | 11 -         | -          | 2.793       | -          |
| Resultado de equivalência patrimonial                                                                                                    | 8 5.055      | (172)      | -           | -          |
|                                                                                                                                          | (1.561)      | (3.013)    | (1.989)     | (2.304)    |
| <b>(Aumento) redução de ativos</b>                                                                                                       |              |            |             |            |
| Contas a receber de clientes                                                                                                             | 4 (213)      | (35)       | (3.066)     | (753)      |
| Estoques                                                                                                                                 | 5 -          | -          | (8.498)     | -          |
| Impostos a recuperar                                                                                                                     | 6 (559)      | (103)      | (11.871)    | (70)       |
| Adiantamento a fornecedores                                                                                                              | 7 33         | (47)       | (8.460)     | (1.668)    |
|                                                                                                                                          | (739)        | (185)      | (31.895)    | (2.491)    |
| <b>Aumento (redução) de passivos</b>                                                                                                     |              |            |             |            |
| Fornecedores                                                                                                                             | 10 (263)     | 245        | 4.871       | 1.117      |
| Obrigações tributárias                                                                                                                   | 8            | (84)       | 292         | 173        |
| Obrigações trabalhistas                                                                                                                  | 12 -         | (549)      | 194         | (501)      |
|                                                                                                                                          | (255)        | (388)      | 5.357       | 789        |
| <b>Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais</b>                                                                                | (2.555)      | (3.587)    | (28.527)    | (4.006)    |
| <b>Atividades de investimentos</b>                                                                                                       |              |            |             |            |
| Adições em investimentos                                                                                                                 | 8 (18.747)   | (17.721)   | -           | -          |
| Partes relacionadas                                                                                                                      | 13 (6.578)   | (10.652)   | (3.031)     | (10.171)   |
| Aquisição de ativo imobilizado                                                                                                           | 9 (3.155)    | (2.196)    | (58.369)    | (18.945)   |
| Recebimento de dividendos                                                                                                                | -            | 463        | -           | -          |
| <b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos</b>                                                                            | (28.480)     | (30.106)   | (61.400)    | (29.116)   |
| <b>Atividades de financiamentos</b>                                                                                                      |              |            |             |            |
| Ingresso de novos empréstimos e debêntures                                                                                               | 11 -         | -          | 60.000      | -          |
| Integralização de capital                                                                                                                | 15 51.432    | 12.001     | 51.432      | 12.001     |
| Pagamentos de empréstimos e financiamentos - Principal e juros                                                                           | -            | -          | (1.950)     | -          |
| Partes relacionadas                                                                                                                      | (21.158)     | 21.126     | (20.317)    | 20.317     |
| <b>Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades de financiamentos</b>                                                               | 30.274       | 33.127     | 89.165      | 32.318     |
| <b>Aumento (redução) de Caixa e equivalentes de caixa</b>                                                                                | (761)        | (566)      | (762)       | (805)      |
| Saldo no início do exercício                                                                                                             | 5.843        | 6.409      | 5.925       | 6.730      |
| Saldo no final do exercício                                                                                                              | 5.082        | 5.843      | 5.163       | 5.925      |
| <b>Aumento (Redução) líquido em disponibilidade</b>                                                                                      | (761)        | (566)      | (762)       | (805)      |

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

# Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios findos 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 1. Contexto operacional

A Geribá Energy ESCO I S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima fechada, constituída em 16 de outubro de 2020, com sede na Cidade de São Paulo/SP, na Avenida Juscelino Kubitschek, no 360, andar 11 conjunto 111 e 112.

Atualmente a Companhia detém investimento por meio de participação societária nas seguintes controladas: Geribá Energy ARC Ltda, Geribá Energy MOG Ltda, Geribá Energy I Ltda. e Geribá Energy VAP FPAP Ltda..

As investidas controladas, tem como atividades preponderante a produção e distribuição de vapor, água quente e ar condicionado, além de manutenção e reparação de geradores, transformadores e motores elétricos, manutenção e reparação de máquinas, aparelhos e materiais elétricos, instalação de máquinas e equipamentos industriais, geração de energia elétrica, comércio de energia elétrica, instalação e manutenção elétrica, instalação e manutenção de sistemas centrais de ar condicionado, de ventilação e refrigeração, serviços de engenharia, científicas e técnicas, aluguel de máquinas e equipamentos comerciais e industriais.

### a) Continuidade operacional

A geração de caixa está basicamente limitada a geração de caixa das controladas que possuem projetos operacionais e aportes de capital da Geribá Mais Energia I Fundo de Investimentos em Participações Multiestratégia, vide nota explicativa 15.a.

Até a data deste relatório os projetos em operação são: Geribá Energy ARC Ltda, Geriba Energy MOG Ltda e Geribá Energy ESCO I S.A. Os demais projetos encontram-se em fase de desenvolvimento, incluindo imobilizados em construção na Geribá Energy VAP FPAP Ltda. Na matriz estamos implementando Caldeira Biomassa com capacidade de produção de 45 toneladas de vapor por hora com início de operação em fevereiro de 2024 e na filial será implementada a unidade de gestão e processamento de biomassa, com início de operação em junho de 2024, razão pela qual ainda não geram receitas para a Companhia. Acionistas e administradores mantêm esforços para a realização dos projetos planejados.

Também, para apoio nas implementações mencionadas, a companhia emitiu um CRI no valor de R\$ 60 milhões, viabilizando o capital para cumprimento desses investimentos dentro do cronograma esperado

Os acionistas e administradores não têm a intenção de descontinuar a Companhia, mas dependem de aportes financeiros e da implementação dos projetos planejados anteriormente mencionados para assegurar sua continuidade operacional.

Neste contexto, a Administração avaliou a habilidade de a Companhia continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem o conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a capacidade de continuar operando. Portanto, as demonstrações contábeis foram preparadas com base neste princípio.

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

### 2.1. Base de elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 abrangem a Companhia e suas controladas, (conjuntamente referidas como Grupo e individualmente como entidades do Grupo).

As controladas diretas da Companhia e que foram incluídas nas demonstrações contábeis consolidadas são as seguintes:

| Controladas                  | Regime tributário | 2023    |
|------------------------------|-------------------|---------|
|                              |                   | Direta  |
| Geribá Energy ARC Ltda.      | Lucro Real        | 100,00% |
| Geribá Energy MOG Ltda.      | Lucro Real        | 100,00% |
| Geribá Energy I Ltda.        | Lucro Real        | 100,00% |
| Geribá Energy VAP FPAP Ltda. | Lucro Real        | 100,00% |

| Controladas                  | Regime tributário | 2022    |
|------------------------------|-------------------|---------|
|                              |                   | Direta  |
| Geribá Energy ARC Ltda.      | Lucro Real        | 100,00% |
| Geribá Energy MOG Ltda.      | Lucro Real        | 100,00% |
| Geribá Energy I Ltda.        | Lucro Real        | 100,00% |
| Geribá Energy VAP FPAP Ltda. | Lucro Real        | 100,00% |
| Geribá Energy 3 Ltda.        | Lucro Presumido   | 100,00% |
| Geribá Energy Biomassa Ltda. | Lucro Real        | 100,00% |

Não havia participações indiretas no exercício de 2023 e 2022

### 2.2. Base de preparação

#### 2.2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e apresentadas em conformidade com a NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para pequenas e médias empresas e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis e, somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela Administração na sua gestão.

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram aprovadas pela diretoria da Companhia em 31 de março de 2024, considerando os eventos subsequentes ocorridos até esta data, que tiveram efeito sobre as divulgações das referidas demonstrações contábeis.

### 2.2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis individuais e consolidadas estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Companhia e de suas controladas.

### 2.2.3. Uso de estimativas e julgamentos

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

#### **Nota Explicativa nº 04 – Contas a receber**

Correspondem aos valores devidos pelos clientes no curso normal dos negócios da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante, caso contrário, o montante correspondente é classificado no ativo não circulante.

#### **Nota Explicativa nº 09 – Depreciação e realização do imobilizado**

Os itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado em sua estimativa de vida útil econômica de cada componente.

#### **Nota Explicativa nº 14 – Provisão para demandas judiciais**

Os passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Nenhuma provisão é registrada se o passivo é avaliado como possível, mas não provável. Perdas materiais avaliadas como possível são demonstradas em notas explicativas das demonstrações contábeis. Caso a perda seja avaliada como remota, nenhuma provisão é registrada e a divulgação da mesma não é requerida.

#### **Nota Explicativa nº 20 – Gestão de riscos financeiros**

Quando o valor justo de ativos e passivos financeiros apresentados no balanço patrimonial não puder ser obtido de mercado ativo, será determinado utilizando técnicas de avaliação, incluindo o método de fluxo de caixa descontado. Os dados para esse método se baseiam naqueles praticados no mercado, quando possível, contudo, quando isso não for viável, um determinado nível de julgamento é requerido.

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas com base em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis.

Os Itens significativos sujeitos a essas 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 das perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para as demandas judiciais e administrativas.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar valores divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

#### 2.2.4. Base de mensuração

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos instrumentos financeiros não-derivativos designados pelo valor justo por meio do resultado são mensurados pelo valor justo.

#### 2.2.5. Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

##### a) Base de consolidação

###### i) Controladas

A Companhia controla uma entidade quando está exposto a, ou tem direito sobre, os retornos variáveis advindos de seu envolvimento com a entidade e tem a habilidade de afetar esses retornos exercendo seu poder sobre a entidade. As demonstrações contábeis de controladas são incluídas nas demonstrações contábeis consolidadas a partir da data em que o controle se inicia até a data em que o controle deixa de existir.

###### ii) Perda de controle

Quando da perda de controle, a Companhia deixa de reconhecer os ativos e passivos da controlada, qualquer participação de não-controladores e outros componentes registrados no patrimônio líquido referentes a essa controlada. Qualquer ganho ou perda originado pela perda de controle é reconhecido no resultado. Se a Companhia retém qualquer participação na antiga subsidiária, então essa participação é mensurada pelo seu valor justo na data em que há a perda de controle.

###### iii) Investimentos em entidades contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial

Os investimentos em controladas são contabilizados por meio do método de equivalência patrimonial. Tais investimentos são reconhecidos inicialmente pelo custo, o qual inclui os gastos com a transação.

Após o reconhecimento inicial, as demonstrações contábeis incluem a participação da Companhia no lucro ou prejuízo do exercício e outros resultados abrangentes da investida até a data em que a influência significativa ou controle conjunto deixa de existir.

###### iv) Transações eliminadas na consolidação

Saldos e transações intragrupo, e quaisquer receitas ou despesas não realizadas derivadas de transações intragrupo, são eliminados.

Ganhos e/ou perdas não realizados oriundos de transações com investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação da Companhia na investida.

###### v) Participação de acionistas não controladores

A Companhia elegeu mensurar qualquer participação de não-controladores pela participação proporcional nos ativos líquidos identificáveis na data de aquisição.

Mudanças na participação da Companhia em uma subsidiária que não resultem em perda de controle são contabilizadas como transações de patrimônio líquido.

#### **b) Receita operacional**

A Companhia exerce função de holding, obtendo resultado a título de equivalência patrimonial, e, também realiza prestação de serviços em consultoria.

A geração de receitas nas entidades controladas, e consequentemente nas demonstrações consolidadas, é decorrente da produção e distribuição de vapor, água quente e ar condicionado, além de manutenção e reparação de geradores, transformadores e motores elétricos, manutenção e reparação de máquinas, aparelhos e materiais elétricos, instalação de máquinas e equipamentos industriais, geração de energia elétrica, comércio de energia elétrica, instalação e manutenção elétrica, instalação e manutenção de sistemas centrais de ar condicionado, de ventilação e refrigeração, serviços de engenharia, científicas e técnicas, aluguel de máquinas e equipamentos comerciais e industriais.

#### **c) Receitas financeiras e despesas financeiras**

As receitas e despesas financeiras da Companhia compreendem:

- Receita de juros ativos;
- Receita de rendimentos com aplicações financeiras;
- Despesa de juros passivos; e
- Despesa com tarifas bancárias.

A receita e a despesa de juros são reconhecidas no resultado através do método dos juros efetivos.

#### **d) Instrumentos financeiros**

##### **Ativos financeiros não derivativos**

A Companhia reconhece os empréstimos e recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros (incluindo ativos mensurados a valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se tornava uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Companhia desconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tem o direito legal de compensar os valores e possui a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

Determina-se três principais categorias de classificação para ativos financeiros: mensurados ao custo amortizado, ao Valor Justo por meio de Outros Resultados Abrangentes (VJORA) e ao Valor Justo por meio do Resultado (VJR). A Companhia interpreta inicialmente o ativo financeiro relativo as contas a receber como mensurável ao custo amortizado, pois pretende manter o ativo até o vencimento para receberem o fluxo de caixa contratuais e esse fluxo de caixa consistem apenas de pagamentos de principal e juros sobre o valor em aberto.

Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são ativos financeiros mantidos para negociação ativa e frequente.

Os instrumentos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se o Grupo gerencia esses investimentos e toma as decisões de compra e venda com base em seu valor justo de acordo com a estratégia de investimento e o gerenciamento de risco documentado pela Companhia.

Os custos de transação são reconhecidos nos resultados quando incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos, os quais levam em consideração qualquer ganho com dividendos, são reconhecidos no resultado do exercício.

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

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de liquidez imediata, resgatáveis no prazo de até 90 dias da data de contratação, prontamente conversíveis em um montante conhecido como caixa e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. Os certificados de depósito que podem ser resgatados a qualquer momento sem penalidades são considerados equivalentes de caixa.

#### **Passivos financeiros e outros passivos**

Os passivos financeiros e outros passivos financeiros são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A Companhia tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: empréstimos e financiamento, fornecedores e outras contas a pagar.

#### **Instrumentos financeiros derivativos**

A Companhia não possui instrumentos financeiros derivativos em 31 de dezembro de 2022.

#### **e) Redução ao valor recuperável (*Impairment*)**

Ativos financeiros não classificados como ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado, incluindo investimentos contabilizados pelo método da equivalência patrimonial, são avaliados em cada data de balanço para determinar se há evidência objetiva de perda por redução ao valor recuperável. Evidência objetiva de que ativos financeiros tiveram perda de valor inclui, dentre outros:

- Dificuldade financeira significativa do emissor ou contraparte;
- Inadimplência ou mora no pagamento de juros ou do principal; e
- Quando se torna provável que o devedor entrará em falência ou em recuperação judicial.

Uma perda por redução ao valor recuperável é calculada como a diferença entre o valor contábil e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de estimativa de perdas. Quando a Companhia considera que não há expectativas razoáveis de recuperação, os valores são baixados. Quando um evento subsequente indica uma redução da perda de valor, a redução pela perda de valor é revertida através do resultado.

#### **f) Contas a receber de clientes**

A Companhia e suas controladas reconhecem a receita quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para o Grupo e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades.

A Administração da Companhia não registrou o ajuste a valor presente e perdas esperadas para crédito de liquidação duvidosa sobre suas contas a receber por julgar que os efeitos são irrelevantes.

Os títulos do contas a receber são avaliados periodicamente e em caso de necessidade de registro de perdas de crédito de liquidação duvidosa, são registrados no resultado do exercício, baseado na estimativa de recebimento de cada cliente e em sua análise de crédito.

#### **g) Estoques**

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado pelo critério do custo médio ponderado. No caso dos estoques manufaturados e produtos em elaboração, o custo inclui uma parcela dos custos gerais de fabricação baseado na capacidade normal de

#### **h) Imposto de renda e contribuição social**

A Companhia está enquadrada no regime de lucro real e suas controladas estão enquadradas no regime de tributação do lucro presumido caixa, e contabilizam os encargos tributários pela competência.

#### **i) Imobilizado**

##### **i) Reconhecimento e mensuração**

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, formação ou construção, deduzido de depreciação acumulada. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O software comprado que seja parte integrante da funcionalidade de um equipamento é capitalizado como parte daquele equipamento. Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

##### **ii) Depreciação**

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente. Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

A depreciação dos itens do ativo imobilizado corresponde ao prazo estimado do contrato no qual são instalados. Os prazos úteis estimados para o exercício corrente são as seguintes:

| Descrição                  | Anos |
|----------------------------|------|
| Máquinas e equipamentos    | 7-10 |
| Móveis e utensílios        | 5-8  |
| Computadores e periféricos | 5    |

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

##### **iii) Redução ao valor recuperável de imobilizado (*impairment*)**

É realizada, quando aplicável, análise para verificar o grau de recuperação dos valores registrados no ativo imobilizado (teste de "*impairment*").

Com base nos testes realizados, não há ativos registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado por uso ou por venda.

#### **j) Ativos intangíveis**

Os intangíveis resultantes da aquisição de softwares são incluídos nos ativos intangíveis nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

#### **k) Contas a pagar aos fornecedores**

Contas a pagar aos fornecedores são títulos derivados de operações normais do negócio, referente a ativo, serviços prestados e despesas correntes do exercício, registrados a valores presentes atualizados de juros e multas quando aplicável.

#### l) Provisões

As provisões são reconhecidas quando: **(i)** a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; **(ii)** é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e **(iii)** o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, com o uso de uma taxa de desconto antes do imposto que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

#### m) Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos tomados são reconhecidos pelos valores efetivamente contratados acrescido de encargos e juros proporcionais ao período incorrido, utilizando o método da taxa efetiva de juros, mensurados assim ao valor presente. Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante, a menos que o Grupo tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

#### n) Benefícios a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado.

#### o) Dividendos

Quando aplicável, a proposta de distribuição de dividendos efetuada pela Administração da Companhia que estiver dentro da parcela equivalente ao dividendo mínimo obrigatório é registrada como passivo na rubrica "Dividendos a pagar", por ser considerada como uma obrigação legal prevista no estatuto social da Companhia.

#### p) Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa são preparadas e apresentadas de acordo com a seção 7 do NBC TG 1000 (R1) "Contabilidade para pequenas e médias empresas", emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

### 3. Caixa e equivalentes de caixa

|                        | Controladora |              | Consolidado  |              |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                        | 31/12/2023   | 31/12/2022   | 31/12/2023   | 31/12/2022   |
| Caixa e bancos         | 261          | 156          | 342          | 212          |
| Aplicações financeiras | 4.821        | 5.687        | 4.821        | 5.713        |
| <b>Total</b>           | <b>5.082</b> | <b>5.843</b> | <b>5.163</b> | <b>5.925</b> |
| <b>Circulante</b>      | <b>5.082</b> | <b>5.843</b> | <b>5.163</b> | <b>5.925</b> |

As aplicações financeiras CDB de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa.

### 4. Contas a receber de clientes

|                              | Controladora |            | Consolidado  |              |
|------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|
|                              | 31/12/2023   | 31/12/2022 | 31/12/2023   | 31/12/2022   |
| Contas a receber de clientes | 248          | 35         | 4.665        | 1.601        |
| <b>Total</b>                 | <b>248</b>   | <b>35</b>  | <b>4.665</b> | <b>1.601</b> |

A abertura do saldo a receber de clientes pelos seus vencimentos está assim demonstrada:

| Descrição    | Controladora |            | Consolidado  |              |
|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
|              | 31/12/2023   | 31/12/2022 | 31/12/2023   | 31/12/2022   |
| A vencer     | 248          | 35         | 4.665        | 1.601        |
| <b>Total</b> | <b>248</b>   | <b>35</b>  | <b>4.665</b> | <b>1.601</b> |

Não existem perdas esperadas com créditos de liquidação duvidosa em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

## 5. Estoques

Os saldos em estoque são das empresas Geribá Energy Arc Ltda., Geribá Energy Mog Ltda, e Geribá Energy VAP FPAP Ltda, estão segregados da seguinte forma:

|                       | Controladora |            | Consolidado  |            |
|-----------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                       | 31/12/2023   | 31/12/2022 | 31/12/2023   | 31/12/2022 |
| Produtos acabados (a) | -            | -          | 3            | -          |
| Insumos (b)           | -            | -          | 285          | -          |
| Matéria prima (c)     | -            | -          | 8.210        | -          |
| <b>Total</b>          | <b>-</b>     | <b>-</b>   | <b>8.498</b> | <b>-</b>   |

- (a) Corresponde ao saldo de madeiras já cortadas, estocadas nas respectivas caldeiras;
- (b) A Companhia possui saldos de insumos em estoque para garantir o cumprimento das atividades industriais.
- (c) Refere-se ao saldo decorrente da aquisição de florestas de terceiros que são consumidas em curtíssimo prazo no processo produtivo de geração de vapor/energia;

## 6. Impostos a recuperar

|                                  | Controladora |            | Consolidado   |            |
|----------------------------------|--------------|------------|---------------|------------|
|                                  | 31/12/2023   | 31/12/2022 | 31/12/2023    | 31/12/2022 |
| ICMS sobre imobilizado           | 217          | 104        | 313           | 109        |
| Imposto de renda retido na fonte | -            | -          | 4.578         | 169        |
| PIS a recuperar                  | 78           | -          | 1.296         | 5          |
| COFINS a recuperar               | 356          | 1          | 5.965         | 21         |
| IRPJ                             | 8            | 1          | 15            | 1          |
| CSLL                             | 7            | 1          | 11            | 1          |
| Outros                           | -            | 1          | 1             | 2          |
| <b>Total</b>                     | <b>666</b>   | <b>108</b> | <b>12.179</b> | <b>308</b> |
| <b>Circulante</b>                | <b>666</b>   | <b>108</b> | <b>11.524</b> | <b>202</b> |
| <b>Não circulante</b>            | <b>-</b>     | <b>-</b>   | <b>655</b>    | <b>106</b> |

## 7. Adiantamento a fornecedores

|                              | Controladora |            | Consolidado  |              |
|------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|
|                              | 31/12/2023   | 31/12/2022 | 31/12/2023   | 31/12/2022   |
| Adiantamentos a fornecedores | 51           | 82         | 9.913        | 1.735        |
| <b>Total</b>                 | <b>51</b>    | <b>82</b>  | <b>9.913</b> | <b>1.735</b> |

| Movimentação consolidado    | Saldo em<br>31/12/2022 | Adições      | Transferência<br>(i) | Saldo em<br>31/12/2023 |
|-----------------------------|------------------------|--------------|----------------------|------------------------|
| Adiantamento a fornecedores | <b>1.735</b>           | 8.459        | (281)                | <b>9.913</b>           |
| <b>Total</b>                | <b>1.735</b>           | <b>8.459</b> | <b>(281)</b>         | <b>9.913</b>           |

(i) Durante o exercício de 2023, foi transferido para o ativo imobilizado o montante de R\$ 281.

Para apresentação da DFC, essa transação não tem efeito caixa.

## 8. Investimentos

As participações em controladas e em outras empresas estão representadas pelos investimentos, conforme apresentado a seguir:

### a) Quadro de posição

| Nome das controladas         | Participação % | Total de ativos | Capital Social | Capital a Integralizar | Quotas/ Ações | Patrimônio líquido | Receitas líquidas | Lucro (prejuízo) |
|------------------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------------|---------------|--------------------|-------------------|------------------|
| Geribá Energy ARC Ltda.      | 100,00%        | 6.305           | 5.650          | -                      | 5.650.000     | 4.949              | 4.324             | (701)            |
| Geribá Energy MOG Ltda.      | 100,00%        | 20.300          | 16.700         | -                      | 16.700.000    | 15.645             | 7.813             | (1.055)          |
| Geribá Energy I Ltda.        | 100,00%        | 201             | 1              | -                      | 500           | (6)                | -                 | (3)              |
| Geribá Energy VAP FPAP Ltda. | 100,00%        | 82.342          | 19.401         | (45.351)               | 46.004.835    | 16.054             | -                 | (3.256)          |
| Geribá Energy 3 Ltda.        | 100,00%        | -               | -              | (1)                    | 500           | (1)                | -                 | (1)              |
| Geribá Energy Biomassa Ltda. | 100,00%        | -               | -              | -                      | 500           | -                  | -                 | (39)             |

### b) Movimentação dos investimentos do exercício de 2023

| Nome das controladas         | Saldo em 31/12/2022 | Adições       | Equivalência patrimonial | Distribuição de dividendos | Saldo em 31/12/2023 |
|------------------------------|---------------------|---------------|--------------------------|----------------------------|---------------------|
| Geribá Energy ARC Ltda.      | 5.650               | -             | (701)                    | -                          | 4.949               |
| Geribá Energy MOG Ltda.      | 16.700              | -             | (1.055)                  | -                          | 15.645              |
| Geribá Energy I Ltda.        | (3)                 | -             | (3)                      | -                          | (6)                 |
| Geribá Energy VAP FPAP Ltda. | 643                 | 18.707        | (3.295)                  | -                          | 16.055              |
| Geribá Energy 3 Ltda.        | -                   | -             | (1)                      | -                          | -                   |
| Geribá Energy Biomassa Ltda. | (40)                | 40            | -                        | -                          | -                   |
| <b>Total</b>                 | <b>22.950</b>       | <b>18.747</b> | <b>(5.055)</b>           | <b>-</b>                   | <b>36.643</b>       |

(I) Os valores constantes na coluna de Adições são relativos aos aportes e integralizações, durante o exercício de 2023;

**c) Movimentação dos investimentos do exercício de 2022**

| Nome das controladas         | Saldo em 31/12/2021 | Adições       | Equivalência patrimonial | Distribuição de dividendos | Saldo em 31/12/2022 |
|------------------------------|---------------------|---------------|--------------------------|----------------------------|---------------------|
| Geribá Energy ARC Ltda.      | <b>5.493</b>        | 405           | 67                       | (315)                      | <b>5.650</b>        |
| Geribá Energy MOG Ltda.      | <b>(5)</b>          | 16.700        | 154                      | (149)                      | <b>16.700</b>       |
| Geribá Energy I Ltda.        | -                   | 1             | (4)                      | -                          | <b>(3)</b>          |
| Geribá Energy VAP FPAP Ltda. | <b>33</b>           | 614           | (4)                      | -                          | <b>643</b>          |
| Geribá Energy Biomassa Ltda. | -                   | 1             | (41)                     | -                          | <b>(40)</b>         |
| <b>Total</b>                 | <b>5.521</b>        | <b>17.721</b> | <b>172</b>               | <b>(464)</b>               | <b>22.950</b>       |

(I) Os valores constantes na coluna de Adições são relativos aos aportes e integralizações, durante o exercício de 2022;

## 9. Imobilizado

a) A movimentação do imobilizado pode ser apresentado conforme segue:

| Descrição – <u>Consolidado</u>                | Máquinas e equipamentos | Móveis e utensílios | Computadores | Imobilizado em andamento (i) | Total          |
|-----------------------------------------------|-------------------------|---------------------|--------------|------------------------------|----------------|
| <b>Custo</b>                                  |                         |                     |              |                              |                |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>        | <b>4.675</b>            | <b>-</b>            | <b>105</b>   | <b>144</b>                   | <b>4.924</b>   |
| Adições                                       | 757                     | -                   | 53           | 18.135                       | 18.945         |
| Transferências                                | 1.471                   | -                   | -            | (1.471)                      | -              |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>        | <b>6.903</b>            | <b>-</b>            | <b>158</b>   | <b>16.808</b>                | <b>23.869</b>  |
| Adições                                       | 9.867                   | 2                   | 62           | 48.447                       | 58.378         |
| Transferências                                | 14.291                  | -                   | (5)          | (14.291)                     | (5)            |
| Transferência de adiantamentos a fornecedores | -                       | -                   | -            | 281                          | 281            |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>        | <b>31.061</b>           | <b>2</b>            | <b>215</b>   | <b>51.245</b>                | <b>82.523</b>  |
| <b>Depreciação acumulada</b>                  |                         |                     |              |                              |                |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>        | <b>(154)</b>            |                     | <b>(3)</b>   | <b>-</b>                     | <b>(157)</b>   |
| Depreciação no período                        | (549)                   |                     | (27)         | -                            | (576)          |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>        | <b>(703)</b>            |                     | <b>(30)</b>  | <b>-</b>                     | <b>(733)</b>   |
| Depreciação no período                        | (2.255)                 |                     | (33)         | -                            | (2.288)        |
| Transferências                                |                         |                     | -            | -                            | -              |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>        | <b>(2.958)</b>          | <b>-</b>            | <b>(63)</b>  |                              | <b>(3.021)</b> |
| <b>Valor contábil</b>                         |                         |                     |              |                              |                |
| <b>Em 31 de dezembro de 2022</b>              | <b>6.200</b>            | <b>-</b>            | <b>128</b>   | <b>16.808</b>                | <b>23.136</b>  |
| <b>Em 31 de dezembro de 2023</b>              | <b>28.103</b>           | <b>2</b>            | <b>152</b>   | <b>51.245</b>                | <b>79.502</b>  |

(i) O imobilizado em andamento trata-se de equipamentos que serão implementados na caldeira biomassa e a unidade de processamento de biomassa da Empresa Geribá Energy VAP FPAP, cuja, a previsão (caldeira de biomassa fevereiro/24) e (unidade de processamento de biomassa junho/24).

## 10. Fornecedores

| Passivo circulante               | Controladora |            | Consolidado  |              |
|----------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|
|                                  | 31/12/2023   | 31/12/2022 | 31/12/2023   | 31/12/2022   |
| Fornecedores a pagar (nacionais) | 134          | 396        | 6.401        | 1.414        |
| <b>Passivo não circulante</b>    |              |            |              |              |
| Fornecedores a pagar (nacionais) | -            | -          | -            | 116          |
| <b>Total</b>                     | <b>134</b>   | <b>396</b> | <b>6.401</b> | <b>1.530</b> |

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, referem-se aos valores a pagar aos fornecedores nacionais pelas aquisições de material de consumo e serviços tomados.

## 11. Empréstimos e Financiamentos

Empréstimos e Financiamentos é oriundo de Crédito de Recebíveis Imobiliário (CRI) no montante de R\$ 60.000.000,00 (sessenta milhões de reais) emitido em 2023. No fechamento do balanço de 2023 foi realizado a atualização do saldo devedor considerando a IPCA do dia 30.12.23 mais 11% a.a. conforme previsto em contrato. A amortização dos juros referido do empréstimo foi iniciada em 2023, as parcelas vencem no dia 20 do mês subsequente.

| Modalidade/Movimentação | Captações     | Pagamento           | Juros        | 31/12/2023    | 31/12/2022 |
|-------------------------|---------------|---------------------|--------------|---------------|------------|
|                         |               | (Principal e Juros) |              |               |            |
| CRI                     | 60.000        | (1.950)             | 2.793        | 60.843        | -          |
| <b>Total</b>            | <b>60.000</b> | <b>(1.950)</b>      | <b>2.793</b> | <b>60.843</b> | <b>-</b>   |

A Empresa não está sujeita ao atendimento de covenants financeiros sobre estes empréstimos, uma vez que os mesmos são garantidos conforme contrato de alienação fiduciária de quotas celebrado com a Emissora. A Geriba Energy Esco I S.A. e a Mais Sol Participações LTDA alienaram fiduciariamente à Emissora, como garantia ao Termo de Emissão, a totalidade das quotas de sua titularidade de emissão das sociedades Geribá Energy – Arc Ltda., Geribá Energy – Mog Ltda. Spe Illuminatus I Gerador De Energia Ltda., Spe li Sga Gerador De Energia Ltda., Solar Plus Energias Renováveis Spe Ltda., Ufv Divinópolis Ltda., E Ufv Lagoa Da Prata Ltda.

## 12. Obrigações trabalhistas

| Passivo circulante                    | Controladora |            | Consolidado |            |
|---------------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|
|                                       | 31/12/2023   | 31/12/2022 | 31/12/2023  | 31/12/2022 |
| Salários e pró-labores a pagar        | -            | -          | 61          | 29         |
| Encargos sociais a pagar              | -            | -          | 57          | 14         |
| Provisões de décimo terceiro e férias | -            | -          | 159         | 39         |
| <b>Total</b>                          | <b>-</b>     | <b>-</b>   | <b>277</b>  | <b>82</b>  |

## 13. Transações com partes relacionadas

### a) Saldos e transações com partes relacionadas

No curso dos negócios da Companhia, os acionistas, as controladas realizam operações comerciais e financeiras entre si. Os saldos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, na controladora e consolidado, são apresentados a seguir:

|                                            | Controladora |            | Consolidado |            |
|--------------------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|
|                                            | 31/12/2023   | 31/12/2022 | 31/12/2023  | 31/12/2022 |
| <b>Ativo circulante</b>                    |              |            |             |            |
| <b>Conta corrente ativa</b>                |              |            |             |            |
| Geribá Energy ARC Ltda.                    | 1.025        | -          | -           | -          |
| Geribá Energy MOG Ltda.                    | 2.922        | 39         | -           | -          |
| Geribá Transmissão de Energia I Ltda       | -            | 1          | -           | 1          |
| Geribá Cogeração Aratinga S.A.             | 9.099        | -          | 9.099       | -          |
| Geribá Energy I Ltda.                      | 207          | 65         | -           | -          |
| Geribá Energy Biomassa Ltda.               | -            | 41         | -           | -          |
| Geribá Energy GD I S.A.                    | 4.093        | 10.166     | 4.093       | 10.166     |
| GB I Empreendimentos e Participações Ltda. | -            | 7          | -           | 7          |

|                                            | Controladora  |               | Consolidado   |               |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                            | 31/12/2023    | 31/12/2022    | 31/12/2023    | 31/12/2022    |
| Luiz Carlos Tomaz Junior                   | 13            | -             | 13            | -             |
| <b>Total – conta corrente ativa</b>        | <b>17.359</b> | <b>10.319</b> | <b>13.205</b> | <b>10.174</b> |
| <b>Dividendos a receber</b>                |               |               |               |               |
| Geribá Energy ARC Ltda.                    | -             | 315           | -             | -             |
| Geribá Energy MOG Ltda.                    | -             | 149           | -             | -             |
| <b>Total</b>                               | <b>-</b>      | <b>464</b>    | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
| <b>Total do ativo</b>                      | <b>17.359</b> | <b>10.783</b> | <b>13.205</b> | <b>10.174</b> |
| <b>Passivo circulante</b>                  |               |               |               |               |
| <b>Conta corrente passiva</b>              | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
| Geribá Energy ARC Ltda.                    | -             | 842           | -             | -             |
| GB I Empreendimentos e Participações Ltda. | -             | 352           | -             | 352           |
| Geribá Cogeração Aratinga S.A.             | -             | 19.965        | -             | 19.965        |
| <b>Total do passivo</b>                    | <b>-</b>      | <b>21.159</b> | <b>-</b>      | <b>20.317</b> |

Os saldos apresentados de ativos e passivos não possuem incidência de juros, prazos ou vencimentos previamente estabelecidos, além de ausência de garantias, por se tratar de conta corrente e saldos de dividendos entre companhias do mesmo grupo.

#### b) Remuneração dos administradores

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023, foram pagos aos administradores da Companhia benefícios de curto prazo (ordenados, salários, contribuições para a seguridade social, participação nos lucros e assistência médica) de R\$ 87 (R\$ 568 em 2022), conforme descrito a seguir:

|                                 | Consolidado |            |
|---------------------------------|-------------|------------|
|                                 | 31/12/2023  | 31/12/2022 |
| Pró-labore                      | 78          | 177        |
| Remuneração variável e encargos | 9           | 391        |
| <b>Total</b>                    | <b>87</b>   | <b>568</b> |

Não foi pago nenhum valor a título de: (i) benefícios pós-emprego (pensões, outros benefícios de aposentadoria, seguro de vida pós-emprego e assistência médica pós-emprego); (ii) benefícios de longo prazo (licença por anos de serviço ou outras licenças, jubileu ou outros benefícios por anos de serviço e benefícios por invalidez de longo prazo); e (iii) remuneração com base em ações.

## 14. Provisão para demandas judiciais

A Companhia, no curso normal de suas atividades está sujeita a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista 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 houve constituição de provisão para contingências, devido a Companhia não possuir processos judiciais em andamento.

## 15. Patrimônio líquido

### a) Capital social

O capital social subscrito e totalmente integralizado em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 77.084 (R\$ 52.406 em 2022), representada por 77.084.000 (52.406.000 em 2022) ações ordinárias nominativas e sem valor nominal. Em 2023 a Companhia realizou o aumento de capital social subscrito no montante de R\$ 24.678 e até o encerramento do exercício de 2023, os acionistas integralizaram R\$ 51.432 (R\$ 12.001 em 2022). Para apoio nas implementações mencionadas na nota 01, a companhia decidiu realizar o aumento do capital. A distribuição da participação está apresentada a seguir:

|                                           | Participação   | R\$           |
|-------------------------------------------|----------------|---------------|
| Geribá Mais Energia I FIP Multiestratégia | 99,98%         | 77.082        |
| Geribá Energy Holding Ltda                | 0,01%          | 1             |
| Cardoso de Oliveira Participações Ltda    | 0,01%          | 1             |
| <b>Total</b>                              | <b>100,00%</b> | <b>77.084</b> |

### b) Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. A Companhia não auferiu lucros para a constituição da reserva.

### c) Dividendos

O estatuto da Companhia determina a distribuição de um dividendo mínimo obrigatório de 25% sobre o resultado do exercício ajustado na forma da lei. A Companhia não auferiu lucros para a constituição da reserva.

### d) Reserva de lucros

Conforme determinado no estatuto social, os lucros apurados em cada exercício (quando existentes) terão o destino que a Assembleia Geral lhes der, depois de ouvido o Conselho Fiscal, quando em funcionamento, e depois de feitas as deduções determinadas em Lei.

## 16. Receita operacional líquida

|                                    | Controladora |             | Consolidado    |                |
|------------------------------------|--------------|-------------|----------------|----------------|
|                                    | 31/12/2023   | 31/12/2022  | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
| <b>Receita operacional bruta</b>   | <b>1.631</b> | <b>122</b>  | <b>17.849</b>  | <b>6.841</b>   |
| Receita de venda de vapor          | -            | -           | 15.789         | 6.719          |
| Receita de venda de cavaco         | -            | -           | 379            | -              |
| Receita de locação                 | 1.018        | 12          | 1.018          | 12             |
| Receita de serviços                | 613          | 110         | 663            | 110            |
| <b>Deduções</b>                    | <b>(181)</b> | <b>(17)</b> | <b>(4.262)</b> | <b>(1.795)</b> |
| ISS                                | (30)         | (6)         | (32)           | (6)            |
| PIS                                | (27)         | (2)         | (244)          | (103)          |
| Cofins                             | (124)        | (9)         | (1.123)        | (477)          |
| ICMS                               | -            | -           | (2.863)        | (1.209)        |
| <b>Receita operacional líquida</b> | <b>1.450</b> | <b>105</b>  | <b>13.587</b>  | <b>5.046</b>   |

## 17. Custos dos serviços prestados e despesas

|                                         | Controladora |             | Consolidado     |                |
|-----------------------------------------|--------------|-------------|-----------------|----------------|
|                                         | 31/12/2023   | 31/12/2022  | 31/12/2023      | 31/12/2022     |
| Custos com pessoal                      | -            | -           | (1.397)         | (662)          |
| Custos com depreciação                  | (421)        | (12)        | (2.054)         | (499)          |
| Custos com serviços pessoa jurídica     | (3)          | -           | (2.404)         | (458)          |
| Custos com biomassa, material e insumos | (14)         | -           | (7.762)         | (2.598)        |
| Custos com manutenção                   | (98)         | -           | (297)           | (56)           |
| Demais custos                           | (1)          | -           | (340)           | (115)          |
| <b>Custos operacionais</b>              | <b>(537)</b> | <b>(12)</b> | <b>(14.254)</b> | <b>(4.388)</b> |

|                                          | Controladora   |                | Consolidado    |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                          | 31/12/2023     | 31/12/2022     | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
| Despesas com pessoal                     | (166)          | (2.190)        | (166)          | (2.491)        |
| Despesas com serviços pessoa jurídica    | (2.474)        | (1.206)        | (2.498)        | (1.275)        |
| Despesas com aluguel                     | (444)          | (271)          | (444)          | (271)          |
| Despesas tributárias                     | (196)          | (69)           | (1.069)        | (87)           |
| Outras despesas                          | (34)           | (40)           | (186)          | (40)           |
| <b>Despesas administrativas e gerais</b> | <b>(3.314)</b> | <b>(3.776)</b> | <b>(4.363)</b> | <b>(4.164)</b> |

## 18. Provisão para imposto de renda e contribuição social – corrente

O imposto de renda e a contribuição social são calculados e registrados com base no lucro real (controladora 2023 e 2022) conforme demonstrado abaixo:

### Conciliação das provisões de imposto de renda e contribuição social – corrente

|                                                             | Controladora   |                | Consolidado    |                |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                             | 31/12/2023     | 31/12/2022     | 31/12/2023     | 31/12/2022     |
| <b>Prejuízo fiscal antes dos impostos</b>                   | <b>(7.605)</b> | <b>(5.590)</b> | <b>(7.605)</b> | <b>(5.590)</b> |
| (+) Adições – Despesas Indedutíveis                         | -              | -              | -              | -              |
| (-) Exclusões                                               | -              | -              | -              | -              |
| <b>Prejuízo fiscal</b>                                      |                |                |                |                |
| (=) Base de cálculo IRPJ e CSLL                             | -              | -              | -              | -              |
| Alíquota fiscal combinada                                   | 34%            | 34%            | 34%            | 34%            |
| ( x ) Aplicação de alíquota do IRPJ - 15% + Adicional - 10% | -              | -              | -              | -              |
| ( x ) Aplicação de alíquotas do CSLL - 9%                   | -              | -              | -              | -              |
| <b>(=) Imposto de renda e contribuição social corrente</b>  | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       |

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. A companhia apresenta um saldo de prejuízos fiscais e base negativa acumulados no montante de R\$ 7.605

As empresas com regimes tributários “presumido”, conforme nota 2.2. não auferiram em receitas tributáveis no exercício de 2022, conforme nota explicativa n. 5 – investimento

## 19. Resultado financeiro líquido

|                             | Controladora |            | Consolidado    |             |
|-----------------------------|--------------|------------|----------------|-------------|
|                             | 31/12/2023   | 31/12/2022 | 31/12/2023     | 31/12/2022  |
| <b>Despesas financeiras</b> |              |            |                |             |
| Juros passivos              | (1)          | (2)        | (2.805)        | (7)         |
| Tarifas bancárias           | (4)          | (4)        | (53)           | (14)        |
| <b>Total</b>                | <b>(5)</b>   | <b>(6)</b> | <b>(2.858)</b> | <b>(21)</b> |

|                             | Controladora |            | Consolidado    |            |
|-----------------------------|--------------|------------|----------------|------------|
|                             | 31/12/2023   | 31/12/2022 | 31/12/2023     | 31/12/2022 |
| <b>Receitas financeiras</b> |              |            |                |            |
| Aplicações financeiras      | 417          | 561        | 869            | 584        |
| Outros                      | 14           | 1          | 15             | 4          |
| <b>Total</b>                | <b>431</b>   | <b>562</b> | <b>884</b>     | <b>588</b> |
| <b>Resultado financeiro</b> | <b>426</b>   | <b>556</b> | <b>(1.974)</b> | <b>567</b> |

## 20. Gestão de riscos financeiros (consolidado)

As atividades da Companhia e suas controladas as expõe à riscos financeiros, basicamente compostos por risco de crédito, risco de liquidez, risco de mercado e risco operacional. A Administração revisa e estabelece políticas para gestão de cada um desses riscos.

### Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Companhia caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis da Companhia de clientes.

A exposição da Companhia ao risco de crédito é influenciada, principalmente, pelas características individuais de cada cliente. A Companhia estabeleceu uma política de crédito sob a qual todo o novo cliente tem sua capacidade de crédito analisada individualmente antes dos termos e das condições padrão de pagamento.

A Companhia estabelece uma provisão para créditos de liquidação duvidosa que representa sua estimativa de perdas incorridas com relação às contas a receber de clientes. O principal componente desta provisão é específico relacionado a riscos significativos individuais.

### 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, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.

### Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de câmbio, taxas de juros e inflação podem impactar negativamente nos negócios da Companhia.

**Risco operacional**

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura da Companhia e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. O objetivo da Companhia é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à reputação da Companhia.

**21. Cobertura de seguros**

A Companhia e suas controladas adotam a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis, consequentemente não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

**22. Avais, fianças e garantias**

A Companhia não possui qualquer tipo de aval, fiança ou garantia de seus bens e direitos, na data de 31 de dezembro de 2023.

\* \* \*

**Composição da Diretoria**

Luiz Carlos Tomaz Junior – Administrador

William Oliveira da Silva – Contador CRC SP-316583/O-3