

Demonstrações Financeiras

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

31 de dezembro de 2024
com Relatório do Auditor Independente

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras.....	1
Balanço patrimonial	4
Demonstração do resultado	5
Demonstração do resultado abrangente	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstração dos fluxos de caixa.....	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras	9



**Shape the future
with confidence**

Edifício Walk Bueno Business
Rua T-55, 930 - 11º Andar, Salas 1110 a 1115
Setor Bueno - Goiânia - GO - CEP: 74215-170
Tel: +55 62 3605-1100
ey.com.br

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos administradores e quotista da
UFV Yuma Energia 4 Ltda.
Cidade de Goiás-GO

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da UFV Yuma Energia 4 Ltda. (“Empresa”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Empresa em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Empresa, 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.

Outros assuntos - Auditoria dos valores correspondentes

As demonstrações financeiras da Empresa para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram auditadas por outro auditor independente que emitiu relatório datado em 15 de março de 2024, sem modificação.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.



**Shape the future
with confidence**

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa.
- 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 Empresa a não mais se manter em continuidade operacional.



**Shape the future
with confidence**

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Goiânia, 31 de março de 2025.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S. Ltda.
CRC SP-015199/F

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Humberto Fernandes de Oliveira Filho', written over a horizontal line.

Humberto Fernandes de Oliveira Filho
Contador CRC GO-018446/O

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Balanço patrimonial
31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em reais)

	Notas	31/12/2024	31/12/2023
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	368.573	107.941
Contas a receber de clientes	6	1.203.364	-
Impostos a recuperar	7	45.290	2.043
Despesas antecipadas		60.456	-
Total do ativo circulante		1.677.683	109.984
Não circulante			
Direito de uso	12	599.490	624.906
Imobilizado	8	15.170.963	5.902.660
Total do ativo não circulante		15.770.453	6.527.566
Total do ativo		17.448.136	6.637.550
Passivo e patrimônio líquido			
Circulante			
Fornecedores	10	343.862	379.689
Empréstimos e financiamentos	11	689.895	1.400.000
Obrigações tributárias	14.1	43.828	408
Tributos diferidos	14.2	172.849	-
Arrendamentos a pagar	12	66.309	80.583
Total do passivo circulante		1.316.743	1.860.680
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	11	11.377.117	-
Arrendamentos a pagar	12	642.076	589.488
Total do passivo não circulante		12.019.193	589.488
Patrimônio líquido			
Capital social	15	3.000.000	3.000.000
Adiantamento para futuro aumento de capital		1.817.843	1.232.547
Prejuízos acumulados		(705.643)	(45.165)
Total do patrimônio líquido		4.112.200	4.187.382
Total do passivo e do patrimônio líquido		17.448.136	6.637.550

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Valores expressos em reais)

	Notas	2024	2023
Receita operacional líquida	16	1.475.260	-
Custos dos arrendamentos e dos serviços prestados	17	(724.898)	(10.592)
Lucro (Prejuízo) bruto		750.362	(10.592)
Despesas e receitas operacionais:			
Despesas gerais e administrativas	18	(10.566)	-
Lucro (Prejuízo) operacional antes do resultado financeiro		739.796	(10.592)
Resultado financeiro, líquido			
Receitas financeiras	19	14.878	-
Despesas financeiras	19	(1.252.958)	(34.573)
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social		(498.284)	(45.165)
Imposto de renda e contribuição social	20	(162.194)	-
Prejuízo do exercício		(660.478)	(45.165)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Valores expressos em reais)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Prejuízo do exercício	(660.478)	(45.165)
Outros resultados abrangentes	-	-
Total de resultados abrangentes do exercício	<u>(660.478)</u>	<u>(45.165)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Valores expressos em de reais)

Notas	Capital social	(-) Capital a integralizar	Adiantamento para futuro aumento de capital	Prejuízos acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.000	(1.000)	-	-	-
Aumento de capital	2.999.000	1.000	-	-	3.000.000
Adiantamento para futuro aumento capital	-	-	1.232.547	-	1.232.547
Prejuízo do exercício	-	-	-	(45.165)	(45.165)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	3.000.000	-	1.232.547	(45.165)	4.187.382
Adiantamento para futuro aumento capital	-	-	585.296	-	585.296
Prejuízo do exercício	-	-	-	(660.478)	(660.478)
Saldos em 31 de dezembro de 2024	3.000.000	-	1.817.843	(705.643)	4.112.200

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Demonstração dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Valores expressos em reais)

	2024	2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais:		
Prejuízo do exercício	(660.478)	(45.165)
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas:		
Amortização de direito de uso	25.416	10.592
Depreciação de imobilizados	206.287	-
Juros sobre arrendamento	224.649	34.573
Juros sobre empréstimos e financiamentos	729.795	-
Receita com arrendamentos e serviços não faturada	(1.189.929)	-
Imposto de renda, contribuição social, PIS e COFINS diferidos	172.849	-
Decréscimo/(acrécimo) em ativos:		
Contas a receber de clientes	(13.435)	-
Impostos a recuperar	(43.247)	(2.043)
Outros ativos	(60.455)	-
(Decréscimo)/acrécimo em passivos:		
Fornecedores	(35.827)	379.689
Obrigações trabalhistas e tributárias	47.184	408
Juros de empréstimos e financiamentos pagos	(1.154.733)	-
Imposto de renda e contribuição social pagos	(3.765)	-
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades operacionais	(1.755.689)	378.054
Fluxo de caixa das atividades de investimentos:		
Aquisição imobilizado	(8.982.640)	(5.902.660)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(8.982.640)	(5.902.660)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Aumento de capital e adiantamento para futuro aumento de capital	585.296	4.232.547
Captação de Empréstimo e financiamento	12.000.000	2.800.000
Amortização de empréstimo e financiamento	(1.400.000)	(1.400.000)
Amortização e juros de arrendamentos	(186.335)	-
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos	10.998.961	5.632.547
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	260.632	107.941
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	107.941	-
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	368.573	107.941

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

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

1. Contexto operacional

A UFV Yuma Energia 4 Ltda. (“Empresa” ou “Yuma 4”) é uma sociedade limitada constituída em 25/04/2022 com sede em Fazenda Itália, Quinhão 02, s/n, GO 164 - 1,5 KM do trevo de Calcilândia, Zona Rural, no município da Cidade de Goiás - GO, CEP 76.600-000. Tem como objeto social principal a atuação como produtora e comercializadora de energia, geração de energia elétrica, atividades de coordenação e controle da operação da geração e transmissão de energia elétrica, construção de estações e redes de distribuição de energia elétrica e aluguel de imóveis.

A usina atual com uma potência instalada de geração de 3,0 MWh. A operação vai funcionar através de contrato de locação com a empresa FIT Associação de Consumidores de Energia de Geração Distribuída (“FIT”), na modalidade Geração Distribuída de Energia, com período de vigência 2024 a 2034, renovável.

A construção da usina iniciou-se no ano de 2023 e finalizou em julho de 2024. A UFV encontra-se em fase de geração de energia.

A produção e geração de energia teve início em 20 de julho 2024 e atualmente conta com contratos firmados de arrendamentos e serviços de manutenção e operação e com início de faturamento em setembro de 2024. Esses contratos possuem vigência até 2045.

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras

2.1. Base de elaboração e apresentação

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e determinados ativos financeiros mensurados ao valor justo.

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da Administração da Empresa no processo de aplicação das políticas contábeis. As estimativas são usadas para, entre outros, a determinação da vida útil de bens e equipamentos, provisões necessárias para passivos contingentes, provisão para perdas esperadas, tributos e outros encargos similares. Baseado nesse fato, os resultados reais podem ser diferentes dos resultados considerados por essas estimativas.

a) Demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos, interpretações e orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

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

Essas demonstrações financeiras foram aprovadas pela diretoria 31 de março de 2025.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras e somente elas estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão das operações da Empresa.

b) Mensuração e divulgação do valor justo

Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Empresa usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (*inputs*) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma.

- Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
- Nível 2: *inputs*, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços).
- Nível 3: *inputs*, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (*inputs* não observáveis).

3. Políticas contábeis materiais

As políticas contábeis descritas em detalhes a seguir têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras.

3.1. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

Na preparação destas demonstrações financeiras, a administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Empresa e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

As informações sobre estimativas referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

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

- Nota explicativa nº 6 - Provisão para perdas esperadas de contas a receber de clientes;
- Nota explicativa nº 8 - Vida útil do ativo imobilizado;
- Nota explicativa nº 13 - Provisão para demandas judiciais;
- Nota explicativa nº 12 - amortização do direito de uso e taxa de desconto para cálculo dos passivos de arrendamentos a pagar

3.1.1. Perdas por redução ao valor recuperável de ativos (impairment)

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

3.1.2. Provisões para demandas judiciais

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes: (i) Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa; (ii) Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados e, tampouco, divulgados; e (iii) Obrigações legais são registradas como exigíveis, independentemente da avaliação sobre as probabilidades de êxito, de processos em que a Empresa questionou a inconstitucionalidade de tributos.

3.2. **Apuração do resultado**

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Empresa e quando possam ser mensurados de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e encargos sobre vendas. A Empresa avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando com agente ou principal e, ao final, conclui que está atuando com principal.

A receita de arrendamento é reconhecida mensalmente pelo método linear, durante o período do arrendamento. A receita não faturada, relativa ao ciclo de faturamento mensal, é apropriada considerando-se como base a carga real de energia disponibilizada no mês.

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

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

A receita de arrendamento é reconhecida mensalmente pelo método linear, durante o período do arrendamento.

3.3. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, ou menos e com risco insignificante de mudança de valor, com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimentos em outros fins.

3.4. Contas a receber de clientes e provisão para perdas de créditos esperadas

As contas a receber de clientes são registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos e deduzidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa, quando aplicáveis, considerando a análise da conjuntura econômica e o histórico de perdas registradas em exercícios anteriores por faixa de vencimento, em montante considerado suficiente pela Administração da Empresa para cobertura de prováveis perdas na realização.

Pela não existência de créditos vencidos ou históricos de inadimplência, a Administração entende que não há risco de não realização dos saldos e conseqüentemente necessidade de constituição de provisão para perdas.

3.5. Imobilizado

São contabilizados pelo custo de aquisição acrescidos de impostos não recuperáveis sobre a compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis para colocar o ativo no local e condição necessárias para o funcionamento conforme pretendido pela Administração, e deduzidos da depreciação acumulada. Também fazem parte do custo do imobilizado os juros relativos aos empréstimos e financiamentos obtidos de terceiros, capitalizados durante a sua fase de construção, deduzidos das receitas financeiras dos recursos de terceiros não aplicados, quando aplicável.

Depreciação

A base para o cálculo da depreciação é o valor depreciável (custo menos valor residual) do ativo. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear de acordo com a vida útil estimada de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que melhor reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

A depreciação é calculada a partir do início da operação, pelo método linear, às taxas determinadas pela ANEEL - Agência Nacional de Energia Elétrica, através da portaria

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

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

DNAEE nº 815, de 15 de novembro de 1994, alteradas pelas Resoluções nº 367, de 2 de junho de 2009, 474, de 7 de fevereiro de 2012 e 731 de 23 de agosto de 2016 que, no entendimento da Administração, refletem a vida útil destes ativos.

3.6. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro

A Empresa optou pelo regime de lucro presumido. A base de cálculo do imposto de renda e a da contribuição social são calculadas a razão de 32% e 100% sobre as receitas financeiras, sobre as quais se aplicam as alíquotas regulares do respectivo imposto e contribuição.

A provisão para imposto de renda foi constituída à alíquota de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável anual excedente a R\$240. A contribuição social foi calculada à alíquota de 9% sobre o lucro contábil ajustado. O imposto de renda e a contribuição social diferidos foram calculados com base nas diferenças temporárias no reconhecimento de receitas e despesas para fins contábeis e fiscais.

3.7. Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Empresa é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação destas demonstrações financeiras.

3.8. Instrumentos financeiros

Reconhecimento, classificação, mensuração e desreconhecimento dos ativos financeiros

A Empresa reconhece os ativos financeiros na data da negociação na qual se torna parte das disposições contratuais do instrumento.

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado: ao custo amortizado, ao valor justo por meio do resultado abrangente, ou ao valor justo por meio do resultado.

Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que a Empresa mude o modelo de negócios para a gestão dos instrumentos financeiros, e neste caso todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do período de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios.

A Empresa desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram ou quando as empresas transferem os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual, essencialmente, todos os riscos e os benefícios da titularidade do ativo financeiro são

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

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

transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pelas empresas nos ativos financeiros é reconhecida como um ativo ou um passivo individual.

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023, a Empresa, decorrência do seu modelo de negócio e características dos instrumentos financeiros ativos, classifica tais instrumentos como custo amortizado e valor justo por meio do resultado. Os ativos financeiros compreendem: caixa e equivalentes de caixa e contas a receber.

Reconhecimento, classificação, mensuração e desreconhecimento dos passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo por meio do resultado. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação, seja um derivativo ou seja designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são mensurados ao valor justo, e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros é reconhecida no resultado.

A Empresa desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Empresa também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado.

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023, a Empresa mantinha somente passivos financeiros mensurados ao custo amortizado. Os passivos financeiros mensurados a custo amortizado compreendem: fornecedores, passivo de arrendamento e empréstimos e financiamentos.

3.9. Direito de uso e passivo de arrendamento

Direito de uso

A Empresa reconhece os ativos de direito de uso na data de início do contrato de arrendamento (ou seja, na data em que o ativo subjacente está disponível para uso). Os ativos de direito de uso são mensurados ao custo, deduzidos da depreciação acumulada e perdas por redução ao valor recuperável e ajustados por qualquer nova remensuração dos passivos de arrendamento. Os ativos de direito de uso são depreciados linearmente, pelo prazo do arrendamento.

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

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

A empresa reconhece os contratos de arrendamentos dos terrenos, conforme contrato de locação de imóvel rural, com a finalidade de exploração econômica do projeto e instalação de geração de energia distribuída (GD), constituído pela infraestrutura necessário com o fim específico de geração de energia e exploração econômica do empreendimento, conforme contrato celebrado entre as partes.

Passivos de arrendamento

Na data de início do arrendamento, a Empresa reconhece os passivos de arrendamento mensurados pelo valor presente dos pagamentos do arrendamento a serem realizados durante o prazo do arrendamento.

Os pagamentos do arrendamento incluem pagamentos fixos e pagamentos variáveis de arrendamento que dependem de um índice ou taxa, e valores esperados a serem pagos sob garantias de valor residual. Os pagamentos variáveis de arrendamento que não dependem de um índice ou taxa são reconhecidos como despesas (salvo se forem incorridos para produzir estoques) no período em que ocorre o evento ou condição que gera esses pagamentos.

Ao calcular o valor presente dos pagamentos do arrendamento, o Empresa usa a sua taxa de empréstimo incremental na data de início e atualizados pelo índice financeiro determinado no contrato.

Após a data de início, o valor do passivo de arrendamento é aumentado para refletir o acréscimo de juros e reduzido para os pagamentos de arrendamento efetuados. Além disso, o valor contábil dos passivos de arrendamento é remensurado se houver uma modificação, uma mudança no prazo do arrendamento, uma alteração nos pagamentos do arrendamento (por exemplo, mudanças em pagamentos futuros resultantes de uma mudança em um índice ou taxa usada para determinar tais pagamentos de arrendamento).

3.10. Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos à medida que os recursos captados são recebidos financeiramente. Quando esses recursos são recebidos parceladamente, o reconhecimento do passivo é também proporcional ao recebimento. Após o reconhecimento inicial, os saldos são mensurados pelo custo amortizado, ou seja, capitalizados dos juros já incorridos. A parcela do saldo cuja expectativa de pagamento é em até 12 meses é apresentada no passivo circulante. As demais parcelas são reconhecidas como passivos não circulantes.

Juros e outros custos de empréstimos captados para fins de construção de ativos qualificáveis, como por exemplo a Usina, são capitalizados a esse ativo no decorrer de sua construção. Finalizada a construção do ativo, os juros são reconhecidos no resultado do exercício como despesas financeiras.

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

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

3.11. Mudanças nas práticas contábeis e divulgações

i) Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2024

A Empresa aplicou pela primeira vez certas normas e alterações, que são válidas para exercícios anuais iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2024 (exceto quando indicado de outra forma). A Empresa decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda não estejam vigentes.

Acordos de financiamento de fornecedores - Alterações ao CPC 03 (R2) e CPC 40 (R1)

As alterações ao CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa e ao CPC 40 (R1) - Instrumentos Financeiros: Divulgações esclarecem as características dos acordos de financiamento de fornecedores e exigem divulgação adicional de tais acordos. Os requisitos de divulgação nas alterações visam auxiliar os usuários das demonstrações financeiras a compreenderem os efeitos dos acordos de financiamento de fornecedores sobre os passivos, fluxos de caixa e exposição ao risco de liquidez de uma entidade.

A Empresa não teve impactos na implementação desta norma.

ii) Novas normas, alterações e interpretações de normas emitidas que não entraram em vigor

As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data de emissão das demonstrações financeiras, estão descritas a seguir. A Empresa pretende adotar essas normas e interpretações novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor.

Não se espera que as seguintes normas novas e alteradas tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiras da Empresa:

CPC 26 (R1): Apresentação e Divulgação nas Demonstrações Financeiras

Em abril de 2024, houve a alteração do CPC 26 (R1) - Apresentação de Demonstrações Financeiras. A alteração do CPC 26 (R1) introduz novos requisitos para apresentação dentro da demonstração do resultado do exercício, incluindo totais e subtotais especificados. Além disso, as entidades são obrigadas a classificar todas as receitas e despesas dentro da demonstração do resultado do exercício em uma das cinco categorias: operacional, investimento, financiamento, impostos de renda e operações descontinuadas, das quais as três primeiras são novas.

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

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

A norma também exige a divulgação de medidas de desempenho definidas pela diretoria, subtotais de receitas e despesas, e inclui novos requisitos para a agregação e desagregação de informações financeiras com base nas “funções” identificadas das demonstrações financeiras primárias (primary financial statements (PFS)) e das notas explicativas.

Além disso, alterações de escopo restrito foram feitas ao equivalente ao CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa, que incluem a alteração do ponto de partida para determinar os fluxos de caixa das operações pelo método indireto, de “lucro ou prejuízo do período” para “lucro ou prejuízo operacional” e a remoção da opcionalidade à classificação dos fluxos de caixa de dividendos e juros. Além disso, há alterações consequentes em vários outros padrões.

O CPC 26 e as alterações nas outras normas só entrarão em vigor para períodos de relatórios iniciados em ou após 1º de janeiro de 2027, com a aplicação antecipada permitida e devendo ser divulgada, embora no Brasil a adoção antecipada não seja permitida. A alteração do CPC 26 será aplicado retrospectivamente.

A Empresa está atualmente trabalhando para identificar todos os impactos que as alterações terão nas demonstrações financeiras primárias e notas explicativas às demonstrações financeiras.

CPC 36 (R3): Subsidiárias sem Responsabilidade Pública: Divulgações

Em maio de 2024, houve a alteração do CPC 36 (R3), que permite que entidades elegíveis optem por aplicar seus requisitos de divulgação reduzidos enquanto ainda aplicam os requisitos de reconhecimento, mensuração e apresentação em outros padrões contábeis CPC. Para ser elegível, no final do período de relatório, uma entidade deve ser uma controlada conforme definido no CPC 36 (R3) - Demonstrações Consolidadas, não pode ter responsabilidade pública e deve ter uma controladora (final ou intermediária) que prepare demonstrações financeiras consolidadas, disponíveis para uso público, que estejam em conformidade com os padrões contábeis CPC.

O CPC 36 (R3) entrará em vigor para períodos de relatório iniciados em ou após 1º de janeiro de 2027, com aplicação antecipada permitida.

Não se espera que as alterações tenham um impacto material nas demonstrações financeiras da Empresa.

Alterações ao CPC 18 (R3) - Investimento em Coligada, Em Controlada e Empreendimento Controlado Em Conjunto e a ICPC 09 - Demonstrações Contábeis Individuais, Demonstrações Separadas, Demonstrações Consolidadas e Aplicação do Método da Equivalência Patrimonial

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

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

Em setembro de 2024, o Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) emitiu alterações ao Pronunciamento Técnico CPC 18 (R3) e à Interpretação Técnica ICPC 09 (R3), com o objetivo de alinhar as normativas contábeis brasileiras com os padrões internacionais emitidos pelo IASB.

A atualização do Pronunciamento Técnico CPC 18 contempla a aplicação do método da equivalência patrimonial (MEP) para a mensuração de investimentos em controladas nas Demonstrações Contábeis Individuais, refletindo a alteração nas normas internacionais que agora permitem essa prática nas Demonstrações Contábeis Separadas. Essa convergência harmoniza as práticas contábeis adotadas no Brasil com as internacionais, sem gerar impactos materiais em relação à norma atualmente vigente, concentrando-se apenas em ajustes de redação e na atualização das referências normativas.

A ICPC 09, por sua vez, não tem correspondência direta com normas do IASB e por consequência estava desatualizada, exigindo alterações para alinhar sua redação a fim de ajustá-lo a atualizações posteriores a sua emissão e atualmente observadas nos documentos emitidos pelo CPC.

As alterações vigoram para períodos de demonstrações financeiras que se iniciam em ou após 1º de janeiro de 2025.

Não se espera que as alterações tenham um impacto material nas demonstrações financeiras da Empresa.

Alterações ao CPC 02 (R2) - Efeitos nas Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis e CPC 37 (R1) - Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade

Em setembro de 2024, O Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), emitiu a Revisão de Pronunciamentos Técnicos nº 27, que contempla alterações trazidas pelo Lack of Exchangeability emitido pelo IASB, com alterações no Pronunciamento Técnico CPC 02 (R2) - Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis e no CPC 37 (R1) - Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade.

As alterações buscam definir o conceito de moeda conversível e orientam sobre os procedimentos para moedas não conversíveis, determinando que a conversibilidade deve ser avaliada na data de mensuração com base no propósito da transação. Caso a moeda não seja conversível, a entidade deve estimar a taxa de câmbio que reflita as condições de mercado. Em situações com múltiplas taxas, deve-se utilizar a que melhor represente a liquidação dos fluxos de caixa.

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

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

O pronunciamento também destaca a importância das divulgações sobre moedas não conversíveis, para que os usuários das demonstrações contábeis compreendam os impactos financeiros, riscos envolvidos e critérios utilizados na estimativa da taxa de câmbio.

As alterações vigoram para períodos de demonstrações financeiras que se iniciam em ou após 1º de janeiro de 2025.

Não se espera que as alterações tenham um impacto material nas demonstrações financeiras da Empresa.

4. Gestão de riscos e instrumentos financeiros

a) Considerações gerais e políticas

A Empresa contrata operações envolvendo instrumentos financeiros, quando aplicável, todos registrados em contas patrimoniais, que se destinam a atender às suas necessidades operacionais e financeiras.

A gestão desses instrumentos financeiros é realizada por meio de políticas, definição de estratégias e estabelecimento de sistemas de controle, sendo monitorada pela Administração da Empresa.

Os procedimentos de tesouraria definidos pela política vigente incluem rotinas mensais de projeção e avaliação da exposição financeira da Empresa, sobre as quais se baseiam as decisões tomadas pela Administração.

Empréstimos e financiamentos

São avaliadas, condições de captação, prazos de carência, garantias exigidas e fluxos de caixa, além de taxas de juros que sejam atrativas e viáveis para o negócio.

b) Gestão de risco financeiro

Fatores de risco financeiro

As atividades da Empresa a expõe a diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco de moeda e de taxa de juros), risco de crédito e risco de liquidez. A gestão de risco da Empresa concentra-se na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro.

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

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

A gestão de risco é realizada pela tesouraria, sendo as políticas obrigatoriamente aprovadas pela Diretoria. A tesouraria identifica, avalia e contrata instrumentos financeiros com o intuito de proteger a Empresa contra eventuais riscos financeiros, principalmente decorrentes de taxas de juros.

b.1) Risco de mercado

A Empresa está exposta a riscos de mercado decorrentes das atividades de seus negócios. Esses riscos de mercado envolvem principalmente a possibilidade de mudanças nas taxas de juros.

b.1.1) Risco de taxa de juros

O risco de taxa de juros decorre somente dos juros sobre o contrato de financiamento captado com instituição financeira destinado à construção da usina Yuma 4.

A administração da Empresa tem como política manter os indexadores da sua exposição à taxa de juros atrelados a taxas pré-fixadas ou vinculados a taxas pós fixadas com tendência ou menos exposição a flutuações significativas.

b.2) Risco de crédito

O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários, instrumentos financeiros, depósitos em bancos e outras instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a clientes, incluindo contas a receber em aberto.

A Empresa está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais e de financiamento, incluindo depósitos em bancos e instituições financeiras e outros instrumentos financeiros e monitora através de políticas internas de acompanhamento das taxas e indexadores.

b.3) Risco de liquidez

A gestão prudente do risco de liquidez implica manter caixa, títulos e valores mobiliários suficientes, disponibilidades de captação por meio de linhas de crédito compromissadas e capacidade de liquidar posições de mercado.

A Administração monitora o nível de liquidez da Empresa, considerando o fluxo de caixa esperado em contrapartida às linhas de crédito não utilizadas (incluindo-se de outras empresas do mesmo grupo econômico e pessoas físicas dos sócios) além de acesso a créditos de caixa e equivalentes de caixa.

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

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

b.4) Outros Riscos

b.4.1) Risco de regulação

As atividades da Empresa, assim como de seus concorrentes, são regulamentadas e fiscalizadas pela ANEEL - Agência Nacional de Energia Elétrica. Qualquer alteração no ambiente regulatório poderá exercer impacto sobre suas atividades. A Administração monitora e avalia toda e qualquer possível alteração na legislação que rege o segmento e tenta se antecipar a eventos.

b.4.2) Risco hidrológico

Risco associado à variação da disponibilidade hídrica destinada à geração de energia nas usinas hidrelétricas. Atualmente a administração utiliza-se de acompanhamento pela sua área de engenharia como mecanismo para mitigar o risco.

c) Gestão de capital

Os objetivos da Empresa ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade da Empresa para oferecer retorno aos sócios e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

A posição financeira líquida corresponde ao total do caixa, equivalentes de caixa, subtraído do montante de empréstimos e financiamentos de curto e longo prazo.

<u>Posição financeira líquida</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
(+) Empréstimos e financiamentos	12.067.012	1.400.000
(+) Arrendamentos a pagar	708.385	670.071
(-) Caixa e equivalente de caixa	(368.573)	(107.941)
(=) Dívida líquida	12.406.824	1.962.130
(+) Patrimônio líquido	4.112.200	4.187.382
Total do capital	16.519.024	6.149.512
Índice de alavancagem financeira	3,02	0,47

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

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

4.1 Instrumentos financeiros por categoria

4.1.1 Ativos financeiros

Descrição	Custo amortizado	VJR / VJORA	Total
31 de dezembro de 2024			
Caixa e equivalentes de caixa	368.573	-	368.573
Contas a receber de clientes	1.203.364	-	1.203.364
Total	1.571.937	-	1.571.937

Descrição	Custo amortizado	VJR / VJORA	Total
31 de dezembro de 2023			
Caixa e equivalentes de caixa	107.941	-	107.941
Total	107.941	-	107.941

4.1.2 Passivos financeiros

Descrição	Custo amortizado	Valor justo	Total
31 de dezembro de 2024			
Fornecedores	343.862	-	343.862
Empréstimos e financiamentos	12.067.012	-	12.067.012
Arrendamentos a pagar	708.385	-	708.385
Total	13.119.259	-	13.119.259

Descrição	Custo amortizado	Valor justo	Total
31 de dezembro de 2023			
Fornecedores	379.689	-	379.689
Empréstimos e financiamentos	1.400.000	-	1.400.000
Arrendamentos a pagar	670.071	-	670.071
Total	2.449.760	-	2.449.760

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

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

5. Caixa e equivalentes de caixa

Conforme demonstrado abaixo, compreendem os saldos em bancos referentes a depósitos bancários à vista e aplicações financeiras em renda fixa.

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	368.573	2.842
Aplicações financeiras	-	105.099
Total	368.573	107.941

Aplicações financeiras

Modalidade	Vencimento restrito	Rendimento médio a.m.	31/12/2024	31/12/2023
Banco Itaú CDB-DI	Não possui	2%	-	105.099
Total			-	105.099

6. Contas a receber de clientes

	31/12/2024	31/12/2023
Clientes (a)	13.435	-
Arrendamento e serviços prestados e não faturados (b)	1.189.929	-
	1.203.364	-

(a) O saldo dessa rubrica refere-se aos valores a receber, os quais foram faturados pelo arrendamento e pela prestação de serviço de manutenção e operação no curso normal das atividades da empresa.

(b) Composto de valores para os quais a receita foi reconhecida e registrada pelo regime de competência, em função do arrendamento e prestação de serviços incorridos e não faturados

Composição por liquidez e idade de vencimento

	31/12/2024	31/12/2023
A vencer em 90 dias	1.203.364	-
TOTAL	1.203.364	-

A Administração efetuou uma análise individual dos títulos a receber e entende que não há evidências de perdas.

7. Impostos a recuperar

	31/12/2024	31/12/2023
IRRF sobre aplicação financeira	45.290	2.043
	45.290	2.043

São os saldos de rendimentos de aplicações financeiras retidos na fonte a recuperar.

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

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

8. Imobilizado

Os bens registrados referem-se principalmente a maquinários, equipamentos e gastos na construção da Ufv Yuma Energia 4 Ltda., reconhecidos pelo custo histórico e capitalizados pelos custos financeiros de empréstimos durante sua fase de construção, e depreciados pela vida útil definida pela Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL.

8.1. Composição do ativo imobilizado

Descrição	% - Taxas de depreciação a.a.	31/12/2024			31/12/2023
		Custo	Depreciação	Líquido	Imobilizado líquido
Terrenos	-	69.298	-	69.298	-
Edificações, obra civis e benf.	3,33%	2.383.952	(25.265)	2.358.687	-
Conduitos e canaletas	4%	1.497.639	(19.969)	1.477.670	-
Urbanização e benfeitorias	3,33%	1.311.931	(14.563)	1.297.368	-
Equipamentos elétricos	3,57%	2.657.258	(31.621)	2.625.637	-
Módulo e suporte	4%	6.282.712	(83.769)	6.198.943	-
Controladores e inversores	10%	806.414	(26.881)	779.533	-
Condutor	3,57%	354.572	(4.219)	350.353	-
Adiantamento a fornecedores	-	13.474	-	13.474	-
Imobilizado em andamento	-	-	-	-	5.902.660
Total		15.377.250	(206.287)	15.170.963	5.902.660

Capitalização de juros

Como a Empresa tomou emprestados recursos específicos para obter um ativo qualificável particular, os custos dos empréstimos e financiamentos diretamente atribuíveis à construção dos ativos imobilizados foram capitalizados e somaram R\$491.950 no exercício findo em 31 de dezembro de 2024. (R\$12.330 no exercício findo em 31 de dezembro de 2023).

Teste de recuperabilidade dos ativos

Em 31 de dezembro de 2024 a Empresa realizou o teste para recuperação dos ativos conforme disposto pelo CPC 01, provisão de Impairment e não identificou necessidade de provisão.

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

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

8.2. Movimentação do ativo imobilizado

Descrição	31/12/2022	Adições	31/12/2023
Imobilizado em andamento e adiantamento a fornecedores	-	5.902.660	5.902.660
Total	-	5.902.660	5.902.660

Movimentação do Imobilizado

Descrição	31/12/2023		31/12/2024			
	Saldo Inicial	Adição	Baixa	Transferências	Depreciação	Saldo Final
Imobilizado em andamento	1.715.966	9.474.590	-	(11.190.556)	-	-
Terrenos	-	-	-	69.298	-	69.298
Edificações, obras civis e benfeitorias	-	-	-	2.383.952	(25.265)	2.358.687
Condutores e canaletas	-	-	-	1.497.639	(19.969)	1.477.670
Urbanização e benfeitorias	-	-	-	1.311.931	(14.563)	1.297.368
Equipamentos elétricos	-	-	-	2.657.258	(31.621)	2.625.637
Módulo e suporte	-	-	-	6.282.712	(83.769)	6.198.943
Controladores e inversores	-	-	-	819.889	(26.881)	793.008
Condutor	-	-	-	354.571	(4.219)	350.352
Adiantamento a fornecedor	4.186.694	-	-	(4.186.694)	-	-
	5.902.660	9.474.590	-	-	(206.287)	15.170.963

9. Transações com partes relacionadas

Não houve transações com partes relacionadas no exercício findo em 31 de dezembro de 2024.

a) Remuneração da administração

Decorrente do momento atual de início do negócio não houve pagamento de remuneração aos acionistas nem a título de pró-labore nem como distribuição de dividendos ou outras formas.

10. Fornecedores

10.1. Composição dos saldos

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Fornecedores	343.862	379.689
Total	343.862	379.689

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

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

10.2. Composição por idade de vencimento

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
A vencer até 60 dias	343.862	379.545
Vencidos	-	144
Total	343.862	379.689

11. Empréstimos e financiamentos

11.1. Composição dos empréstimos e financiamentos

Descrição	Vencimento	Taxa de juros	31/12/2024	31/12/2023
Cédula de crédito bancária	15/01/2024	CDI+2,25% a.a.	-	1.400.000
Notas comerciais escriturárias	15/04/2032	CDI+2,60% a.a.	12.067.012	-
Total			12.067.012	1.400.000
Passivo circulante			689.895	1.400.000
Passivo não circulante			11.377.117	-

11.2. Movimentação dos empréstimos e financiamentos

Descrição	31/12/2022	Captação	Amortização	Juros pagos	Juros incorridos	31/12/2023
Cédula de crédito bancário	-	2.800.000	(1.400.000)	(12.330)	12.330	1.400.000
Total	-	2.800.000	(1.400.000)	(12.330)	12.330	1.400.000

Descrição	31/12/2023	Captação	Amortização	Juros Incorridos	Juros pagos	31/12/2024
Cédula de crédito bancário	1.400.000	-	(1.400.000)	193.498	(193.498)	-
Notas comerciais escriturárias	-	12.000.000	-	1.028.247	(961.235)	12.067.012
Total	1.400.000	12.000.000	(1.400.000)	1.221.745	(1.154.733)	12.067.012

Aging

	31/12/2024
A vencer longo prazo:	
2026	1.142.866
2027	1.418.834
2028 acima	8.815.417
	11.377.117

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

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

Novas captações

Em 15 de abril de 2024 houve a captação de notas comerciais, celebrado entre UFV Yuma Energia 4 Ltda. e Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A., cujo valor total da emissão é de R\$12.000.000, no qual o agente de liquidação e escriturador a Vórtx Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. Os recursos líquidos captados pela Empresa serão integralmente destinados a implantação, construção e desenvolvimento da usina de geração de energia solar fotovoltaica.

Garantias

Os empréstimos e financiamentos possui constituições de garantias a cessão fiduciária de direitos e créditos, a alienação fiduciária das cotas dos cotistas da Empresa e a alienação fiduciária dos equipamentos da Empresa.

Covenants

As notas comerciais contêm cláusulas de restrições financeiras (*covenants*) caso ocorra resgate, recompra, amortização ou distribuição de dividendos, pagamento de juros sobre o capital próprio ou a realização de quaisquer outros pagamentos aos sócios da Empresa e/ou dos avalistas, devendo ser apurado anualmente pela razão entre a geração de caixa da atividade no ano pelo serviço da dívida do ano de referência.

Em 31 de dezembro de 2024 a Empresa está adimplente com os seus *covenants*.

12. Direito de uso e Arrendamentos a pagar

Direito de uso - ativo

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Direito de Uso	599.490	624.906
Total	599.490	624.906

	<u>Saldos líquidos em 31/12/2023</u>	<u>(+) Adições</u>	<u>(-) Amortização</u>	<u>Saldos líquidos em 31/12/2024</u>
Direito de uso área rural	624.906	-	(25.416)	599.490
Total	624.906	-	(25.416)	599.490

	<u>31/12/2022</u>	<u>(+) Adições</u>	<u>(-) Amortização</u>	<u>31/12/2023</u>
Direito de uso área rural	-	635.498	(10.592)	624.906
Total	-	635.498	(10.592)	624.906

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

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

Arrendamento a pagar - passivo

	Saldos líquidos em 31/12/2023	Saldos líquidos em 31/12/2024
Passivo de arrendamento de área rural	670.071	708.385
Total	670.071	708.385
Passivo circulante	80.583	66.309
Passivo não circulante	589.488	642.076

	Saldos líquidos em 31/12/2023	(-) Amortização	(+) Juros incorridos	(-) Juros pagos	Saldos líquidos em 31/12/2024
Passivo de arrendamento de área rural	670.071	(103.694)	224.649	(82.641)	708.385
Total	670.071	(103.694)	224.649	(82.641)	708.385
Passivo circulante	80.583	-	-	-	66.309
Passivo não circulante	589.488	-	-	-	642.076

	31/12/2022	(+) Adições	(+) Juros	31/12/2023
Passivo de arrendamento de área rural	-	635.498	34.573	670.071
Total	-	635.498	34.573	670.071
Circulante	-	-	-	80.583
Não circulante	-	-	-	589.488

13. Provisão para demandas judiciais

A administração adota controles junto a seus assessores jurídicos para identificar eventuais riscos decorrentes de processos judiciais nas esferas trabalhistas, tributárias e cíveis. Para 31 de dezembro de 2024 não havia processos avaliados como de risco de perda provável nem possível, fato pelo qual não há provisões constituídas ou divulgações.

14. Obrigações tributárias e tributos diferidos

14.1. Obrigações tributárias

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
IRPJ	19.596	1
CSLL	9.907	326
PIS	2.141	-
COFINS	9.880	-
ISS	682	81
Impostos retidos	1.622	-
Total	43.828	408

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

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

14.2. Tributos diferidos

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
IRPJ - Diferido	94.269	-
CSLL - Diferido	34.657	-
PIS - Diferido	7.822	-
COFINS - Diferido	36.101	-
Total	172.849	-

15. Patrimônio líquido

15.1. Capital social

Descrição	31/12/2024	%	31/12/2023	%
Yuma Energia Ltda.	1.500.000	50%	1.500.000	50%
América Geração S.A.	1.500.000	50%	1.500.000	50%
Total	3.000.000	100%	3.000.000	100%

No ano de 2023 houve a integralização de capital, de acordo com a quarta alteração contratual, registrada em 30 de novembro de 2023, mediante aporte das sócias R\$3.000.000. As integralizações de capital foram realizadas através de transferência bancária.

15.2. Adiantamento para futuro aumento de capital

Descrição	31/12/2024	%	31/12/2023	%
Yuma Energia Ltda.	908.922	50%	616.274	50%
América Geração S.A.	908.922	50%	616.273	50%
Total	1.817.844	100%	1.232.547	100%

Em 31 de dezembro de 2024 temos um saldo de aportes realizados pelos sócios, através de transferências bancárias no montante de R\$1.817.844, que serão integralizadas em 2025.

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

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

16. Receita operacional líquida

Descrição	2024	2023
Receita com arrendamentos e serviços	342.980	-
Receita com arrendamentos e serviços não faturada	1.189.929	-
(-) Impostos sobre receita	(13.726)	-
(-) Impostos sobre receita diferido	(43.923)	-
Total	1.475.260	-

16.1. Compromissos

Em 31 de dezembro de 2024 a Empresa contratos firmados com a empresa FIT Associação de Consumidores de Energia de Geração Distribuída e vigência até 31 de dezembro de 2045, conforme abaixo descritos:

- (1) Contrato de locação da central de geração solar, trata-se da Locação da Central de Geração Solar, incluindo os seus Equipamentos, instalações elétricas e de conexão necessárias. A locatária pagará mensalmente a partir do termo inicial, o valor variável conforme os fatores determinados via contrato (“Valor fixo+ índice de correção + Fator de capacidade e performance”).
- (2) Contrato de Operação e Manutenção, trata-se da prestação de serviços de operação e manutenção da Central de Geração integrante do projeto de Geração Distribuída (“Serviços de O&M”), conforme escopo de serviços determinados no contrato. A Contratante pagará mensalmente, a partir do Termo inicial o valor fixo de R\$6.820, sendo reajustada anualmente pelo IPCA.
- (3) Contrato de subarrendamento do imóvel, trata-se do subarrendamento do imóvel denominado Fazenda Itália, localizado na cidade de Cidade de Goiás -GO. A FIT pagará mensalmente à Geradora o valor fixo de R\$ 2.920, reajustado anualmente pelo IPCA.

17. Custos dos arrendamentos e dos serviços prestados

Descrição	2024	2023
Operação e manutenção (O&M) (a)	(32.675)	-
Conservação e manutenção de bens	(460.520)	-
Depreciação de imobilizados	(206.287)	-
Amortização de direito de uso	(25.416)	(10.592)
Total	(724.898)	(10.592)

(a) Custos com a manutenção da geração de energia como limpeza, conservação e segurança em 2024 após o início da operação.

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

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

18. Despesas gerais e administrativas

Descrição	2024	2023
Internet/Hospedagem de site	(3.600)	-
Taxas e emolumentos	(6.410)	-
Consultoria e assessoria técnica	(556)	-
Total	(10.566)	-

19. Resultado financeiro, líquido

Descrição	2024	2023
Despesas financeiras:		
Taxas e despesas bancárias	(41.616)	-
Juros sobre operações financeiras	(729.795)	-
Juros e multa de mora	(3)	-
IOF	(398.903)	-
Juros sobre arrendamento a pagar	(82.641)	(34.573)
	(1.252.958)	(34.573)
Receitas financeiras:		
Rendimento de aplicação financeira	14.878	-
	14.878	-
Resultado financeiro, líquido	(1.238.080)	(34.573)

20. Imposto de renda e contribuição social

20.1. Imposto de renda e contribuição social corrente

Descrição	2024	2023
	IRPJ/CSLL	IRPJ/CSLL
Receita arrendamentos e serviços	342.980	-
Base de Cálculo- Presunção 32%	109.754	-
Alíquota do imposto de renda e da contribuição social	34%	-
Imposto apurado	(37.316)	-
	-	-
(-) IR Retido	4.048	-
Imposto de renda e da contribuição social corrente	(33.268)	-

UFV Yuma Energia 4 Ltda.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024

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

20.2. Imposto de renda e contribuição social diferidos

Descrição	2024	2023
	IRPJ/CSLL	
Receita com arrendamentos e serviços a faturar	1.189.929	-
Base de Cálculo- Presunção 32%	32%	-
Base de Cálculo	380.777	-
Alíquota do imposto de renda e da contribuição social	34%	-
Imposto apurado	(129.464)	-
(-) Outros	538	-
Imposto de renda e da contribuição social diferido	(128.926)	-
Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	(162.194)	-

21. Cobertura de seguros (informação não auditada)

A Administração da Empresa, por meio de orientação de consultores de seguros, contratou apólices no sentido de dar total cobertura aos ativos sujeitos a riscos, com definições de montantes julgados suficientes para cobrir eventuais sinistros, de acordo com a natureza de suas atividades. A cobertura de seguros, por natureza, em 31 de dezembro de 2024 está composta:

Classificação	Risco assegurado	Valor do risco segurado	Vigência
Risco Civil	Obras civis/equipamentos	9.201.196	09/09/2025
Risco Nomeado	Lucros cessantes	3.090.987	09/09/2025