

# DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPLETAS

CGH LIBERA MARIA RUBBO CLAUS S.A.

2024

## Sumário

|   |          |
|---|----------|
| <b>RELATÓRIO DA DIRETORIA .....</b>                           | <b>3</b> |
| <b>BALANÇO PATRIMONIAL .....</b>                              | <b>4</b> |
| <b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO .....</b>           | <b>5</b> |
| <b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE.....</b>              | <b>6</b> |
| <b>DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO .....</b>    | <b>7</b> |
| <b>DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA–MÉTODO INDIRETO .....</b> | <b>8</b> |
| <b>NOTAS EXPLICATIVAS.....</b>                                | <b>9</b> |

## **Relatório da Diretoria**

Senhores acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias vigentes, apresentamos e submetemos à apreciação de Vossas Senhorias as Demonstrações Financeiras encerradas em 31/12/2024.

Agradecemos a todos que ajudaram ativamente no crescimento da empresa durante esse ano, em especial aos acionistas, clientes, fornecedores e colaboradores pela dedicação e confiança depositada.

Nosso compromisso é a busca incessante do sucesso da organização através do trabalho em prol da sociedade, sempre respeitando as normas ambientais.

## Demonstrações contábeis

### Balanco Patrimonial

| Ativo                    | 2024                 | 2023                 | Passivo                       | 2024                 | 2023                 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Circulante</b>        |                      |                      | <b>Circulante</b>             |                      |                      |
| Caixa e equivalentes     | 948.573,75           | 796.516,94           | Fornecedores e contas a pagar | 40.349,21            | 42.066,34            |
| Clientes                 | -                    | 269.647,83           | Empréstimos e financiamentos  | 854.022,39           | 1.028.921,45         |
| Impostos e contribuições | 77.854,43            | 11.194,82            | Salários, férias e encargos   | 9.137,68             | 7.473,56             |
| Despesas antecipadas     | 16.481,72            | 12.337,99            | Imposto de renda e c. social  | -                    | 70.927,35            |
| Outros ativos            | 36.088,87            | 5.392,57             | Impostos e contribuições      | 18.891,00            | 16.572,45            |
|                          | <b>1.078.998,77</b>  | <b>1.095.090,15</b>  | Outras contas a pagar         | 10.838,18            | 274,25               |
|                          |                      |                      |                               | <b>933.238,46</b>    | <b>1.166.235,40</b>  |
| <b>Não circulante</b>    |                      |                      | <b>Não circulante</b>         |                      |                      |
| Imobilizado              | 16.344.455,80        | 16.810.936,85        | Empréstimos e financiamentos  | 16.745.519,92        | 16.275.195,57        |
| Intangível               | 16.593,60            | 16.593,60            |                               | <b>16.745.519,92</b> | <b>16.275.195,57</b> |
|                          | <b>16.361.049,40</b> | <b>16.827.530,45</b> | <b>Patrimônio líquido</b>     |                      |                      |
|                          |                      |                      | Capital social                | 2.605.000,00         | 2.605.000,00         |
|                          |                      |                      | Prejuízos acumulados          | - 2.843.710,21       | - 2.123.810,37       |
|                          |                      |                      |                               | <b>- 238.710,21</b>  | <b>481.189,63</b>    |
| <b>Total do ativo</b>    | <b>17.440.048,17</b> | <b>17.922.620,60</b> | <b>Total do passivo</b>       | <b>17.440.048,17</b> | <b>17.922.620,60</b> |

## Demonstrações contábeis

### Demonstração do resultado do exercício

|  | 2024                  | 2023                  |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Receita líquida das vendas</b>                                    | <b>2.964.307,92</b>   | <b>3.081.022,27</b>   |
| Custo dos serviços prestados   | - 893.059,24          | - 624.987,19          |
| <b>Lucro bruto</b>   | <b>2.071.248,68</b>   | <b>2.456.035,08</b>   |
| <b>Despesas operacionais, líquidas</b>                               |                       |                       |
| Gerais e administrativas   | - 319.584,65          | - 658.775,85          |
| Tributárias  | - 891,10              | - 27.066,85           |
| <b>Lucro antes do resultado financeiro, participações e impostos</b> | <b>1.750.772,93</b>   | <b>1.770.192,38</b>   |
| Receitas financeiras   | 195.984,31            | 156.127,99            |
| Despesas financeiras   | - 2.662.849,06        | - 2.796.703,89        |
| <b>Resultado financeiro líquido</b>                                  | <b>- 2.466.864,75</b> | <b>- 2.640.575,90</b> |
| <b>Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social</b>   | <b>- 716.091,82</b>   | <b>- 870.383,52</b>   |
| Imposto de renda e contribuição social                               | - 3.808,02            | - 379.648,57          |
| <b>Prejuízo líquido do exercício</b>                                 | <b>- 719.899,84</b>   | <b>- 1.250.032,09</b> |

**Demonstrações contábeis**  
**Demonstração do resultado abrangente**

|  | 2024                | 2023                  |
|--|---------------------|-----------------------|
| Prejuízo líquido do exercício                        | - 719.899,84        | - 1.250.032,09        |
| Outros resultados abrangentes                        |                     |                       |
| Itens que não serão reclassificados para o resultado | -                   | -                     |
| <b>Resultado abrangente total</b>                    | <b>- 719.899,84</b> | <b>- 1.250.032,09</b> |

**Demonstrações contábeis**

**Demonstração da mutação do patrimônio líquido**

|                                  | Reserva de lucros   |               |                               |                               | Total               |
|----------------------------------|---------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|
|                                  | Capital social      | Reserva legal | Reserva de retenção de lucros | Lucros (prejuízos) acumulados |                     |
| <b>Em 1º de janeiro de 2023</b>  | <b>2.605.000,00</b> | -             | -                             | - 873.778,28                  | <b>1.731.221,72</b> |
| Prejuízo líquido do exercício    |                     |               |                               | - 1.250.032,09                | - 1.250.032,09      |
| <b>Destinações:</b>              |                     |               |                               |                               | -                   |
| Apropriações em reservas         |                     |               |                               |                               | -                   |
| Dividendo obrigatório            |                     |               |                               |                               | -                   |
| <b>Em 31 de dezembro de 2023</b> | <b>2.605.000,00</b> | -             | -                             | <b>- 2.123.810,37</b>         | <b>481.189,63</b>   |
| Prejuízo líquido do exercício    |                     |               |                               | - 719.899,84                  | - 719.899,84        |
| <b>Destinações:</b>              |                     |               |                               |                               | -                   |
| Apropriações em reservas         |                     |               |                               |                               | -                   |
| Dividendo obrigatório            |                     |               |                               |                               | -                   |
| <b>Em 31 de dezembro de 2024</b> | <b>2.605.000,00</b> | -             | -                             | <b>- 2.843.710,21</b>         | <b>238.710,21</b>   |

## Demonstrações contábeis

### Demonstração dos Fluxos de Caixa

|   | 2024                  | 2023                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Lucro antes dos impostos</b>                                       | <b>- 716.091,82</b>   | <b>- 870.383,52</b>   |
| <b>Ajustes:</b>   |                       |                       |
| Depreciação e amortização   | 466.481,05            | 465.580,41            |
| Provisão juros sobre empréstimos e financiamentos                     | 2.840.915,27          | 1.946.512,16          |
| <b>Aumento (redução) de ativos</b>                                    |                       |                       |
| Clientes  | 269.647,83            | - 45.191,66           |
| Impostos e contribuições  | - 66.659,61           | - 2.287,27            |
| Despesas antecipadas  | - 4.143,73            | 11.662,30             |
| Outros ativos   | - 30.696,30           | 46.459,09             |
| <b>Aumento (redução) de passivos</b>                                  |                       |                       |
| Fornecedores e contas a pagar   | - 1.717,13            | - 21.704,96           |
| Impostos e contribuições  | 2.318,55              | 1.299,49              |
| Salários e encargos sociais   | 1.664,12              | 291,86                |
| Outras obrigações e contas a pagar                                    | 10.563,93             | - 2.937,93            |
| <b>Recursos líquidos provenientes da atividade operacional</b>        | <b>2.772.282,16</b>   | <b>1.529.299,97</b>   |
| Imposto de renda e contribuição social pagos                          | - 70.927,35           | - 303.770,67          |
| <b>Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b> | <b>2.701.354,81</b>   | <b>1.225.529,30</b>   |
| <b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>                 |                       |                       |
| Aquisição de imobilizado e intangível                                 | -                     | - 42.181,90           |
| <b>Recursos líquidos na atividade de investimento</b>                 | <b>-</b>              | <b>42.181,90</b>      |
| <b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>                |                       |                       |
| Amortização do principal e juros                                      | - 2.549.298,00        | - 1.225.335,31        |
| <b>Recursos líquidos na atividade de financiamento</b>                | <b>- 2.549.298,00</b> | <b>- 1.225.335,31</b> |
| <b>Varição líquida de caixa e equivalentes de caixa no período</b>    | <b>152.056,81</b>     | <b>- 41.987,91</b>    |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício                  | 796.516,94            | 838.504,85            |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício                     | 948.573,75            | 796.516,94            |
| <b>Varição líquida de caixa e equivalentes de caixa no período</b>    | <b>152.056,81</b>     | <b>- 41.987,91</b>    |

## **Notas explicativas**

### **Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis**

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (*Expresso em Reais*)

#### **Nota 01 – Contexto Operacional**

A CGH LIBERA MARIA RUBBO CLAUS S.A. é uma sociedade por ações de capital fechado, tem por objetivo a gestão, operação, manutenção, geração e comercialização atacadista de energia elétrica mediante a exploração do empreendimento central geradora hidrelétrica Libera Maria, localizada na Col. Jacutinga, S/N, no Bairro Zona Rural – 26 08 6.33 E 51 62 3.40 O, no município de Bituruna, no Estado do Paraná. A sociedade teve suas atividades iniciadas em dezembro de 2019.

#### **NOTA 02 – Base de Preparação**

##### **(a) Declaração de Conformidade**

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BRGAAP). As principais políticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações financeiras estão definidas abaixo.

##### **(b) Base de Mensuração**

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

##### **(c) Moeda funcional**

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em real, que é a moeda funcional da Companhia.

##### **(d) Vidas úteis de ativos imobilizados**

Os ativos imobilizados são depreciados durante a sua vida útil. A vida útil é baseada nas estimativas de Administração a respeito do período em que os ativos vão estar em uso, as quais são periodicamente revisadas para adequação contínua. Alterações nas estimativas poderão resultar em variações significativas no valor contábil e os valores são apropriados

como despesa na Demonstração de Resultado, em períodos específicos.

### **Nota 03 – Sumário das Principais Práticas Contábeis**

#### **Ativo Circulante**

##### **(a) Caixa e Equivalentes de Caixa**

Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplicações e resgates). As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 (noventa) dias são considerados como caixa e equivalentes. Os demais investimentos, com vencimentos superiores a 90 (noventa) dias, são reconhecidos a valor justo e registrados em investimentos a curto prazo.

##### **(b) Despesas Pagas Antecipadamente**

As Despesas pagas antecipadamente correspondem ao pagamento de seguros que ainda não foram apropriados. A apropriação da despesa é contabilizada mensalmente.

#### **Ativo Não Circulante**

##### **(c) Realizável a Longo Prazo**

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 (doze) meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

##### **(d) Investimentos**

Os investimentos são participações em outras sociedades e os ganhos são apurados através da Equivalência Patrimonial.

##### **(e) Imobilizado**

O Ativo Imobilizado é registrado pelo custo de aquisição ou construção, sendo que as depreciações acumuladas são computadas pelo método linear sobre o custo corrigido e contabilizadas diretamente como despesas. As quotas anuais são calculadas em função do tempo de vida útil, conforme legislação da ANEEL – Agência Nacional de Energia Elétrica.

**(f) Intangível**

Os ativos intangíveis são avaliados ao custo de aquisição, deduzido da perda por redução ao valor recuperável, quando aplicável.

**Redução ao Valor Recuperável de Ativos – Impairment**

A Companhia analisa anualmente se há evidências de que o valor contábil de um ativo não será recuperável. Caso se identifique tais evidências, a empresa (Companhia) estima o valor recuperável do ativo. Independentemente da existência de indicação de não recuperação de seu valor contábil, saldos de ágio originados da combinação de negócios e ativos intangíveis com vida útil indefinida, têm sua recuperação testada pelo menos uma vez por ano. Quando o valor residual contábil do ativo exceder seu valor recuperável, a Companhia reconhece uma redução do saldo contábil deste ativo (deterioração). Se não for possível determinar o valor recuperável de um ativo individualmente, é realizada a análise do valor recuperável da unidade geradora de caixa à qual o ativo pertence.

**(g) Benefícios a Empregados**

Os pagamentos de benefícios tais como salário, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

Destaca-se, outrossim, que a Companhia não adota política de remuneração em ações e benefícios pós-empregos.

**(h) Impostos Diferidos**

A empresa não possui impostos diferidos a serem reconhecidos no período.

**(i) Valor presente de Ativos e Passivos de Longo Prazo**

Os ativos e passivos de longo prazo da Companhia são, quando aplicável, ajustado a valor presente utilizando taxas de desconto que refletem a melhor estimativa da empresa.

**(j) Provisão para Contingências**

A Companhia não identificou passivo contingente registrado contabilmente, tendo em vista que os administradores da empresa, escudados em opinião de seus consultores e advogados, não apontam contingências de qualquer natureza, tendo em vista que, os passivos contingentes são constituídos sempre que a perda for avaliada como provável o que ocasionaria uma provável saída de recurso para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, similaridade com processos anteriores, complexidade e no posicionamento de tribunais. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, sendo apenas divulgados nas demonstrações financeiras, e os classificados como remotos não requerem provisão e nem divulgação. Os depósitos judiciais são atualizados monetariamente e apresentados como dedução do valor do correspondente passivo constituído quando não houver possibilidade de resgate destes depósitos, a menos que ocorra desfecho favorável da questão da empresa.

**(k) Receitas e Despesas**

A Companhia tem como prática a adoção de regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como o reconhecimento das receitas, despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

**Nota 04 – Caixa e Equivalentes de Caixa**

|   | <b>2024</b>       | <b>2023</b>       |
|---|-------------------|-------------------|
| Caixa                                       | 113,01            | 4,80              |
| Depósitos bancários                         | 151,50            | 283,53            |
| Aplicações financeiras de liquidez imediata | 948.309,24        | 796.228,61        |
| <b>Total de caixa e equivalentes</b>        | <b>948.573,75</b> | <b>796.516,94</b> |

Todas as aplicações financeiras de liquidez imediata foram efetuadas em investimento de baixo risco, com prazo de vencimento de até 90 (Noventa) dias.

**Nota 05 – Contas a Receber de Clientes**

A empresa possuía R\$ 269.647,83 (duzentos e sessenta e nove mil, seiscentos e quarenta e sete reais e oitenta e três centavos) a receber de clientes ao final do ano de 2023. Ao final do ano de 2024, não havia mais saldos a receber de clientes.

**Nota 06 – Realizável à Longo Prazo**

As contas reconhecidas no Realizável à Longo Prazo serão reconhecidas sempre tiverem sua realização certa ou provável após o término do exercício seguinte.

**Nota 07 – Investimentos**

A Companhia não possui propriedades para investimentos de longo prazo.

**Nota 08 – Imobilizado**

Os saldos do Ativo Imobilizado em 31 de dezembro de 2024 e 2023 são de:

|                             | <b>2024</b>          | <b>2023</b>          |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| Custo de aquisição          | 17.579.078,44        | 17.579.078,45        |
| (-) Depreciação Acumulada   | - 1.234.622,64       | - 768.141,60         |
| <b>Total do Imobilizado</b> | <b>16.344.455,80</b> | <b>16.810.936,85</b> |

**(a) Reconhecimento e Mensuração**

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (*impairment*).

Quando partes significativas de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado.

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

**(b) Custos Subseqüentes**

Custos subseqüentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia.

**(c) Depreciação, Valor Residual do Imobilizado**

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear com base nas taxas anuais estabelecidas de acordo com o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico redigido pela ANEEL (MCSE), das quais são revisadas periodicamente. A depreciação é reconhecida no resultado.

A Companhia opera na modalidade Centrais Geradoras Hidrelétricas (CGH), prazo indeterminado de autorização para operação. Portanto, a Administração aplica de forma consistente as taxas determinadas pelo MCSE.

As taxas de depreciação estimadas do ativo imobilizado são as seguintes:

| <b>Classes de imobilizado</b>        | <b>Taxa anual de depreciação</b> |
|--------------------------------------|----------------------------------|
| Edificações, obras e benfeitorias    | 3,50%                            |
| Reservatórios, barragens e adutoras  | 3,50%                            |
| Máquinas, equipamentos e ferramentas | 3,50% a 6,25%                    |
| Móveis e utensílios                  | 4,00% a 6,25%                    |

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

**Nota 09 – Intangível**

A Companhia possui intangível na data do encerramento das demonstrações no valor de R\$ 16.593,60 (dezesesseis mil, quinhentos e noventa e três reais e sessenta centavos) proveniente de servidões que têm vidas úteis infinitas e é mensurado pelo custo e não sofrem amortização.

**Nota 10 – Arrendamento Mercantil**

A Companhia não possui Arrendamento Mercantil na data do encerramento das demonstrações.

**Nota 11 – Empréstimos e Financiamentos**

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subseqüentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o

valor total a pagar é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

| <b>Natureza (em moeda nacional)</b> | <b>Taxa de juros</b> | <b>Vencimento</b> | <b>2024</b>          | <b>2023</b>          |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| Itaú Unibanco S/A                   | CDI + 3,99% a.a.     | dez/32            | 7.248.843,76         | 7.060.254,31         |
| Banco Reg. Des. Extremo Sul         | CDI + 4,30% a.a.     | dez/40            | 10.350.698,55        | 10.243.862,71        |
| <b>Circulante</b>                   |                      |                   | <b>854.022,39</b>    | <b>1.028.921,45</b>  |
| <b>Não Circulantes</b>              |                      |                   | <b>16.745.519,92</b> | <b>16.275.195,57</b> |
| <b>Total</b>                        |                      |                   | <b>17.599.542,31</b> | <b>17.304.117,02</b> |

## **Nota 12 – Provisões e contingências**

As provisões reconhecidas são de natureza trabalhista, sendo, férias a vencer e 13º salário a pagar, que são reconhecidas mensalmente no formato 1/12 avos para cada período encerrado.

## **Nota 13 – Instrumentos financeiros**

O risco de crédito de saldos com bancos e instituições financeiras é administrado pela tesouraria da Companhia de acordo com a política por este estabelecida. Os recursos excedentes são investidos apenas em instituições financeiras autorizadas e aprovadas pela controladoria, avalizadas pela Diretoria Executiva, respeitando limites de crédito definidos, os quais são estabelecidos a fim de minimizar a concentração de riscos e, assim, mitigar o prejuízo financeiro no caso de potencial falência de uma contraparte.

## **Gerenciamento de riscos**

A Administração é responsável pelo estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco da Companhia. As políticas de gerenciamento de risco são estabelecidas para identificar, analisar e definir limites e controles apropriados, e para monitorar riscos e aderência aos limites.

### Risco operacional

O risco operacional está relacionado com a paralisação de parte ou de todo o fornecimento esperado relacionado a Companhia.

A Administração da Companhia mantém contratos firmados de manutenção com fornecedores relevantes no mercado a fim de mitigar possíveis riscos operacionais.

### Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas decorrentes de um cliente ou de uma contraparte em um instrumento financeiro, decorrentes da falha destes em cumprir com suas obrigações contratuais. O risco é basicamente proveniente do caixa e equivalentes de caixa e demais instrumentos financeiros apresentados na demonstração financeira. A Companhia está sujeita ao risco de crédito de seus fornecedores até a entrega dos benefícios esperados.

|                              | 2024       | 2023       |
|------------------------------|------------|------------|
| <b>Ativo</b>                 |            |            |
| Aplicações Financeiras (CDI) | 948.309,24 | 796.228,61 |

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

A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

O principal instrumento de medição e monitoramento da liquidez é a projeção de fluxo de caixa, observando-se um prazo mínimo de 12 meses de projeção a partir da data de referência.

***Instrumentos financeiros e depósitos bancários***

O risco de crédito de saldos com bancos e instituições financeiras é administrado pela tesouraria da Companhia de acordo com a política por este estabelecida. Os recursos excedentes são investidos apenas em instituições financeiras autorizadas e aprovadas pela controladoria, avalizadas pela Diretoria Executiva, respeitando limites de crédito definidos, os quais são estabelecidos a fim de minimizar a concentração de riscos e, assim, mitigar o prejuízo financeiro no caso de potencial falência de uma contraparte.

**Risco de mercado**

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como taxas de juros, têm nos ganhos da Companhia ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno. A Administração da Companhia não efetua investimentos em ativos financeiros que possam gerar oscilações relevantes nos seus preços de mercado.

***Exposição a riscos de taxa de juros***

Na data das demonstrações financeiras, o perfil dos instrumentos financeiros (valor contábil) remunerados por juros da Companhia era:

|   | <b>2024</b>   | <b>2023</b>   |
|---|---------------|---------------|
| <b>Ativo</b>                                |               |               |
| Aplicações Financeiras (CDI)                | 948.309,24    | 796.228,61    |
| <b>Passivo</b>                              |               |               |
| Empréstimos e financiamentos de curto prazo | 854.022,39    | 1.028.921,45  |
| Empréstimos e financiamentos de longo prazo | 16.745.519,92 | 16.275.195,57 |

***Valor justo***

O justo valor dos ativos e passivos financeiros se equivalem aos respectivos valores contábeis.

## Nota 14 – Patrimônio Líquido

### a) Capital Social

O capital social da companhia subscrito e integralizado no valor de R\$ 2.605.000,00 (dois milhões, seiscentos e cinco mil reais) e é dividido em 128.066 (cento e vinte e oito mil e sessenta e seis) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

| <b>Acionista</b>                                | <b>Ações</b>   | <b>Participação</b> |
|---|----------------|---------------------|
| Eninsa - Consultoria e Desenv. de Projetos Ltda | 57.630         | 45,00%              |
| Ecopa Participações Ltda                        | 44.823         | 35,00%              |
| ET Renewable Energy LLC                         | 25.613         | 20,00%              |
| <b>Total</b>                                    | <b>128.066</b> | <b>100,00%</b>      |

### b) Natureza e finalidade das reservas

**Reserva Legal:** De acordo com Estatuto Social, dos lucros apurados no exercício social destinar-se-ão 5% (cinco por cento) para formação da reserva legal, limitando-se a 20% (vinte por cento) do capital social.

**Reserva de retenção de lucros:** A reserva de retenção de lucros corresponde a transferência dos lucros acumulados para a reserva de lucros nos termos da lei, deduzindo a distribuição de dividendos e reserva legal.

## Nota 15 – Receita líquida

A receita líquida de vendas é composta por aluguéis de bens do imobilizado e receitas com serviços:

|                                       | <b>2024</b>         | <b>2023</b>         |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Aluguéis de bens do ativo imobilizado | 2.361.168,36        | 2.149.548,04        |
| Receita com serviços                  | 929.930,87          | 1.070.410,96        |
| <b>Receita bruta</b>                  | <b>3.291.099,23</b> | <b>3.219.959,00</b> |
| <b>(-) Tributos</b>                   |                     |                     |
| PIS e COFINS                          | - 308.192,68        | - 117.528,51        |
| ISS                                   | - 18.598,63         | - 21.408,22         |
| <b>Total de tributos</b>              | <b>- 326.791,31</b> | <b>- 138.936,73</b> |
| <b>Receita líquida de serviços</b>    | <b>2.964.307,92</b> | <b>3.081.022,27</b> |

**Nota 16 – Despesas e custos por natureza**

|                                   | <b>2024</b>         | <b>2023</b>         |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pessoal                           | 68.298,86           | 67.436,48           |
| Serviços de terceiros             | 443.375,63          | 508.812,57          |
| Arrendamentos e aluguéis          | 128.590,00          | -                   |
| Seguros                           | 46.409,33           | -                   |
| Manutenção                        | 43.450,55           | 91.970,30           |
| Tributos                          | 9.816,24            | 27.066,85           |
| Depreciação e amortização         | 423.331,60          | 465.580,41          |
| Outras despesas                   | 50.262,78           | 149.963,28          |
| <b>Total de custos e despesas</b> | <b>1.213.534,99</b> | <b>1.310.829,89</b> |

**Nota 17 – Demonstração dos fluxos de caixa**

Optamos pela transcrição da demonstração dos fluxos de caixa pelo método indireto.

**Nota 18 – Eventos subseqüentes**

E empresa não incorreu em eventos subseqüentes favoráveis e desfavoráveis entre o final do período contábil e a data da aprovação das demonstrações contábeis.

**Nota 19 – Continuidade dos negócios**

E empresa está operando em sua capacidade plena sob o critério da continuidade das suas atividades empresariais, não havendo qualquer previsão em contrário nos próximos 12 meses.

**Antonio Carlos Moreira Turqueto**  
Presidente  
CPF: 537.838.168-15

**Gabriel de Castro Giolo**  
Contador  
CRC - SP 212335/O-1  
CPF: 217.848.568-51