

LACUS ENERGIA S.A.

*Demonstrações Financeiras
em 31 de dezembro de 2024.*

LACUS ENERGIA S.A.
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

ÍNDICE

Quadro I - Balanço Patrimonial	2
Quadro II - Demonstração do Resultado do Exercício	4
Quadro III - Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	5
Quadro IV - Demonstração do fluxo de caixa	6
Quadro V - Demonstração do resultado abrangente	7
Notas explicativas às demonstrações financeiras	8

Abreviaturas:

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

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

ATIVO	Nota	2024	2023
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	455.537	1.356.024
Clientes		386.276	144.804
Adiantamento a Terceiros	6	11.310	127.256
Impostos a compensar	5	-	3.983
		853.124	1.632.068
NÃO CIRCULANTE			
REALIZÁVEL À LONGO PRAZO			
Imobilização em Andamento	7	-	1.610.670
Outros Recebíveis	7	116.959	266.935
Adiantamento a Terceiros	6	144.768	2.709.937
Emprestimos Internos	7	141.000	-
Direitos a Receber	7	276.347	-
Recebíveis em Garantia	7	465.000	-
		1.144.074	4.587.543
PERMANENTE			
INVESTIMENTO	8	6.602.030	2.510
IMOBILIZADO	9	16.452.565	19.064.513
INTANGÍVEL	10	397	508
		23.054.991	19.067.531
TOTAL DO ATIVO		25.052.189	25.287.142

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

PASSIVO	Nota	2024	2023
CIRCULANTE			
Fornecedores		16.391	614.657
Obrigações sociais a recolher	11	28.967	18.924
Obrigações fiscais a recolher	12	85.524	41.711
Titulos a pagar		-	-
Outras obrigações		-	2.413
		130.882	677.705
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	13	26.007.795	26.007.795
(-) Capital a realizar	13	-	(39.597)
Prejuizos acumulados		(1.086.488)	(1.358.761)
Total do patrimônio líquido		24.921.307	24.609.437
TOTAL DO PASSIVO		25.052.189	25.287.142

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	2.939.804	2.139.640
Impostos incidentes sobre vendas	(196.210)	(139.631)
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	2.743.593	2.000.009
Custo dos serviços prestados	(785.027)	(492.198)
LUCRO BRUTO	1.958.566	1.507.811
Despesas Administrativas	(709.182)	(823.464)
Resultado de equivalência patrimonial	(251.530)	(2.221)
Outras receitas e (despesas) operacionais	3.212	-
EBTIDA	1.001.066	682.126
Encargos de Depreciação	(464.839)	(365.465)
Encargos de Amortização	(32.269)	(27.960)
Resultado Financeiro Líquido	101.310	104.792
RESULTADO ANTES DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	605.268	393.493
(-) Provisão Contribuição Social	(94.499)	(76.617)
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	510.769	316.876
(-) Provisão Imposto de Renda	(238.496)	(188.824)
Lucro Líquido do Exercício	<u>272.273</u>	<u>128.052</u>
Lucro Líquido por ações	<u>2,29</u>	<u>1,08</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

LACUS ENERGIA S.A.

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

DISCRIMINAÇÃO	Capital <u>Social</u>	Capital a <u>Realizar</u>	Fundo Para <u>Aumento de Capital</u>	Prejuizos <u>Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31.12.22 (R\$).....	19.905.000,00	(875.000,00)	-	(1.486.813,08)	17.543.186,92
Lucro Líquido	-	-	-	128.052,43	128.052,43
Subscrição de Capital	6.102.794,54	(6.102.794,54)	-	-	-
Integralizacao de Capital	-	6.938.197,96	(6.014.543,40)	-	923.654,56
AFAC	-	-	6.014.543,40	-	6.014.543,40
Saldo em 31.12.23 (R\$).....	26.007.794,54	(39.596,58)	-	(1.358.760,65)	24.609.437,31
Lucro Líquido	-	-	-	272.272,91	272.272,91
Integralizacao de Capital	-	39.596,58	-	-	39.596,58
Saldo em 31.12.24 (R\$).....	26.007.794,54	-	-	(1.086.487,74)	24.921.306,80

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

	<u>2.024</u>	<u>2.023</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	272.273	128.052
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício ao caixa proveniente das atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	497.108	393.425
Equivalência Patrimonial	251.530	2.221
Lucro Líquido Ajustado	748.638	395.646
(Aumento) redução nos ativos operacionais:		
Clientes	(241.472)	(598)
Impostos a recuperar	3.983	(205)
Outras contas a receber	115.946	(120.494)
Outros créditos de longo prazo	3.443.469	(686.281)
	3.321.926	(807.578)
Aumento (redução) nos passivos operacionais:		
Fornecedores	(598.266)	544.537
Empréstimos	-	(945.129)
Obrigações fiscais	8.014	16.711
Salários e encargos	(775)	-
Impostos a pagar	46.618	(5.215)
Outras contas a pagar	(2.413)	(875.000)
	(546.822)	(1.264.096)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	3.796.015	(1.547.975)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de investimentos	(6.851.050)	(4.731)
Aquisições de ativos imobilizado e intangível	2.114.951	(4.698.297)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(4.736.098)	(4.703.027)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Integralização de Capital	39.597	6.938.198
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	39.597	6.938.198
Aumento (redução) do saldo de caixa e equivalentes de caixa	(900.487)	687.195
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.356.024	668.829
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	455.537	1.356.024

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

LACUS ENERGIA S.A.
QUADRO V - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO
(EM REAIS)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Lucro Líquido do Exercício	272.273	128.052
Outros Resultados Abrangentes	-	-
Total dos Resultados Abrangentes	272.273	128.052

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

LACUS ENERGIA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024
(Em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

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

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

2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Declaração de conformidade e base de preparação

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

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

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

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

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS.

- **Caixa e equivalentes de caixa**

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

Ativos e Passivos Circulantes

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

- **Investimentos**

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

- **Imobilizado**

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

As taxas de depreciação utilizadas são as seguintes:

Moveis e Utensilios	10% a.a.
Equipamentos de Informatica	20% a.a.
CGH Chapeu Duvas	3,33% a.a.
CGH Antonio M.Rosa	3,33% a.a.
UFV Eldorado	4,00%
UFV Cassia	4,00%

- **Intangível**

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

Marcas 10% a.a.

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

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

- **Apuração do Resultado**

O resultado é apurado pelo regime de competência.

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

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

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Instituição	Tipo de aplicação	2024	2023
Caixa Geral		1.352	1.406
Banco Conta Movimento		120.449	1
Aplicações financeiras			
Banco Bradesco S.A.	FIC FI RF Referenciado DI Max	-	1.174.186
Banco Bradesco S.A.	Invest Fácil	66.080	180.432
Banco Bradesco S.A.	FIC FI RF Longo Prazo Multi Indices Max	267.656	-
		<u>455.537</u>	<u>1.356.024</u>

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

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

5. IMPOSTOS A RECUPERAR

	2024	2023
ISS a recuperar	-	1.153
INSS a Recuperar	-	233
PIS a recuperar	-	171
COFINS a recuperar	-	333
IRRF a Recuperar	-	2.093
Total dos Impostos a recuperar	-	3.983

6. ADIANTAMENTOS A TERCEIROS

	2024	2023
Adiantamento a terceiros CP	11.310	127.256
Adiantamento a terceiros LP	144.768	2.709.937
Total dos Adiantamentos.	156.078	2.837.193

7. OUTROS DIREITOS

	2024	2023
Imobilizado em Andamento	-	1.610.670
Empréstimos Internos	141.000	-
Outros Recebíveis	116.959	266.935
Direitos a Receber	276.347	-
Recebíveis em Garantia	465.000	-
	-	-
Total dos Adiantamentos.	999.306	1.877.606

8. INVESTIMENTO

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
	Participação no Capital		
<u>Investimentos</u>			
Sicoob – SISBR		1.000	-
SPE Usina Energetica Carmo Ltda	100,00%	1.000	1.000
AFAC – SPE Usina Energetica Carmo Ltda	100,00%	6.853.919	3.870
Equy – SPE Usina Energetica Carmo Ltda	100,00%	(253.890)	(2.360)
Total dos Investimentos		<u>6.602.030</u>	<u>2.510</u>

9. IMOBILIZADO

	<u>%</u>	<u>2.024</u>	<u>2.023</u>
Moveis e Utensilios	10% a.a.	4.193	4.193
Equipamentos de Informatica	20% a.a.	9.602	9.602
CGH Chapeu Duvas	3,33% a.a.	3.248.671	3.248.671
CGH Antonio M.Rosa	3,33% a.a.	4.781.118	4.757.756
UFV Eldorado	4,00%	5.390.418	5.106.499
UFV Cassia	4,00%	5.013.078	4.880.398
(-) Depreciação		(1.831.013)	(1.366.174)
(-) Amortização		(163.502)	(131.344)
Total do Imobilizado		<u>16.452.565</u>	<u>19.064.513</u>

10. INTANGÍVEL

		<u>2.024</u>	<u>2.023</u>
Marcas	10% a.a	1.115	1.115
(-) Amortização		(718)	(607)
Total do Intangível		<u>397</u>	<u>508</u>

11. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
INSS a recolher	-	775
INSS Retido a recolher	173	695
Pis a recolher	1.006	379
Cofins a recolher	4.642	1.749
Contribuição social a recolher	23.146	15.326
Total de Obrigações Sociais	<u>28.967</u>	<u>18.924</u>

12. OBRIGAÇÕES FISCAIS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ISS RF a recolher	27.378	20.100
Pis, Cofins, e CSLL Retidos a Recolher	1.555	3.892
IRRF a Recolher	475	400
Imposto de Renda	56.116	17.319
Total de Obrigações Tributárias	<u>85.524</u>	<u>41.711</u>

13. PATRIMONIO LIQUIDO

Capital social

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

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

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

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

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

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

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

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

14. SEGUROS

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

José Luiz Ramos Resende
Diretor Presidente
CPF: 360.826.148-60

José Luiz Ramos Resende
Diretor Financeiro
CPF: 360.826.148-60

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