

PASSO FERRAZ ENERGIA S.A
CNPJ: 08.022.479/0001-79
NIRE: 42300034983

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

BLUMENAU – SC

PASSO FERRAZ ENERGIA S.A
CNPJ: 08.022.479/0001-79

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores Acionistas:

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias vigentes, apresentamos e submetemos a apreciação de V.Sas. o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas, relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022 comparativamente com o encerrado em 31 de dezembro de 2021.

Este documento foi assinado digitalmente por Marli Moresco Farias e Olinto Silveira.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br> e utilize o código 93CE-0860-AC94-A898.

PASSO FERRAZ ENERGIA S/A
CNPJ: 08.022.479/0001-79

Balço Patrimonial
Encerrado em 31 de dezembro
(Valores expressos em Reais)

ATIVO	Nota	2022	2021
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.160.868	252.413
Clientes	5	419.080	348.970
Outros créditos	6	2	2.885
Estoques	7	31.740	30.617
Despesas antecipadas	8	37.046	31.917
TOTAL DO CIRCULANTE		1.648.736	666.802
NÃO CIRCULANTE			
Despesas antecipadas	8	6.610	
Imobilizado	9	13.075.627	13.438.178
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		13.082.237	13.438.178
TOTAL DO ATIVO		14.730.973	14.104.980

Este documento foi assinado digitalmente por Marli Moresco Farias e Olinto Silveira.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br> e utilize o código 93CE-0860-AC94-A898.

PASSO FERRAZ ENERGIA S/A
CNPJ: 08.022.479/0001-79

Balço Patrimonial
Encerrado em 31 de dezembro
(Valores expressos em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2022	2021
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	10	59.498	96.932
Obrigações trab., sociais e tributárias	11	80.913	51.530
Dividendos a pagar		230.000	120.000
Dividendos propostos	12.4	1.122.857	339.873
Redução de capital a pagar		1.306.000	1.536.000
Outros credores	13	2.411	31.351
TOTAL DO CIRCULANTE		2.801.680	2.175.687
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	14.1	7.656.597	7.656.597
Reservas de capital	14.2	4.272.696	4.272.696
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		11.929.293	11.929.293
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		14.730.973	14.104.980

PASSO FERRAZ ENERGIA S/A
CNPJ: 08.022.479/0001-79

Demonstração do Resultado do Exercício
Período: 01 de Janeiro à 31 de Dezembro
(Valores expressos em Reais)

Estrutura	Nota	2022	2021
RECEITA LÍQUIDA	15	4.819.000	4.678.385
Custos operacionais	16	(1.355.147)	(2.643.509)
LUCRO BRUTO		3.463.853	2.034.876
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		(339.960)	(334.179)
Despesas gerais e administrativas	16	(337.986)	(331.760)
Impostos e taxas		(1.974)	(2.418)
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		3.123.893	1.700.698
RESULTADO FINANCEIRO		57.592	6.624
Receitas financeiras		59.795	8.643
Despesas financeiras		(2.204)	(2.020)
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS		3.181.484	1.707.321
(-) Contribuição social	18	(59.461)	(53.119)
(-) Imposto de renda	18	(91.155)	(75.778)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		3.030.868	1.578.424
LUCRO POR AÇÃO (em reais)		6,44	6,46

PASSO FERRAZ ENERGIA S/A
CNPJ: 08.022.479/0001-79

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Para os exercícios findos em 31 de dezembro
(Valores expressos em Reais)

Mutação das contas	Nota	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital	Recursos para aumento	Lucros Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020		5.856.597	4.276.409	1.796.288	-	11.929.293
Aumento de capital social		1.800.000	(3.712)	(1.796.288)		
Lucro Líquido do Exercício					3.030.868	3.030.868
Dividendos Antecipados	12.4				(1.908.011)	(1.908.011)
Dividendos Propostos	12.4				(1.122.857)	(1.122.857)
Saldos em 31 de dezembro de 2021		7.656.597	4.272.697	-	-	11.929.293
Aumento de capital social						
Lucro Líquido do Exercício					3.030.867,98	3.030.868
Dividendos Antecipados	12.4				(1.908.010,92)	(1.908.011)
Dividendos Propostos	12.4				(1.122.857,06)	(1.122.857)
Saldos em 31 de dezembro de 2022		7.656.597	4.272.697	-	-	11.929.293

Este documento foi assinado digitalmente por Marli Moresco Farias e Olinto Silveira.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br> e utilize o código 93CE-0860-AC94-A898.

PASSO FERRAZ ENERGIA S/A
CNPJ: 08.022.479/0001-79

Demonstrações dos Fluxos de Caixa
Período: 01 de Janeiro à 31 de Dezembro
(Valores expressos em Reais)

Descrição da Conta	Nota	2022	2021
I - ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Lucro líquido do exercício		3.181.484	1.707.321
Imposto de renda e contribuição social diferidos		207.682	7.921
Depreciações e amortizações		209.154	411.269
Baixa de imobilizado		3.357	24.627
Ajuste de exercícios anteriores		-	-
(Aumento)/redução de ativos			
Clientes	5	(70.109)	48.717
Estoques		(1.124)	-
Outros créditos	6	-	-
Outros devedores	9	2.935	(2.385)
Despesas antecipadas	8	(11.789)	(5.707)
Aumento/(redução) de passivos			
Fornecedores	11	(37.434)	(5.112)
Obrigações trabalhistas, sociais e tributárias	12	9.329	(8.990)
Outros credores	14	(28.939)	(1.927.000)
Disponibilidades utilizadas			
Contribuição social e imposto de renda pagos		(130.562)	(139.382)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		3.333.983	1.567.678
II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Aquisições de imobilizado	10	(57.643)	(167.540)
Caixa aplicado nas atividades de investimentos		(57.643)	(167.540)
III - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Dividendos distribuídos	13.4	(2.367.883)	(1.629.285)
Redução de capital		-	-
Caixa aplicado nas atividades de financiamento		(2.367.883)	(1.629.285)
IV – AUMENTO/DIMINUIÇÃO DO CAIXA E EQUIV.DE CAIXA			
(Caixas, bancos,aplicações financeiras)		908.455	(1.681.147)
V - SALDO INICIAL			
	4	252.413	1.903.559
VI - SALDO FINAL			
	4	1.160.868	252.413
VII – AUMENTO/DIMINUIÇÃO DO CAIXA E EQUIV.DE CAIXA			
		908.455	(1.681.147)

PASSO FERRAZ ENERGIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021. (Valores expressos em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Passo Ferraz Energia S.A. é uma sociedade por ações de capital fechado, de Propósito Específico (SPE), constituída em 12 de maio de 2006. A sociedade tem por objetivo a operação, manutenção e exploração da PCH Passo Ferraz, empreendimento instalado no município de Bom Jesus – SC, sob o regime de concessão pelo Governo Federal Brasileiro por um período de 30 anos a partir da data da Resolução Autorizativa nº 2.132, de 13 de outubro de 2009 - ANEEL, e ajustada pela Resolução Autorizativa nº 10.972, de 14 de dezembro de 2021, passível de renovação ao término do prazo de concessão. Em 2021, a Companhia aderiu aos termos da Lei nº 13.203, de 8 de dezembro de 2015, alterada pela Lei nº 14.052, de 8 de setembro de 2020, visando obter a extensão da outorga em 2.555 dias, conforme a Resolução Homologatória nº 2.931, de 08 de setembro de 2021.

O empreendimento está representado por três unidades geradoras, com potência total de 4.000 KW (Despacho nº 2.364, de 02 de junho de 2011 - ANEEL) e Garantia Física de 2,1 MW médios (Portaria nº 24, de 27 de abril de 2012 - MME).

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1. Elaboração e apresentação – foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a Lei 6.404/76 atualizada com as Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente, à norma NBC-TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade, no que forem pertinentes e aplicáveis seus preceitos, e considerando também os aspectos a serem observados por entidade submetida as normas expedidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, consoante às práticas contábeis descritas na nota explicativa nº 3.

2.2. Moeda de apresentação – estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Sociedade.

2.3. Autorização – a Diretoria autorizou a sua conclusão em 29 de janeiro de 2023.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3.1. Base de preparação e apresentação - a elaboração das Demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação de políticas contábeis. As estimativas podem afetar valores reportados em ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes, na data base das referidas demonstrações, bem como aos valores reconhecidos como receitas e despesas durante o exercício social. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos registrados nas Demonstrações Contábeis. A administração revisa seus julgamentos, estimativas e premissas anualmente.

3.2. Reconhecimento das receitas – reconhecidas respeitando o Princípio da Competência, quando há aumento nos benefícios econômicos futuros, os riscos e benefícios mais significativos foram transferidos ao adquirente e puderem ser confiavelmente mensurados. As receitas operacionais são reconhecidas com base no fornecimento da energia elétrica, independentemente de ter havido o recebimento da receita.

3.3. Reconhecimento das despesas – reconhecidas respeitando o Princípio da Competência, quando houver diminuição nos benefícios econômicos futuros e puderem ser confiavelmente mensurados.

3.4. Ativo circulante – está demonstrado pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos financeiros quando apropriado e deduzidos, quando aplicável, dos correspondentes ajustes por perda ao valor recuperável e cuja expectativa de recebimento seja no curso do exercício social seguinte.

3.5. Caixa e equivalentes de caixa – compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor, que estão registrados pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

3.6. Clientes – corresponde a valores nominais a receber de clientes deduzido, quando aplicável, dos correspondentes ajustes a valor presente e a valor provável de realização.

3.7. Estoques – compreende peças de reposição utilizados na manutenção da atividade de geração de energia elétrica e estão registrados pelo custo de aquisição deduzido, quando aplicável, por perdas ao valor de mercado.

3.8. Despesas antecipadas - são compostas por valores efetivamente desembolsados e ainda não incorridas.

3.9. Imobilizado – é demonstrado ao custo de aquisição ou construção, sendo que as depreciações estão sendo calculadas pelo método linear com base na vida útil estimada desses ativos, que observam o estabelecido pelo órgão regulador e deduzido, quando aplicável, por perdas ao valor recuperável.

3.10. Passivo circulante e não circulante – é demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos e atualizações monetárias incorridos. São registradas no circulante as obrigações com vencimento no exercício social seguinte.

3.11. Operações com a Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE - os registros de compra e venda de energia são reconhecidos pelo Princípio da Competência com base nas informações divulgadas pela câmara e estimadas pela administração.

3.12. Liquidação Financeira – conforme Resolução Normativa nº 622, de 19 de agosto de 2014 – ANEEL, é o processo de pagamento de débitos e recebimento de créditos apurados no âmbito da

contabilização promovida pela CCEE. A liquidação financeira positiva é reconhecida como receita e a negativa como custo.

3.13. Seguros - a Companhia adota uma política de seguros que consideram principalmente, a concentração de riscos e sua relevância, contratados por montantes considerados suficientes pela Administração, levando-se em consideração a natureza de suas atividades e a orientação de seus consultores de seguros e estão incorporados nos gastos correntes.

3.14. Obrigações trabalhistas, sociais e tributárias - tais obrigações conhecidas e/ou passíveis de apuração estão sendo contabilizados de acordo com a sua competência.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

DESCRIÇÃO	2022	2021
Caixa	7.546	7.476
Bancos	5029,95	30.503
Aplicações financeiras	1.148.292	214.434
Total	1.160.868	252.413

5. CLIENTES

Referem-se a direitos a receber decorrentes de operações contratadas de energia elétrica.

6. OUTROS CRÉDITOS

Compreende os adiantamentos de salários, adiantamento a fornecedores e impostos a recuperar.

DESCRIÇÃO	2022	2021
Adiantamento de salários	2	2.885
Total	2	2.885

7. ESTOQUES

É composto por peças de reposição a utilizar na manutenção da usina geradora de energia elétrica.

8. DESPESAS ANTECIPADAS

Correspondem aos prêmios pagos de seguros vigentes e a licença ambiental.

DESCRIÇÃO	2022	2021
Seguros - responsabilidade civil	1.483	449
Seguros - riscos operacionais	32.661	28.575
Seguros - veículos	580	934
Licença ambiental de operação - FATMA	2.322	1.959
Total	37.046	31.917
Total curto prazo	37.046	31.917
Total longo prazo	-	-

10. IMOBILIZADO

Composição e resumo da movimentação

Descrição	Taxas Anuais	2021	Aquisições	Baixas	Depreciação	2022
Terrenos	-	1.162.816			-	1.162.816
Reservatórios, barragens e adutoras	2 a 3,13	5.854.508			- 152.338	5.702.170
Edificações, obras civis e benfeitorias	2 a 3,33	1.605.642	2.614		- 42.567	1.565.689
Máquinas e equipamentos - usina	2,50 a 16,67	4.222.679	46.474		- 185.813	4.083.341
Móveis e utensílios	6,25	1.426	285		- 3.981	2.241
Veículos	14,29	4.977			- 203	4.773
Máquinas e equipamentos - ST ¹	2,50 a 6,67	481.006			- 5.382	475.624
Edificações, obras civis e benfeitorias - ST ¹	3,13	105.125			- 21.639	83.485
Saldo		13.438.176	49.374	-	- 411.924	13.075.627

¹ ST = Sistema de transmissão

11. FORNECEDORES

As obrigações estão relacionadas com o fornecimento de energia elétrica, materiais, utilidades e serviços a serem liquidados no curso do exercício social seguinte.

12. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS

DESCRIÇÃO	2022	2021
Trabalhistas	23.352	22.622
Sociais	11.079	5.441
Tributárias	46.482	23.467
Total	80.913	51.530

13. POLÍTICA E DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS

13.1. Previsão estatutária – o valor a distribuir de dividendos será o lucro líquido do exercício diminuído das reservas legal e obrigatórias, facultado a antecipação do pagamento. Desse valor as Ações Preferenciais têm prioridade no recebimento de 90% e o saldo para as Ações Ordinárias.

13.2. Proposta de dividendo – em virtude de não necessitar reter valor em reservas legal e obrigatórias, a proposta da administração é a distribuição integral aos acionistas do lucro líquido do exercício em 2022 de R\$ 3.030.868.

13.3. Dividendo proposto por ação – Ação Preferencial R\$ 11,59 e Ação Ordinária R\$ 1,29.

13.4. Dividendo antecipado e saldo a destinar – do lucro líquido do exercício de 2022 foram pagos, antecipados o valor de R\$ 1.908.011, restando um saldo de R\$ 1.122.857 a ser aprovada a proposta de destinação da administração em Assembleia Geral de acionistas.

	Total	Ações PN 235.295	Ações ON 235.295
Lucro do exercício de 2022	3.030.868	2.727.781	303.087
Dividendos antecipados	- 1.908.011	- 1.908.011	-
Saldo dividendos a destinar	1.122.857	819.770	303.087

14. OUTROS CREDORES

É composto pelo valor da provisão da liquidação financeira e seguros a pagar:

DESCRIÇÃO	2022	2021
Provisão para liquidação financeira - ver nota 3.12 e 21.1	-	8.776
Seguros a pagar	2.411	22.575
Total	2.411	31.351

15. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

15.1. Capital Social - o capital social de R\$ 7.656.597 totalmente integralizado é representado por 470.590 ações nominativas, sendo 235.295 Ações Ordinárias e 235.295 Ações Preferenciais, todas sem valor nominal.

15.2. Reservas de Capital - a reserva de capital R\$ 4.272.696 refere-se ao ágio na conversão de bônus em ações.

16. RECEITA LÍQUIDA

Composta pela receita bruta deduzida dos tributos incidentes sobre o faturamento.

Descrição	2022	2021
Receita bruta	5.001.557	4.855.615
Com energia elétrica	5.001.557	4.855.615
Deduções da receita bruta	(182.557)	(177.230)
Pis	(32.510)	(31.562)
Cofins	(150.047)	(145.668)
Receita líquida	4.819.000	4.678.385

17. CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS

Descrição	CUSTOS		DESPESAS	
	2022	2021	2022	2021
Pessoal e administradores	140.477	124.102	83.176	74.788
Serviços de terceiros	128.968	91.847	236.785	225.772
Taxas do setor elétrico	96.281	91.463		
Depreciação e amortização	414.560	411.269		
Energia elétrica comprada para revenda - ver nota 19	498.250	552.366		
Liquidação financeira - ver nota 21.1	-8.776	1.280.238		
Outros custos e despesas	85.388	92.224	19.999	33.619
Total	1.355.147	2.643.509	339.960	334.179

18. LIQUIDAÇÃO FINANCEIRA – NEGATIVA E COMPRA DE ENERGIA CONVENCIONAL

Para o ano de 2022 a Companhia realizou a sazonalização de sua Garantia Física e, ademais, adquiriu um *hedge* contra o GSF. Foi obtido 0,210MW médio de energia convencional num contrato com vigência até 2023. Além disso, foi deixado 0,21MW médio da GF descontratado para liquidação no mercado de curto prazo.

19. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

O regime de tributação adotado foi o lucro presumido, que tem por base de apuração a presunção de lucro sobre a receita bruta trimestral e adicionada os demais ganhos.

20. CONTRATOS DE COMPRA E VENDA DE ENERGIA ELÉTRICA INCENTIVADA

A sociedade possuía em 2022 quatro contratos de venda energia incentivada com diferentes comercializadoras de energia elétrica, atendidos completamente pela Garantia Física – GF da usina,

todos tendo vigência de janeiro a dezembro de 2022. Para 2023 temos dois novos contratos de venda de energia incentivada.

21. SEGUROS

A Companhia mantém seguros de riscos operacionais, seguro garantia e de responsabilidade civil, relativos a danos pessoais de caráter involuntário causados a terceiros e danos materiais a bens tangíveis. A cobertura contratada é considerada suficiente pela Administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades.

Risco coberto	Valor da Cobertura	Vigência
Riscos operacionais	26.040.554	17/07/2022 a 17/07/2023
Danos materiais, inclusive por desmoronamento, alagamento e inundações	24.000.000	17/07/2022 a 17/07/2023
Lucros cessantes decorrentes da garantia básica de danos materiais	2.040.554	17/07/2022 a 17/07/2023
Veículo - Uno Vivace	200.000	29/04/2022 a 27/04/2023
Responsabilidade civil	15.000.000	20/08/2022 a 20/08/2023
Total	41.240.55	

Olinto Silveira

CPF: 305.579.099-53

Diretor

Marli Moresco Farias

CPF: 014.378.179-04

Contadora CRC-SC 021187/O-7

Este documento foi assinado digitalmente por Marli Moresco Farias e Olinto Silveira.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br> e utilize o código 93CE-0860-AC94-A898.

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma Portal OAB. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://oab.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/93CE-0860-AC94-A898> ou vá até o site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 93CE-0860-AC94-A898



Hash do Documento

F5809B07A461083025FFB1918E09B18270AB607D87EEE895F9E4D60236E23DE0

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 22/03/2023 é(são) :

- marli Moresco Farias (Contadora) - 014.378.179-04 em
22/03/2023 16:35 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital
- Olinto Silveira (Diretor) - 305.579.099-53 em 22/03/2023 12:10
UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital

