

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPLETAS

CGH LIBERA MARIA RUBBO CLAUS S/A

2022

Sumário

| | |
|--|---|
| RELATÓRIO DA DIRETORIA | 3 |
| DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS | 4 |
| BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVO | 4 |
| BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVO | 5 |
| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO | 6 |
| DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS | 6 |
| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA–MÉTODO INDIRETO | 7 |
| NOTAS EXPLICATIVAS | 8 |



Relatório da Diretoria

Senhores acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias vigentes, apresentamos e submetemos à apreciação de Vossas Senhorias as Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas encerradas em 31/12/2022.

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

| BALANÇO PATRIMONIAL | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| ATIVO | 18.398.649,48 | 16.511.932,40 |
| ATIVO CIRCULANTE | 1.147.720,52 | 2.931.291,05 |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | 838.504,85 | 2.170.278,49 |
| Numerário | 4,80 | 196,70 |
| Contas Bancárias a Vista | 310,65 | 62.112,97 |
| Aplicações de Liquidez Imediata | 838.189,40 | 2.107.968,82 |
| CONSUMIDORES | 224.456,17 | - |
| Comercial | 224.456,17 | - |
| TRIBUTOS COMPENSÁVEIS | 8.907,55 | 11.484,53 |
| Tributos Federais | 8.907,55 | 11.484,53 |
| DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 24.000,29 | 113.389,75 |
| Prêmios de Seguros | 24.000,29 | 113.389,75 |
| OUTROS ATIVOS CIRCULANTES | 51.851,66 | 636.138,28 |
| Fornecedores | 51.066,74 | 633.830,63 |
| Dispêndios a Reembolsar | 784,92 | 2.307,65 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 17.250.928,96 | 13.580.641,35 |
| DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | - | 17.396,78 |
| Prêmios de Seguros | - | 17.396,78 |
| IMOBILIZADO | 17.234.335,36 | 13.557.244,57 |
| IMOBILIZADO EM SERVIÇO | 17.536.896,55 | - |
| Terrenos | 60.405,49 | - |
| Reservatórios, Barragens e Adutoras | 6.900.311,39 | - |
| Edificações, Obras Civas e Benfeitorias | 7.207.730,03 | - |
| Máquinas e Equipamentos | 3.364.669,64 | - |
| Móveis e Utensílios | 3.780,00 | - |
| (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA | (302.561,19) | - |
| Depreciação Acumulada | (302.561,19) | - |
| IMOBILIZADO EM CURSO | - | 13.557.244,57 |
| Edificações, Obras Civas e Benfeitorias | - | 10.766.494,80 |
| Máquinas e Equipamentos | - | 2.790.749,77 |
| ATIVO INTANGÍVEL | 16.593,60 | 6.000,00 |
| Servidões | 16.593,60 | 6.000,00 |
| TOTAL DO ATIVO | 18.398.649,48 | 16.511.932,40 |



Balanço Patrimonial – Passivo

| BALANÇO PATRIMONIAL | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| PASSIVO | 18.398.649,48 | 16.511.932,40 |
| PASSIVO CIRCULANTE | 1.583.827,96 | 5.431.514,27 |
| Fornecedores | 63.771,30 | 333.967,92 |
| Empréstimos e Financiamentos | 1.423.462,47 | 5.014.656,89 |
| Folha de Pagamento | 7.181,70 | 1.374,23 |
| Tributos Federais | 80.649,33 | 2.740,19 |
| Tributos Estaduais | 26,38 | 29.544,44 |
| Tributos Municipais | 813,85 | - |
| Contribuições Sociais | 3.601,77 | 656,27 |
| Tributos Retidos na Fonte | 1.108,98 | 18.574,33 |
| Credores Diversos | 3.212,18 | 30.000,00 |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 15.083.599,80 | 8.703.308,51 |
| EMPRÉSTIMOS, FINANCIAMENTOS E DEBÊNTURES | 15.083.599,80 | 8.703.308,51 |
| Empréstimos e Financiamentos | 15.083.599,80 | 8.703.308,51 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 1.731.221,72 | 2.377.109,62 |
| CAPITAL SOCIAL | 2.605.000,00 | 29.999,00 |
| Capital Subscrito | 2.605.000,00 | 30.000,00 |
| (-) Capital a Integralizar | - | -1,00 |
| RECURSOS DESTINADOS A AUMENTO DE CAPITAL | - | 2.390.830,34 |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital | - | 2.390.830,34 |
| LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS | -873.778,28 | -43.719,72 |
| (-) Prejuízos Acumulados | -873.778,28 | -43.719,72 |
| TOTAL DO PASSIVO | 18.398.649,48 | 16.511.932,40 |



Demonstração do Resultado do Exercício – DRE

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|-------------------|
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA | 1.623.906,81 | - |
| Receita de Operações com Energia Elétrica | 1.623.906,81 | - |
| (-) Tributos e Contribuições s/ as Receitas | -232.461,45 | - |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | 1.391.445,36 | - |
| (-) GASTOS OPERACIONAIS | -736.860,13 | -91.979,31 |
| Pessoal | -64.728,85 | -2.471,49 |
| Materiais | -34.353,77 | -122,38 |
| Serviços de Terceiros | -225.512,06 | -66.899,99 |
| Tributos | -9.057,96 | -2.298,72 |
| Depreciação | -302.561,19 | - |
| Gastos Diversos | -100.646,30 | -20.186,73 |
| RESULTADO FINANCEIRO | -1.487.245,59 | 66.587,67 |
| Receitas Financeiras Líquidas | 35.410,77 | 70.130,04 |
| Despesas Financeiras | -1.522.656,36 | -3.542,37 |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | -832.660,36 | -25.391,64 |
| RESULTADO POR AÇÃO | -0,32 | -0,85 |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | -832.660,36 | -25.391,64 |

Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados

| DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS | 2022 | 2021 |
|---|--------------------|-------------------|
| Saldo no Início do Exercício | -43.719,72 | -18.328,08 |
| (+) Ajustes de Exercícios Anteriores | 2.601,80 | - |
| (+) Prejuízo Líquido do Exercício | -832.660,36 | -25.391,64 |
| (=) Saldo no Encerramento do Exercício | -873.778,28 | -43.719,72 |



Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto

| ATIVIDADES OPERACIONAIS | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|-----------------------|
| Resultado Líquido do Exercício | -832.660,36 | -25.391,64 |
| (+) Despesas com Depreciação | 302.561,19 | - |
| Redução/Aumento em Fornecedores | -270.196,62 | 330.295,99 |
| Aumento em Folha de Pagamento | 5.807,47 | 1.374,23 |
| Aumento em Tributos Federais | 77.909,14 | 2.596,40 |
| Redução/Aumento em Tributos Estaduais | -29.518,06 | 29.544,44 |
| Aumento em Tributos Municipais | 813,85 | - |
| Aumento em Contribuições Sociais | 2.945,50 | 656,27 |
| Redução em Impostos Retidos na Fonte | -17.465,35 | -3.166,35 |
| Redução/Aumento em Credores Diversos | -26.787,82 | 30.000,00 |
| Aumento em Consumidores | -224.456,17 | - |
| Redução/Aumento em Tributos Compensáveis | 2.576,98 | -10.912,80 |
| Redução/Aumento em Despesas Pagas Antecipadamente | 106.786,24 | -130.786,53 |
| Redução em Dispêndios a Reembolsar | 1.522,73 | 32.213,78 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | 2.601,80 | - |
| Caixa Líquido Consumido/Gerado nas Atividades Operacionais | -897.559,48 | 256.423,79 |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | |
| Pagamento pela Compra do Imobilizado | -3.979.651,98 | -13.036.957,57 |
| Redução/Aumento de Adiantamento a Fornecedores | 582.763,89 | -623.793,08 |
| Pagamento pela Compra do Intangível | -10.593,60 | -6.000,00 |
| Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento | -3.407.481,69 | -13.666.750,65 |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | |
| Redução em Empréstimos e Financiamentos de Curto Prazo | -3.591.194,42 | -3.494.353,67 |
| Aumento em Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo | 6.380.291,29 | 8.703.308,51 |
| Variação em Adiantamento para Futuro Aumento de Capital | -2.390.830,34 | 2.390.830,34 |
| Aumento de Capital Social | 2.575.001,00 | - |
| Caixa Líquido Gerado nas Atividades de Financiamento | 2.973.267,53 | 7.599.785,18 |
| Variação Líquida em Caixa e Equivalentes de Caixa | -1.331.773,64 | -5.810.541,68 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período | 2.170.278,49 | 7.980.820,17 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período | 838.504,85 | 2.170.278,49 |



Notas explicativas

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (*Expresso em Reais*)

Nota 01 – Contexto Operacional

A **CGH LIBERA MARIA RUBBO CLAUS S.A.**, com sede à Col. Jacutinga, S/N, Zona Rural, Bituruna - PR, CEP 84.640-000, inscrita no CNPJ 35.783.119/0001-62, tributada pelo Lucro Presumido, com apuração trimestral, têm como objeto social o propósito específico de Produtor Independente de energia elétrica, mediante o aproveitamento do potencial hidráulico denominado **CGH LIBERA MARIA**, sempre com a devida observância dos termos e condições das legislações federal e estadual relativas à matéria, bem como a realização de toda e qualquer atividade que seja necessária ou conveniente à melhor exploração do potencial, compreendendo, inclusive: atividades de desenvolvimento de estudos e projetos, e construção civil da Pequena Central Hidrelétrica denominada **CGH LIBERA MARIA** e operação da unidade de geração de energia elétrica de origem hídrica.

Nota 02 – Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis comparativas, encerradas em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, aqui compreendidos: BALANÇO PATRIMONIAL, DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO, DEMONSTRAÇÃO DE LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS E DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA, foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da Legislação Comercial, Lei 10.406/2002 e demais Legislações e aos Princípios Contábeis.

Para efeito de comparação, as Demonstrações Contábeis foram elaboradas de maneira uniforme entre os períodos (2022 e 2021), facilitando a leitura das informações, qualquer discrepância será objeto de adendo específico nestas Notas Explicativas.

O Resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na Apuração dos Resultados dos períodos em



que ocorrem, sempre quando se correlacionarem independentemente de recebimento ou pagamento.

As principais práticas contábeis na elaboração das Demonstrações Contábeis levam em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a NBC TG 1000 (Res. do CFC 1255/09), compreensibilidade, competência, relevância, materialidade, confiabilidade, primazia da essência sobre a forma, prudência, integralidade, comparabilidade e tempestividade, estando assim alinhadas com as Normas Internacionais de Contabilidade.

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada à legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para a contabilização pela administração da empresa, respondendo está, pela veracidade, integridade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável no tocante a Lei 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

Nota 03 – Sumário das Principais Práticas Contábeis

Ativo Circulante

(a) Moeda Funcional

A moeda funcional da empresa é o Real (R\$).

(b) Caixa e Equivalentes de Caixa

Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelo 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.

(c) 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**(d) 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.

(e) Investimentos

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

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Impostos Diferidos

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

(j) 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.

(k) 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.

(I) 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

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|---------------------|
| Caixa | 4,80 | 196,70 |
| Depósitos Bancários | 310,65 | 62.112,97 |
| Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata | 838.189,40 | 2.107.968,82 |
| Total de Caixa e Equivalentes de Caixa | 838.504,85 | 2.170.278,49 |

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

Nota 05 – Contas a Receber de Clientes

| | Saldos Vincendos | Saldos Vencidos até 90 dias | Saldos vencidos há mais de 90 dias | Total 2022 | Total 2021 |
|-----------------------------------|-------------------------|------------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Contas a Receber | 224.456,17 | 0,00 | 0,00 | 224.456,17 | 0,00 |
| Provisão para Devedores duvidosos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Total a Receber Líquido | 224.456,17 | 0,00 | 0,00 | 224.456,17 | 0,00 |

A empresa possui contas a receber de R\$ 224.456,17 (duzentos e vinte e quatro reais, quatrocentos e cinquenta e seis mil e dezessete centavos) no final do período e não possui nenhum saldo nas provisões para devedores duvidosos.



Nota 06 – Realizável à Longo Prazo

As contas reconhecidas no Realizável à Longo Prazo serão reconhecidas sempre que 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**(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 Subsequentes

Custos subsequentes 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:



Classes de imobilizado

Edificações, obras e benfeitorias
 Reservatórios, barragens e adutoras
 Máquinas, equipamentos e ferramentas
 Móveis e utensílios

Taxa anual de depreciação anual

3,50%
 3,50%
 3,50% a 6,25%
 4,00% a 6,25%

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

Resumo movimentação do Ativo Imobilizado em Curso:

| | 2021 | Adições | Baixas | Transferências | 2022 |
|---|----------------------|---------|--------|----------------|------|
| Edificações, Obras Civas e Benfeitorias | 10.766.494,80 | | | -10.766.494,80 | - |
| Máquinas e Equipamentos | 2.790.749,77 | | | -2.790.749,77 | - |
| TOTAL | 13.557.244,57 | | | | - |

Resumo movimentação do Ativo Imobilizado em Serviço:

| | 2021 | Adições | Baixas | Transferências | 2022 |
|---|----------|----------------------|--------|----------------|----------------------|
| Terrenos | - | 60.405,49 | | | 60.405,49 |
| Reservatórios, Barragens e Adutoras | - | 6.900.311,39 | | | 6.900.311,39 |
| Edificações, Obras Civas e Benfeitorias | - | 7.207.730,03 | | | 7.207.730,03 |
| Máquinas e Equipamentos | - | 3.364.669,64 | | | 3.364.669,64 |
| Móveis e Utensílios | - | 3.780,00 | | | 3.780,00 |
| TOTAL | - | 17.536.896,55 | | | 17.536.896,55 |

Nota 09 – Intangível

A Companhia possui Intangível na data do encerramento das demonstrações no valor de R\$ 16.593,60 proveniente de servidões que têm vidas úteis infinitas, são mensurados pelo custo e não sofreram 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, subsequentemente, 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.

| Natureza (em moeda nacional) | Taxa de juros | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Banco ABC Brasil S/A | CDI – 2,00% | 753.314,37 | 5.014.656,89 |
| Banco Itaú | CDI – 3,99% | 6.701.480,96 | 8.703.308,51 |
| BRDE | 4,30% | 9.052.266,94 | 0,00 |
| Circulante | | 1.423.462,47 | 5.014.656,89 |
| Não Circulante | | 15.083.599,80 | 8.703.308,51 |
| | | 16.507.062,27 | 13.717.965,40 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | | 13.717.965,40 | |
| Captações | | 9.750.000,00 | |
| (+) Encargos financeiros | | 1.205.103,04 | |
| (-) Pagamento do principal | | 8.166.006,17 | |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | | 16.507.062,27 | |

Nota 12 – Outros Passivos

A Companhia possuía outros passivos na data de encerramento das demonstrações



referente a FUNSAUDE/PR no valor de R\$ 3.000,00 e Adiantamento de Clientes no valor de R\$ 212,18.

Nota 13 – 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 14 – 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, avaliadas 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.

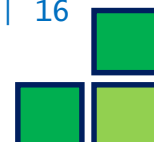
Risco operacional

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

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.



| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|-------------|--------------|
| Ativo | | |
| Aplicações financeiras (CDI) | 838.189,40 | 2.107.968,82 |

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 possui ativos financeiros representados por caixa que resultam diretamente das integralizações dos acionistas, assim como também de obtenção de empréstimos e financiamentos e adiantamentos para futuro aumento de capital. 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, avaliadas 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:

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------|--------------|
| Ativo | | |
| Aplicações financeiras (CDI) | 838.189,40 | 2.107.968,82 |
| <hr/> | | |
| | 2022 | 2021 |
| Passivo | | |
| Empréstimos e Financiamentos Curto Prazo | 1.423.462,47 | 5.014.656,89 |
| Empréstimos e Financiamentos Longo Prazo | 15.083.599,80 | 8.703.308,51 |
| <hr/> | | |

Valor justo

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

Nota 15 – 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) é dividido em 2.605.000 (Duas milhões e seiscentos e cinco) ações, sendo 23.333 (vinte e três mil, trezentos e trinta e três) ações no preço de emissão de aproximadamente de R\$ 28,36 e 21.490 (vinte e um mil, quatrocentos e noventa) ações no preço de emissão de R\$ 25,00 da seguinte forma:

| ACIONISTA | AÇÕES | CAPITAL | PERCENTUAL |
|---|----------------|-------------------------|----------------|
| ENINSA – Consultoria e Desenv, de Projetos Ltda | 57.630 | 720.750,00 | 45,00 % |
| ET Renewable Energy LLC | 25.613 | 685.181,82 | 20,00% |
| Ecopa Participações Ltda | 44.823 | 1.199.068,18 | 35% |
| TOTAL | 128.066 | R\$ 2.605.000,00 | 100,00% |

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.

Dividendos Adicionais Propostos: De acordo com o Estatuto Social, dos lucros apurados no exercício, após constituição da reserva legal, serão destinados em montante não inferior a 25% (vinte e cinco por cento) para dividendo mínimo obrigatório, e a quantia remanescente será distribuída de acordo com a decisão dos acionistas que representarem 64% do capital da Companhia deliberado em Assembleia Geral.

Durante os exercícios de 2022 e 2021, a Companhia apresentou prejuízos.

Nota 16 – Receitas Operacionais

A receita operacional é referente a aluguéis de bens do imobilizado e receitas com serviços:

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|---------------------|-------------|
| Demais Receitas e Renda | 1.623.906,81 | 0,00 |
| Aluguéis de Bens do Imobilizado | 1.237.348,63 | 0,00 |
| Receita com Serviços | 386.558,18 | 0,00 |

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------------|-------------|
| Tributos Sobre a Receita | 232.461,45 | 0,00 |
| PIS | 10.555,39 | 0,00 |
| COFINS | 48.717,21 | 0,00 |
| IRPJ | 116.895,37 | 0,00 |
| Contribuição Social | 48.562,33 | 0,00 |
| ISS | 7.731,15 | 0,00 |



Nota 17 – Despesas e Custos por Natureza

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| (-) GASTOS OPERACIONAIS | 736.860,13 | 91.979,31 |
| Pessoal | 64.728,85 | 2.471,49 |
| Materiais | 34.353,77 | 122,38 |
| Serviços de terceiros | 225.512,06 | 66.899,99 |
| Tributos | 9.057,96 | 2.298,72 |
| Depreciação | 302.561,19 | 0,00 |
| Gastos diversos | 100.646,30 | 20.186,73 |

Nota 18 – Demonstração do Resultado Abrangente

Não foi transcrita a Demonstração do Resultado Abrangente (DRA), pois, não houve mutação no patrimônio Líquido durante os exercícios comparados, resultante de transações e outros eventos que não são derivados de transação com os sócios (item 3.18 da Res. do CFC 1255/2009).

Nota 19 – Demonstração dos Fluxos de Caixa

Optamos pela transcrição da Demonstração dos Fluxos de Caixa pelo Método Indireto.

Nota 20 – Eventos Subsequentes

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

Nota 21 – 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

Walter Camargo
Contador
CRC - PR 034155/O-9
CPF: 772.562.399-04

