

LACUS ENERGIA S.A.

*Demonstrações Financeiras
em 31 de dezembro de 2022.*

LACUS ENERGIA S.A.
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

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 |
| Notas explicativas às demonstrações financeiras | 7 |

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 | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| CIRCULANTE | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 668.829 | 467.125 |
| Clientes | | 144.206 | 187.737 |
| Adiantamento a Terceiros | 6 | 6.762 | 2.215 |
| Impostos a compensar | 5 | 3.778 | 5.396 |
| | | 823.576 | 662.474 |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| REALIZÁVEL À LONGO PRAZO | | | |
| Imobilização em Andamento | 6 | 1.141.369 | 1.141.369 |
| Outros Recebíveis | 6 | 116.959 | 116.959 |
| Adiantamento a Terceiros | 6 | 2.642.934 | 2.593.339 |
| | | 3.901.262 | 3.851.667 |
| IMOBILIZADO | 7 | 14.759.530 | 14.822.345 |
| INTANGÍVEL | 8 | 620 | 731 |
| | | 14.760.150 | 14.823.076 |
| TOTAL DO ATIVO | | 19.484.987 | 19.337.216 |

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 | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| CIRCULANTE | | | |
| Fornecedores | | 70.119 | 25.278 |
| Obrigações sociais a recolher | 9 | 16.967 | 17.427 |
| Obrigações fiscais a recolher | 10 | 32.172 | 44.841 |
| Titulos a pagar | 11 | 875.000 | 918.707 |
| Outras obrigações | 11 | 2.413 | 2.413 |
| | | 996.672 | 1.008.666 |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| Empréstimos de pessoas ligadas | 12 | 945.129 | 840.637 |
| | | 945.129 | 840.637 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| Capital social | 13 | 19.905.000 | 19.905.000 |
| (-) Capital a realizar | 13 | (875.000) | (875.000) |
| Prejuizos acumulados | | (1.486.813) | (1.542.086) |
| Total do patrimônio líquido | | 17.543.187 | 17.487.914 |
| TOTAL DO PASSIVO | | 19.484.987 | 19.337.216 |

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>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|------------------|------------------|
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA | 2.050.265 | 1.683.070 |
| Impostos incidentes sobre vendas | (135.971) | (121.873) |
| RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA | 1.914.294 | 1.561.196 |
| Custo dos serviços prestados | (509.784) | (555.108) |
| LUCRO BRUTO | 1.404.509 | 1.006.088 |
| Despesas Administrativas | (695.561) | (505.573) |
| Resultado de equivalência patrimonial | (139) | - |
| <i>EBTIDA</i> | 708.810 | 500.515 |
| Encargos de Depreciação | (377.034) | (223.196) |
| Encargos de Amortização | (28.370) | (22.641) |
| Resultado Financeiro Líquido | (18.812) | (38.464) |
| RESULTADO ANTES DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | 284.594 | 216.213 |
| (-) Provisão Contribuição Social | (67.054) | (49.089) |
| RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA | 217.540 | 167.124 |
| (-) Provisão Imposto de Renda | (162.266) | (112.360) |
| Lucro Líquido do Exercício | 55.273 | 54.764 |
| Lucro Líquido por ações | 1 | 1 |

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 Social | Capital a Realizar | Prejuizos Acumulados | Total |
|-------------------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Saldo em 31.12.20 (R\$)..... | 19.905.000 | (875.000) | (1.596.850) | 17.433.150 |
| Lucro Líquido | - | - | 54.764 | 54.764 |
| Saldo em 31.12.21 (R\$)..... | 19.905.000 | (875.000) | (1.542.086) | 17.487.914 |
| Lucro Líquido | - | - | 55.273 | 55.273 |
| Saldo em 31.10.22 (R\$)..... | 19.905.000 | (875.000) | (1.486.813) | 17.543.187 |

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>2.022</u> | <u>2.021</u> |
|--|------------------|--------------------|
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Lucro líquido do exercício | 55.273 | 54.764 |
| Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício ao caixa proveniente das atividades operacionais: | | |
| Depreciação e amortização | 405.403 | 245.837 |
| Despesas Financeiras | 104.492 | 40.637 |
| Equivalência Patrimonial | 139 | - |
| Lucro Líquido Ajustado | 510.034 | 286.474 |
| (Aumento) redução nos ativos operacionais: | | |
| Clientes | 43.531 | (91.073) |
| Impostos a recuperar | 1.618 | (28) |
| Outras contas a receber | (4.547) | (2.215) |
| Outros créditos de longo prazo | (49.595) | 2.516.298 |
| | (8.993) | 2.422.982 |
| Aumento (redução) nos passivos operacionais: | | |
| Fornecedores | 44.842 | (17.613) |
| Obrigações fiscais | 2.262 | 2.265 |
| Impostos a pagar | (15.390) | 25.277 |
| Outras contas a pagar | (43.707) | - |
| | (11.994) | 9.929 |
| Caixa líquido proveniente das atividades operacionais | 544.320 | 2.774.149 |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | |
| Aquisição de investimentos | (139) | - |
| Aquisições de ativos imobilizado e intangível | (342.477) | (2.609.325) |
| Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos | (342.616) | (2.609.325) |
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | | |
| Emprestimos | - | - |
| Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos | - | - |
| Aumento (redução) do saldo de caixa e equivalentes de caixa | 201.704 | 164.824 |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 467.125 | 302.301 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício | 668.829 | 467.125 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

LACUS ENERGIA S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
(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. |
| CGH Carmo | 3,33% a.a. |
| UFV Eldorado | 4% a.a. |
| UFV Cassia | 4% a.a. |

- **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.

- **Empréstimos.**

Estão demonstrados pelos valores obtidos junto aos acionistas, acrescidos dos encargos contratuais na data base das demonstrações financeiras.

- **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 | 2022 | 2021 |
|------------------------|-------------------------------|----------------|----------------|
| Caixa Geral | | 1.406 | 1.482 |
| Banco Conta Movimento | | 1 | 1 |
| Aplicações financeiras | | | |
| Banco Bradesco S.A. | FIC FI RF Referenciado DI Max | 611.141 | - |
| Banco Bradesco S.A. | Invest Fácil | 56.280 | 465.642 |
| | | 668.829 | 467.125 |

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

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| ISS a recuperar | 1.153 | 1.153 |
| INSS a Recuperar | 28 | 28 |
| PIS a recuperar | 171 | 171 |
| COFINS a recuperar | 333 | 333 |
| IRRF a Recuperar | 2.093 | 3.711 |
| Total dos Impostos a recuperar | 3.778 | 5.396 |

6. ADIANTAMENTOS E OUTROS DIREITOS

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Adiantamento a terceiros CP | 6.762 | 2.215 |
| Imobilizado em Andamento | 1.141.369 | 1.141.369 |
| Outros Recebíveis | 116.959 | 116.959 |
| Adiantamento a terceiros LP | 2.642.934 | 2.593.339 |
| Total dos Adiantamentos. | 3.908.024 | 3.853.882 |

7. IMOBILIZADO

| | % | 2.022 | 2.021 |
|-----------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| 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. | 4.718.424 | 4.708.437 |
| CGH Carmo | 3,33% a.a. | 2.537.661 | 2.387.669 |
| UFV Eldorado | 4% a.a. | 5.106.460 | 5.121.437 |
| UFV Cassia | 4% a.a. | 238.724 | 41.249 |
| (-) Depreciação | | (1.000.709) | (623.675) |
| (-) Amortização | | (103.496) | (75.238) |
| Total do Imobilizado | | 14.759.530 | 14.822.345 |

8. INTANGÍVEL

| | | <u>2.022</u> | <u>2.021</u> |
|----------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| Marcas | 10% a.a | 1.115 | 1.115 |
| (-) Amortização | | (495) | (384) |
| Total do Intangível | | <u>620</u> | <u>731</u> |

9. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| INSS a recolher | 775 | 775 |
| INSS Retido a recolher | 485 | 531 |
| Pis a recolher | 532 | 369 |
| Cofins a recolher | 2.456 | 1.703 |
| Contribuição social a recolher | 12.719 | 14.049 |
| Total de Obrigações Sociais | <u>16.967</u> | <u>17.427</u> |

10. OBRIGAÇÕES FISCAIS

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| ISS RF a recolher | 5.581 | 4.070 |
| Pis, Cofins, e CSLL Retidos a Recolher | 1.096 | 1.181 |
| IRRF a Recolher | 355 | 389 |
| Imposto de Renda | 25.141 | 39.201 |
| Total de Obrigações Tributárias | <u>32.172</u> | <u>44.841</u> |

11. OUTRAS OBRIGAÇÕES

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Hands ON Consultoria em Empreendimentos Imobiliarios S/A | - | 43.707 |
| Luiz Fernando Azevedo Resende | 875.000 | 875.000 |
| Ergos Energia Renovavel S/A | 2.413 | 2.413 |
| Total de Outras Obrigações | <u>877.413</u> | <u>921.120</u> |

O valor de R\$ 875.000,00, é representado por crédito de Luiz Fernando Azevedo Resende sócio da LFAR Participações Ltd umas das acionistas da Companhia.

12. EMPRÉSTIMOS

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Emprestimos</u> | | |
| Luciano Maggi Quartiero | 236.344 | 210.214 |
| Thiago Maggi Quartiero | 236.132 | 210.026 |
| Tamara Suarez Silva Nascimento | 236.291 | 210.167 |
| Luiz Fernando Azevedo Resende | 236.362 | 210.230 |
| Total dos Emprestimos | <u>945.129</u> | <u>840.637</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 5.000,00 para 2.405.000,00 através de emissão de 5.740 nova ações.

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

Em 27 de fevereiro de 2019, por meio de AGE foi aprovado o aumento de capital de 12.405.000,00 para 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 16.405.000,00 para 19.905.000,00 através de emissão de 9.633 novas ações.

As ações que compõem o seu capital social são todas ordinárias e sem valor nominal. Assim está representado por 54.781 ações ordinárias nominativas sem valor nominal, sendo composto da seguinte forma:

| Nome | 2022 |
|---|---------------|
| | % |
| Ergos Energia Renovável Ltda | 9,13 |
| Power Trade Cons. Comerc. de Energia Ltda | 4,48 |
| Francisco de Assis Soares (Espólio) | 0,86 |
| Djalma Bastos de Moraes (Espólio) | 3,24 |
| LHRC Participações Ltda | 3,49 |
| Tamara Nascimento | 19,70 |
| Luciano Maggi Quartiero | 19,70 |
| Thiago Maggi Quartiero | 19,70 |
| LFAR Participações Ltd | 19,70 |
| | <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.

Carlos Eduardo Teixeira Pinheiro
Diretor Presidente
CPF: 337.758.187-15

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