

**PCH JUÍNA SPE S.A.**

**Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2022**

Este documento foi assinado digitalmente por Fernando Maggi Scheffer e Bruno De Almeida Silva.  
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://izisign.com.br> e utilize o código B3E8-0284-5453-44C0.

**PCH JUÍNA SPE S.A.**

**Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2022**

**Conteúdo**

**Balancos patrimoniais**

**Demonstrações de resultado**

**Demonstrações do resultado abrangente**

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**

**Demonstrações dos fluxos de caixa**

**Notas explicativas da Administração**

# PCH JUÍNA SPE S.A.

## Balanços patrimoniais Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

Ativo				Passivo e Patrimônio Líquido			
	Nota	2022	2021		Nota	2022	2021
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	18.767.657	10.530.963	Empréstimos e financiamentos	7	11.427.223	12.306.720
Contas a receber		3.972.068	3.419.213	Fornecedores e contas a pagar	8	15.037	1.711.421
Estoques		428.992	333.523	Obrigações trabalhistas e tributárias		612.006	554.256
Impostos a recuperar		454	-			<b>12.054.266</b>	<b>14.572.397</b>
Adiantamentos		1.500	321.724	<b>Não circulante</b>			
Outros créditos	5	24.729	27.628	Empréstimos e financiamentos	7	102.572.570	113.092.834
		<b>23.195.400</b>	<b>14.633.051</b>	Provisão para contingências	9	177.217	177.217
<b>Não circulante</b>				Partes relacionadas	10	86.778.944	77.276.040
Outros créditos	5	3.203	3.203			<b>189.528.731</b>	<b>190.546.091</b>
Imobilizado	6	201.241.707	199.625.958	<b>Patrimônio líquido</b>			
		<b>201.244.910</b>	<b>199.629.161</b>	Capital Social	11	16.822.750	16.822.750
<b>Total do ativo</b>				Reserva de lucros		6.034.563	-
		<b>224.440.310</b>	<b>214.262.212</b>	Prejuízos acumulados		-	(7.679.026)
						<b>22.857.313</b>	<b>9.143.724</b>
				<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>			
						<b>224.440.310</b>	<b>214.262.212</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# PCH JUÍNA SPE S.A.

## Demonstrações de resultado Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

	Nota	2022	2021
Receita líquida	12	42.889.655	37.267.240
Custos		(12.910.769)	(13.647.011)
<b>Lucro bruto</b>		<b>29.978.886</b>	<b>23.620.229</b>
<b>Receitas e (despesas) operacionais</b>			
Administrativas	13	(1.207.942)	(639.535)
Tributárias		(35.419)	(13.498)
Outras receitas e (despesas) líquidas	14	(253.124)	(973.744)
		<b>(1.496.485)</b>	<b>(1.626.777)</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	15	<b>(13.260.540)</b>	<b>(25.990.650)</b>
<b>Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>15.221.861</b>	<b>(3.997.198)</b>
Imposto de renda e contribuição social - corrente		(1.508.272)	(1.179.644)
<b>Lucro / (prejuízo) líquido do exercício</b>		<b>13.713.589</b>	<b>(5.176.842)</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

## PCH JUÍNA SPE S.A.

### Demonstrações do resultado abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

---

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lucro / (prejuízo) líquido do exercício	13.713.589	(5.176.842)
<b>Total do resultado abrangente do exercício</b>	<b>13.713.589</b>	<b>(5.176.842)</b>
<b>Total do resultado abrangente atribuível aos acionistas</b>	<b>13.713.589</b>	<b>(5.176.842)</b>

---

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

---

## PCH JUÍNA SPE S.A.

### Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em Reais)

	Reserva de lucros				Total
	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	(Prejuízos) acumulados	
Saldos em 1º de janeiro de 2021	16.822.750	-	-	(2.502.184)	14.320.566
Prejuízo do exercício	-	-	-	(5.176.842)	(5.176.842)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>16.822.750</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(7.679.026)</u>	<u>9.143.724</u>
Lucro líquido do exercício	-	-	13.713.589	-	13.713.589
Absorção de prejuízos acumulados	-	-	(7.679.026)	7.679.026	-
Constituição de reservas	-	301.728	(301.728)	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>16.822.750</u>	<u>301.728</u>	<u>5.732.835</u>	<u>-</u>	<u>22.857.313</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

**PCH JUÍNA SPE S.A.****Demonstrações dos fluxos de caixa**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
**(Em Reais)**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
Lucro / (prejuízo) líquido do exercício	13.713.589	(5.176.842)
<b>Ajuste por:</b>		
Depreciação e amortização ativo imobilizado	5.435.177	5.419.723
Valor residual de baixa no ativo imobilizado	464.451	-
Provisão de juros sobre empréstimos e financiamentos	10.970.137	16.926.757
Provisão de juros sobre Partes relacionadas	3.514.973	9.165.966
	<u>34.098.327</u>	<u>26.335.604</u>
<b>(Aumento) redução nos ativos</b>		
Contas a receber	(552.855)	(301.680)
Estoques	(95.469)	(158.654)
Adiantamentos	320.224	765.315
Impostos a recuperar	(454)	-
Outros créditos	2.899	(3.152)
	<u>(325.655)</u>	<u>301.829</u>
<b>Aumento (redução) nos passivos</b>		
Fornecedores e contas a pagar	(1.696.384)	76.222
Partes relacionadas	5.987.931	934.122
Obrigações trabalhistas e tributárias	57.750	(363.335)
	<u>4.349.297</u>	<u>647.009</u>
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<u>38.121.969</u>	<u>27.284.442</u>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>		
Ativo imobilizado	(7.515.377)	(486.074)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<u>(7.515.377)</u>	<u>(486.074)</u>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>		
Pagamento de empréstimos e financiamentos	(10.520.263)	(8.386.903)
Juros pagos de empréstimos e financiamentos	(11.849.635)	(16.651.200)
Aumento de partes relacionadas	-	2.260.000
Pagamento de partes relacionadas	-	(1.961.269)
Juros pagos de partes relacionadas	-	(633.801)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento</b>	<u>(22.369.898)</u>	<u>(25.373.173)</u>
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>8.236.694</u>	<u>1.425.195</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	10.530.963	9.105.768
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	18.767.657	10.530.963
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>8.236.694</u>	<u>1.425.195</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Em Reais)**

---

**1. Contexto operacional**

A PCH Juína SPE S.A. (“Companhia”), sociedade anônima, fundada em 2013, localizada no município de Campos de Júlio, Estado de Mato Grosso, tem como objeto social o desenvolvimento, implantação, construção, operação, geração e comercialização de energia elétrica, da Pequena Central Hidrelétrica, que possui potencial hidráulico instalado de 25,0 MWh e suas atividades são regulamentadas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL), órgão vinculado ao Ministério das Minas e Energia (MME).

A Companhia obteve sua autorização junto ao Ministério de Minas e Energia em 22 de março de 2017, com prazo de vigor de 35 anos, podendo ser prorrogado, a pedido da interessada e a critério da ANEEL.

**2. Apresentação das demonstrações contábeis**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e as normas estabelecidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL).

A autorização para a conclusão das demonstrações foi dada pela Diretoria em 20 de março de 2023.

**2.1. Base de preparação**

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção das aplicações financeiras e instrumentos financeiros e certos ativos e passivos que são mensurados pelo valor justo, contra o resultado do exercício.

**2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação**

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

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
**(Em Reais)**

---

### **2.3. Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas contábeis exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas.

As demonstrações da Companhia, incluem, portanto, estimativas da vida útil dos bens do ativo imobilizado, provisões necessárias para passivos contingentes, e outras similares. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota explicativa 6** - Imobilizado;
- **Nota explicativa 9** - Provisão para contingências.

### **2.4. Demonstração dos resultados abrangentes**

Não houve transações no patrimônio líquido, em todos os aspectos relevantes, que ocasionassem ajustes que pudessem compor as demonstrações dos resultados abrangentes.

## **3. Principais práticas contábeis**

As políticas contábeis descritas abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações contábeis.

### **3.1. Caixa e equivalentes de caixa**

Incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de até três meses e com risco insignificante de mudança de valor.

### 3.2. Contas a receber

Registrados pelo valor nominal dos títulos representativos desses direitos e se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

As provisões para perdas de crédito esperadas são constituídas, quando aplicável, por montante considerado suficiente pela Administração para cobrir prováveis perdas na realização do contas a receber.

### 3.3. Ativos circulantes e não circulantes

São apresentados ao valor de custo, observadas as variações de perdas monetárias incorridas, quando aplicáveis, e deduzidos de provisão para refletir o valor de realização, quando necessário.

### 3.4. Estoques

Os estoques compreendem produtos em almoxarifado para consumo nas atividades operacionais da Companhia. São avaliados pelo custo de aquisição, acrescidos de gastos relativos a transportes e impostos não recuperáveis.

### 3.5. Imobilizado

Os ativos imobilizados da Companhia são avaliados com base no custo histórico, deduzidos das respectivas depreciações.

A depreciação é calculada pelo método linear, levando em consideração a vida útil estimada dos bens.

Os custos subsequentes à aquisição são incorporados ao valor residual do imobilizado ou reconhecidos como item específico. Demais reparos e manutenções são reconhecidos diretamente no resultado, quando incorridos.

Terrenos, edificações, imobilizações em andamento, móveis, utensílios e equipamentos estão demonstrados ao valor de custo, deduzidos de depreciação e perdas por redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas. São registrados como parte dos custos das imobilizações em andamento os honorários profissionais e, no caso de ativos qualificáveis, os custos de empréstimos capitalizados de acordo com a política contábil da PCH Juína SPE S.A. Tais imobilizações são classificadas nas categorias adequadas do imobilizado quando

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Em Reais)**

---

concluídas e prontas para o uso pretendido. A depreciação desses ativos inicia-se quando eles estão prontos para o uso pretendido na mesma base dos outros ativos imobilizados.

Os terrenos não sofrem depreciação.

A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear, de modo que o valor do custo menos o seu valor residual após sua vida útil seja integralmente baixado (exceto para terrenos e construções em andamento). A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados no fim da data do balanço patrimonial.

Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo e são reconhecidos no resultado.

### **3.6. Passivos circulantes e não circulantes**

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço.

### **3.7. Provisões**

As provisões são reconhecidas para passivos de termo ou valores incertos que surgiram como resultado de transações passada.

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões contingências ativas e contingências passivas são efetuados de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento CPC 25 e consideram premissas definidas pela administração da Companhia e seus assessores jurídicos:

- **Ativos contingentes** - Trata-se de direitos potenciais decorrentes de eventos passados, cuja ocorrência depende de eventos futuros. São reconhecidos nas demonstrações contábeis apenas quando há evidências que assegurem elevado grau de confiabilidade de realização (Classificação de Risco “Praticamente Certo”), geralmente nos casos de ativos com garantias reais, decisões judiciais favoráveis sobre as quais não cabem mais recursos, ou quando existe confirmação

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
**(Em Reais)**

---

da capacidade de recuperação por recebimento ou compensação com outro exigível;

- **Passivos contingentes** - Decorrem de processos judiciais e administrativos, inerentes ao curso normal das atividades, movidos por terceiros em ações trabalhistas, cíveis e fiscais. Essas contingências, coerentes com práticas conservadoras adotadas, são avaliadas por assessores jurídicos e levam em consideração a probabilidade de que recursos financeiros sejam exigidos para liquidar obrigações, cujo montante possa ser estimado com suficiente segurança. As contingências são divulgadas como: prováveis, para as quais são constituídas provisões; possíveis, divulgadas sem que sejam provisionadas; e remotas, que não requerem provisão e divulgação. O total das contingências é quantificado utilizando modelos e critérios que permitam a sua mensuração de forma adequada, apesar da incerteza inerente ao prazo e ao valor.

Os depósitos judiciais em garantia, quando existentes, são atualizados monetariamente de acordo com os índices oficiais dos tribunais de justiça.

### **3.8. Imposto de Renda e Contribuição Social**

A Companhia apura o imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro conforme o regime de tributação de lucro presumido, os cálculos do exercício corrente são realizados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende as parcelas correntes.

Os impostos correntes são reconhecidos no resultado, a menos que estejam relacionados a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido.

### **3.9. Ativos financeiros**

#### **a) Classificação**

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado ao: (i) custo amortizado; (ii) valor justo por meio de outros resultados abrangentes (“FVOCI”); ou (iii) valor justo por meio do resultado (“FVTPL”).

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Em Reais)**

---

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se satisfizer ambas as condições a seguir: (i) o ativo é mantido dentro de um modelo de negócios com o objetivo de coletar fluxos de caixa contratuais; e (ii) os termos contratuais do ativo financeiro dão origem, em datas específicas, aos fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e de juros sobre o valor principal em aberto.

Um ativo financeiro é mensurado no FVOCI somente se satisfizer ambas as condições a seguir: (i) o ativo é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo é alcançado tanto pela coleta de fluxos de caixa contratuais como pela venda de ativos financeiros; e (ii) os termos contratuais do ativo financeiro dão origem, em datas específicas, a fluxos de caixa que representam pagamentos de principal e de juros sobre o valor principal em aberto.

Todos os outros ativos financeiros são classificados como mensurados ao valor justo por meio do resultado.

Adicionalmente, no reconhecimento inicial, a Companhia pode, irrevogavelmente, designar um ativo financeiro, que satisfaça os requisitos para ser mensurado ao custo amortizado, ao FVOCI ou mesmo ao FVTPL. Essa designação possui o objetivo de eliminar ou reduzir significativamente um possível descasamento contábil decorrente do resultado produzido pelo respectivo ativo.

## **b) Reconhecimento e mensuração**

As compras e as vendas de ativos financeiros são reconhecidas na data da negociação. Os investimentos são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, acrescidos dos custos da transação para todos os ativos financeiros não classificados como ao valor justo reconhecido no resultado.

Os ativos financeiros ao valor justo reconhecidos no resultado são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, e os custos da transação são debitados à demonstração do resultado no período em que ocorrerem.

O valor justo dos investimentos com cotação pública é baseado no preço atual de compra. Se o mercado de um ativo financeiro não estiver ativo, a Companhia estabelece o valor justo por meio de técnicas de avaliação. Essas técnicas incluem o uso de operações recentes contratadas com terceiros, a referência a outros instrumentos que são substancialmente similares, a análise de fluxos de caixa descontados e os modelos de precificação de opções, privilegiando informações de mercado e minimizando o uso de informações geradas pela Administração.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Em Reais)

---

**c) Valor recuperável (*impairment*) de ativos financeiros - ativos mensurados ao custo amortizado**

A Companhia avalia no final de cada período de relatório se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou Grupo de ativos financeiros esteja deteriorado. Os critérios utilizados pela Companhia para determinar se há evidência objetiva de uma perda por *impairment* incluem: (i) dificuldade financeira significativa do emissor ou tomador; (ii) uma quebra de contrato, como inadimplência ou atraso nos pagamentos de juros ou de principal; (iii) probabilidade de o devedor declarar falência ou reorganização financeira; e (iv) extinção do mercado ativo daquele ativo financeiro em virtude de problemas financeiros.

**d) Desreconhecimento de ativos financeiros**

Um ativo financeiro (ou, quando for o caso, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um Grupo de ativos financeiros semelhantes) é baixado principalmente quando: (i) os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expirarem; e (ii) a Companhia transferiu os seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assumiu uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos, sem demora significativa, a um terceiro por força de um acordo de “repasso”; e (a) a Companhia transferiu substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo; ou (b) a Companhia não transferiu e não reteve substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, mas transferiu o controle sobre esse ativo.

Quando a Companhia tiver transferido seus direitos de receber fluxos de caixa de um ativo, ou tiver executado um acordo de repasse e não tiver transferido ou retido substancialmente todos os riscos e benefícios relativos ao ativo, um ativo é reconhecido na extensão do envolvimento contínuo da Companhia com esse ativo.

**3.10. Passivos financeiros**

**a) Reconhecimento e mensuração**

Um passivo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja definido como mantido para negociação ou designado como tal no momento do seu reconhecimento inicial. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Esses passivos financeiros são mensurados pelo valor justo e eventuais mudanças no valor justo, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidas no resultado do exercício.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Em Reais)**

---

Os passivos financeiros da Companhia, que são inicialmente reconhecidos a valor justo, incluem empréstimos e financiamentos, fornecedores e contas a pagar, adiantamento de clientes, são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado.

**b) Mensuração subsequente**

Após o reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos, fornecedores e contas a pagar são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos.

**c) Custos de empréstimos**

Os custos de empréstimos atribuídos à aquisição, construção ou produção de um ativo que, necessariamente, demanda um período de tempo substancial para ficar pronto para seu uso ou venda pretendidos são capitalizados como parte do custo destes ativos. Custos de empréstimos são juros e outros custos em que a Companhia incorre em conexão com a captação de recursos.

**d) Desreconhecimento de passivos financeiros**

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente for substituído por outro do mesmo mutuante com termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente forem significativamente alterados, essa substituição ou alteração é tratada como baixa do passivo original e reconhecimento de um novo passivo, sendo a diferença nos correspondentes valores contábeis reconhecido na demonstração do resultado.

**3.11. Reconhecimento de receitas, custos e despesas**

Os resultados das operações compreendem as receitas, custos e despesas, sendo apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

**3.12. Receitas financeiras e despesas financeiras**

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre investimentos e variações no valor presente de ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos. A receita de juros é reconhecida no resultado através do método dos juros efetivos.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
**(Em Reais)**

As despesas financeiras abrangem, basicamente, as tarifas bancárias e as despesas com juros.

O resultado financeiro líquido inclui principalmente receitas de juros sobre aplicações financeiras, despesas bancárias e juros pagos sobre empréstimos e financiamentos.

### 3.13. Benefícios a empregados

A PCH Juína SPE S.A., não tem planos de benefícios de demissão para funcionários.

#### Benefícios de curto prazo a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são reconhecidas com base em regime de competência, como despesas/custo de pessoal conforme sua natureza.

Os principais benefícios que a Companhia oferece são planos de saúde, auxílio educação, vale alimentação e seguro de vida.

## 4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Depósitos bancários	127.569	127.532
Aplicações financeiras	18.640.088	10.403.431
	<u>18.767.657</u>	<u>10.530.963</u>

Composição das aplicações financeiras:

<u>Modalidade</u>	<u>Rentabilidade</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
CDB-DI	20% do CDI à 97% do CDI	8.050.405	7.198.067
Fundo de Investimento	6,79% a.a. e 10,43% a.a.	10.589.683	3.205.364
		<u>18.640.088</u>	<u>10.403.431</u>

## 5. Outros créditos

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Seguros a apropriar	24.729	27.628
Total circulante	<u>24.729</u>	<u>27.628</u>
Depósitos judiciais	3.203	3.203
Total não circulante	<u>3.203</u>	<u>3.203</u>
	<u>27.932</u>	<u>30.831</u>

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Em Reais)

## 6. Imobilizado

<u>Custo</u>	<u>Taxa anual de depreciação</u>	<u>Saldo em 31/12/2021</u>	<u>Adições</u>	<u>Transferências</u>	<u>Baixas</u>	<u>Saldo em 31/12/2022</u>
Prédios e instalações		107.609.639	7.400.000	-	(466.632)	114.543.007
Máquinas, equipamentos e implementos		96.516.702	87.933	5.125.023	-	101.729.658
Equipamentos e instalações de escritório		5.822.310	27.444	(5.125.023)	-	724.731
Veículos		8.800	-	-	-	8.800
Embarcações		6.400	-	-	-	6.400
Adiantamento para aquisição de imobilizado		20.373	-	-	(20.373)	-
		<u>209.984.224</u>	<u>7.515.377</u>	<u>-</u>	<u>(487.005)</u>	<u>217.012.596</u>
<b>Depreciação</b>						
Prédios e instalações	2% a 3,33%	(4.242.149)	(2.208.629)	-	22.554	(6.428.224)
Máquinas, equipamentos e implementos	2% a 14,29%	(5.744.974)	(3.119.421)	(311.627)	-	(9.176.022)
Equipamentos e instalações de escritório	4% a 20%	(368.076)	(104.955)	311.627	-	(161.404)
Veículos	14,29%	(1.467)	(1.257)	-	-	(2.724)
Embarcações	14,29%	(1.600)	(915)	-	-	(2.515)
		<u>(10.358.266)</u>	<u>(5.435.177)</u>	<u>-</u>	<u>22.554</u>	<u>(15.770.889)</u>
		<u>199.625.958</u>	<u>2.080.200</u>	<u>-</u>	<u>(464.451)</u>	<u>201.241.707</u>

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
(Em Reais)

7. Empréstimos e financiamentos

Modalidade	Juros a.a. (%)	2022	2021
FCO	3,442% + TFC	113.999.793	125.399.554
		<b>113.999.793</b>	<b>125.399.554</b>
Circulante		11.427.223	12.306.720
Não circulante		102.572.570	113.092.834

Os vencimentos dos empréstimos e financiamentos do passivo não circulante estão assim distribuídos:

2024	2025	2026	2027	2028	Após 2028	Total
10.520.264	10.520.264	10.520.264	10.520.264	10.520.264	49.971.250	102.572.570

Garantias:

Garantia fiduciária dos bens objeto do financiamento FCO, penhor de ações e cessão fiduciária de direitos de venda de energia e da conta reserva do projeto.

Covenants

Em 2022, o Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD), foi igual 1,4, atendendo as cláusulas de Covenants do FCO - Fundo Constitucional de Financiamento do Centro Oeste.

8. Fornecedores e contas a pagar

	2022	2021
Fornecedores em moeda nacional	15.037	1.711.421
Total circulante	<b>15.037</b>	<b>1.711.421</b>

9. Provisão para contingência

Com base em pareceres de seus assessores jurídicos, em 31 de dezembro de 2022, a Companhia constituiu provisão para contingência para os processos com estimativa de perda provável, conforme a seguir:

Contingência	2022	2021
Processos cíveis	177.217	177.217
Total	<b>177.217</b>	<b>177.217</b>

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
**(Em Reais)**

**10. Partes relacionadas**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Eraí Maggi Scheffer	26.033.683	76.282.083
Elusmar Maggi Scheffer	22.562.525	-
Fernando Maggi Scheffer	20.826.947	-
José Maria Bortoli	17.355.789	-
Hidroelétrica Rio Alegre Ltda.	-	545.488
Bom Futuro Agrícola Ltda.	-	415.957
Agroseg Segurança Patrimonial Ltda.	-	32.512
	<u><b>86.778.944</b></u>	<u><b>77.276.040</b></u>

A Administração identificou como partes relacionadas às operações entre a Companhia, pessoas e outras empresas ligadas, conforme definido no Pronunciamento CPC 5 (R1). As operações junto às partes relacionadas foram realizadas em condições normais de mercado.

**Remuneração do pessoal-chave da Administração**

Em 31 de dezembro de 2022, não houve remuneração do pessoal-chave da Administração.

**11. Patrimônio líquido**

Em 31 de dezembro de 2022 o capital da Companhia, é de R\$ 16.822.750 (em 2021, o mesmo valor).

**Reserva de lucros**

Reserva de lucros é composta pela retenção do saldo remanescente de lucros acumulados ao longo dos exercícios, descontados prejuízos ocorridos. Em 2022 o saldo de Reserva de lucros é de R\$ 6.034.563 (em 2021, prejuízos acumulados de R\$ 7.679.026).

**12. Receita líquida**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita bruta	44.514.432	38.679.024
Deduções da receita		
Impostos	(1.624.777)	(1.411.784)
	<u>(1.624.777)</u>	<u>(1.411.784)</u>
Receita líquida	<u><b>42.889.655</b></u>	<u><b>37.267.240</b></u>

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
**(Em Reais)**

**13. Administrativas**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Outras despesas	(524.819)	(256.440)
Serviços de terceiros	(305.808)	(58.696)
Manutenções	(240.611)	(203.545)
Combustíveis	(72.405)	(20.822)
Gastos com pessoal	(64.299)	(100.032)
	<u>(1.207.942)</u>	<u>(639.535)</u>

**14. Outras receitas e (despesas) líquidas**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Outras receitas operacionais</b>		
Outras receitas operacionais	96	2.644
	<u>96</u>	<u>2.644</u>
<b>Outras despesas operacionais</b>		
Outras despesas	(253.220)	(425.361)
Doações diversas	-	(551.027)
	<u>(253.220)</u>	<u>(976.388)</u>
	<u>(253.124)</u>	<u>(973.744)</u>

**15. Resultado financeiro líquido**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Despesas</b>		
Juros	(14.485.332)	(26.102.016)
Despesas bancárias	(199.570)	(182.525)
Outras despesas	(5)	-
	<u>(14.684.907)</u>	<u>(26.284.541)</u>
<b>Receitas</b>		
Rendimentos de aplicações financeiras	1.290.010	287.796
Descontos obtidos	134.357	6.095
	<u>1.424.367</u>	<u>293.891</u>
	<u>(13.260.540)</u>	<u>(25.990.650)</u>

**16. Gerenciamento de riscos**

De acordo com sua natureza, os instrumentos financeiros podem envolver riscos conhecidos ou não, sendo importante, no melhor julgamento da Companhia, a avaliação potencial destes riscos. Assim, dependendo de aspectos circunstanciais ou legais, podem existir riscos com ou sem garantias.

Os riscos relacionados à exposição financeira são monitorados periodicamente e a utilização de instrumentos de proteção para administrar as exposições aos riscos é aprovada pela Administração. Essa análise inclui o monitoramento dos níveis de exposição a cada risco de mercado e sua mensuração em conjunto com a previsão de fluxos de caixa futuros.

Os principais fatores de risco de mercado que podem afetar os negócios da Companhia estão apresentados a seguir:

**a) Risco de taxas de juros e índices**

A Companhia opera com linhas de créditos de instituições financeiras para financiar suas atividades. Este risco refere-se, principalmente, à possibilidade de flutuação nas taxas de juros de mercado que afetam passivos e ativos da PCH Juína SPE S.A.

A PCH Juína SPE S.A., monitora continuamente as taxas de juros de mercado, com o objetivo de avaliar a eventual necessidade de contratação de operações de derivativos para proteção contra a volatilidade dessas taxas.

**b) Valorização dos instrumentos financeiros**

Os principais instrumentos financeiros não derivativos detidos pela PCH Juína SPE S.A., são:

- Contas a receber;
- Empréstimos e financiamentos;
- Fornecedores e contas a pagar.

**17. Aspectos ambientais**

A geração de energia está sujeita às regulamentações ambientais. A Companhia diminui os riscos associados aos assuntos ambientais utilizando procedimentos operacionais seguros, treinamento de seus colaboradores e ações voltadas à proteção e preservação do meio ambiente.

Com base nas atuais leis e regulamentos em vigor, a Administração da Companhia acredita que não há necessidade de efetuar nenhuma provisão para perdas relacionadas a assuntos ambientais.

**18. Cobertura de seguros (não auditado)**

A política da Companhia é manter cobertura de seguros para resguardar seus ativos de eventuais sinistros, por montantes considerados tecnicamente adequados por sua Administração, de acordo com a natureza da sua atividade e a orientação dos seus consultores de seguros.

As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis, conseqüentemente, não foram examinadas por nossos auditores independentes.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2022 e 2021**  
**(Em Reais)**

---

**19. Eventos subsequentes**

**Supremo Tribunal Federal (“STF”) muda entendimento relacionado com a coisa julgada em matéria tributária**

Em 08 de fevereiro de 2023 o Supremo Tribunal Federal (STF) julgou os Temas 881 - Recursos Extraordinário n° 949.297 e 885 - Recurso Extraordinário n° 955.227.

Os ministros que participaram destes temas concluíram, por unanimidade, que decisões judiciais tomadas de forma definitiva a favor dos contribuintes devem ser anuladas se, depois, o Supremo tiver entendimento diferente sobre o tema. Ou seja, se anos atrás uma Companhia conseguiu autorização da Justiça para deixar de recolher algum tributo, essa permissão perderá a validade automaticamente se, e quando, o STF entender que o pagamento é devido.

A Administração avaliou com os seus assessores jurídicos internos os possíveis impactos desta decisão do STF e concluiu que a decisão do STF não resulta, baseada em avaliação da administração suportada por seus assessores jurídicos, e em consonância com o CPC25/IAS37 Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, CPC 32/IAS 12 Tributos sobre o lucro, ICPC 22 / IFRIC 23 Incerteza sobre tratamento de tributos sobre o lucro e o CPC24/IAS10 Eventos Subsequentes, em impactos significativos em suas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022.

Campos de Júlio-MT, 31 de dezembro de 2022.

ASSINADO DIGITALMENTE  
FERNANDO MAGGI SCHEFFER  
DIRETOR  
CPF: 353.455.601-10

ASSINADO DIGITALMENTE  
BRUNO DE ALMEIDA SILVA  
GERENTE CONTÁBIL E FISCAL  
CRC-MT 013180/O-7

## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://izisign.com.br/Verificar/B3E8-0284-5453-44C0> ou vá até o site <https://izisign.com.br> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: B3E8-0284-5453-44C0



### Hash do Documento

2F5540DEBCC55A5E9AFB3B384BF7149440063A4870AAF9714C0D43DBC26F522E

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 18/04/2023 é(são) :

- Fernando Maggi Scheffer (Signatário - PCH JUINA SPE S.A.) -  
353.455.601-10 em 18/04/2023 10:25 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital
- Bruno De Almeida Silva (Signatário - PCH JUINA SPE S.A.) -  
737.851.801-87 em 18/04/2023 09:31 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital

