

Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

31 de dezembro de 2022
com Relatório do Auditor Independente

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Demonstrações contábeis individuais e consolidadas

31 de dezembro de 2022

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas.....	1
Demonstrações contábeis individuais e consolidadas	
Balancos patrimoniais.....	4
Demonstrações dos resultados.....	6
Demonstrações dos resultados abrangentes	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	9
Notas explicativas às demonstrações contábeis individuais e consolidadas	10

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Aos
Acionistas e Administradores da
Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.
Fortaleza - CE

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Serrote Geração de Energia Elétrica S.A. (Companhia) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram auditadas por outro auditor que, em seu relatório de auditoria, datado de 31 de março de 2022, expressou opinião não modificada sobre essas demonstrações.



Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fortaleza (CE), 27 de abril de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC CE-001042/F



Ana Sampaio Forte Leal
Contador CRC-CE019456/O-7

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Balanços patrimoniais
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	3	915	1.572	15.095	28.758
Contas a receber	4	-	-	12.662	14.369
Partes relacionadas	6	3.887	3.887	-	-
Impostos a recuperar		19	13	535	607
Ativos contratuais		-	-	124	-
Outros créditos		-	-	1.101	1.198
		4.821	5.472	29.517	44.932
Não circulante					
Outros créditos		-	-	-	138
Depósitos vinculados	5	-	-	45.483	52.643
Partes relacionadas	6	107.866	107.863	-	-
Investimentos	7	198.215	253.104	-	-
Imobilizado	8	34	41	941.771	971.432
Intangível	9	-	-	5.988	6.178
Ativos contratuais		-	-	1.955	2.201
		306.115	361.008	995.197	1.032.592
Total do ativo		310.936	366.480	1.024.714	1.077.524

Passivo e patrimônio líquido

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Circulante					
Fornecedores		-	-	4.021	1.479
Financiamentos	10	-	-	15.913	17.358
Obrigações por arrendamentos		-	-	160	201
Obrigações sociais e trabalhistas		-	-	75	86
Obrigações tributárias		4	24	3.612	2.776
Partes Relacionadas	6	2.035	371	6.018	3.449
Outras obrigações		-	-	9.118	-
		2.039	395	38.917	25.349
Não circulante					
Financiamentos	10	-	-	663.095	674.260
Debêntures	10	284.674	250.045	284.674	250.045
Obrigações tributárias		-	-	3.000	-
Tributos diferidos		1.616	1.616	1.648	2.343
Provisão para desmobilização		-	-	2.877	2.631
Partes relacionadas	6	-	-	5.894	6.142
		286.290	251.661	961.188	935.421
Patrimônio líquido					
Capital social	12	170.983	170.983	170.983	170.983
Prejuízos acumulados		(148.376)	(56.559)	(148.376)	(56.559)
Patrimônio líquido atribuído aos acionistas controladores					
		22.607	114.424	22.607	114.424
Patrimônio líquido atribuído aos acionistas não controladores					
		-	-	2.002	2.330
Total do patrimônio líquido					
		22.607	114.424	24.609	116.754
Total do passivo e patrimônio líquido					
		310.936	366.480	1.024.714	1.077.524

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Demonstrações dos resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Receita operacional líquida	13	-	-	106.859	139.214
(-) Custo de produção e operação de energia	14	-	-	(82.076)	(72.727)
Lucro bruto		-	-	24.783	66.487
(Despesas) receitas operacionais					
Despesas gerais e administrativas	15	(1.689)	(1.747)	(3.132)	(3.829)
Resultado de equivalência patrimonial	7	(54.889)	(20.763)	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas		-	-	101	(1)
Resultado operacional		(56.578)	(22.510)	21.752	62.657
Receitas financeiras	16	2.163	2.937	13.646	5.927
Despesas financeiras	16	(36.690)	(31.865)	(121.551)	(116.125)
Resultado financeiro, líquido	16	(34.527)	(28.928)	(107.905)	(110.198)
Resultado antes dos impostos sobre a renda		(91.105)	(51.438)	(86.153)	(47.541)
Imposto de renda e contribuição social correntes		(712)	(423)	(6.233)	(4.193)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		-	(542)	(6)	(855)
Prejuízo do exercício		(91.817)	(52.403)	(92.392)	(52.589)
Resultado atribuível aos acionistas controladores		(91.817)	(52.403)	(91.817)	(52.403)
Resultado atribuível aos acionistas não controladores		-	-	(575)	(186)
Prejuízo do exercício		(91.817)	(52.403)	(92.392)	(52.589)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Prejuízo do exercício	(91.817)	(52.403)	(92.392)	(52.589)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total do exercício	(91.817)	(52.403)	(92.392)	(52.589)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Capital social	Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido atribuído aos acionistas controladores	Patrimônio líquido atribuído aos acionistas não controladores	Patrimônio líquido consolidado
Saldos em 31 de dezembro de 2020	214.983	(4.156)	210.827	2.518	213.345
Prejuízo do exercício	-	(52.403)	(52.403)	(186)	(52.589)
Redução de capital	(44.000)	-	(44.000)	-	(44.000)
Outras mutações no patrimônio líquido	-	-	-	(2)	(2)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	170.983	(56.559)	114.424	2.330	116.754
Prejuízo do exercício	-	(91.817)	(91.817)	(575)	(92.392)
Redução de capital	-	-	-	247	247
Saldos em 31 de dezembro de 2022	170.983	(148.376)	22.607	2.002	24.609

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Prejuízo do exercício	(91.817)	(52.403)	(92.392)	(52.589)
Itens que não afetam o caixa operacional				
Depreciação	7	6	29.819	22.164
Amortização	-	-	190	156
Equivalência patrimonial	54.889	20.763	-	-
Baixa líquida de imobilizado	-	-	325	-
Juros sobre financiamentos	-	-	60.750	68.175
Variação monetária	-	-	(3.791)	-
Juros sobre debêntures	34.629	31.848	34.629	31.848
Amortização custo de transação financiamento	-	-	1.726	-
Provisão para desmobilização de ativos	-	-	246	2.631
Provisão para impostos diferidos	-	541	-	1.268
	(2.292)	755	31.502	73.653
(Aumento)/redução nos ativos operacionais				
Contas a receber	-	-	1.707	(10.803)
Outros créditos	-	1	235	888
Impostos a recuperar	(6)	(13)	72	(577)
Partes relacionadas ativas	(3)	(978)	-	-
Aumento/(redução) nos passivos operacionais				
Fornecedores	-	(17)	2.542	(12.981)
Obrigações por arrendamentos	-	-	(41)	-
Obrigações sociais e trabalhistas	-	-	(11)	(194)
Obrigações tributárias	(20)	23	3.141	1.597
Partes relacionadas passivas	1.664	302	2.321	312
Outros passivos	-	-	9.165	-
Caixa líquido das atividades operacionais	(657)	73	50.633	51.895
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Depósitos vinculados	-	-	7.160	(23.052)
Aumento de capital em controladas	-	(24.600)	-	-
Ativos contratuais	-	874	122	1.008
Empréstimos concedidos a partes relacionadas	-	(1.746)	-	-
Aquisições de imobilizado	-	-	(483)	(92.704)
Aquisições de intangível	-	-	-	(1.695)
Caixa líquido das atividades de investimentos	-	(25.472)	6.799	(116.443)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Empréstimos com partes relacionadas	-	(147.231)	-	(142.161)
Aumento/(redução) de capital social	-	(44.000)	247	(44.000)
Captação de debêntures	-	225.000	-	225.000
Pagamentos de debêntures	-	(6.803)	-	(6.803)
Captação de financiamentos	-	-	-	81.021
Pagamento de financiamentos	-	-	(71.342)	(17.712)
Pagamento de custos de transação	-	-	-	(7.293)
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	(87)
Caixa líquido das atividades de financiamentos	-	26.966	(71.095)	87.908
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	(657)	1.567	(13.663)	23.360
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.572	5	28.758	5.398
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	915	1.572	15.095	28.758
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	(657)	1.567	(13.663)	23.360

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Informações gerais

A Serrote Geração de Energia Elétrica S.A., (“Companhia”) foi constituída em 20 de março de 2015, com sede em Fortaleza/CE e transformada do tipo societário de sociedade empresária limitada para sociedade por ações de capital fechado em 09 de novembro de 2018. A controladora direta da Companhia é o acionista Qair Brasil Participações S.A., com sede na Cidade de Fortaleza – CE.

A Companhia tem como principal atividade a participação em outras sociedades do ramo de geração e comercialização de energia elétrica, a partir de fontes alternativas, predominantemente eólica.

Os parques geradores em operação comercial de suas controladas receberam autorização da ANEEL para operar à medida que as unidades geradoras atendiam aos padrões regulatórios.

Parque gerador	Fontes	Ano de conclusão	Quantidade de unidades geradoras	Prazo de concessão	Capacidade instalada (MW)
Serrote	Eólica	2021	49	35 anos	205,80

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram aprovadas pela Diretoria em 27 de abril de 2023.

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia apresentava, no consolidado, capital circulante líquido negativo de R\$ 9.400 (positivo de R\$ 19.583 em 2021) e prejuízo de R\$ 92.392 (R\$ 52.589 em 2021).

A Administração da Companhia acredita que as obrigações futuras serão cumpridas com fluxos de caixa operacionais e captações alternativas de recursos. Adicionalmente, o acionista controlador, assegura as necessidades de caixa da Companhia e suas controladas na forma de capital, adiantamentos ou mútuos para permitir a liquidação de obrigações futuras até que a operação atinja seu equilíbrio financeiro, garantindo a manutenção das operações da Companhia e suas controladas.

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis

As principais políticas contábeis adotadas na preparação dessas demonstrações contábeis individuais e consolidadas estão descritas a seguir. As políticas foram aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo indicação contrária.

2.1. Base de preparação

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e em conformidade com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram preparadas, considerando o custo histórico como base de valor (exceto quando exigido critério diferente).

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis individuais e consolidadas estão definidas abaixo.

2.2. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas requer o uso de certas estimativas críticas. Este fato também exige que a Administração da Companhia e suas controladas exerça uma maior capacidade de julgamento na aplicação das políticas contábeis individuais e consolidadas da Companhia.

Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas. Na preparação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a Companhia adotou algumas variáveis e premissas derivadas de sua experiência histórica, dentre outros fatores que entende como razoáveis e relevantes. Os resultados poderiam ser distintos dos estimados sobre premissas, variáveis ou condições diferentes.

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.1. Base de consolidação

As demonstrações contábeis consolidadas incluem as informações da Companhia e suas controladas diretas, cuja participação percentual na data do balanço está detalhada a seguir:

Controladas	Tipo	% de participação	
		2022	2021
Serrote I Geração de Energia Elétrica S.A.	Direta	99,00%	99,12%
Serrote II Geração de Energia Elétrica S.A.	Direta	99,00%	99,00%
Serrote III Geração de Energia Elétrica S.A.	Direta	99,00%	99,16%
Serrote IV Geração de Energia Elétrica S.A.	Direta	99,00%	99,00%
Serrote V Geração de Energia Elétrica S.A.	Direta	99,00%	99,05%
Serrote VI Geração de Energia Elétrica S.A.	Direta	99,00%	99,13%
Serrote VII Geração de Energia Elétrica S.A.	Direta	99,00%	99,18%
Serrote VIII Geração de Energia Elétrica S.A.	Direta	99,00%	99,03%

As políticas contábeis foram aplicadas com uniformidade em todas as Empresas consolidadas e consistentes com aquelas utilizadas no período anterior.

Não há diferença entre o patrimônio líquido e o resultado consolidado atribuído aos sócios da Companhia em suas demonstrações contábeis consolidadas e o patrimônio líquido e resultado da Companhia em suas demonstrações contábeis individuais.

As demonstrações contábeis das controladas são incluídas nas demonstrações contábeis consolidadas a partir da data em que o controle se inicia até a data em que o controle deixa de existir.

Saldos e transações *intercompany*, e quaisquer receitas ou despesas não realizadas derivadas de transações *intercompany*, são eliminados na preparação das demonstrações contábeis consolidadas.

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.2. Instrumentos financeiros

A classificação dos instrumentos financeiros da Companhia é apresentada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Custo amortizado				
<i>Ativo</i>				
Caixa e equivalentes de caixa	915	1.572	15.095	28.758
Depósitos vinculados	-	-	45.483	52.643
Contas a receber de clientes	-	-	12.662	14.369
Partes relacionadas	111.753	111.750	-	-
	2022	2021	2022	2021
Custo amortizado				
<i>Passivo</i>				
Fornecedores	-	-	4.021	1.479
Empréstimos e financiamentos	-	-	679.008	691.618
Obrigações por arrendamentos	-	-	160	201
Debêntures	284.674	250.045	284.674	250.045
Partes relacionadas	2.035	371	11.912	9.591

Os instrumentos financeiros da Companhia são todos classificados como mensurados ao custo amortizado, conforme CPC 48 / IFRS 9

2.3. Caixa e equivalentes de caixa

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.

2.4. Contas a receber

Estes recebíveis são reconhecidos inicialmente pelo seu valor justo e são ajustados posteriormente pelas amortizações do principal e podem ser reduzidos por perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa (PECLD). Os saldos de contas a receber incluem valores referentes ao suprimento de energia elétrica, incluindo transações no mercado de curto prazo.

O critério utilizado pela Companhia e suas controladas para constituir PECLD é de análise individual de contas julgadas de difícil recebimento. Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia não constituiu PECLD, por entender que são baixas as probabilidades de não recebimento dos valores.

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.5. Investimentos

Nas demonstrações contábeis individuais da controladora, as informações financeiras de controladas são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial.

2.6. Ativos intangíveis

Ativos intangíveis com vida útil definida adquiridos são registrados ao custo, deduzido da amortização e das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas. A amortização é reconhecida linearmente com base na vida útil estimada dos ativos. A vida útil estimada e o método de amortização são revisados no fim de cada exercício e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente. Ativos intangíveis com vida útil indefinida adquiridos são registrados ao custo, deduzido das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas.

2.7. Imobilizado

O imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação acumulada. Os custos históricos incluem gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição dos ativos. Incluem ainda determinados gastos com instalações, quando é provável que futuros benefícios econômicos associados a esses gastos fluirão para a Companhia e suas controladas.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil conforme apropriado, somente quando esses ativos geram benefícios econômicos futuros e possam ser medidos de forma confiável. O saldo residual do ativo substituído é baixado. Os gastos com manutenção e reparo são registrados ao resultado durante o período em que ocorrem, entretanto são capitalizados somente quando representam claramente aumento da capacidade instalada ou da vida útil econômica.

Também compreendem custos do ativo imobilizado, os custos relacionados com testes para verificar se o ativo está funcionando corretamente, após dedução das receitas líquidas provenientes da venda.

Os bens atrelados a contratos de arrendamento mercantil financeiro são registrados no imobilizado pelo valor justo ou, se inferior, pelo valor presente dos pagamentos mínimos do arrendamento mercantil, na data inicial do contrato.

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.7. Imobilizado--Continuação

A depreciação é calculada pelo método linear, por componente e com base nas taxas descritas na nota explicativa nº 8. A Companhia e suas controladas acompanham o valor residual e vida útil dos ativos, inclusive quanto à legislação aplicável para concessões e ao direito de indenização dos ativos remanescentes e não amortizados ao final da concessão.

A Companhia reconheceu ativos de direito de uso das salas comerciais e terrenos com vida útil definida estimada de 3 anos para as salas comerciais. Para determinação da vida útil foi considerado o prazo do contrato ou o período de concessão/autorização, dos dois o menor.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas/despesas operacionais", na demonstração do resultado.

2.8. Ativos contratuais

A Companhia e suas controladas reconhecem como ativo do contrato os custos incrementais para obtenção de contrato com cliente uma vez que espera recuperar esses custos ao longo do prazo contratual de fornecimento de energia que será gerada pelos parques eólicos de suas controladas. Esses custos são aqueles que a Companhia e suas controladas incorrem para obter o contrato com o cliente que ela não teria incorrido caso o contrato inexistisse.

2.9. *Impairment* de ativos não financeiros

Os ativos que estão sujeitos à depreciação e amortização são revisados para a verificação de *impairment* sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por *impairment* é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o seu valor em uso.

Para fins de avaliação do *impairment*, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente. Os ativos não financeiros, que tenham sofrido *impairment*, são revisados para a análise de uma possível reversão do *impairment* na data de apresentação do relatório.

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.10. Fornecedores e outras obrigações

As contas a pagar aos fornecedores e as outras contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

2.11. Financiamentos e debêntures

Os financiamentos e debêntures 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 de liquidação 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 e financiamentos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia e suas controladas tenham um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

2.12. Provisões

As provisões para ações judiciais (trabalhista, cíveis e tributárias) são reconhecidas quando: a Companhia e suas controladas tenham uma obrigação presente ou não formalizada (*constructive obligation*) como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e o valor tiver sido estimado com segurança. As provisões não são reconhecidas com relação às perdas operacionais futuras.

Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de liquidá-las é determinada levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo. Uma provisão é reconhecida mesmo que a probabilidade de liquidação relacionada com qualquer item individual incluído na mesma classe de obrigações seja pequena.

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.12. Provisões--Continuação

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes de impostos, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor temporal do dinheiro e dos riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

2.13. Capital social

Ações ordinárias

Ações ordinárias são classificadas como patrimônio líquido. Custos adicionais diretamente atribuíveis à emissão de ações e opções de ações são reconhecidos como dedução do patrimônio líquido, líquido de quaisquer efeitos tributários.

2.14. Imposto de Renda e Contribuição Social

Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido.

O encargo de Imposto de Renda e Contribuição Social é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço no país em que a Companhia atua e gera lucro tributável.

A Administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas declarações de Impostos de Renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação

2.15. Reconhecimento da receita

A receita corresponde aos ingressos de benefícios econômicos recebidos e a receber pelas controladas da Companhia. A receita não é reconhecida se houver uma incerteza significativa sobre a sua realização, dessa forma, o valor da contraprestação reflete o valor justo a receber quando a energia é efetivamente entregue e o serviço prestado ao cliente.

O Power Purchase Agreement (PPA) negociado pela Companhia prevê um mecanismo de ajuste caso o montante de energia anual entregue seja inferior ao estabelecido. A Companhia deve ressarcir o comprador no montante financeiro resultante da multiplicação do volume de energia não entregue pelo preço de liquidação das diferenças (PLD) médio anual do ano em referência, que devem compor a contraprestação.

A receita é apresentada líquida dos impostos, cancelamentos, descontos e penalidades.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Caixa	-	-	1	3
Conta corrente	5	-	1.286	1.135
Aplicações financeiras	910	1.572	13.808	27.620
	<u>915</u>	<u>1.572</u>	<u>15.095</u>	<u>28.758</u>

As aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Esses investimentos financeiros se referem, substancialmente, à instrumentos de renda fixa remunerados a taxas média de 101% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

4. Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Venda de energia elétrica (a)	-	-	10.654	1.619
Venda de energia elétrica a faturar (b)	-	-	2.008	12.750
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.662</u>	<u>14.369</u>

(a) Refere-se à venda de energia elétrica gerada nos parques eólicos.

(b) Refere-se à venda de energia elétrica gerada nos parques eólicos em que ainda não ocorreu o efetivo faturamento.

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Contas a receber--Continuação

Pelo histórico de adimplência dos seus clientes, a Companhia entende que em 31 de dezembro de 2022 não é aplicável provisão estimada para crédito de liquidação duvidosa.

5. Depósitos vinculados

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Aplicações financeiras vinculadas	-	-	45.483	52.643
	-	-	45.483	52.643

As aplicações financeiras vinculadas são recursos vinculados às condições contratualmente estabelecidas decorrente da captação de financiamentos.

6. Partes relacionadas

	2022		2021	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
<i>Ativo</i>				
Serrote I Geração de Energia Elétrica S.A.	363	11.941	363	11.940
Serrote II Geração de Energia Elétrica S.A.	898	5.750	898	5.748
Serrote III Geração de Energia Elétrica S.A.	755	8.812	755	8.812
Serrote IV Geração de Energia Elétrica S.A.	245	8.761	245	8.761
Serrote V Geração de Energia Elétrica S.A.	419	18.649	419	18.649
Serrote VI Geração de Energia Elétrica S.A.	429	15.973	429	15.973
Serrote VII Geração de Energia Elétrica S.A.	429	19.140	429	19.140
Serrote VIII Geração de Energia Elétrica S.A.	349	18.840	349	18.840
Total de partes relacionadas ativas	3.887	107.866	3.887	107.863

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

6. Partes relacionadas--Continuação

	Controladora			
	2022		2021	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
<i>Passivo</i>				
Qair Brasil Participações S.A.	2.035	-	371	-
	2.035	-	371	-

	Consolidado			
	2022		2021	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
<i>Passivo</i>				
Qair Brasil Participações S.A.	6.018	5.894	3.449	6.142
	6.018	5.894	3.449	6.142

a. Compartilhamento de gastos

O saldo do ativo e passivo circulante se referem aos valores negociados por contratos de compra e venda de energia, assim como de compartilhamento dos gastos de infraestrutura, os quais têm por objetivo a distribuição dos gastos que são de uso comum entre as empresas do Grupo.

Os valores de partes relacionadas apresentadas no ativo e passivo não circulante se referem aos mútuos firmados entre as partes devidamente formalizados em contrato.

As operações realizadas com partes relacionadas ocorreram no curso normal dos negócios sem acréscimo de qualquer margem de lucro.

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Investimentos

a. Composição dos investimentos

	Controladora	
	2022	2021
Investimento em controladas	198.215	228.504
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	24.600
	198.215	253.104

b. Movimentação dos investimentos

	Participação nas investidas %	Patrimônio líquido das investidas	Prejuízo do exercício das investidas	Movimentação dos investimentos		
				2021	Equivalência patrimonial	2022
<i>Controladas</i>						
Serrote I Geração de Energia Elétrica S.A.	99,00%	24.463	(6.688)	30.836	(6.618)	24.218
Serrote II Geração de Energia Elétrica S.A.	99,00%	26.419	(6.865)	32.951	(6.797)	26.155
Serrote III Geração de Energia Elétrica S.A.	99,00%	20.144	(4.483)	24.370	(4.427)	19.943
Serrote IV Geração de Energia Elétrica S.A.	99,00%	12.573	(3.536)	15.947	(3.501)	12.447
Serrote V Geração de Energia Elétrica S.A.	99,00%	33.421	(7.162)	40.176	(7.089)	33.088
Serrote VI Geração de Energia Elétrica S.A.	99,00%	28.188	(8.238)	36.060	(8.154)	27.906
Serrote VII Geração de Energia Elétrica S.A.	99,00%	30.523	(8.000)	38.134	(7.917)	30.217
Serrote VIII Geração de Energia Elétrica S.A.	99,00%	24.489	(10.492)	34.630	(10.386)	24.243
		200.220	(55.464)	253.104	(54.889)	198.215

8. Imobilizado

a. Composição do imobilizado

	Controladora				
	Taxas médias anuais %	Custo	Depreciação	2022	2021
Máquinas e equipamentos	10%	64	(30)	34	41
		64	(30)	34	41
Consolidado					
	Taxas médias anuais %	Custo	Depreciação	2022	2021
Edifícios e construções	3,01%	2.434	(129)	2.305	2.379
Máquinas e equipamentos	3,01%	986.341	(51.955)	934.386	963.795
Móveis e utensílios	3,18%	78	(4)	74	67
Desmobilização	2,99%	2.479	(130)	2.349	2.423
Adiantamento a fornecedores	0,00%	277	-	277	277
Peças e sobressalentes	0,00%	2.380	-	2.380	2.491
		993.989	(52.218)	941.771	971.432

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Imobilizado--Continuação

a. Movimentação do imobilizado

	Controladora		
	2021	Depreciação	2022
Máquinas e equipamentos	41	(7)	34
	41	(7)	34

	Consolidado					
	2021	Adições	Baixas	Depreciação	Reclassificações	2022
Edifícios e construções	2.378	-	-	(73)	-	2.305
Máquinas e equipamentos	963.795	219	(87)	(29.668)	127	934.386
Móveis e utensílios	67	10	-	(3)	-	74
Imobilizado em andamento	-	127	-	-	(127)	-
Desmobilização	2.424	-	-	(75)	-	2.349
Adiantamento a fornecedores	277	127	(127)	-	-	277
Peças e sobressalentes	2.491	-	(111)	-	-	2.380
	971.432	483	(325)	(29.819)	-	941.771

	Controladora		
	2020	Depreciação	2021
Máquinas e equipamentos	47	(6)	41
	47	(6)	41

	2020	Adições	Depreciação	Reclassificações	2021
Edifícios e construções	-	-	(55)	2.433	2.378
Computadores e periféricos	161	-	-	(161)	963.795
Instalações	34	-	-	(34)	-
Máquinas e equipamentos	382	-	(22.051)	(985.464)	-
Móveis e utensílios	57	47	-	(36)	67
Benfeitorias em propriedades de terceiros	210	-	(1)	(210)	-
Torre anemométrica	2.260	-	-	(2.260)	-
Imobilizado em andamento	876.662	108.445	-	(985.107)	-
Arrendamentos	90	-	-	(90)	-
Desmobilização	-	2.481	(57)	-	2.424
Adiantamento a fornecedores	-	277	-	-	277
Peças e sobressalentes	-	2.491	-	-	2.491
	879.856	113.741	(22.163)	(1.970.929)	971.432

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

9. Intangível

a. Composição do intangível

	Consolidado				
	Amortização		Amortização	2022	2021
	% a.a	Custo			
Softwares	3,01%	87	(5)	82	85
Faixas de servidão	3,01%	6.234	(328)	5.906	6.093
		6.321	(333)	5.988	6.178

b. Movimentação do intangível

	Consolidado		
	2021	Amortização	2022
	Softwares	85	(3)
Faixas de servidão	6.093	(187)	5.906
	6.178	(190)	5.988

	Consolidado					2021
	2020	Adições	Transferências	Amortização	Reclassificações	
Softwares	-	-	-	(2)	87	85
Faixas de servidão	-	-	-	(154)	6.247	6.093
Gastos com parques eólicos	13.110	1.695	(8.471)	-	(6.334)	-
	13.110	1.695	(8.471)	(156)	-	6.178

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Financiamentos e debêntures

a. Financiamentos

A Companhia, através de suas controladas, captou recursos junto ao Banco do Nordeste do Brasil – BNB, para financiamento de seus investimentos nos parques eólicos e solares, conforme detalhado a seguir:

Instituição Financeira	Modalidade	Tomador	Carência	Vencimento final	Tipo de amortização	Consolidado	
						2022	2021
BNB - Banco do Nordeste do Brasil	Financiamento	Serrote I	setembro-21	setembro-41	Mensal	84.619	87.563
BNB - Banco do Nordeste do Brasil	Financiamento	Serrote II	setembro-21	setembro-41	Mensal	83.880	86.986
BNB - Banco do Nordeste do Brasil	Financiamento	Serrote III	março-21	setembro-41	Mensal	63.780	66.021
BNB - Banco do Nordeste do Brasil	Financiamento	Serrote IV	setembro-21	setembro-41	Mensal	50.423	51.772
BNB - Banco do Nordeste do Brasil	Financiamento	Serrote V	março-22	setembro-41	Mensal	86.161	86.763
BNB - Banco do Nordeste do Brasil	Financiamento	Serrote VI	março-22	setembro-41	Mensal	107.651	108.497
BNB - Banco do Nordeste do Brasil	Financiamento	Serrote VII	março-22	setembro-41	Mensal	103.148	103.878
BNB - Banco do Nordeste do Brasil	Financiamento	Serrote VIII	março-22	setembro-41	Mensal	99.346	100.138
						679.008	691.618

	Consolidado	
	2022	2021
Circulante	15.913	17.358
Não circulante	663.095	674.260
	679.008	691.618

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Financiamentos e debêntures--Continuação

a. Financiamentos--Continuação

Garantias

As controladas celebraram Instrumento Particular de Prestação de Fiança e Outras Avenças, por meio do qual os Credores Fiduciários (Fiadores) se comprometeram a, observado o cumprimento das condições precedentes e dos limites de garantia estabelecidos em tal instrumento, emitir cartas de fiança bancária garantindo determinados valores no âmbito do Contrato de Financiamento Longo Prazo com Banco do Nordeste do Brasil. Para assegurar o integral pagamento de todas as obrigações, presentes e futuras, assumidas no Contrato de Prestação de Fiança, as controladas alienaram fiduciariamente a totalidade dos Equipamentos e dos direitos creditórios em favor dos Credores Fiduciários.

As Controladoras, detentora de 100% (cem por cento) das ações de emissão das controladas alienaram fiduciariamente a totalidade das ações em favor dos fiadores, assim como assumiu o compromisso de capitalizar as controladas em caso de insuficiência de recursos para conclusão dos projetos. Para assegurar o integral pagamento de todas as obrigações, presentes e futuras, assumidas no Contrato de Prestação de Fiança, as controladas alienaram fiduciariamente a totalidade dos Equipamentos e dos direitos creditórios em favor dos Credores Fiduciários.

Covenants

As obrigações a serem cumpridas pelas controladas estão relacionadas diretamente com as operações comerciais, financeiras e societárias, não se limitando a adimplência financeira, manutenções de garantias e certidões públicas.

As controladas da Companhia encontram-se adimplentes com as exigências contratuais para 31 de dezembro de 2022.

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Financiamentos e debêntures--Continuação

b. Debêntures

A Companhia captou recursos através da emissão de debêntures, não conversíveis em ações, conforme detalhado a seguir:

<u>Debênturista</u>	<u>Emissora</u>	<u>Emissão</u>	<u>Vencimento</u>	<u>Série</u>	<u>Quantidade de debêntures</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Patria Infraestrutura Energia Core Fundo de Investimento Em Participações em Infraestrutura	Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.	15/02/2021	15/02/2041	Única	225.000	<u>284.674</u>	<u>250.045</u>
						<u>284.674</u>	<u>250.045</u>

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Financiamentos e debêntures--Continuação

a. Debêntures--Continuação

Garantias

De acordo com os termos e condições das Escrituras de Emissão, a fim de garantir todas as Obrigações Garantidas, a Acionista se comprometeu a constituir em favor do Debenturista, conforme exigido nos termos das Escrituras de Emissão, a alienação fiduciária sobre as Ações e Direitos Alienados Fiduciariamente e instituir o usufruto condicional sobre as Ações e Direitos Relativos às Ações.

Covenants

As obrigações a serem cumpridas pela Companhia estão relacionadas diretamente com as operações comerciais, financeiras e societárias, não se limitando a adimplência financeira, manutenções de garantias e certidões públicas.

A Companhia encontra-se adimplente com as exigências contratuais para 31 de dezembro de 2022.

11. Provisão para contingências

A Administração, com base nas informações de seus assessores jurídicos, na análise das demandas judiciais e na experiência anterior julgou que não há provisões para contingências classificadas como perdas prováveis a serem registradas nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2022 e em 2021.

Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia e suas controladas possuíam processos judiciais envolvendo riscos de perda classificados pela Administração como possíveis, com base na avaliação de seus consultores jurídicos, para as quais não havia provisão constituída, no montante de R\$ 16.000, em meados de 2022 o processo foi arquivado figurando a Companhia como vencedora.

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Capital social

<u>Acionista</u>	<u>Participação %</u>	<u>Quantidade de ações ordinárias</u>	<u>2022</u>
Qair Brasil Participações S.A.	100%	170.983.449	170.983
	<u>100%</u>	<u>170.983.449</u>	<u>170.983</u>

<u>Acionista</u>	<u>Participação %</u>	<u>Quantidade de ações ordinárias</u>	<u>2021</u>
Qair Brasil Participações S.A.	100%	170.983.449	170.983
	<u>100%</u>	<u>170.983.449</u>	<u>170.983</u>

O capital social da Companhia é de R\$ 170.983 em 31 de dezembro de 2022 e de 2021.

13. Receitas

	<u>Consolidado</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Receitas de vendas e serviços</u>		
Venda de energia elétrica	127.471	137.365
Venda de energia elétrica a faturar	-	12.749
	<u>127.471</u>	<u>150.114</u>
<u>(-) Deduções da receita</u>		
PIS	(1.194)	(1.331)
COFINS	(5.505)	(6.186)
ICMS	(4.794)	(181)
Penalidade geração de energia a menor	(9.119)	-
Descontos, devoluções e cancelamentos	-	(3.202)
	<u>(20.612)</u>	<u>(10.900)</u>
Receita operacional líquida	<u>106.859</u>	<u>139.214</u>

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Custos

	Consolidado	
	2022	2021
Compra de energia	(20.447)	(27.247)
Encargos de uso de rede elétrica	(12.029)	(9.016)
Pessoal	(927)	(537)
Consultoria	(12.887)	(8.856)
Depreciação	(29.813)	(21.953)
Amortização	(190)	(150)
Manutenção e reparos	(185)	(20)
Taxas e emolumentos	(256)	(23)
Viagens e estadias	(198)	(132)
Seguros	(2.233)	(1.488)
Energia elétrica	(101)	(94)
Aluguéis e arrendamentos	(1.455)	(1.597)
Outros custos	(673)	(237)
Custos compartilhados	(683)	(1.379)
	<u>(82.076)</u>	<u>(72.727)</u>

15. Despesas gerais e administrativas

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Tributárias	(18)	(54)	(146)	(122)
Viagens e estadias	-	-	-	(52)
Depreciação	(6)	(6)	(6)	(33)
Serviços de terceiros	-	-	(1)	(82)
Consultorias	-	(25)	(162)	(222)
Honorários advocatícios	-	(493)	(32)	(519)
Doações	-	-	(4)	-
Eventos e confraternizações	-	-	(1)	-
Responsabilidade socioambiental	-	-	(8)	(8)
Taxas e emolumentos	-	-	-	(326)
Publicações	-	(36)	-	(79)
Outras despesas gerais e administrativas	-	-	(6)	(204)
Despesas compartilhadas	(1.665)	(1.133)	(2.766)	(2.182)
	<u>(1.689)</u>	<u>(1.747)</u>	<u>(3.132)</u>	<u>(3.829)</u>

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
<i>Receitas</i>				
Juros ativos	-	1.840	164	1.618
Descontos obtidos	-	-	2	135
Rendimentos de aplicações financeiras	147	1.097	6.301	3.396
Receitas com derivativos	-	-	-	427
Bônus de adimplência	-	-	1.372	336
Atualizações monetárias ativas	2.016	-	5.807	15
	2.163	2.937	13.646	5.927
<i>Despesas</i>				
Juros e multas de mora	-	(2)	(1.241)	(161)
Despesas bancárias	(45)	(3)	(392)	(124)
IOF - Imposto sobre operações financeiras	-	(12)	(184)	(283)
Juros sobre debêntures	(36.645)	(31.848)	(36.645)	(31.848)
Juros sobre financiamentos	-	-	(60.750)	(68.175)
Fiança bancária	-	-	(20.368)	(13.825)
Custos de transação	-	-	(1.726)	(1.414)
Despesas com derivativos	-	-	-	(141)
Atualização financeira - Desmobilização	-	-	(245)	(152)
Outras despesas financeiras	-	-	-	(2)
	(36.690)	(31.865)	(121.551)	(116.125)
Resultado financeiro líquido	(34.527)	(28.928)	(107.905)	(110.198)

17. Seguros

As coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.

Em 31 de dezembro de 2022, a cobertura de seguros contra os riscos de construção e operacionais, eram compostas por:

Modalidade	Finalidade	Vigência	Cobertura (R\$)
Seguro Garantia	2ª Garantia fiel cumprimento contrato de venda	20/12/2019 30/06/2023	33.425
Responsabilidade Civil	Garantia danos civis durante a operação	31/12/2021 31/12/2022	1.594.321
Risco de Engenharia	Garantia contra danos físicos à propriedade tangível	28/01/2020 26/06/2023	958.218
Seguro Operacional	Riscos operacionais e lucros cessantes	31/12/2021 31/12/2022	42.950

Serrote Geração de Energia Elétrica S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Eventos subsequentes

Decisão do Supremo Tribunal Federal (“STF”) sobre “coisa julgada” em matéria tributária

Em 08 de fevereiro de 2023, o Plenário do STF concluiu e finalizou o julgamento dos Temas 881 e 885, a chamada “coisa julgada”.

A Companhia e suas controladas avaliaram os efeitos reflexos desta decisão e não identificou processos judiciais impactados pela referida decisão da Suprema Corte. Adicionalmente, a Companhia entende que a decisão não possui aplicação direta ou reflexa para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e continuará monitorando a evolução do assunto.