

SAPEZAL ENERGIA S.A.

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

Este documento foi assinado digitalmente por Kleverson Scheffer e Bruno De Almeida Silva.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://izisign.com.br> e utilize o código 961B-820A-EDCF-B467.

SAPEZAL ENERGIA 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 às demonstrações contábeis

Este documento foi assinado digitalmente por Kleverson Scheffer e Bruno De Almeida Silva.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://izisign.com.br> e utilize o código 961B-820A-EDCF-B467.

SAPEZAL ENERGIA S.A.

Balancos patrimoniais
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	2022	2021	Passivo e Patrimônio Líquido	Nota	2022	2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	5.989	6.005	Fornecedores e contas a pagar	7	945	14.890
Contas a receber	5	4.857	2.061	Obrigações trabalhistas e tributárias		870	181
Impostos a recuperar		-	585			1.815	15.071
Outros créditos		162	190	Não circulante			
		11.008	8.841	Fornecedores e contas a pagar	7	480	453
Não circulante				Obrigações trabalhistas e tributárias		769	63
Impostos a recuperar		-	3.809	Partes relacionadas	8	4.420	4.415
Outros créditos		-	2.571			5.669	4.929
Partes relacionadas	8	31.243	17.174	Patrimônio líquido	10		
Imobilizado	6	69.484	72.567	Capital Social		76.355	76.355
Intangível		675	1.185	Reserva de lucros		28.571	9.792
		101.402	97.306			104.926	86.147
Total do ativo		112.410	106.147	Total do passivo e patrimônio líquido		112.410	106.147

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

ASSINADO DIGITALMENTE

 KLEVERSON SCHEFFER
 DIRETOR GERAL E DE COMPLIANCE
 CPF: 941.780.201-10

ASSINADO DIGITALMENTE

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

SAPEZAL ENERGIA S.A.

Demonstrações de resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	Nota	2022	2021
Receita líquida	11	32.911	23.500
Mercado de curto prazo		10.666	9.294
		43.577	32.794
Custos		(10.191)	(15.705)
Lucro bruto		33.386	17.089
Receitas e (despesas) operacionais			
Administrativas	12	(6.266)	(1.327)
Tributárias		(39)	-
Outras receitas e (despesas) líquidas		2	(1.911)
		(6.303)	(3.238)
Resultado financeiro líquido	13	(122)	(152)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		26.961	13.699
Imposto de renda e contribuição social - corrente		(1.207)	(937)
Lucro líquido do exercício		25.754	12.762
Lucro líquido por ação (R\$)		0,30	0,15

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

ASSINADO DIGITALMENTE
KLEVERSON SCHEFFER
DIRETOR GERAL E DE COMPLIANCE
CPF: 941.780.201-10

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

Este documento foi assinado digitalmente por Kleverson Scheffer e Bruno De Almeida Silva.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://izisign.com.br> e utilize o código 961B-820A-EDCF-B467.

SAPEZAL ENERGIA S.A.

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lucro líquido do exercício	25.754	12.762
Total do resultado abrangente do exercício	25.754	12.762
Total do resultado abrangente atribuível aos acionistas	25.754	12.762

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

ASSINADO DIGITALMENTE
KLEVERSON SCHEFFER
DIRETOR GERAL E DE COMPLIANCE
CPF: 941.780.201-10

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

SAPEZAL ENERGIA S.A.

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
(Em milhares de Reais)**

	Reserva de lucros			Total
	Capital Social	Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	
Saldos em 1º de janeiro de 2021	76.355	515	7.339	84.209
Lucro líquido do exercício	-	-	12.762	12.762
Distribuição de lucros	-	-	(10.824)	(10.824)
Constituição de reservas	-	638	(638)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	76.355	1.153	8.639	86.147
Lucro líquido do exercício	-	-	25.754	25.754
Distribuição de lucros	-	-	(6.975)	(6.975)
Constituição de reservas	-	1.288	(1.288)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	76.355	2.441	26.130	104.926

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

ASSINADO DIGITALMENTE
KLEVERSON SCHEFFER
DIRETOR GERAL E DE COMPLIANCE
CPF: 941.780.201-10

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

SAPEZAL ENERGIA S.A.

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

	2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	26.961	13.699
Ajuste por:		
Depreciação e amortização ativo imobilizado	3.446	7.492
Depreciação e amortização intangível	519	-
Provisão de juros sobre empréstimos e financiamentos	-	683
Mercado de curto prazo	(10.666)	(8.622)
	20.260	13.252
(Aumento) redução nos ativos		
Contas a receber	(2.796)	447
Impostos a recuperar	4.394	122
Outros créditos	2.599	86
Partes relacionadas	(14.069)	-
	(9.872)	655
Aumento (redução) nos passivos		
Fornecedores e contas a pagar	(3.250)	207
Partes relacionadas	(5)	2.189
Obrigações trabalhistas e tributárias	1.119	89
Imposto de renda e contribuição social pagos	(921)	(937)
	(3.057)	1.548
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	7.331	15.455
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Ativo imobilizado	(363)	(963)
Intangível	(9)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(372)	(963)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Pagamento de empréstimos e financiamentos	-	(8.757)
Juros pagos	-	(609)
Distribuição de lucros	(6.975)	(10.271)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(6.975)	(19.637)
(Redução) líquida de caixa e equivalentes de caixa	(16)	(5.145)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	6.005	11.150
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	5.989	6.005
(Redução) líquida de caixa e equivalentes de caixa	(16)	(5.145)

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

ASSINADO DIGITALMENTE
KLEVERSON SCHEFFER
DIRETOR GERAL E DE COMPLIANCE

ASSINADO DIGITALMENTE
BRUNO DE ALMEIDA SILVA
GERENTE CONTÁBIL E FISCAL

CPF: 941.780.201-10

CRC-MT 013180/O-7

Este documento foi assinado digitalmente por Kleverson Scheffer e Bruno De Almeida Silva.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://izisign.com.br> e utilize o código 961B-820A-EDCF-B467.

Este documento foi assinado digitalmente por Kleverson Scheffer e Bruno De Almeida Silva.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://izisign.com.br> e utilize o código 961B-820A-EDCF-B467.

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

1. Contexto operacional

A Sapezal Energia S.A. (“Companhia”), sociedade anônima, fundada em 2005, com sede no município de Cuiabá, Estado de Mato Grosso, tem como objeto social a geração e comercialização de energia da Pequena Central Hidrelétrica Sapezal, que possui potencial hidráulico instalado de 16,0 MWh e suas atividades são regulamentadas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL), órgão vinculado ao Ministério das Minas e Energia (MME).

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 conclusão das demonstrações contábeis 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, 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 Sapezal Energia S.A. Todas as informações contábeis apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

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, determinações de provisões para imposto de renda e outras similares. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas

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

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 na seguinte nota explicativa:

- Nota explicativa nº 5 - Contas a receber;
- Nota explicativa nº 6 - Imobilizado;
- Nota explicativa nº 9 - Provisão para contingência.

2.4. Demonstrações 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, sendo o saldo apresentado líquido de saldos de contas garantidas na demonstração dos fluxos de caixa.

3.2. Contas a receber

Registrados pelo valor nominal dos títulos representativos desses direitos e correspondem aos valores a receber pela venda de energia no curso normal das atividades da Companhia. 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.

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.

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

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 Sapezal Energia S.A. Tais imobilizações são classificadas nas categorias adequadas do imobilizado quando 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

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

conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias ou cambiais incorridas até a data do balanço.

3.7. Provisões

As provisões são reconhecidas para passivos de termo ou valor 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 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 de adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para

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

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”).

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

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

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.

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

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

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.

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

b) Mensuração subsequente

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

c) 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 reconhecidos na demonstração do resultado.

3.11. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros incluem, fornecedores e contas a pagar, sendo reconhecidos de acordo com o CPC 48 - Instrumentos Financeiros. Seu reconhecimento não sofreu alteração em relação ao antigo normativo, ocorrendo apenas quando a Companhia se torna parte das disposições contratuais do instrumento. Inicialmente, exceto o contas a receber e adiantamentos que é reconhecido ao seu preço de transação (conforme CPC 47), os instrumentos financeiros são mensurados ao seu

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

valor justo acrescido, no caso de instrumentos financeiros que não sejam mensurados ao valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão.

3.12. 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.

Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor faturado pela venda de energia, no curso normal das atividades da Companhia.

3.13. Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente os rendimentos sobre aplicações financeiras e descontos obtidos.

As despesas financeiras abrangem as tarifas bancárias e as despesas com juros, variações monetárias e multas pagas.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2022	2021
Depósitos bancários	4.916	260
Aplicações financeiras	1.073	5.745
	5.989	6.005

Composição das aplicações financeiras:

Modalidade	Rentabilidade	2022	2021
Fundo de Investimento	11,84% a.a	1.073	5.745
		1.073	5.745

5. Contas a receber

Ativo circulante	2022	2021
Energia elétrica	4.857	2.061
	4.857	2.061

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

6. Imobilizado

<u>Custo</u>	<u>Taxa anual de depreciação</u>	<u>Saldo em 31/12/2021</u>	<u>Adições</u>	<u>Saldo em 31/12/2022</u>
Prédios e instalações		73.624	-	73.624
Máquinas, equipamentos e implementos		65.772	331	66.103
Imóveis (Terra nua e terrenos)		398	-	398
Equipamentos e instalações de escritório		22	32	54
		<u>139.816</u>	<u>363</u>	<u>140.179</u>
Depreciação				
Prédios e instalações	2% a 3,33%	(28.396)	(1.481)	(29.877)
Máquinas, equipamentos e implementos	2% a 14,29%	(38.831)	(1.963)	(40.794)
Equipamentos e instalações de escritório	4% a 20%	(22)	(2)	(24)
		<u>(67.249)</u>	<u>(3.446)</u>	<u>(70.695)</u>
		<u>72.567</u>	<u>(3.083)</u>	<u>69.484</u>

7. Fornecedores e contas a pagar

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Mercado de curto prazo	858	11.524
Seguros a pagar	69	-
Fornecedores em moeda nacional	18	3.366
Total circulante	<u>945</u>	<u>14.890</u>
Fornecedores em moeda nacional	480	451
Total não circulante	<u>480</u>	<u>451</u>
	<u>1.425</u>	<u>15.341</u>

8. Partes relacionadas

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	<u>Ativo</u>	<u>Passivo</u>	<u>Ativo</u>	<u>Passivo</u>
Hydria Participações e Investimentos S.A.	16.960	4.420	17.174	4.415
Bom Futuro Agrícola Ltda	14.000	-	-	-
Telegráfica Energia S.A.	283	-	-	-
	<u>31.243</u>	<u>4.420</u>	<u>17.174</u>	<u>4.415</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.

9. Provisão para contingência

Os processos com estimativa possível não requerido o registro de provisão, de acordo com os pareceres jurídicos em 31 de dezembro de 2022 da Companhia é de R\$ 767 referente a processos tributários R\$ 35 processos cíveis.

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

10. Patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2022, o capital social da Companhia, é de R\$ 76.355 (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 de eventuais prejuízos ocorridos, perfazendo em R\$ 28.571 em 2022 (em 2021 R\$ 9.792).

11. Receita líquida

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita bruta		
Venda de energia	34.158	24.598
Mercado de curto prazo	10.666	9.294
	<u>44.824</u>	<u>33.892</u>
Deduções da receita		
Impostos sobre vendas	(1.247)	(1.098)
	<u>(1.247)</u>	<u>(1.098)</u>
Receita líquida	<u>43.577</u>	<u>32.794</u>

12. Administrativas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Outras despesas	(5.560)	(256)
Gastos com pessoal	(458)	(564)
Serviços de terceiros	(175)	(495)
Manutenções	(73)	-
Impostos e taxas	-	(12)
	<u>(6.266)</u>	<u>(1.327)</u>

13. Resultado financeiro líquido

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Despesas		
Varição monetária	(246)	-
Juros	(143)	(612)
Outras despesas	(36)	(23)
Despesas bancárias	(13)	-
	<u>(438)</u>	<u>(635)</u>
Receitas		
Rendimentos de aplicações financeiras	316	483
	<u>316</u>	<u>483</u>
	<u>(122)</u>	<u>(152)</u>

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

14. Gerenciamento de risco

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.

15. 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.

16. 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.

17. 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

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

ser anuladas se, depois, o Supremo tiver entendimento diferente sobre o tema. Ou seja, se anos atrás uma empresa 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.

ASSINADO DIGITALMENTE
KLEVERSON SCHEFFER
DIRETOR GERAL E DE COMPLIANCE
CPF: 941.780.201-10

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/961B-820A-EDCF-B467> ou vá até o site <https://izisign.com.br> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 961B-820A-EDCF-B467



Hash do Documento

2EDDD03CC00230154F8DD7816DDB75136CA85B97807306A43EDA64DF5229FE20

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 28/04/2023 é(são) :

Kleverson Scheffer (Signatário) - 941.780.201-10 em 28/04/2023

15:02 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital

Bruno de Almeida Silva (Signatário) - 737.851.801-87 em

28/04/2023 14:19 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital

