

PANATI 3 ENERGIAS RENOVÁVEIS S.A.
Demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2022

Conteúdo

Balancos patrimoniais	3
Demonstrações de resultados	4
Demonstrações de resultados abrangentes	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstrações dos fluxos de caixa	7
Notas explicativas às demonstrações contábeis	8

PANATI 3 ENERGIAS RENOVÁVEIS S.A.

Balanços patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

Em reais

Ativo	Notas	31/12/2022	31/12/2021
Circulante		2.033.617	1.001.791
Caixa e equivalentes de caixa		177.529	805.983
Tributos a recuperar		6.356	25
Adiantamentos		1.500.000	9.081
Partes relacionadas		335.402	153.652
Despesas antecipadas		14.331	33.050
Realizável a Longo Prazo		2.636.999	1.178.315
Despesas antecipadas		3.612	41.380
Imobilizado		2.633.387	1.136.934
Total do ativo		4.670.616	2.180.106
Passivo	Notas	31/12/2022	31/12/2021
Circulante		131.314	6
Fornecedores		105.617	-
Obrigações tributárias		25.698	6
Patrimônio líquido		4.539.302	2.180.100
Capital Social		4.582.613	2.180.100
(-) Prejuízos Acumulados		(43.310)	-
Total do passivo e do patrimônio líquido		4.670.616	2.180.106

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

PANATI 3 ENERGIAS RENOVÁVEIS S.A.

Demonstrações de resultados

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

Em reais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita Líquida	-	-
Receitas (Despesas) Operacional	(63.353)	-
Gerais e Administrativas	(61.027)	-
Despesas Tributárias	(2.325)	-
Outras Receitas	-	-
Resultado Financeiro	49.875	-
Receitas Financeiras	49.996	-
Despesas Financeiras	(122)	-
IRPJ e CSLL	-	-
IRPJ e CSLL	-	-
Prejuízo do Exercício	<u>(13.478)</u>	<u>-</u>

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

PANATI 3 ENERGIAS RENOVÁEIS S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

Em reais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Prejuízo do exercício	(13.478)	-
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultados abrangente do exercício	<u>(13.478)</u>	<u>-</u>

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

PANATI 3 ENERGIAS RENOVÁVEIS S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021
Em reais

	Capital social	Prejuízos Acumulados	Total
Saldo inicial em 21 de maio de 2021	-	-	-
Integralização de capital	2.180.100	-	2.180.100
Saldo em 31 de dezembro de 2021	2.180.100	-	2.180.100
Integralização de capital	2.402.513	-	2.402.513
Outros - ajustes de exercício anterior	-	(29.832)	(29.832)
Resultado do exercício	-	(13.478)	(13.478)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	4.582.613	(43.310)	4.539.302

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

PANATI 3 ENERGIAS RENOVÁVEIS S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

Em reais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo do exercício	(13.478)	-
(Aumento) redução de ativos e aumento (redução) de passivos operacionais		
Adiantamentos	(1.490.919)	(9.081)
Impostos a recuperar	(6.331)	(25)
Outros créditos	56.488	(74.430)
Partes relacionadas	(181.750)	(153.652)
Fornecedores	105.617	-
Obrigações tributárias	25.692	6
Caixa líquido utilizado nas atividades operacionais	<u>(1.504.682)</u>	<u>(237.182)</u>
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades operacionais	<u>(1.504.682)</u>	<u>(237.182)</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de ativo imobilizado	(1.526.285)	(1.136.934)
Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimentos	<u>(1.526.285)</u>	<u>(1.136.934)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Aumento de capital	2.402.513	2.180.100
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	<u>2.402.513</u>	<u>2.180.100</u>
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>(628.454)</u>	<u>805.983</u>
Caixa e equivalentes de caixa		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	805.983	-
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u>177.529</u>	<u>805.983</u>
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>(628.454)</u>	<u>805.983</u>

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

PANATI 3 ENERGIAS RENOVÁVEIS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

Em reais

1. Contexto Operacional

A Panati 3 Energias Renováveis S.A. ou “Companhia” constituída na forma de sociedade anônima de capital fechado domiciliada no Brasil. A Companhia está localizada na Fazenda Milagres, S/N, Sitio Cumbe - CE.

A Companhia tem por atividade fim a geração de energia elétrica, especificamente energia solar.

Considerando que os investimentos necessários são suportados por aportes dos acionistas controladores (já integralmente realizados durante o exercício de 2022), a Companhia concluiu que nesse momento não há risco significativo em relação a sua capacidade de continuar e finalizar as construções e, por consequência, iniciar as operações no prazo previsto.

2. Apresentação das informações contábeis e base de elaboração das informações contábeis

As demonstrações contábeis da Companhia para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram autorizadas pela Diretoria.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

2.1. Base de preparação - Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis da Companhia foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais incluem as disposições da Lei das Sociedades por Ações e normas e Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, que estão em conformidade com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* - IASB.

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira, os pronunciamentos, as orientações, e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

A Administração entende que todas as informações relevantes estão evidenciadas nas demonstrações contábeis, e correspondem às informações utilizadas na sua gestão.

PANATI 3 ENERGIAS RENOVÁVEIS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

Em reais

2.2. Moeda Funcional

Estas demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.3. Julgamento, estimativas e premissas contábeis significativas

Na preparação destas demonstrações contábeis, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

2.3.1. Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas em 31 de dezembro de 2022 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal.

2.3.2. Mensuração do valor justo

Uma série de políticas e divulgações contábeis da Companhia requer a mensuração de valor justo para ativos e passivos financeiros e não financeiros.

A Companhia estabeleceu uma estrutura de controle relacionada à mensuração de valor justo. Isso inclui uma equipe de avaliação que possui a responsabilidade geral de revisar todas as mensurações significativas de valor justo, incluindo os valores justos de Nível 3 com reporte diretamente ao Diretor Financeiro. A equipe de avaliação revisa regularmente dados não observáveis significativos e ajustes de avaliação. Se informação de terceiros, tais como cotações de corretoras ou serviços de preços, é utilizada para mensurar valor justo, a equipe de avaliação analisa as evidências obtidas de terceiros para suportar a conclusão de que tais avaliações atendem os requisitos das normas CPC/IFRS, incluindo o nível na hierarquia do valor justo em que tais avaliações devem ser classificadas.

PANATI 3 ENERGIAS RENOVÁVEIS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

Em reais

Questões significativas de avaliação são reportadas para o Comitê de Auditoria da Companhia. Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Companhia utiliza dados observáveis de mercado, tanto quanto possível.

Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma:

- Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos;
- Nível 2: inputs, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços); e
- Nível 3: inputs, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

A Companhia reconhece as transferências entre níveis da hierarquia do valor justo no final do período das demonstrações financeiras em que ocorreram as mudanças. Informações adicionais sobre as premissas utilizadas na mensuração dos valores justos estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

2.4. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

2.5. Principais políticas contábeis

A Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações contábeis.

2.5.1. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem disponível em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras e são classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado, sendo apresentados no balanço patrimonial ao valor justo, com os correspondentes ganhos ou perdas reconhecidas na

PANATI 3 ENERGIAS RENOVÁVEIS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

Em reais

demonstração do resultado. Para que uma aplicação financeira seja qualificada como equivalentes de caixa, ela precisa ter conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa e estar sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Portanto, uma aplicação financeira normalmente se qualifica como equivalentes de caixa somente quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da aquisição.

2.5.2. Imobilizado

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, que inclui os custos de empréstimos capitalizados, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (impairment).

2.5.2.1. Depreciação

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. A depreciação é reconhecida no resultado. Terrenos não são depreciados.

A Companhia não reconheceu em 31 de dezembro de 2022 despesas de depreciação, tendo em vista que se encontra em fase pré operacional e o ativo está em andamento, ou seja, não se encontra nas condições pretendidas pela Companhia.

2.5.3. Provisão para redução ao provável valor de realização dos ativos

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável.

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia não identificou nenhum indicador, por meio de informações extraídas de fontes internas e externas, relacionado a perdas por redução ao valor provável de recuperação dos ativos.

2.5.4. Provisões

Provisões são reconhecidas quando a Companhia possui uma

PANATI 3 ENERGIAS RENOVÁVEIS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

Em reais

obrigação presente (legal ou construtiva) resultante de um evento passado, cuja liquidação seja considerada como provável e seu montante possa ser estimado de forma confiável. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado.

O montante reconhecido como uma provisão é a melhor estimativa do valor requerido para liquidar a obrigação na data do balanço, levando em conta os riscos e incertezas inerentes ao processo de estimativa do valor da obrigação.

2.5.5. Provisões para litígios

As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções físicas ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas informações contábeis intermediárias, devido às imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Companhia revisa e ajusta suas estimativas e premissas anualmente.

2.5.6. Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

Reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. As provisões são quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação, sendo utilizada a taxa adequada de desconto de acordo com os riscos relacionados ao passivo.

2.5.7. Passivos financeiros

São quaisquer passivos que sejam obrigações contratuais (i) que determinem a entrega de caixa ou de outro ativo contratual para outra entidade ou, ainda, (ii) que determinem uma troca de ativos ou passivos financeiros com outra entidade em condições desfavoráveis à Companhia.

Passivos financeiros ainda incluem contratos que serão ou poderão ser liquidados com títulos patrimoniais da própria entidade.

Os passivos financeiros são classificados dentro das seguintes

PANATI 3 ENERGIAS RENOVÁVEIS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

Em reais

categorias: passivo financeiro ao valor justo por meio do resultado; empréstimos e recebíveis, conforme o caso. Esta classificação depende da natureza e do propósito do passivo financeiro, os quais são determinados no seu reconhecimento inicial.

Os instrumentos financeiros da Companhia são reconhecidos inicialmente pelo seu valor justo e, no caso de empréstimos, financiamentos e debêntures não conversíveis, são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado.

A Companhia não apresentou nenhum passivo financeiro a valor justo por meio do resultado.

2.5.8. Instrumentos financeiros

Conforme o IFRS 9 / CPC 48, no reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado em: a custo amortizado; valor justo por meio dos outros resultados abrangentes (“VJORA”) - instrumento de dívida; VJORA - instrumento patrimonial; e valor justo por meio de resultado (“VJR”). A classificação dos ativos financeiros segundo o IFRS 9 / CPC 48 é substancialmente estabelecida conforme o modelo de negócios no qual um ativo financeiro é gerenciado e em suas características de fluxos de caixa contratuais. As novas políticas contábeis significativas estão descritas a seguir:

Ativos financeiros a custo amortizado - Estes ativos são mensurados de forma subsequente ao custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por redução ao valor recuperável. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e perdas são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado a VJR:

- é mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e
- seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Um instrumento de dívida é mensurado a VJORA se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado a VJR:

- é mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo é atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e

PANATI 3 ENERGIAS RENOVÁVEIS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

Em reais

- seus termos contratuais geram em datas específicas, fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Os ativos financeiros da empresa são substancialmente representados por aplicações financeiras com remuneração atrelada à variação do Caixa e equivalentes de caixa (nota 4) Caixa e equivalentes de caixa e (nota 8) Ativo Contratual da concessão, ambos classificados como mensurados subsequentemente ao custo amortizado. A adoção do IFRS 9 / CPC 48 não resultou em modificações nas demonstrações financeiras.

Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJR. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado.

Os passivos financeiros da empresa estão substancialmente representados por, (nota 09) Fornecedores, (nota 10) Debentures e (nota 12) Partes Relacionadas os quais estão classificados como mensurados subsequentemente ao custo amortizado. Em relação aos passivos financeiros, adoção do IFRS 9 / CPC 48 não resultou em modificações nas demonstrações financeiras.

2.5.9. Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço quando se trata de recurso controlado pela Companhia decorrente de eventos passados e do qual se espera que resultem em benefícios econômicos futuros.

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

Os outros ativos estão demonstrados pelos valores de aquisição ou de realização, quando este último for menor, e os outros passivos estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e atualizações monetárias incorridas.

2.5.10. Ajuste de valor presente

PANATI 3 ENERGIAS RENOVÁVEIS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

Em reais

Os ativos e passivos monetários de longo prazo e os de curto prazo, quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto, são ajustados pelo seu valor presente.

O ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos. Dessa forma, os juros embutidos nas receitas, despesas e custos associados a esses ativos e passivos são descontados com o intuito de reconhecê-los em conformidade com o regime de competência de exercícios. Posteriormente, esses juros são realocados nas linhas de despesas e receitas financeiras no resultado por meio da utilização do método da taxa efetiva de juros em relação aos fluxos de caixa contratuais.

As taxas de juros implícitas aplicadas foram determinadas com base em premissas e são consideradas estimativas contábeis. Nas datas das informações contábeis a Companhia não possuía ajustes a valor presente de montantes significativos.

2.5.11. Resultado por ação

A Companhia efetua os cálculos do resultado, conforme pronunciamento técnico CPC 41 (IAS 33).

O Resultado por ação básico é calculado dividindo-se o lucro ou prejuízo do exercício atribuído aos acionistas da Companhia pela média ponderada da quantidade de ações em circulação (incluindo ajustes por bônus e emissão de direitos).

O Resultado por ação diluído é calculado ajustando-se o lucro ou prejuízo e a média ponderada da quantidade de ações levando-se em conta a conversão de todas as ações potenciais com efeito de diluição. Ações potenciais são instrumentos patrimoniais ou contratos capazes de resultar na emissão de ações, como títulos conversíveis e opções, incluindo opções de compra de ações, por empregados.

PANATI 3 ENERGIAS RENOVÁVEIS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 Em reais

3. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Bancos conta movimento	510	805.983
Aplicações financeiras	177.019	-
	<u>177.529</u>	<u>805.983</u>

4. Tributos a recuperar

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
IRRF a recuperar	5.620	25
PIS a recuperar	131	-
COFINS a recuperar	605	-
	<u>6.356</u>	<u>25</u>

5. Adiantamentos

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Adiantamentos a fornecedores	1.500.000	9.081
	<u>1.500.000</u>	<u>9.081</u>

Referem-se a valores contratados, adiantados aos fornecedores dos projetos para construção dos parques de energia.

6. Partes relacionadas

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ativo		
Sitia 1 Energias Renováveis S.A.	19.000	426
Panati 1 Energias Renováveis S.A.	316.004	68.226
Jaíba No1 Energias Renováveis S.A.	-	85.000
Panati Holding S.A.	398	-
	<u>335.402</u>	<u>153.652</u>

O saldo de partes relacionadas ativos e passivos referem-se a mútuos realizados entre as Companhias do mesmo Grupo Econômico denominado - Canadian Solar.

PANATI 3 ENERGIAS RENOVÁVEIS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 Em reais

7. Despesas pagas antecipadamente

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Seguros	17.943	74.430
	<u>17.943</u>	<u>74.430</u>
Circulante	14.331	33.050
Não Circulante	3.612	41.380

8. Imobilizado

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Projetos em andamento	2.633.387	1.136.934
	<u>2.633.387</u>	<u>1.136.934</u>

Referem-se a valores incorridos para construção do parque fotovoltaico.

8.1. Movimentação do Imobilizado

	<u>Saldo inicial 31/12/2021</u>	<u>Adições</u>	<u>Saldo final 31/12/2022</u>
Projetos em andamento	1.136.934	1.496.452	2.633.387
	<u>1.136.934</u>	<u>1.496.452</u>	<u>2.633.387</u>

9. Fornecedores

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Materiais e serviços	105.617	-
	<u>105.617</u>	<u>-</u>

PANATI 3 ENERGIAS RENOVÁVEIS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

Em reais

10. Obrigações tributárias

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
ISS retido a recolher	7.791	-
INSS retido a recolher	7.622	-
IRRF retido a recolher	3.659	-
PCC retido a recolher	6.626	-
Outros tributos a recolher	-	6
	<u>25.698</u>	<u>6</u>

11. Patrimônio líquido

11.1. Capital social

Em 31 de dezembro de 2022, o capital subscrito e integralizado está representado por 4.582.613 ações ordinárias, todas nominativas e com valor nominal de R\$ 1,00, conforme demonstrado a seguir:

	<u>31/12/2022</u>		
	<u>Quantidade de ações</u>	<u>R\$ mil</u>	<u>% do capital social</u>
Panati Holding S.A.	4.582.613	4.582.613	100,00%
	<u>4.582.613</u>	<u>4.582.613</u>	<u>100,00%</u>

12. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

Os principais fatores de risco a que a Companhia está exposta refletem aspectos estratégico-operacionais e econômico-financeiros.

Os riscos econômicos e financeiros refletem, principalmente, o comportamento de variáveis macroeconômicas, taxas de juros, bem como as características dos instrumentos financeiros utilizadas pela Companhia.

A Companhia possui como prática gerir os riscos existentes de forma conservadora, sendo que essa prática possui como principais objetivos preservar o valor e a liquidez dos ativos financeiros e garantir recursos financeiros para o bom e pleno andamento dos negócios.

Compete a Administração revisar e estabelecer políticas para gestão de cada um desses riscos, os quais estão resumidos abaixo.

PANATI 3 ENERGIAS RENOVÁVEIS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

Em reais

Os principais riscos financeiros considerados pela gestão da Administração são:

- Risco de mercado;
- Risco de liquidez;
- Risco de taxas de juros;
- Risco de crédito; e
- Risco operacional.

Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações contábeis da Companhia, conforme tabelas abaixo:

Ativos:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e equivalente de caixa	177.529	805.983
Partes relacionadas	335.402	153.652
Imobilizado	<u>2.633.387</u>	<u>1.136.934</u>
	<u><u>3.146.317</u></u>	<u><u>2.096.570</u></u>

Passivos:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fornecedores	<u>105.617</u>	-
	<u><u>105.617</u></u>	<u><u>-</u></u>

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 não houve nenhuma reclassificação entre as categorias, valor justo por meio do resultado.

Esta nota apresenta informações sobre a exposição da Companhia a cada um dos riscos supramencionados, os objetivos, as práticas e os processos para a mensuração e gerenciamento de risco, e o gerenciamento de capital. Divulgações quantitativas adicionais são incluídas ao longo destas demonstrações contábeis.

Risco de mercado

O risco de mercado decorre da possibilidade de estagnação econômica, perdas decorrentes do efeito da oscilação dos valores de mercado de instrumentos financeiros, oscilação das taxas de juros e preços dos produtos.

A Companhia adota uma política conservadora baseada na administração de suas posições ativas e passivas, focando a liquidez e a mitigação de risco.

PANATI 3 ENERGIAS RENOVÁVEIS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

Em reais

Risco de crédito

A Companhia está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais e depósitos em bancos e/ou instituições financeiras e outros instrumentos financeiros.

Risco de liquidez

É o risco em que a Companhia possa, eventualmente, encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista.

A Administração da Companhia busca uma gestão prudente do risco trabalhando para manter caixa compatível com as necessidades de desembolso, alinhando disponibilidade e geração de recursos de modo a cumprir suas obrigações nos prazos acordados, em consonância com o plano de negócios da Companhia.

Sensibilidade a taxas de juros

As operações da Companhia são indexadas a taxas pré e pós-fixadas, sendo as taxas pós-fixadas por CDI, sendo assim, a Administração, de uma maneira geral, entende que qualquer oscilação nas taxas de juros não representaria nenhum impacto significativo nos resultados da Companhia.

Risco operacional

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura da Companhia e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial.

PANATI 3 ENERGIAS RENOVÁVEIS S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

Em reais

13. Eventos subsequentes

Em conformidade com as normas brasileiras de contabilidade, a Administração fez suas avaliações e chegou à conclusão de que não ocorreram outros fatos relevantes a serem divulgados entre a data base do encerramento das demonstrações financeiras e a data da sua respectiva aprovação.

Marise Adriane Miguel Hoppe
CRC: 1-PR-045783/O-4 - Contadora
TATICCA Assessoria Contábil e Fiscal Ltda.