

# **Demonstrações Contábeis**

**UHE Juruena Ltda.**

31 de dezembro de 2023  
com Relatório do Auditor Independente

# UHE Juruena Ltda.

## Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2023

### Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis.....	1
Demonstrações contábeis auditadas	
Balanço patrimonial .....	4
Demonstração do resultado .....	5
Demonstração do resultado abrangente .....	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	7
Demonstração dos fluxos de caixa .....	8
Notas explicativas às demonstrações contábeis .....	9

## **Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis**

Aos Administradores e Quotistas da  
**UHE Juruena Ltda.**  
Campos de Júlio - MT

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da UHE Juruena Ltda. (“Empresa”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Empresa em 31 de dezembro de 2023, 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.

### **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 escritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Empresa, 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.

### **Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações contábeis**

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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.

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, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos 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.
- Obtemos 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 Empresa.
- 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 Empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Empresa a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo da 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.

Recife, 26 de março de 2024

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S/S Ltda.  
CRC SP-015199/O

A handwritten signature in black ink, which appears to read 'Francisco da Silva Pimentel', is written over a horizontal line.

Francisco da Silva Pimentel  
Contador CRC 1SP-171230/O

## UHE Juruena Ltda.

Balanço patrimonial

31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	2023	2022
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	3	59.362	1.709
Tributos a recuperar	4	974	-
Adiantamentos a fornecedores	5	5.394	161
Despesas antecipadas	6	1.774	1.969
Outros créditos		64	7
Total do ativo circulante		<u>67.568</u>	<u>3.846</u>
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Adiantamentos para aquisição de ativos			
Despesas antecipadas	6	530	2.253
Imobilizado	7	443.343	158.637
Intangível	8	60.004	60.000
Total do ativo não circulante		<u>503.876</u>	<u>220.890</u>
Total do ativo		<u>571.444</u>	<u>224.736</u>
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	9	9.039	6.535
Empréstimos e financiamentos	10	256.375	3.222
Obrigações sociais e trabalhistas		349	210
Tributos a recolher		988	245
Total do passivo circulante		<u>266.751</u>	<u>10.212</u>
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	10	4.310	5.748
Adiantamentos para futuro aumento de capital	11	204.381	211.980
Total do passivo não circulante		<u>208.691</u>	<u>217.728</u>
Patrimônio líquido (passivo a descoberto)	12		
Capital social		100.010	10
Prejuízos acumulados		(4.008)	(3.214)
Total do patrimônio líquido (passivo a descoberto)		<u>96.002</u>	<u>(3.204)</u>
Total do passivo e patrimônio líquido (passivo a descoberto)		<u>571.444</u>	<u>224.736</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## UHE Juruena Ltda.

Demonstração do resultado  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<b>Notas</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Despesas operacionais:			
Gerais e administrativas	13	<b>(7.521)</b>	(2.287)
Outras receitas		<b>1</b>	-
		<b>(7.520)</b>	(2.287)
Prejuízo antes do resultado financeiro		<b>(7.520)</b>	(2.287)
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	14	<b>6.842</b>	2
Despesas financeiras	14	<b>(116)</b>	(487)
		<b>6.726</b>	(485)
Prejuízo do exercício		<b>(794)</b>	(2.772)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## UHE Juruena Ltda.

Demonstração do resultado abrangente  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Prejuízo do exercício	(794)	(2.772)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do exercício	<u>(794)</u>	<u>(2.772)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



## UHE Juruena Ltda.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<b>Capital social</b>	<b>Prejuízos acumulados</b>	<b>Total</b>
Saldo em 31 de dezembro de 2021	10	(442)	(432)
Prejuízo do exercício	-	(2.772)	(2.772)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	10	(3.214)	(3.204)
Aumento de capital (Nota 12)	<b>100.000</b>	-	<b>100.000</b>
Prejuízo do exercício	-	<b>(794)</b>	<b>(794)</b>
Saldo em 31 de dezembro de 2023	<b>100.010</b>	<b>(4.008)</b>	<b>96.002</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## UHE Juruena Ltda.

Demonstração dos fluxos de caixa  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Atividades operacionais		
Prejuízo do exercício	<b>(794)</b>	(2.772)
Ajustes para conciliar o prejuízo do exercício ao caixa:		
Valor residual da baixa de imobilizado	-	838
	<b>(794)</b>	(1.934)
(Acréscimo) decréscimo de ativos:		
Adiantamentos a fornecedores	<b>(5.233)</b>	368
Despesas antecipadas	<b>1.919</b>	(3.731)
Tributos a compensar	<b>(974)</b>	-
Outros créditos	<b>(57)</b>	(7)
Acréscimo (decréscimo) de passivos:		
Fornecedores	<b>2.503</b>	5.719
Obrigações sociais e trabalhistas	<b>140</b>	178
Tributos a recolher	<b>743</b>	215
Caixa líquido gerado pelas (aplicados nas) atividades operacionais	<b>(1.753)</b>	808
Atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	<b>(261.737)</b>	(150.181)
Aquisição de intangível	<b>(4)</b>	-
Caixa aplicado nas atividades de investimento	<b>(261.741)</b>	(150.181)
Atividades de financiamento		
Adiantamentos para futuro aumento de capital	<b>92.401</b>	142.946
Captação de empréstimos e financiamentos	<b>250.000</b>	9.523
Amortização de principal e juros de empréstimos e financiamentos	<b>(21.254)</b>	(1.628)
Caixa gerado pelas atividades de financiamento	<b>321.147</b>	150.841
Acréscimo no caixa e equivalentes de caixa	<b>57.653</b>	1.468
Caixa e equivalentes de caixa		
No final do exercício	<b>59.362</b>	1.709
No início do exercício	<b>1.709</b>	241
Acréscimo no caixa e equivalentes de caixa	<b>57.653</b>	1.468

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## UHE Juruena Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
31 de dezembro de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 1. Informações sobre a Empresa

#### a) Objeto social

A UHE Juruena Ltda. (“Empresa”) é uma sociedade limitada, empresária, unipessoal, constituída em 25 de novembro de 2020, com sede na cidade de Campos de Júlio - MT. A Empresa tem por principal atividade econômica a geração e comércio atacadista de energia elétrica.

A Empresa é uma controlada integral da Sensatto Energia S/A.

#### b) Contrato de compra e venda de ativos

Em 22 de dezembro de 2020, a Empresa firmou com a Maggi Energia S/A contrato de compra e venda de ativos consubstanciados em bens, direitos e obrigações que constituem o “Projeto UHE Juruena”, assunção recíproca de obrigações, direitos e outras avenças, mediante cláusulas e condições estabelecidas entre as partes. O valor do referido Projeto totaliza R\$65.900.

Em 23 de fevereiro de 2021, ocorreu a transferência de titularidade do Projeto UHE Juruena à UHE Juruena Ltda conforme processo 48500.003358/2005-40 referentes à UHE Juruena, com 49.998,60 kW de potência instalada, cadastrada sob o CEG: UHE.PH.MT.040733-0.01.

Em 26 de fevereiro de 2021, o contrato de compra e venda de ativos consubstanciados em bens, direitos e obrigações foi integralmente liquidado.

#### c) Autorização para produção de energia, potência instalada e capacidade produtiva

A Empresa possui autorização para funcionamento como “produtor independente de energia elétrica”, expedida pela Agência Nacional de Energia Elétrica - ANEEL e capacidade de geração de energia elétrica:

<b>Usina Hidroelétrica</b>	<b>Prazo de Autorização (anos)</b>	<b>Potência (em MW)</b>
UHE Juruena	35	49,99

#### d) Estágio atual da Empresa

A Empresa encontra-se em fase pré-operacional, sendo que os recursos necessários ao cumprimento das obrigações resultantes dessa operação até a conclusão do projeto e a entrada em operação, serão garantidos pela controladora Sensatto Energia S/A.

A Administração da Empresa prevê iniciar as operações comerciais em 2024.

## **UHE Juruena Ltda.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **2. Apresentação das demonstrações contábeis e políticas contábeis materiais**

As demonstrações contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os documentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), como Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC).

As demonstrações contábeis da Empresa para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram autorizadas para emissão de acordo com a resolução da Administração em 26 de março de 2024.

#### **2.1. Instrumentos financeiros**

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Empresa se torna parte das disposições contratuais de um instrumento financeiro.

Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, onde tais custos são diretamente lançados no resultado do exercício. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros.

Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Empresa são: caixa e equivalentes de caixa e outros créditos.

Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Empresa são fornecedores, empréstimos e financiamentos.

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

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. A Empresa considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

## **UHE Juruena Ltda.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **2. Apresentação das demonstrações contábeis e políticas contábeis materiais-- Continuação**

#### **2.3. Imobilizado**

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. O custo histórico também inclui os custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos qualificados.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados a esses custos e que possam ser mensurados com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação dos ativos é calculada usando o método linear considerando os seus custos e seus valores residuais durante a vida útil, conforme mencionados na Nota 7.

#### **2.4. Capitalização de juros**

Custos de empréstimos diretamente relacionados com a aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável que necessariamente requer um período de tempo substancial para ser concluído para fins de uso ou venda são capitalizados como parte do custo do correspondente ativo. Todos os demais custos de empréstimos são registrados em despesa no período em que são incorridos. Os custos de empréstimos compreendem os juros e outros custos incorridos por uma entidade relativos ao empréstimo.

#### **2.5. Ativos intangíveis**

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados ao custo no momento do seu reconhecimento inicial. O custo de ativos intangíveis adquiridos em uma combinação de negócios corresponde ao valor justo na data da aquisição. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas de valor recuperável. Ativos intangíveis gerados internamente, excluindo custos de desenvolvimento capitalizados, não são capitalizados e o gasto é refletido na demonstração do resultado no exercício em que for incorrido.

A vida útil de ativo intangível é avaliada como definida ou indefinida.

## UHE Juruena Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 2. Apresentação das demonstrações contábeis e políticas contábeis materiais-- Continuação

#### 2.6. Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

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 perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e o valor contábil líquido exceder o valor recuperável, é reconhecida uma perda pela desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

#### 2.7. Provisões

Provisões são reconhecidas quando: (i) a Empresa tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado; (ii) é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação; e (iii) uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita.

A despesa relativa ao reconhecimento de qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado do exercício.

*Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas*

A Empresa não possui contingências cuja avaliação das expectativas de perdas de seus assessores jurídicos seja "provável". Assim, nenhuma provisão para perdas foi constituída em 2023 e 2022.

#### 2.8. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativos

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Empresa revisa suas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

## UHE Juruena Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

### 2. Apresentação das demonstrações contábeis e políticas contábeis materiais-- Continuação

#### 2.9. Demonstrações do fluxo de caixa

A demonstração do fluxo de caixa foi preparada pelo método indireto e está apresentada de acordo com a NBC TG 03 (R3) - Demonstração do Fluxo de Caixa emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

#### 2.10. Novos pronunciamentos contábeis

Não há normas ou interpretações que entraram em vigor em 2023 e/ou já emitidas ainda não vigentes que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações contábeis da Empresa.

### 3. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aplicações financeiras liquidez imediata (a)	<u>59.362</u>	<u>1.709</u>
	<u>59.362</u>	<u>1.709</u>

(a) As aplicações financeiras referem-se, substancialmente, a operações em fundos de investimentos com operações compromissadas com remunerações a entre 90% e 100% da taxa de CDI. Essas operações são de curto prazo, possuem liquidez imediata, não estão sujeitas a volatilidade do mercado e são destinadas a suprir as necessidades de caixa para operações de curto prazo.

### 4. Tributos a recuperar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Imposto de renda retido na fonte	<u>974</u>	-
	<u>974</u>	-

### 5. Adiantamento a fornecedores

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Adiantamento a fornecedores	<u>5.394</u>	161
	<u>5.394</u>	161

## UHE Juruena Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 6. Despesas antecipadas

	2023	2022
Seguros a apropriar (a)	2.303	4.222
	<b>2.303</b>	<b>4.222</b>
Circulante	1.774	1.969
Não circulante	530	2.253

(a) Refere-se a seguros de responsabilidade civil em obras e riscos de engenharia, que está sendo amortizado no período de vigência do contrato.

### 7. Imobilizado

O imobilizado está composto como segue:

Descrição	Taxas médias anuais de depreciação (%)	Custo	Depreciação acumulada	2023	2022
Terrenos		795	-	795	795
Edificações, obras civis e benfeitorias	-	6.206	-	6.206	6.206
Máquinas e equipamentos	10%	13.852	(2.419)	11.433	12.488
Móveis e utensílios	10%	364	(42)	322	342
Veículos	20%	3.325	(880)	2.445	2.915
Computadores e periféricos	20%	177	(48)	129	140
Adiantamento a fornecedores		20.740	-	20.740	24.648
Obras em andamento		401.273	-	401.273	111.103
Total do imobilizado		<b>446.732</b>	<b>(3.389)</b>	<b>443.343</b>	158.637

A movimentação do imobilizado está demonstrada a seguir:

Descrição	Saldo em 31/12/22	Adições	Depreciação	Baixas	Transferências	Saldo em 31/12/23
Terrenos	795	-	-	-	-	795
Edificações, obras civis e benfeitorias	6.206	-	-	-	-	6.206
Móveis e utensílios	342	2	(22)	-	-	322
Veículos	2.915	5	(475)	-	-	2.445
Computadores e periféricos	140	18	(29)	-	-	129
Máquinas e equipamentos	12.488	352	(1.407)	-	-	11.433
Adiantamento a fornecedores	24.648	72.174	-	-	(76.082)	20.740
Imobilizado em andamento	111.103	212.155	1.933	-	76.082	401.273
Total do imobilizado	158.637	<b>284.707</b>	-	-	-	<b>443.343</b>

Durante 2023, foram capitalizados juros e custos de captação sobre empréstimos, líquidos dos respectivos rendimentos financeiros, no montante de R\$ 22.969 (R\$ 1.075 em 2022).



## UHE Juruena Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 8. Intangível

A composição dos saldos do intangível está demonstrada a seguir:

	2023			2022
	Taxas médias anuais de amortização	Custo	Amortização acumulada	Saldo Líquido
Servidão administrativa		4		4
Direito de concessão (a)	-	60.000	-	60.000
	-	60.004	-	60.004

A movimentação do intangível encontra-se demonstrada a seguir:

	Saldos em 31/12/22	Adições	Amortização	Saldos em 31/12/23
Servidão administrativa	-	4	-	4
Direito de concessão (a)	60.000	-	-	60.000
	60.000	4	-	60.004

(a) O Contrato de concessão foi firmado com a Maggi Energia S/A através do contrato de compra e venda de ativos consubstanciados em bens, diretos e obrigações que constituem o "Projeto UHE Juruena", com 49.998,60 kW de Potência Instalada, cadastrada sob o CEG: UHE.PH.MT.040733-0.01. Será amortizado a partir do início das operações da Empresa até o final de vigência da concessão. Para mais detalhes, vide Nota 1.

### 9. Fornecedores

	2023	2022
Fornecedores nacionais	9.039	6.535
	9.039	6.535

## UHE Juruena Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 10. Empréstimos e financiamentos

Em 31 de dezembro de 2023, as principais condições contratuais do empréstimo e financiamento são como segue:

Instituição financeira	Modalidade	Encargos	Vencimento	2023	2022
Caterpillar	Financiamento	17% a.a	25/09/2026	3.967	5.847
Komatsu	Financiamento	18% a.a	05/04/2027	1.638	1.972
Volvo	Financiamento	14% a.a	17/03/2027	947	1.151
Notas comerciais (a)	Financiamento	CDI + 2,5% a.a	18/11/2024	254.133	-
				<b>260.685</b>	8.970
Circulante				<b>256.375</b>	3.222
Não circulante				<b>4.310</b>	5.748

(a) Em maio de 2023, a Companhia efetuou a 1ª emissão de Notas Comerciais. As Notas Comerciais têm prazo final de vencimento de 18 meses, contados a partir da data de emissão e serão amortizadas em uma única parcela, tendo o vencimento previsto para novembro de 2024. A garantia da operação está na forma de avais dos sócios diretores da Sensatto S.A.

As movimentações do empréstimo e financiamento para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 estão apresentadas a seguir:

	2023	2022
Saldo inicial	8.970	-
Captação de empréstimos e financiamentos	250.000	9.523
Juros incorridos	22.969	1.075
Amortização de principal e juros	(21.254)	(1.628)
Saldo final	<b>260.685</b>	8.970

As parcelas variáveis a longo prazo possuem as seguintes composições:

	2023	2022
2024	-	2.121
2025	2.121	2.121
2026	1.987	1.304
2027	202	202
	<b>4.310</b>	5.748

Os financiamentos foram adquiridos em moeda nacional para a iniciação das atividades operacionais da UHE Juruena. Os contratos junto as instituições financeiras não têm previsão de cláusulas restritivas (covenants financeiros).

Os juros pagos sobre empréstimos e financiamentos foram classificados como atividade de financiamento na demonstração dos fluxos de caixa.

## UHE Juruena Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 11. Adiantamentos para futuro aumento de capital

	Saldos em 31/12/2022	Integralização de capital	Adiantamento para futuro aumento de capital	Saldos em 31/12/2023
Passivo				
Não circulante				
Sensatto Energia S/A	211.980	(100.000)	92.401	204.381
	<u>211.980</u>	<u>(100.000)</u>	<u>92.401</u>	<u>204.381</u>

Em 02 de março de 2023, foi aprovado, através da Reunião do Conselho de Administração, aumento de capital no montante de R\$ 100.000, com recursos provenientes de adiantamentos para futuros aumentos de capital da Sensatto Energia S.A., mediante a subscrição e integralização de 100.000.000 (cem milhões) de quotas. Em consequência, o capital social da Empresa, que era de R\$ 10, dividido em 10.000 quotas, passou a ser de R\$ 100.010, dividido em 100.010.000 quotas, todas subscritas e integralizadas, no valor nominal de R\$ 1,00 cada, em moeda legal e corrente no país, pela Sensatto Energia S.A.

O saldo remanescente de adiantamentos para futuro aumento de capital, no montante de R\$ 204.381, serão totalmente integralizados até 31 de dezembro de 2024.

### 12. Patrimônio líquido

#### a) Capital social

O capital social em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 100.010 (R\$10 em 2022) e está representado por 100.010.000 quotas (10.000 quotas em 2022), no valor nominal de R\$1,00 (um real) cada uma, subscritas e integralizadas em moeda legal e corrente, totalmente pertencentes a Sensatto Energia S/A.

Em 02 de março de 2023, foi aprovado, através da Reunião do Conselho de Administração, aumento de capital no montante de R\$ 100.000, com recursos provenientes de adiantamentos para futuros aumentos de capital da Sensatto Energia S.A., mediante a subscrição e integralização de 100.000.000 (cem milhões) de quotas. Em consequência, o capital social da Empresa, que era de R\$ 10, dividido em 10.000 quotas, passou a ser de R\$ 100.010, dividido em 100.010.000 quotas, todas subscritas e integralizadas, no valor nominal de R\$ 1,00 cada, em moeda legal e corrente no país, pela Sensatto Energia S.A.”

#### b) Destinação do lucro

De acordo com o contrato da Empresa, os lucros terão o destino que vier a ser determinado pela sócia única.

## UHE Juruena Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

### 13. Despesas gerais e administrativas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Por função:		
Despesas gerais e administrativas	<u>(7.521)</u>	<u>(2.287)</u>
	<u>(7.521)</u>	<u>(2.287)</u>
Por natureza:		
Despesas com viagens	(853)	(629)
Despesas com pessoal	(855)	(298)
Serviços prestados	(1.416)	(940)
Tarifas de uso do sistema de distribuição	(4.070)	-
Outras despesas	(327)	(420)
	<u>(7.521)</u>	<u>(2.287)</u>

### 14. Resultado financeiro

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita financeiras		
Rendimentos de aplicação financeira	6.842	2
	<u>6.842</u>	<u>2</u>
Despesas financeiras		
IOF	(57)	(462)
Outras despesas	(59)	(25)
	<u>(116)</u>	<u>(487)</u>
Resultado financeiro	<u>6.726</u>	<u>(485)</u>

## UHE Juruena Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 15. Instrumentos financeiros, objetivos e políticas para gestão de risco financeiro

#### a) Instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros da Empresa são: adiantamento para futuro aumento de capital, empréstimos e financiamentos.

O valor justo dos ativos e passivos financeiros é incluído no valor pelo qual o instrumento poderia ser trocado em uma transação corrente entre partes dispostas a negociar, e não em uma venda ou liquidação forçada. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não havia diferença significativa entre os valores contábeis e os de mercado para os instrumentos financeiros da Empresa.

A Empresa não realiza operações de hedge, swap ou quaisquer outras operações que envolvam instrumentos financeiros.

#### b) Objetivos e políticas para gestão de risco financeiro

Os principais passivos financeiros da Empresa referem-se a empréstimos e financiamentos e adiantamento para futuro aumento de capital. O principal propósito desses passivos financeiros é captar recursos para as operações da Empresa. A Empresa não contrata transações com derivativos.

A Administração da Empresa supervisiona a gestão desses riscos. As principais atividades em que se assumem riscos financeiros são regidas por políticas e procedimentos apropriados e os riscos financeiros são identificados, avaliados e gerenciados de acordo com as políticas da Empresa e sua disposição para risco.

#### *Risco de taxa de juros*

Risco de taxas de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado. A exposição da Empresa ao risco de mudanças nas taxas de juros de mercado refere-se, principalmente, às obrigações de longo prazo da Empresa sujeitas a taxas de juros fixos.

A Empresa gerencia o risco de taxa de juros mantendo uma carteira equilibrada de empréstimos a pagar sujeitos a taxas fixas. A Empresa não tem pactuado contratos de derivativos para fazer swap contra este risco. Porém, a Empresa monitora continuamente as taxas de juros de mercado com o objetivo de avaliar a eventual necessidade de contratação de derivativos para se proteger contra o risco de volatilidade dessas taxas.

## UHE Juruena Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 15. Instrumentos financeiros, objetivos e políticas para gestão de risco financeiro--Continuação

#### b) Objetivos e políticas para gestão de risco financeiro--Continuação

##### *Sensibilidade a taxas de juros*

A tabela abaixo demonstra a sensibilidade a uma possível mudança nas taxas de juros, mantendo-se todas as outras variáveis constantes no lucro da Empresa antes da tributação.

	<u>Aumento/redução em %</u>	<u>Efeito no lucro antes da tributação - R\$</u>
<b>2023</b>		
Reais	+20	4.594
Reais	-20	(4.594)
<b>2022</b>		
Reais	+20	(215)
Reais	-20	215

A movimentação presumida em percentual para a análise de sensibilidade a taxas de juros é baseada nas taxas atualmente praticadas no ambiente de mercado.

##### *Risco de crédito*

O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com cliente, o que levaria ao prejuízo financeiro. A Empresa está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais.

##### *Risco de liquidez*

A Empresa acompanha o risco de escassez de recursos por meio de uma ferramenta de planejamento de liquidez recorrente.

## UHE Juruena Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 16. Cobertura de seguros

A Empresa possui um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitar os riscos, buscando no mercado coberturas compatíveis com seu porte e suas operações. As coberturas foram contratadas pelos montantes a seguir indicados, considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade e os riscos envolvidos em suas operações.

Em 31 de dezembro de 2023, a Empresa possuía apólices de seguro contratadas com terceiros, cuja natureza e cobertura estão indicadas a seguir:

<b>Ramos</b>	<b>2023</b>
Riscos nomeados operacionais	<b>378.032</b>
Responsabilidade Civil	<b>100.000</b>
Seguro de Riscos de Engenharia	<b>1.250</b>