

Demonstrações Contábeis

UHE Juruena Ltda.

31 de dezembro de 2022
com Relatório do Auditor Independente

UHE Juruena Ltda.

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022

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 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Empresa em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

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 obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da 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.



Building a better
working world

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, 28 de março de 2023

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S. Ltda.
CRC-SP015199/O

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

Francisco da Silva Pimentel
Contador CRC-1SP171230/O-7-T-PE

UHE Juruena Ltda.

Balanço patrimonial
31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	2022	2021
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	3	1.709	241
Adiantamentos a fornecedores	4	161	529
Despesas antecipadas	5	1.969	491
Outros créditos		7	-
Total do ativo circulante		3.846	1.261
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Adiantamentos para aquisição de ativos			-
Despesas antecipadas	5	2.253	-
Imobilizado	6	158.637	8.219
Intangível	7	60.000	60.000
Total do ativo não circulante		220.890	68.219
Total do ativo		224.736	69.480
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	8	6.535	816
Empréstimos e financiamentos	9	3.222	-
Obrigações sociais e trabalhistas		210	31
Tributos a recolher		245	30
Total do passivo circulante		10.212	877
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	9	5.748	-
Adiantamentos para futuro aumento de capital	10	211.980	69.035
Total do passivo não circulante		217.728	69.035
Passivo a descoberto	11	10	10
Capital social		(3.214)	(442)
Prejuízos acumulados		(3.204)	(432)
Total do passivo a descoberto		(3.204)	(432)
Total do passivo e passivo a descoberto		224.736	69.480

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

UHE Juruena Ltda.

Demonstração do resultado
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	2022	2021
Despesas operacionais:			
Gerais e administrativas	12	<u>(2.287)</u>	<u>(378)</u>
Prejuízo antes do resultado financeiro		(2.287)	(378)
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	13	2	-
Despesas financeiras	13	<u>(487)</u>	<u>(64)</u>
Prejuízo do exercício		<u>(2.772)</u>	<u>(442)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

UHE Juruena Ltda.

Demonstração do resultado abrangente
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Prejuízo do exercício	(2.772)	(442)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do exercício	<u>(2.772)</u>	<u>(442)</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 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

	Capital social	Prejuízos acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	10	-	10
Prejuízo do exercício	-	(442)	(442)
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)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

UHE Juruena Ltda.

Demonstração dos fluxos de caixa
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

	2022	2021
Atividades operacionais		
Prejuízo do exercício	(2.772)	(442)
Ajustes para conciliar o prejuízo do exercício ao caixa:		
Depreciação	-	9
Juros, variações monetárias e cambiais, líquidas	1.075	-
Valor residual da baixa de imobilizado	838	-
	(859)	(433)
(Acréscimo) decréscimo de ativos:		
Adiantamentos a fornecedores	368	(529)
Despesas antecipadas	(3.731)	(491)
Outros créditos	(7)	-
Acréscimo (decréscimo) de passivos:		
Fornecedores	5.719	816
Obrigações sociais e trabalhistas	178	31
Tributos a recolher	215	30
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	1.883	(576)
Atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	(151.256)	(8.228)
Aquisição de intangível	-	(40.000)
Caixa aplicado nas atividades de investimento	(151.256)	(48.228)
Atividades de financiamento		
Adiantamentos para futuro aumento de capital	142.946	49.045
Captação de empréstimos e financiamentos	9.523	-
Amortização de principal e juros de empréstimos e financiamentos	(1.628)	-
Caixa gerado pelas atividades de financiamento	150.841	49.045
Acréscimo no caixa e equivalentes de caixa	1.468	241
Caixa e equivalentes de caixa		
No final do exercício	1.709	241
No início do exercício	241	-
Acréscimo no caixa e equivalentes de caixa	1.468	241

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

UHE Juruena Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2022
(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:

Usina Hidroelétrica	Prazo de Autorização (anos)	Potência (em MW)
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 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis

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 2022 foram autorizadas para emissão de acordo com a resolução da Administração em 28 de março de 2023.

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 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis--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 6.

2.4. 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.

2.5. 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.

UHE Juruena Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis--Continuação

2.6. 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 2022 e 2021.

2.7. 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.

2.8. 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.

UHE Juruena Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis-- Continuação

2.9. Novos pronunciamentos contábeis

Não há normas ou interpretações que entraram em vigor em 2022 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>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa e bancos - conta movimento	-	241
Aplicações financeiras liquidez imediata (a)	1.709	-
	1.709	241

(a) As aplicações financeiras referem-se, substancialmente, a operações em fundos de investimentos com operações compromissadas com remunerações que variam entre 60% e 90% 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. Adiantamento a fornecedores

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Adiantamento a fornecedores	161	501
Outros	-	28
	161	529

5. Despesas antecipadas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Seguros a apropriar (a)	4.222	491
	4.222	491
Circulante	1.969	491
Não circulante	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 seguro.

UHE Juruena Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

6. Imobilizado

O imobilizado está composto como segue:

Descrição	Taxas médias anuais de depreciação (%)	Custo	Depreciação acumulada	2022	2021
Terrenos		795	-	795	795
Edificações, obras civis e benfeitorias	-	6.206	-	6.206	2.950
Móveis e utensílios	10%	361	(19)	342	35
Veículos	20%	3.320	(405)	2.915	442
Computadores e periféricos	20%	159	(19)	140	28
Máquinas e equipamentos	10%	13.501	(1.013)	12.488	-
Adiantamento a fornecedores		24.648	-	24.648	-
Obras em andamento		109.656	1.447	111.103	3.969
Total do imobilizado		158.646	(9)	158.637	8.219

A movimentação do imobilizado está demonstrada a seguir:

Descrição	Saldo em					Saldo em
	31/12/21	Adições	Depreciação	Baixas	Transferências	31/12/22
Terrenos	795	-	-	-	-	795
Edificações, obras civis e benfeitorias	2.950	3.256	-	-	-	6.206
Veículos	442	2.871	(398)	-	-	2.915
Computadores e periféricos	28	130	(18)	-	-	140
Móveis e utensílios	35	326	(19)	-	-	342
Máquinas e equipamentos	-	13.500	(1.012)	-	-	12.488
Adiantamento a fornecedores	-	40.782	-	(282)	(15.852)	24.648
Imobilizado em andamento	3.969	90.391	1.447	(556)	15.852	111.103
Total do imobilizado	8.219	151.256	-	(838)	-	158.637

7. Intangível

A composição dos saldos do intangível está demonstrada a seguir:

	2022			2021
	Taxas médias anuais de amortização	Custo	Amortização acumulada	Saldo Líquido
Direito de concessão (a)	-	60.000	-	60.000
	-	60.000	-	60.000

UHE Juruena Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

7. Intangível--Continuação

A movimentação do intangível encontra-se demonstrada a seguir:

	Saldos em 31/12/21	Adições	Depreciação	Saldos em 31/12/22
Direito de concessão	60.000	-	-	60.000
	<u>60.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60.000</u>

(a) O Contrato de concessão foi firmado com a Maggi Energia S/A através do contrato de compra e venda de ativos substanciados 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.

8. Fornecedores

	2022	2021
Fornecedores nacionais	6.535	816
	<u>6.535</u>	<u>816</u>

9. Empréstimos e financiamentos

Em 31 de dezembro de 2022, as principais condições contratuais do empréstimo e financiamento são como segue:

Instituição financeira	Modalidade	Encargos	Vencimento	2022
Caterpillar	Financiamento	17% a.a	25/09/2026	5.847
Komatsu	Financiamento	18% a.a	05/04/2027	1.972
Volvo	Financiamento	14% a.a	17/03/2027	1.151
				<u>8.970</u>
Circulante				3.222
Não circulante				5.748

As movimentações do empréstimo e financiamento para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 estão apresentadas a seguir:

	2022
Saldo inicial	-
Captação de empréstimos e financiamentos	9.523
Juros incorridos	1.075
Amortização de principal e juros	(1.628)
Saldo final	<u><u>8.970</u></u>

UHE Juruena Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

9. Empréstimos e financiamentos--Continuação

As parcelas variáveis a longo prazo possuem as seguintes composições:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2023	-	-
2024	2.121	-
2025	2.121	-
2026	1.304	-
2027	202	-
	<u>5.748</u>	-

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.

Os financiamentos da Empresa estão garantidos por bens do imobilizado.

10. Adiantamentos para futuro aumento de capital

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passivo		
Não circulante		
Sensatto Energia S/A (a)	211.980	69.035
	<u>211.980</u>	<u>69.035</u>

(a) Conforme divulgado na Nota 16, em 02 de março de 2023, foi aprovado o aumento de capital social no montante de R\$ 100.000 mediante os recursos de adiantamento para futuro aumento de capital. O saldo remanescente de adiantamentos para futuro aumento de capital, no montante de R\$ 111.980, serão totalmente integralizados até 31 de dezembro de 2024.

11. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social em 31 de dezembro de 2022 e 2021 é de R\$10 e está representado por 10.000 quotas, 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.

UHE Juruena Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

11. Patrimônio líquido--Continuação

b) Destinação do lucro

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

12. Despesas gerais e administrativas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Por função:		
Despesas gerais e administrativas	<u>(2.287)</u>	<u>(378)</u>
	<u>(2.287)</u>	<u>(378)</u>
Por natureza:		
Despesas com viagens	(629)	(144)
Despesas com pessoal	(298)	(88)
Serviços prestados	(940)	(69)
Depreciação	-	(9)
Outras despesas	(420)	(68)
	<u>(2.287)</u>	<u>(378)</u>

13. Resultado financeiro

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita financeiras		
Rendimentos de aplicação financeira	<u>2</u>	<u>-</u>
	<u>2</u>	<u>-</u>
Despesas financeiras		
IOF	(462)	-
Outras despesas	(25)	(64)
	<u>(487)</u>	<u>(64)</u>
Resultado financeiro	<u>(485)</u>	<u>(64)</u>

UHE Juruena Ltda.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

14. 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 2022 e 2021, 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 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

14. 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>
2022		
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 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

15. 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 2022, a Empresa possuía apólices de seguro contratadas com terceiros, cuja natureza e cobertura estão indicadas a seguir:

Ramos	2022
Riscos nomeados operacionais	478.032

16. Eventos Subsequentes

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..