

Demonstrações Contábeis

São Tadeu Energética S.A.

31 de dezembro de 2021
com Relatório do Auditor Independente

São Tadeu Energética S.A.

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2021

Índice

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

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos
Administradores e Acionistas da
São Tadeu Energética S.A.
Santo Antônio de Leverger – MT

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da São Tadeu Energética S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 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 Companhia em 31 de dezembro de 2021, 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 descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

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

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

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



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

Recife, 27 de maio de 2022.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP015199/O-6

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

São Tadeu Energética S.A.

Balanço patrimonial
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	2021	2020
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	3.227	3.305
Tributos a recuperar		687	245
Partes relacionadas	5	10.444	6.278
Total do ativo circulante		<u>14.358</u>	<u>9.828</u>
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Aplicações financeiras	6	2.792	2.687
Imobilizado	7	65.441	69.780
Total do ativo não circulante		<u>68.233</u>	<u>72.467</u>
Total do ativo		<u>82.591</u>	<u>82.295</u>
Passivo			
Circulante			
Fornecedores		49	61
Salários e encargos sociais a pagar		127	114
Tributos a recolher		85	-
Empréstimos e financiamentos	8	15.588	10.653
Adiantamentos de clientes	4	8.740	3.089
Total do passivo circulante		<u>24.589</u>	<u>13.917</u>
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	8	-	14.137
Total do passivo não circulante		<u>-</u>	<u>14.137</u>
Patrimônio líquido	9		
Capital social		45.000	45.000
Reservas de lucros		13.002	9.241
Total do patrimônio líquido		<u>58.002</u>	<u>54.241</u>
Total do passivo e patrimônio líquido		<u>82.591</u>	<u>82.295</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Tadeu Energética S.A.

Demonstração do resultado
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	2021	2020
Receita operacional líquida	10	15.717	16.655
Custo com a venda de energia	11	(8.500)	(9.849)
Lucro bruto		7.217	6.806
Despesas operacionais:			
Gerais e administrativas	11	(433)	(450)
Outras receitas operacionais, líquidas	11	-	973
		(433)	523
Lucro antes das receitas e despesas financeiras		6.784	7.329
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	12	327	109
Despesas financeiras	12	(1.577)	(2.245)
		(1.250)	(2.136)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		5.534	5.193
Despesa com imposto de renda e contribuição social	13	(601)	(546)
Lucro líquido do exercício		4.933	4.647

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Tadeu Energética S.A.

Demonstração do resultado abrangente
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lucro líquido do exercício	4.933	4.647
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do exercício	<u>4.933</u>	<u>4.647</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Tadeu Energética S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>Reserva de lucros</u>			Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido
	Capital social	Reserva legal	Retenção de lucros		
Saldo em 31 de dezembro de 2019	45.000	374	5.324	-	50.698
Lucro líquido do exercício	-	-	-	4.647	4.647
Destinação do lucro (Nota 9)					
Reserva legal	-	232	-	(232)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	(1.104)	(1.104)
Dividendos adicionais propostos	-	-	3.311	(3.311)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2020	45.000	606	8.635	-	54.241
Lucro líquido do exercício	-	-	-	4.933	4.933
Destinação do lucro (Nota 9)					
Reserva legal	-	247	-	(247)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	(1.172)	(1.172)
Retenção de lucros	-	-	3.514	(3.514)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	45.000	853	12.149	-	58.002

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Tadeu Energética S.A.

Demonstração do fluxo de caixa
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do período	4.933	4.647
Ajustes para conciliar o resultado do período		
Depreciação e amortização	4.339	4.341
Reversão de provisão para contingências	-	(341)
Rendimento sobre aplicação financeira	(105)	(109)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	1.560	2.226
	<u>10.727</u>	10.764
(Acréscimo) decréscimo de ativos		
Contas a receber	-	2.330
Tributos a recuperar	(442)	(245)
Partes relacionadas	(5.338)	(4.214)
Adiantamento a fornecedores	-	109
	<u>(5.780)</u>	(2.020)
Acréscimo (decréscimo) de passivos		
Fornecedores	(12)	(125)
Salários e encargos sociais a pagar	13	(260)
Tributos a recolher	85	(409)
Adiantamento de clientes	5.651	3.089
Provisão para contingência	-	(642)
	<u>5.737</u>	1.653
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>10.684</u>	10.397
Atividades de investimento		
Aplicações financeiras	-	(2.663)
Resgates de aplicações financeiras	-	2.718
Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	<u>-</u>	55
Atividades de financiamento		
Pagamento de principal e juros sobre empréstimos e financiamentos	(10.762)	(10.573)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	<u>(10.762)</u>	(10.573)
Decréscimo no caixa e equivalentes de caixa	<u>(78)</u>	(121)
Caixa e equivalentes de caixa		
No final do período	3.227	3.305
No início do período	3.305	3.426
Decréscimo no caixa e equivalentes de caixa	<u>(78)</u>	(121)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

São Tadeu Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

1. Informações sobre a Companhia

a) Objeto social

A São Tadeu Energética S.A. (“Companhia”) é uma sociedade por ações, de capital fechado, com sede na cidade do Santo Antônio do Leverger– MT. A Companhia tem por principal atividade econômica a produção de energia elétrica e seu comércio atacadista.

b) Autorização para produção de energia elétrica

Em 2002, a Companhia obteve autorização, na condição de produtor independente de energia elétrica, a explorar o potencial hidráulico denominado “PCH São Tadeu I”, localizada no Rio Arica-Mirim no Município de Santo Antônio do Leverger, no Estado de Mato Grosso, por meio de uma Pequena Central Hidrelétrica (PCH) com 18.000 KW de potência instalada, por um período de 30 (trinta) anos.

c) Produção e comercialização de energia elétrica

A Companhia comercializa na modalidade de produção independente de energia elétrica.

d) Estrutura de capital

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possui capital circulante líquido negativo de R\$ 10.231 (2020: R\$ 4.089), decorrente, principalmente, de dívida contraída junto à Caixa Econômica Federal para financiamento do seu empreendimento que foi totalmente classificada no passivo circulante em 2021 em decorrência de não cumprimento de covenants (Vide Nota 8), além de adiantamentos de clientes. A Administração entende que os resultados operacionais serão suficientes para a Companhia reverter essa situação. Os acionistas controladores garantem o suporte financeiro, se necessário, para a Companhia honrar suas obrigações pelo próximo exercício social.

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 Companhia para o período de seis meses findo em 31 de dezembro de 2021 foram autorizadas para emissão de acordo com a resolução da Administração em 27 de maio de 2022.

São Tadeu Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

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

2.1. Reconhecimento de receita

Receita das operações

A receita operacional do curso normal das atividades da Companhia é medida pela contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando representar a transferência (ou promessa) de bens ou serviços a clientes de forma a refletir a consideração de qual montante espera trocar por aqueles bens ou serviços.

O CPC 47 estabelece um modelo para o reconhecimento da receita que considera cinco etapas: (i) identificação do contrato com o cliente; (ii) identificação da obrigação de desempenho definida no contrato; (iii) determinação do preço da transação; (iv) alocação do preço da transação às obrigações de desempenho do contrato e (v) reconhecimento da receita se e quando a empresa cumprir as obrigações de desempenho.

Desta forma, a receita é reconhecida somente quando (ou se) a obrigação de desempenho for cumprida, ou seja, no caso da Companhia, quando o “controle” dos bens ou serviços de uma determinada operação é efetivamente transferido ao cliente.

Receita de juros

Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, classificados como disponíveis para venda, a receita ou despesa financeira é reconhecida utilizando-se a taxa de juros efetiva. A receita de juros é apresentada como receita financeira, na demonstração do resultado do exercício

2.2. Tributação

Imposto de renda e contribuição social

A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda e a contribuição social, os quais são registrados com base no princípio da competência e calculados conforme legislação fiscal em vigor, tendo por base o “Lucro Presumido”.

São Tadeu Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

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

2.2. Tributação--Continuação

Imposto sobre vendas

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas, exceto: (i) quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não forem recuperáveis, o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso; e (ii) valores a receber e a pagar apresentados conjuntamente com o valor dos impostos sobre vendas.

2.3. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Companhia 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.

O principal ativo financeiro reconhecido pela Companhia é: caixa e equivalentes de caixa.

Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Companhia são: contas a pagar a fornecedores, empréstimos e financiamentos e adiantamento de clientes.

2.4. 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 Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata, com prazo de vencimento inferior a 90 (noventa) dias, 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.

São Tadeu Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

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

2.5. Imobilizado

São apresentados ao custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação acumulada e de quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, se for o caso.

O referido custo inclui o custo de reposição de parte do imobilizado e os custos de empréstimo de projetos de construção de longo prazo, quando os critérios de reconhecimento forem satisfeitos.

Todos os custos de reparos e manutenção são reconhecidos na demonstração do resultado, quando incorridos.

A depreciação dos bens é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota 7, definidas por meio de regulamentação da ANEEL, as quais levam em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

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 Companhia 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.

São Tadeu Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

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

2.7. Provisões--Continuação

Provisões para riscos tributários, cíveis, trabalhistas e ambientais

Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja provável para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

A Companhia não possui contingências cuja avaliação das expectativas de perdas de seus assessores jurídicos seja "provável". Assim, nenhuma provisão para perdas foi reconhecida em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

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 Companhia revisa suas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

2.9. Novos pronunciamentos contábeis

Não há normas ou interpretações que entraram em vigor em 2021 que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações contábeis da Companhia.

São Tadeu Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

3. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Contas correntes bancárias	19	592
Aplicações financeiras	<u>3.208</u>	<u>2.713</u>
	<u><u>3.227</u></u>	<u><u>3.305</u></u>

As aplicações financeiras referem-se, substancialmente, a operações em fundos de investimentos com operações compromissadas com remunerações que variam entre 79% e 94% 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. Adiantamentos de clientes

A Companhia possui contrato de longo prazo para a venda de energia, os quais são regulados pela Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE, e preveem que as variações observadas na energia gerada serão recebidas ou pagas pela Companhia ao final de cada ciclo anual. Em 31 de dezembro de 2021, a Administração da Companhia reconheceu como adiantamentos de clientes, no passivo circulante, o montante de R\$ 8.740 (2020: R\$ 3.089), decorrente de pagamentos recebidos superior à energia efetivamente entregue.

5. Partes relacionadas

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ativo		
Circulante		
Adiantamentos a acionistas		
Sensatto Energia S/A (a)	<u>10.444</u>	<u>6.278</u>
	<u><u>10.444</u></u>	<u><u>6.278</u></u>

(a) Adiantamentos a acionistas: Referem-se a adiantamentos concedidos aos acionistas, os quais serão compensados com dividendos mínimos obrigatórios e adicionais até o final do exercício de 2022.

Partes relacionadas pessoas jurídicas

<u>Companhia</u>	<u>Objeto social</u>
Sensatto Energia S/A	Sociedade anônima de capital fechado, com sede na Av. Antônio de Goes, nº 60, sala 1802, Pina, Recife-PE. Constituída em 17 de fevereiro de 2017, por contrato social devidamente arquivado na junta comercial do estado de Pernambuco. Tem como objeto social: Holdings de instituições não-financeiras.

São Tadeu Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

6. Aplicações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021, as aplicações financeiras no valor de R\$ 2.792 (2020: R\$ 2.687), foram cedidas em garantia de empréstimos com a Caixa Econômica Federal, conforme demonstrados na Nota 8. Os títulos possuem rendimentos atrelados à variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) e rendimento de 93,5% do CDI.

7. Imobilizado

Descrição	Taxa anual média de depreciação	Saldo em 31/12/2020	Adições	Saldo em 31/12/2021
Custo contábil				
Edificações, obras civis e benfeitorias	3,33%	110.286	-	110.286
Linhas de transmissão	5,88%	271	-	271
Máquinas e equipamentos	6,25%	10.329	-	10.329
Móveis e utensílios	10%	79	-	79
Veículos	20%	111	-	111
Computadores e periféricos	20%	25	-	25
Embarcações	5%	3	-	3
Total do custo		121.104	-	121.104
Total da depreciação acumulada		(51.324)	(4.339)	(55.663)
Total líquido		69.780	(4.339)	65.441

8. Empréstimos e financiamentos

Descrição	Encargos incidentes	Saldo em 31/12/2020	Juros e encargos	Pagamento de principal e juros	Saldo em 31/12/2021
Financiamento	TJLP + 3% a.a.	24.790	1.560	(10.762)	15.588
		24.790	1.560	(10.762)	15.588
Circulante		10.653			15.588
Não circulante		14.137			-

Este financiamento tem prazo de amortização em 168 (cento e sessenta e oito) parcelas mensais, entre os anos de 2009 e 2023 e está garantido por: (i) fiança solidária pelos Prestadores de Garantia; (ii) alienação fiduciária da totalidade das ações de emissão da beneficiária; (iii) cessão fiduciária dos direitos emergentes da Autorização da ANEEL e dos direitos creditórios decorrentes dos Contratos de Compra e Venda de Energia Elétrica (CCVEs) e dos Contratos de Comercialização de Energia no Ambiente Regulado (CCEARs).

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

São Tadeu Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

8. Empréstimos e financiamentos--Continuação

As parcelas vincendas a longo prazo apresentam o seguinte cronograma de vencimento:

<u>Ano</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2022	-	8.929
2023	4.734	5.208
	<u>4.734</u>	<u>14.137</u>

O contrato de financiamento de longo prazo da Companhia requer a manutenção de índices econômico-financeiros anuais em determinados níveis, os quais não foram atingidos pela Companhia em 31 de dezembro de 2021. Desse modo, o saldo do financiamento vencível a longo prazo, no montante de R\$ 4.734, foi reclassificado no passivo circulante, conforme requerido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil

9. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social em 31 de dezembro de 2021 e 2020 é de R\$ 45.000 e está representado por 900.000 ações nominativas, sem valor nominal, distribuídas conforme segue:

	<u>Quantidade de ações</u> <u>2021 e 2020</u>
Sensatto Energia Ltda.	899.996
Delta Participações S.A.	2
Avanti Holding Ltda.	1
T.C. Participações e Empreendimentos S.A.	1
	<u>900.000</u>

b) Destinação do lucro

De acordo com o estatuto da Companhia, do resultado apurado no exercício, após a dedução dos prejuízos acumulados, se houver, 5% (cinco por cento) serão aplicados na constituição de reserva legal, a qual não excederá o importe de 20% (vinte por cento) do capital social.

Do saldo, ajustado na forma do art. 202 da lei 6.404/76, se existente, 25% (vinte e cinco por cento) serão atribuídos ao pagamento do dividendo mínimo obrigatório. O saldo do lucro líquido ajustado, se houver, terá a destinação que lhe for atribuída pela Assembleia Geral, após ouvido o Conselho de Administração.

São Tadeu Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

9. Patrimônio líquido--Continuação

b) Destinação do lucro--Continuação

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lucro líquido do exercício	4.933	4.647
Reserva legal (5%)	(247)	(232)
Base de cálculo dos dividendos	<u>4.686</u>	<u>4.415</u>
Dividendo mínimo obrigatório (25%)	<u>1.172</u>	<u>1.104</u>

A movimentação dos dividendos propostos e a pagar estão representadas a seguir:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo de dividendos no início do exercício	-	-
Dividendos compensados com saldo de partes relacionadas	(1.172)	(1.104)
Dividendos mínimos obrigatórios	<u>1.172</u>	<u>1.104</u>
Saldo de dividendos a pagar	<u>-</u>	<u>-</u>

10. Receita operacional líquida

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receita bruta da venda de energia	16.313	17.296
(-) Tributos sobre vendas	(596)	(641)
Receita operacional líquida	<u>15.717</u>	<u>16.655</u>

11. Custos das vendas e despesas operacionais

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Por função		
Custos da venda de energia	(8.500)	(9.849)
Despesas gerais e administrativas	(433)	(450)
Outras receitas operacionais, líquidas	-	973
	<u>(8.933)</u>	<u>(9.326)</u>
Por natureza		
Pessoal	(905)	(918)
Depreciação e amortização	(4.339)	(4.341)
Materiais	(7)	(21)
Serviços de terceiros	(1.557)	(1.605)
Taxas e registros	(897)	(775)
Locação de imóveis	(18)	(119)
Manutenção	(416)	(996)
Outras despesas, líquidas	(794)	(551)
	<u>(8.933)</u>	<u>(9.326)</u>

São Tadeu Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

12. Resultado financeiro

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicações financeiras	105	109
Juros ativos e descontos obtidos	130	-
Outras	92	-
	<u>327</u>	<u>109</u>
Despesas financeiras		
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(1.560)	(2.226)
Outras	(17)	(19)
	<u>(1.577)</u>	<u>(2.245)</u>
Resultado financeiro	<u>(1.250)</u>	<u>(2.136)</u>

13. Imposto de renda e contribuição social

Conciliação da despesa efetiva de imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a/ contribuição social sobre o lucro apresentados na demonstração do resultado apresentam a seguinte reconciliação à alíquota efetiva:

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	<u>IRPJ</u>	<u>CSLL</u>	<u>IRPJ</u>	<u>CSLL</u>
Receita bruta do período	16.313	16.313	17.296	17.296
Alíquota de presunção do imposto	8%	12%	8%	12%
	<u>1.305</u>	<u>1.958</u>	1.384	2.075
Receita financeira	327	327	109	109
	<u>1.632</u>	<u>2.285</u>	1.493	2.185
Base de cálculo lucro presumido	(240)	-	(240)	-
	<u>1.392</u>	<u>2.285</u>	1.253	2.185
Despesa com imposto de renda e contribuição social	431	170	349	197
	<u>31%</u>	<u>7%</u>	<u>28%</u>	<u>9%</u>

São Tadeu Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

14. Compromissos

Com base na comercialização de energia efetivamente realizada em exercícios anteriores, a Administração da Companhia prevê que a comercialização de energia para os exercícios futuros será equivalente à sua quantidade contratual, resultando nas seguintes previsões para os compromissos assumidos pela Companhia:

<u>Ano</u>	<u>Quantidade de MWH</u>
2023	79.049
2024	79.049
2025	79.049
2026 em diante	553.343
	<u>790.490</u>

A energia comercializada para os próximos anos foi contratada tomando como base a geração média de energia produzida em anos anteriores e, como garantia adicional, para evitar qualquer risco de exposição, foi contratado um seguro que tem como objeto, em caso de ocorrer algum sinistro na Usina que impeça a sua geração, garantir os gastos adicionais incorridos pela Companhia na compra de energia elétrica necessária ao atendimento dos Contratos de Compra e Venda de Energia, proporcionando ainda maior segurança a Companhia para assumir compromissos futuros em relação a seus clientes.

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

a) Instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros da Companhia são: caixa e equivalentes de caixa, contas a pagar a fornecedores, adiantamento de cliente e 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 2021 e 2020, não havia diferença significativa entre os valores contábeis e os de mercado para os instrumentos financeiros da Companhia.

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

São Tadeu Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(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

Os principais passivos financeiros da Companhia referem-se a empréstimos e financiamentos e contas a pagar a fornecedores. O principal propósito desses passivos financeiros é captar recursos para as operações da Companhia. A Companhia não contrata transações com derivativos.

A Administração da Companhia 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 Companhia 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 Companhia ao risco de mudanças nas taxas de juros de mercado refere-se, principalmente, às obrigações de longo prazo da Companhia sujeitas a taxas de juros variáveis.

A Companhia gerencia o risco de taxa de juros mantendo uma carteira equilibrada de empréstimos a pagar sujeitos a taxas fixas e a taxas variáveis. A Companhia não tem pactuados contratos de derivativos para fazer swap contra este risco. Porém, a Companhia 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.

São Tadeu Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(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 Companhia antes da tributação (é afetado pelo impacto dos empréstimos a pagar sujeitos a taxas variáveis).

	Aumento/redução em %	Efeito no lucro antes da tributação - R\$
2021		
Reais	+20	(312)
Reais	-20	312
2020		
Reais	+20	(445)
Reais	-20	(445)

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 Companhia está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais.

Risco de liquidez

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

São Tadeu Energética S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

16. Cobertura de seguros

A Companhia 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 2021, a Companhia possuía apólices de seguro contratadas com terceiros, cuja natureza e cobertura estão indicadas a seguir:

Ramos	2021
Riscos operacionais	116.184
Riscos civis	15.000