

...continuação

FINS na aplicação dos procedimentos contábeis relacionados ao CPC 47 - Receita de Contrato com Clientes.

	31/12/2023	Movimentação	31/12/2022	Movimentação	31/12/2021
PIS diferido	558	33.433	4.871	28.562	
COFINS diferido	2.566	153.997	22.436	131.561	
Total.	156.553	187.430	27.307	160.123	

13.2. Imposto de renda e contribuição diferido

	31/12/2023	Movi-	Total	Movi-	Total
	mentação	31/12/2022	mentação	31/12/2021	
Ativo/passivo					
Prejuízo fiscal/Base negativa	(5.590)	(245)	(5.345)	8.319	(13.664)
Lucro diferido da construção	11.814	(102)	11.916	1.417	10.499
Receita de ativo financeiro/AVP	106.335	20.481	85.854	18.627	67.227
Ajuste IFRS 15/CPC 47	183.904	963	182.941	33.368	149.573
Outras provisões	(1.063)	(1.063)			
Total	295.406	20.034	275.366	61.731	213.635
Detalhamento do não circulante	31/12/2023	31/12/2022			
Ativo	5.590	(5.345)			
Passivo	300.990	280.111			
Total ativo/passivo diferido	295.406	275.366			

A Companhia avalia que não há riscos de não recuperação dos saldos constituidos a título de imposto de renda e contribuição social diferidos, conforme estimativas existentes de lucros tributáveis futuros. Com base no plano de negócios da Companhia, é estimado que os ativos fiscais diferidos sejam recuperados conforme demonstrado abaixo:

Períodos 31/12/2023 31/12/2022

2023 1.355

2024 3.990 3.990

2025 1.600

Total 5.590 5.345

14. Patrimônio líquido - a) Capital social: Em 05 de setembro de 2022, foi deliberado em Reunião do Conselho de Administração - RCA, aumento de capital no montante de R\$30,500 mediante utilização de reservas de lucros, passando sua totalidade de capital de R\$176,501,000 para R\$206,501,000, com a emissão de 30,500 ações ordinárias no valor nominal de R\$1,00 cada. Em 05 de maio de 2023, ocorreu a efetiva transferência de ações representativas de 100% (cem por cento) do capital social ("Ações da Requerente") delida pela Cymr Construções e Participações S.A. para Brasil Energia Fundo de Investimento em Participações Multiestratégica, conforme livre de transferência de ações arquivadas na Companhia sendo celebrado nessa mesma data o 4º Aditamento ao Acordo de Investimento e Outras Arendas ("SPA" ou "Contrato"), dentro de outros documentos. Em 31 de dezembro de 2023 o capital social subscrito é de R\$206,501,000 dividido em 206,501,000 ações ordinárias, sem valor nominal. O capital social da Companhia é composto como se segue:

Quotistas 31/12/2023 31/12/2022

Cymr Construções e Participações S.A. 100% 100% (em reais) 100% 100% (em reais)

Brasil Energia Fundo de Investimentos em Participações Multiestratégica 165.200.800 80% 165.200.800 61.950.300 30% 61.950.300

Quantum Participações S.A. 41.309.200 20% 41.300.200 41.300.200 20% 41.300.200

Total 206.501.000 100% 206.501.000 100% 206.501.000

b) Política de dividendos: As acionistas é garantido estatutariamente um dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido após a destinação para reserva legal, calculado nos termos do artigo 2º da Lei n° 6.407/64. A Companhia poderá, a critério da Administração, pagar juros sobre capital próprio, cujo valor líquido será imputado aos dividendos mínimos obrigatórios, conforme previsto no artigo 9º da Lei. 9.249/95. Juros sobre capital próprio são calculados com base no saldo do patrimônio líquido, limitado à variação, por rata da, da Taxa de Juros de Longo Prazo - TJLP. O efetivo pagamento ou crédito dos juros sobre capital próprio fica condicionado a existência de lucros líquido do exercício após a dedução da contribuição social sobre o lucro líquido e antes da dedução da provisão para o imposto de renda, computados antes da dedução dos juros sobre capital próprio, ou de lucros acumulados e reservas de lucros em montante igual ou superior ao valor de duas vezes os juros a serem pagos ou creditados. Conforme Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária - AGE: realizada na data 30 de abril de 2023 as 11:00 horas, os antigos acionistas renunciaram os dividendos mínimos obrigatórios referente ao exercício de 2022, no montante de R\$34.032, os quais foram destinados a reserva de lucro. Conforme Assembleia Extraordinária - AGE realizada na data 23 de junho de 2023 as 13:00 horas, foi aprovado a declaração e o pagamento de dividendos originários da reserva de lucros no montante de R\$8.088, e juros sobre capital próprio no montante de R\$25.942. Os valores foram totalmente pagos na mesma data da deliberação. Conforme Assembleia Extraordinária - AGE realizada na data 20 de dezembro de 2023 as 10:00 horas, foi aprovado a declaração e o pagamento de dividendos originários da reserva de lucros no montante de R\$168,302 e juros sobre capital próprio no montante de R\$21.698 orçados do lucro acumulado do exercício de 2023. Os valores foram totalmente pagos na mesma data da deliberação. Abaixo a composição e apresentação dos montantes relacionados a pagamentos e provisões de dividendos e juros sobre capital próprio sobre o lucro líquido auferido no exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Lucro líquido do exercício 140.721 155.736

(-) Reserva legal (7.036) (7.787)

(-) Reserva de incentivo fiscal (13.689) (11.824)

Lucro ajustado 119.996 136.125

Dividendos mínimos obrigatórios - 25% 29.999 34.032

Dividendos e JSCP pagos antecipadamente (21.698)

Constituição dividendos mínimos obrigatórios 8.301 34.032

c) Reserva legal: A reserva legal é constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do art. 193 da Lei 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. d) Reserva de incentivos fiscais: Conforme laudo constitutivo nº 0092/2023 de reconhecimento do direito ao benefício à redução do IRPJ emitido em 20 de julho de 2023, foi garantido à Transmissora Sertaneja de Eletricidade S.A. pelo diretor de gestão de fundos e incentivos e de investimentos da Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste - SUDENE, o direito do benefício de redução de 75% do imposto de renda e adicionais, calculados com base no lucro da exploração. O período de fruição do direito do benefício fiscal consignado no referido laudo, é o de 01 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2031. e) Reserva de lucros a realizar: O saldo da reserva de lucros em 31 de dezembro de 2023 se constitui do saldo remanescente de lucros acumulados. Os administradores efetuaram a proposta sobre a destinação desse saldo em Assembleia Geral. 15. Recelta operacional líquida: Segue abaixo a conciliação entre a recelta bruta e a recelta

16. Imposto de renda e contribuição social: A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social apurados no regime do lucro real e reconhecidas em resultado é demonstrada como segue:

Quotistas 31/12/2023 31/12/2022

Cymr Construções e Participações S.A. 100% 100% (em reais) 100% 100% (em reais)

Brasil Energia Fundo de Investimentos em Participações Multiestratégica 165.200.800 80% 165.200.800 61.950.300 30% 61.950.300

Quantum Participações S.A. 41.309.200 20% 41.300.200 41.300.200 20% 41.300.200

Total 206.501.000 100% 206.501.000 100% 206.501.000

b) Política de dividendos: As acionistas é garantido estatutariamente um dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido após a destinação para reserva legal, calculado nos termos do artigo 2º da Lei n° 6.407/64. A Companhia poderá, a critério da Administração, pagar juros sobre capital próprio, cujo valor líquido será imputado aos dividendos mínimos obrigatórios, conforme previsto no artigo 9º da Lei. 9.249/95. Juros sobre capital próprio são calculados com base no saldo do patrimônio líquido, limitado à variação, por rata da, da Taxa de Juros de Longo Prazo - TJLP. O efetivo pagamento ou crédito dos juros sobre capital próprio fica condicionado a existência de lucros líquido do exercício após a dedução da contribuição social sobre o lucro líquido e antes da dedução da provisão para o imposto de renda, computados antes da dedução dos juros sobre capital próprio, ou de lucros acumulados e reservas de lucros em montante igual ou superior ao valor de duas vezes os juros a serem pagos ou creditados. Conforme Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária - AGE: realizada na data 30 de abril de 2023 as 11:00 horas, os antigos acionistas renunciaram os dividendos mínimos obrigatórios referente ao exercício de 2022, no montante de R\$34.032, os quais foram destinados a reserva de lucro. Conforme Assembleia Extraordinária - AGE realizada na data 23 de junho de 2023 as 13:00 horas, foi aprovado a declaração e o pagamento de dividendos originários da reserva de lucros no montante de R\$8.088, e juros sobre capital próprio no montante de R\$25.942. Os valores foram totalmente pagos na mesma data da deliberação. Conforme Assembleia Extraordinária - AGE realizada na data 20 de dezembro de 2023 as 10:00 horas, foi aprovado a declaração e o pagamento de dividendos originários da reserva de lucros no montante de R\$168,302 e juros sobre capital próprio no montante de R\$21.698 orçados do lucro acumulado do exercício de 2023. Os valores foram totalmente pagos na mesma data da deliberação. Abaixo a composição e apresentação dos montantes relacionados a pagamentos e provisões de dividendos e juros sobre capital próprio sobre o lucro líquido auferido no exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Lucro líquido do exercício 140.721 155.736

(-) Reserva legal (7.036) (7.787)

(-) Reserva de incentivo fiscal (13.689) (11.824)

Lucro ajustado 119.996 136.125

Dividendos mínimos obrigatórios - 25% 29.999 34.032

Dividendos e JSCP pagos antecipadamente (21.698)

Constituição dividendos mínimos obrigatórios 8.301 34.032

c) Reserva legal: A reserva legal é constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do art. 193 da Lei 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. d) Reserva de incentivos fiscais: Conforme laudo constitutivo nº 0092/2023 de reconhecimento do direito ao benefício à redução do IRPJ emitido em 20 de julho de 2023, foi garantido à Transmissora Sertaneja de Eletricidade S.A. pelo diretor de gestão de fundos e incentivos e de investimentos da Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste - SUDENE - SUDENE, o direito do benefício de redução de 75% do imposto de renda e adicionais, calculados com base no lucro da exploração. O período de fruição do direito do benefício fiscal consignado no referido laudo, é o de 01 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2031. e) Reserva de lucros a realizar: O saldo da reserva de lucros em 31 de dezembro de 2023 se constitui do saldo remanescente de lucros acumulados. Os administradores efetuaram a proposta sobre a destinação desse saldo em Assembleia Geral. 15. Recelta operacional líquida: Segue abaixo a conciliação entre a recelta bruta e a recelta

16. Imposto de renda e contribuição social: A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social apurados no regime do lucro real e reconhecidas em resultado é demonstrada como segue:

Quotistas 31/12/2023 31/12/2022

Cymr Construções e Participações S.A. 100% 100% (em reais) 100% 100% (em reais)

Brasil Energia Fundo de Investimentos em Participações Multiestratégica 165.200.800 80% 165.200.800 61.950.300 30% 61.950.300

Quantum Participações S.A. 41.309.200 20% 41.300.200 41.300.200 20% 41.300.200

Total 206.501.000 100% 206.501.000 100% 206.501.000

b) Política de dividendos: As acionistas é garantido estatutariamente um dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido após a destinação para reserva legal, calculado nos termos do artigo 2º da Lei n° 6.407/64. A Companhia poderá, a critério da Administração, pagar juros sobre capital próprio, cujo valor líquido será imputado aos dividendos mínimos obrigatórios, conforme previsto no artigo 9º da Lei. 9.249/95. Juros sobre capital próprio são calculados com base no saldo do patrimônio líquido, limitado à variação, por rata da, da Taxa de Juros de Longo Prazo - TJLP. O efetivo pagamento ou crédito dos juros sobre capital próprio fica condicionado a existência de lucros líquido do exercício após a dedução da contribuição social sobre o lucro líquido e antes da dedução da provisão para o imposto de renda, computados antes da dedução dos juros sobre capital próprio, ou de lucros acumulados e reservas de lucros em montante igual ou superior ao valor de duas vezes os juros a serem pagos ou creditados. Conforme Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária - AGE: realizada na data 30 de abril de 2023 as 11:00 horas, os antigos acionistas renunciaram os dividendos mínimos obrigatórios referente ao exercício de 2022, no montante de R\$34.032, os quais foram destinados a reserva de lucro. Conforme Assembleia Extraordinária - AGE realizada na data 23 de junho de 2023 as 13:00 horas, foi aprovado a declaração e o pagamento de dividendos originários da reserva de lucros no montante de R\$8.088, e juros sobre capital próprio no montante de R\$25.942. Os valores foram totalmente pagos na mesma data da deliberação. Conforme Assembleia Extraordinária - AGE realizada na data 20 de dezembro de 2023 as 10:00 horas, foi aprovado a declaração e o pagamento de dividendos originários da reserva de lucros no montante de R\$168,302 e juros sobre capital próprio no montante de R\$21.698 orçados do lucro acumulado do exercício de 2023. Os valores foram totalmente pagos na mesma data da deliberação. Abaixo a composição e apresentação dos montantes relacionados a pagamentos e provisões de dividendos e juros sobre capital próprio sobre o lucro líquido auferido no exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Lucro líquido do exercício 140.721 155.736

(-) Reserva legal (7.036) (7.787)

(-) Reserva de incentivo fiscal (13.689) (11.824)

Lucro ajustado 119.996 136.125

Dividendos mínimos obrigatórios - 25% 29.999 34.032

Dividendos e JSCP pagos antecipadamente (21.698)

Constituição dividendos mínimos obrigatórios 8.301 34.032