

Ceripa Energia S/A

Rua Manoel Joaquim Garcia, 1.199 - Centro - Itai - SP - CNPJ 07.678.141/0001-07 - Inscr. Est. 366.072.401.118

Relatório da Diretoria

Senhores Acionistas, Cumprindo determinações legais e estatutárias, submetemos a consideração de V. Sas. o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Contábeis, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Na forma de costume estamos à disposição para os esclarecimentos necessários. Itai, 31 de dezembro de 2023.

Balanço Patrimonial Encerrado em 31 de Dezembro de 2023			
Ativo	Nota	Em 31.12.2023	31.12.2022
Circulante		20.093.893,98	20.584.457,47
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	16.892.556,13	17.417.218,71
Caixa e Bancos		65.709,66	47.994,67
Aplicações Financeiras		16.826.846,47	17.369.224,04
Créditos	5	3.201.337,85	3.167.238,76
Contas a Receber		111.807,87	84.289,87
Estoques		1.922.029,40	1.600.990,31
Impostos a Recuperar		1.167.500,58	1.481.958,58
Não Circulante		101.649.851,57	94.474.906,57
Realizável a Longo Prazo		24.875.000,00	22.025.000,00
Empréstimos e Financiamentos		24.875.000,00	22.025.000,00
Investimentos	6	75.182.105,07	70.802.863,07
Participações Societárias		75.182.105,07	70.802.863,07
Imobilizado	7	1.592.746,50	1.647.043,50
Imobilização		2.074.423,08	2.034.423,08
(-) Depreciação Acumulada		(481.676,58)	(387.379,58)
Total do Ativo		121.743.745,55	115.059.364,04

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido					
Discriminação	Capital Social Realizado	Reserva Legal	Reserva para Aumento de Capital	Reserva de Retenção	Total
Saldo em 31.12.2021	57.960.000,00	6.122.977,03	26.410.238,59	5.395.224,99	95.888.440,61
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	17.497.747,85	17.497.747,85
Transferência para Reserva Legal	-	874.887,39	-	(874.887,39)	-
Transferência para Reserva de Aumento de Capital	-	-	5.395.224,99	(5.395.224,99)	-
Saldo em 31.12.2022	57.960.000,00	6.997.864,42	31.805.463,58	16.622.860,46	113.386.188,46
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	10.795.756,80	10.795.756,80
Transferência para Reserva Legal	-	539.787,84	-	(539.787,84)	-
Transferência para Reserva de Aumento de Capital	-	-	12.467.145,34	(12.467.145,34)	-
Distribuição de Dividendos	-	-	-	(4.155.715,12)	(4.155.715,12)
Saldo em 31.12.2023	57.960.000,00	7.537.652,26	44.272.608,92	10.255.968,96	120.026.230,14
Mutações do Patrimônio Líquido	-	539.787,84	12.467.145,34	(6.366.891,50)	6.640.041,68

Notas Explicativas sobre as Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2023

1. Contexto Operacional: A empresa **Ceripa Energia S/A** é uma sociedade anônima de capital fechado sediada em Itai - São Paulo, cadastrada no CNPJ sob nº 07.678.141/0001-07 com sede à Rua Manoel Joaquim Garcia, nº 1.199, Centro, empresa que tem como principais operações a geração e a comercialização de energia elétrica, tendo iniciado suas atividades em 25 de outubro de 2005. **Filial:** CNPJ: 07.678.141/0002-98. - Rua Manoel Joaquim Garcia, nº 1.245 - Itai - SP. - Início das atividades: 04/08/2022. **Atividade Principal:** Comércio Varejista de Material Elétrico. A empresa possui investimentos nas seguintes coligadas ou controladas: 1.1. **Pesqueiro Energia S/A:** - Controlada direta - A Pesqueiro Energia S/A é uma sociedade Anônima de capital fechado sediada em Jaguariá-Paraná, e tem por objetivo a geração de Energia Elétrica. 1.2. **PB Energia S/A** - A PB Energia S/A é uma sociedade anônima de capital fechado sediada em Águas de Santa Bárbara - São Paulo, e tem por objetivo a geração de Energia Elétrica. **2. Apresentação das Demonstrações Contábeis:** **2.1. Declaração de Conformidade** - A empresa declara expressamente que a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, estão sendo apresentadas de acordo com as práticas emanadas da Legislação Societária, conforme Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09. os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). A Administração da Empresa e de suas controladas avaliou a capacidade de continuar operando normalmente, e que elas possuem recursos para continuidade de seus negócios. A Administração não possui conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas sobre a capacidade de continuar em operação, assim as Demonstrações foram elaboradas com base no pressuposto da continuidade. As demonstrações contábeis foram elaboradas como segue: **Balanço Patrimonial** - Apresentado e elaborado de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis às Sociedades por ações (Lei nº 6.404), Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09. Os ativos e passivos passivos foram classificados como circulante, em função de que os créditos ou débitos são vencíveis até 31/12/2023. **Demonstração do Resultado do Exercício** - Estruturada em conformidade com as disposições contidas nas Leis da S/A, que determina a apuração de lucro ou prejuízo. **Demonstração do Fluxo de Caixa** - Estruturada em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade, observadas as disposições contidas na Lei da S/A (Lei nº 6.404) em atendimento às Leis nºs 11.638/07, 11.941/09 e 12.973/14. **3. Sumário das Principais Práticas Contábeis:** As principais práticas contábeis aplicadas na preparação desta demonstração contábil estão definidas abaixo. Essas práticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário. a) A empresa declara expressamente que a elaboração e a apresentação das demonstrações contábeis estão em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos, as orientações e as interpretações técnicas, emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC. b) As demonstrações contábeis encerradas em 31/12/2023 e 31/12/2022 (comparativas), aqui compreendidas: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado de Exercício - DRE e Demonstração dos Fluxos de Caixa - DFC, e Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - DMPL foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da Legislação. c) As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas e quantitativas: Compreensibilidade, Relevância, Maturidade, Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a forma, Prudência, Integridade, Comparabilidade e Tempestividade, estando assim alinhadas com as Normas Internacionais de Contabilidade. d) As receitas e despesas foram estruturadas segundo o regime de competência. e) A classificação dos grupos do Ativo e Passivo Circulante é feita em função do prazo de 360 dias. f) Os investimentos relevantes em outras sociedades foram avaliados pelo método de equivalência patrimonial. **3.1. Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes** - No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vencidas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes. **3.2. Compensação Entre Contas** - Como regra geral, nas demonstrações financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação. **3.3. Caixa e Equivalentes de Caixa** - São classificados como caixa e equivalentes de caixa, numerário em poder da empresa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez com vencimento original em três meses ou menos. **3.4. Estoques** - Os estoques foram registrados pelo custo de aquisição, deduzidos os impostos. O método para mensuração e avaliação do custo de vendas e mercadorias e estoques é o custo médio. **3.5. Imobilizado** - A depreciação do ativo imobilizado é calculada pelo método linear, à taxa de 4% a a, e a partir de 2022, os demais bens do imobilizado foram depreciados 10% e 20%, ao ano Pró-rata. **3.6. Contas a Pagar a Fornecedores** - As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens, mercadorias e serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor da fatura. **3.7. Provisões** - A Empresa não possui processos de natureza trabalhista, tributária e civil. As respectivas provisões para contingências, quando necessárias, serão constituídas considerando a estimativa feita pelos assessores jurídicos para os processos

Demonstração do Resultado do Exercício			
	Nota	Em 31.12.2023	Em 31.12.2022
Receita Bruta das Atividades		12	2.171.947,40
(-) Devolução de Vendas			(44.315,20)
(-) Tributos Incidentes sobre a Receita Bruta			(175.827,78)
(=) Receita Líquida	12	1.951.804,42	2.093.842,57
(-) Custos	12	(807.847,42)	(677.389,85)
(-) Custo de Mercadorias Vendidas		(807.847,42)	(677.389,85)
(=) Lucro Bruto	12	1.143.957,00	1.416.452,72
(-) Despesas Operacionais	12	(852.031,66)	(2.875.341,29)
(-) Despesas de Depreciação		(94.297,00)	(76.589,61)
(-) Despesas Gerais		(757.734,66)	(2.798.751,68)
(+) Outras Receitas	13	9.173.941,05	17.457.040,45
(+) Resultado Participação Societária		(94.297,00)	(76.589,61)
(+) Outras Receitas		322.300,93	310.445,78
(=) Resultado Operacional	6	9.465.866,39	15.998.151,88
Antes Resultado Financeiro	6	9.465.866,39	15.998.151,88
(+) Receitas Financeiras		2.142.106,87	2.033.433,40
(-) Despesas Financeiras		(12.228,32)	(36.370,29)
(=) Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	11	11.595.744,94	17.995.214,99
(-) Contribuição Social sobre Lucro Líquido		(218.114,51)	(138.035,42)
(-) Imposto de Renda Pessoa Jurídica		(581.873,63)	(359.431,72)
(=) Lucro Líquido do Exercício	14	10.795.756,80	17.497.747,85
Antes das Destinações	14	10.795.756,80	17.497.747,85
(-) Destinação para Reserva Legal		(539.787,84)	(874.887,39)
(=) Lucro Líquido do Exercício à Disposição da ADO	14	10.255.968,96	16.622.860,46

Demonstração dos Fluxos de Caixa

	31.12.2023	31.12.2022
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais		
Resultado do Exercício	10.795.756,80	17.497.747,85
Depreciação e Amortização	94.297,00	76.589,61
Variáveis nos Ativos e Passivos		
Contas a Receber	(27.518,00)	(22.473,16)
Estoques	(321.039,09)	(938.670,31)
Impostos a Compensar	314.458,00	74.356,16
Contas a Pagar	44.349,83	(62.912,62)
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	10.900.304,54	16.624.637,53
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos		
Equivalência Patrimonial	(8.851.640,12)	(17.146.594,67)
Dividendos Recebidos - Pesqueiro Energia S/A	4.750.000,00	2.850.000,00
Participação em Quotas/Ações	(277.601,88)	(11.151.441,43)
Empréstimos e Financiamentos - PB Energia S/A	(1.650.000,00)	(2.650.000,00)
Empréstimos e Financiamentos - Coop. Infraestrutura de Arapoti	(1.200.000,00)	-
Transferência para Participação no Capital - PB Energia S/A	-	9.000.000,00
Baixa perda Investimento - Parque Eólico Serra Catarinense	-	600.000,00
Aquisição Imobilizado	(40.000,00)	(203.148,08)
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	(7.269.242,00)	(18.701.184,18)
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamentos		
Distribuição de Lucros e Dividendos	(4.155.715,12)	-
Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	(4.155.715,12)	-
Variável Líquida das Atividades de Investimentos	(524.652,58)	(2.076.546,65)
Variável Líquida de Caixa e Equivalentes	(524.652,58)	(2.076.546,65)
Caixa e Equivalentes de Caixa - Início do Período	17.417.218,71	19.493.765,36
Caixa e Equivalentes de Caixa - Final do Período	16.892.556,13	17.417.218,71

11. Composição do Capital Social: O Capital Social, no valor de R\$ 57.960.000,00 está representado por 13.800.000 ações, no valor nominal de R\$ 4,20 cada, distribuídas da seguinte forma:

	31.12.2023	
	Ordinárias	Preferenciais
Total	4.620.000	9.180.000

12. Receita Bruta das Atividades

	Matriz	Loja	31.12.2023 Total	31.12.2022 Total
Vendas de Mercadorias	957.687,36	507.803,29	1.465.490,65	1.703.401,89
Aluguéis de Imóveis	706.456,75	-	706.456,75	618.238,65
(-) Devolução de Mercadorias	(44.315,20)	-	(44.315,20)	-
(-) Tributos sobre Vendas e Aluguéis (131.027,64)	(44.800,14)	-	(175.827,78)	(227.797,97)
(-) Custo de Mercadorias Vendidas	(542.498,21)	(265.349,21)	(807.847,42)	(677.389,85)
Lucro Bruto	946.303,06	197.653,94	1.143.957,00	1.416.452,72
13. Despesas Gerais	31.12.2023	31.12.2022		
Despesas Administrativas e Tributárias	(676.733,93)	(626.532,11)		
Despesas de Operação	(81.000,73)	(472.219,57)		
Despesas com Investimentos	-	(1.700.000,00)		
Total	(757.734,66)	(2.798.751,68)		

14. Resultado Contábil Antes do IRPJ/CSLL

	31.12.2023	31.12.2022	
	Base Cálculo CSLL	Base Cálculo IRPJ	Base Cálculo CSLL / IRPJ
Total	11.595.744,94	11.377.630,43	17.995.214,98
Adições	1.690,02	219.804,53	1.101.091,10
Exclusões	(9.173.940,45)	(9.173.940,45)	(17.456.975,88)
Lucro Real	2.423.494,51	2.423.494,51	1.639.330,20
Compensação de Prejuízos Fiscais	-	-	(105.603,36)
Resultado Tributável	2.423.494,51	2.423.494,51	1.533.726,84
Provisões	218.114,51	581.873,63	497.467,14

15. Eventos Subsequentes: Até o fechamento destas notas explicativas, não havia nenhum evento que pudesse modificar a situação patrimonial da Companhia.

Reconhecemos a exatidão desta demonstração. Itai, 31 de dezembro de 2023.
Hugo Ferraz da Silveira - Diretor-Presidente
Kleber Daniel da Silva - Contador
CRC 1SP181385/O-4 - CPF 110.532.608-06

