

NEOENERGIA S.A.
COMPANHIA ABERTA | CVM nº 01553-9
CNPJ/ ME nº 01.083.200/0001-18 | NIRE 33.300.266.003

ATA DA REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL

DATA, HORA E LOCAL: No dia 14 do mês de fevereiro do ano de 2023, às 09:00 horas, na sede social da Companhia, localizada na cidade do Rio de Janeiro, Estado do Rio de Janeiro, na Praia do Flamengo, nº 78, quarto andar.

PRESEÇA: Presente a totalidade dos membros do conselho fiscal, sendo, os senhores Conselheiros da Companhia, Francesco Gaudio, Eduardo Valdés Sanchez, João Guilherme Lamenza, Manuel Jeremias Leite Caldas e o Sr. Marcos Tadeu de Siqueira, todos participaram por teams.

MESA: Francesco Gaudio (Presidente) e Rozilene Garcia (Secretária).

ORDEM DO DIA: (i) Demonstrações Financeiras 2022 e Resultados 2022; (ii) Calendário de Reuniões 2023.

OPINIÕES – Sobre o item (i) da ordem do dia, colocada em discussão a matéria constante da Ordem do Dia, o Sr. Juliano Pansanato, Diretor Executivo de Controle Patrimonial e Planejamento da Companhia, acompanhado do seu Gerente de Consolidação em Reais, Sr. Rodrigo Campos Leonardo, iniciou a apresentação informando aos Conselheiros sobre a Demonstração dos Resultados da Companhia em 2022, incluindo o Balanço Patrimonial, o Resultado Anual e as Principais Demonstrações Financeiras. Apresentou a Demonstração de Resultado Econômico (DRE) 2022 comparando com o ano 2021, destacando que foi alcançado EBITDA de R\$11.582MM, com variação positiva de 18%, e Lucro Líquido de R\$4.718MM, com variação positiva de 20%, sendo mencionados os principais desvios em comparação a 2021 e em comparação ao orçamento aprovado, destacando que o OPEX ficou abaixo do orçamento por eficiências. Foram analisados, detalhadamente, os principais desvios com relação às áreas de Redes, Renováveis e Liberalizados, respectivamente com crescimento de R\$1.014MM, R\$427 MM e R\$346 MM, chegando-se à composição do EBITDA de R\$11.582, mencionando também o incremento de custo na Companhia em razão das despesas com uso de marcas e diretoria executiva (que se concentra na holding). Sobre o Balanço Patrimonial, foram verificadas as principais variações, todas positivas exceto pelo ativo (e passivo) financeiro setorial, de (a) caixa e equivalente de caixa: R\$ 1.284MM, (b) empréstimos, financiamento e derivativos: R\$ 7.033MM, (c) ativo (e passivo) financeiro setorial: de - R\$ 2.265, (d) ativo financeiro, ativo contratual e intangível: R\$ 8.538MM, (e) imobilizado: R\$ 1.286MM, e (f) patrimônio líquido: R\$ 2.853MM. Sobre indicadores financeiros, destaca-se os dois covenants que acompanham os contratos de dívida da Companhia, o primeiro verificado pela relação Dívida Líquida/EBITDA, com indicador abaixo ou igual 4 e o segundo pelo EBITDA/Resultado Financeiro, com indicador que deve estar igual ou acima de 2, para os quais serão divulgados, no exercício de 2022, os resultados de 3,15 (ou 3,09 se desconsideradas as operações corporativas) e 3,05, respectivamente, em patamar confortável. Foram comentados os temas significativos do 4º trimestre e práticas contábeis, com menção a(o): (i) captações no 4º TRI de R\$125MM (Distribuidoras), R\$650MM (transmissoras), R\$103MM (Renováveis) e R\$923MM (Holding); (ii) leilão de 03/10/2022, das ações da Neoenergia Pernambuco, com aquisição de 9,13% do capital social, pelo valor de R\$287MM, permanecendo 1,22% em circulação, e o resgate compulsório de ações deliberado em Assembleia Geral de 28/10/2022, pelo valor de R\$39MM; (c) reajuste tarifário da Neoenergia Brasília aprovado em novembro/2022, com efeito para o consumidor de 11,7%; (d) aprovação da declaração de JSCP, em dezembro/2022, no montante de R\$308MM, com previsão de pagamento até dezembro/2023; (e) classificação do investimento em Teles Pires e Baguari como Ativo não circulante mantido para venda com impacto negativo de R\$201MM, em função do contrato de Permuta de Ações com a Eletronorte; esclareceu que no closing da operação haverá um ajuste de valor positivo referente a Hidrelétrica de Dardanelos, que será contabilizado no exercício de 2023 (f) entrada em operação comercial, no 4º Trimestre, de 99MW do Complexo Oitis e 50MWp da capacidade instalada de Luzia; (g) adequação do Ativo Financeiro no 4º Trimestre mediante estimativa

de BRR, no montante de R\$105MM (Cosern) e R\$41MM (Coelba); por fim, verificou-se que não houve alteração nas práticas contábeis no 4º Trimestre. Como principais assuntos analisados pela auditoria externa independente, a Deloitte, destacou: 1) Reconhecimento de receita de fornecimento de energia elétrica e disponibilidade da rede elétrica, 2) Infraestrutura de distribuição de energia elétrica, 3) Concessão do serviço público (Ativo Contratual), e que a auditoria das demonstrações financeiras anuais foi concluída e que o relatório do auditor externo será emitido sem ênfase ou ressalva. Sobre o resultado do exercício de 2022 da controladora Neoenergia, verificou-se, após ajuste de consolidação, o lucro líquido de R\$ 4.685.237.163,67, sendo analisada a seguinte proposta de destinação: (i) constituir reserva legal no montante de R\$ 234.261.858,18; (ii) ratificar a declaração de JSCP no montante de R\$ 475.385.000,00 (R\$167MM declarado em junho/2022 e pago em dezembro/2022 e R\$308MM declarado em dezembro/2022 com previsão de pagamento até dezembro/2023); (iii) pagamento de dividendo mínimo obrigatório no montante de R\$708.666.576,36; e (iv) constituir reserva de retenção de lucros no montante de R\$ 3.266.923.729,12, com base no orçamento de capital proposto para 2023, no valor total de R\$ 9.763 milhões. Foram ainda verificados os saldos das reservas de lucros e a proposta de capitalização de R\$ 4BI, nos termos do artigo 199 da Lei das S.A., verificando-se a estimativa de saldo remanescente de reservas de lucros de R\$ 1.635 MM após a destinação dos resultados de 2023.

Respondeu também aos questionamentos realizados como operações de Belo Monte, Ativos de concessão, Mercado Livre, Impactos da Geração Distribuída, liberalização do mercado.

Após a finalização da apresentação o Sr. Juliano Pansanato e o Sr. Rodrigo Campos Leonardo deixam a sala para apresentação dos Srs. Jônatas Barcelos, sócio líder e o Sr. Paulo Silveira, Sócio de Auditoria Distribuidoras, da Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda, que seguiram as apresentações falando, inicialmente, sobre as práticas adotadas para garantir a qualidade dos trabalhos da Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes e os assuntos relevantes do 4º Trimestre.

Finalizando, informou que o parecer emitido sem ressalva, sendo improvável que algum fato prejudicial ocorra entre esta data e amanhã, data em que tal parecer será apresentado ao Conselho de Administração da Companhia.

Concluídos as apresentações, comentários e questionamentos, os membros presentes deram-se por satisfeitos na tomada de conhecimento das Demonstrações Financeiras 2022, das propostas de distribuição de resultados da Neoenergia. Deste modo, o Conselho Fiscal emitirá parecer sobre as Demonstrações Financeiras concomitantemente ao recebimento do parecer final da Auditoria. Adicionalmente, para cumprimento do dispositivo no parágrafo terceiro do artigo 163 da Lei 6.404/76,

Adicionalmente, conforme previsto no artigo 163 inciso III da Lei 6.404, o Conselho Fiscal opinou favoravelmente ao Orçamento de Capital/Plano de Investimento proposto, para dar continuidade aos projetos em andamento e aos novos projetos de investimentos na área de geração e transmissão de energia elétrica, que será deliberado na Assembleia Geral Ordinária da Neoenergia.

Passando ao item (ii) da ordem do dia, os conselheiros presentes aprovaram o calendário de reuniões para o exercício de 2023, abaixo transcrito:

Conselho Fiscal – Aprovado em 14.02.2023												
Mês	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro
Data	-	14 (*)	24	25 (**)	26	-	25 (**)	-	29	24 (**)	-	11

(*) Aprovação das Demonstrações Financeiras

(**) Aprovação das Informações Financeiras Trimestrais

A Assembleia Geral Ordinária se realizará no dia 27 de abril de 2022

ENCERRAMENTO E ASSINATURA DA ATA: Declarada como encerrada a reunião, o Sr. Manuel Jeremias solicitou que fosse anexada à presente ata sua manifestação em apartado que, doravante, é parte integrante deste documento. Nada mais havendo a tratar, foi lavrada a presente ata em livro próprio, que foi lida e aprovada, sem restrições, pela unanimidade dos senhores membros do Conselho Fiscal. Rio de Janeiro, 14 de fevereiro de 2023.

Francesco Gaudio

Presidente do Conselho Fiscal

Eduardo Valdés Sanchez

Conselheiro Fiscal

João Guilherme Lamenza

Conselheiro Fiscal

Marcos Tadeu de Siqueira

Conselheiro Fiscal

Manuel Jeremias Leite Caldas

Conselheiro Fiscal