

alesta

Alesta Sociedade de Crédito Direto S.A.
(anteriormente denominada Finergy Sociedade de Crédito S.A.)

CNPJ nº 38.316.293/0001-93



www.cpf.com.br

Relatório da Administração

Senhores Acionistas,
Atendendo às disposições legais e estatutárias, a Administração da Alesta Sociedade de Crédito Direto S.A., submete à apreciação dos Senhores as demonstrações financeiras da Companhia, referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022. As demonstrações financeiras na íntegra, relatório da administração e o parecer dos auditores independentes estão disponíveis na sede da Companhia e podem ser acessadas em www.cpf.com.br/ri. Durante o exercício de 2022, não houve investimentos significativos efetuados pela Companhia. A Companhia apresentou o Lucro operacional de R\$ 44.116 milhões, comparando com o lucro de R\$ 32.690 milhões do exercício anterior. Esse aumento foi decorrente substancialmente do resultado de equivalência patrimonial e da receita de intermediação financeira.

Jaguariúna, 13 de março de 2023.

Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

ATIVO	Nota explicativa	31/12/2022		31/12/2021		PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	31/12/2022		31/12/2021	
Circulante		93.960	44.267			Circulante		6.723	2.388		
Disponibilidades	4	15.729	9.278			Outras Obrigações	10	6.723	2.388		
Operações de crédito	5	77.927	20.232			Patrimônio líquido		118.647	76.627		
Financiamento de conta de energia		9.680	4.368			Capital social	11.1	38.126	38.126		
Antecipação de recebíveis		69.869	16.827			Reserva legal	11.2	3.954	1.748		
Provisão para crédito liquidação duvidosa		(1.622)	(963)			Reserva de retenção de lucros	11.2	76.567	36.753		
Imposto de renda e contribuição social a compensar		200	-								
Outros ativos	6	104	14.757								
Não Circulante		1.433	658								
Créditos fiscais diferidos	7	581	343								
Outros ativos	6	852	315								
Permanente		29.977	34.090								
Investimentos	8	26.248	28.833								
Imobilizado		9	-								
Intangível	9	3.720	5.257								
Total do ativo		125.370	79.015			Total do passivo e do patrimônio líquido		125.370	79.015		

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Para os semestres/exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

Saldo em 31 de dezembro de 2020	Reserva de Lucro		Lucros acumulados	Total
	Capital social	Reserva legal		
Resultado abrangente total	38.126	114	7.251	45.490
Lucro líquido do exercício	-	-	-	32.690
Mutações internas do patrimônio líquido		1.634	29.502	(31.136)
Constituição da reserva legal	-	1.634	-	(1.634)
Constituição de reserva de retenção de lucros	-	-	29.502	(29.502)
Transações de capital com os acionistas				(1.553)
Dividendo mínimo obrigatório (nota 11)	-	-	-	(1.553)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	38.126	1.748	36.753	76.627
Resultado abrangente total				44.116
Lucro líquido do exercício	-	-	-	44.116
Mutações internas do patrimônio líquido		2.206	39.814	(42.020)
Constituição da reserva legal	-	2.206	-	(2.206)
Constituição de reserva de retenção de lucros	-	-	39.814	(39.814)
Transações de capital com os acionistas				(2.096)
Dividendo mínimo obrigatório (nota 11)	-	-	-	(2.096)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	38.126	3.954	76.567	118.647

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Alesta Sociedade de Crédito Direto S.A. ("Alesta" ou "Companhia") é uma instituição financeira privada, com sede localizada na cidade de Jaguariúna, rua Vigato, 1620, constituída sob a forma de sociedade por ações. A Companhia constituída em 15 de abril de 2020 foi autorizada pelo Banco Central do Brasil ("Bacen") em 22 de julho de 2020 e com início de suas atividades com operações financeiras em 5 de abril de 2021. A Companhia tem como objeto social a realização de operações de empréstimos, de financiamentos e de aquisições de direitos creditórios exclusivamente por meio de plataforma eletrônica, com utilização de recursos financeiros que tenham como única origem capital próprio; a prestação de serviços de análise de crédito e cobrança de créditos para terceiros; a atuação como representante de seguros na distribuição de seguros relacionado com as operações mencionadas acima, nos termos da regulamentação do Conselho Nacional de Seguros Privados (CNSP); e participação no capital de outras sociedades, como sócia ou acionista, exceto instituições financeiras. A CPFL Energia S.A. ("CPFL Energia" ou "Controladora") detém 99,99% do seu capital social. A CPFL Comercialização Brasil S.A. (CPFL Brasil) detém 0,01% do seu capital social. Inicialmente constituída com a razão social "Finergy Sociedade de Crédito Direto S.A.", em 30 de novembro de 2020 foi aprovado através da assembleia geral extraordinária a alteração da denominação da Companhia de Finergy Sociedade de Crédito Direto S.A. para Alesta Sociedade de Crédito Direto S.A. A mudança de razão social foi aprovada e ratificada em Estatuto Social da companhia, submetida e aprovada junto ao Banco Central do Brasil ("Bacen") em 7 maio de 2021.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 Base de preparação: As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo BACEN, que incluem as diretrizes contábeis emanadas da Lei das Sociedades por Ações Lei nº 6.404/76, alterações introduzidas pelas Leis nº 11.638/07 e nº 11.041/09 e normas estabelecidas pelo BACEN e estão sendo apresentadas em conformidade com a Resolução BCB nº 02 de 12/08/2020, com o Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional - COSIF e com as alterações estabelecidas pela Carta-Circular nº 3.624, de 26/12/2013 e os novos pronunciamentos, orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPCs 00(R1), 01(R1), 02(R2), 03(R2), 04(R1), 05(R1), 10(R1), 23, 24, 25, 27, 33(R1), 41 e 46 - aprovados pelo BACEN. Em 1º de janeiro de 2021, entrou em vigor a Resolução BCB nº 2/20, que dispõe sobre os procedimentos para a elaboração, divulgação e remessa de demonstrações financeiras que devem ser observados pelas instituições financeiras e demais instituições autorizadas a funcionar pelo BACEN. Conforme requerido e permitido pela norma, a Companhia alterou o seu modelo de divulgação de Demonstração do Resultado, tendo refletido nos saldos comparativos as devidas reclassificações. As demais peças contábeis não sofreram alterações significativas. Após análises realizadas, não identificamos efeitos significativos na adoção desta norma nas demonstrações financeiras. A referida norma, entre outros requisitos determinou a evidência em nota explicativa, de forma segregada, dos resultados recorrentes e não recorrentes. A Administração avaliou que não ocorreu eventos de resultados não recorrentes nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021. Em 27 de maio de 2021 foi publicada a Resolução CMN nº 4.911 que passou a vigorar em 1º de janeiro de 2022 e propôs alterações nos documentos e divulgações a serem realizados com extinção e alteração dos seguintes documentos: • Balancete e Balanço - sede e dependência (documentos 4020 e 4026); • Balancete Patrimonial Analítico - Posição Consolidada de Dependências e Participações Societárias no Exterior (documento 4343); • Balancete e Balanço do Conglomerado Financeiro (documentos 4040 e 4046); • Balancete Patrimonial Analítico - Posição Individual de Participação Societária no Exterior (documento 4313) será simplificado; • Demonstrações Financeiras Conglomerado Prudencial com Notas Explicativas/ Parecer do Auditor. A Resolução mantém a obrigatoriedade de publicação dos documentos: • Balancete Patrimonial Analítico - Conglomerado Prudencial, com periodicidade mensal (CADOC 4060); • Balanço Patrimonial - Conglomerado Prudencial, com periodicidade semestral (CADOC 4066), para as datas-base de 30 de junho e 31 de dezembro; e • Relatório do Conglomerado Prudencial, com periodicidade semestral, para as datas-bases de 30 de junho e 31 de dezembro (o qual ainda será objeto de maior detalhamento por parte do regulador). Em novembro de 2021 foi publicada a Resolução CMN nº 4.966, que trata sobre os conceitos e critérios contábeis aplicáveis a instrumentos financeiros, bem como para a designação e o reconhecimento das relações de proteção (contabilidade de hedge) buscando a convergência do critério contábil do COSIF. Com vigor a partir de 1º de janeiro de 2025 e em conformidade com o BACEN, a Alesta desenvolveu um plano de implementação acerca da resolução nº 4.966, o

qual inclui: i) a análise e avaliação dos impactos contábeis, incluindo a avaliação, mensuração e reconhecimento de instrumentos financeiros, bem como a análise acerca da provisão para perdas esperadas associadas ao risco de crédito; ii) a revisão das políticas da Companhia que possam ser impactadas para refletir a adoção da nova norma; e iii) avaliação dos impactos e alterações decorrentes da nova norma nos sistemas e relatórios da Companhia, que também poderá sofrer ajustes e alterações. A autorização para a emissão destas demonstrações financeiras foi dada pela Administração em 13 de março de 2023. **2.2 Uso de estimativas e julgamentos:** A preparação das demonstrações financeiras exige que a Administração faça julgamentos e adote estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Por definição, as estimativas contábeis podem divergir dos respectivos resultados reais. Desta forma, a Administração da Alesta revisa as estimativas e premissas adotadas de maneira contínua, baseadas em fatores considerados relevantes. Os ajustes oriundos destas revisões são reconhecidos no exercício em que as estimativas são revisadas e aplicadas de maneira prospectiva. As principais contas contábeis que requerem a adoção de premissas e estimativas, que estão sujeitas a um maior grau de incertezas e que possuam um risco de resultar em um ajuste material caso essas premissas e estimativas sofram mudanças significativas em exercícios subsequentes são: • Nota 5 - Operações de Créditos (Provisão para créditos de liquidação duvidosa: principais premissas em relação à expectativa de perda de crédito esperada); • Nota 6 - Outros ativos (Créditos a receber de partes relacionadas); • Nota 7 - Créditos e débitos fiscais diferidos (reconhecimento de ativos: disponibilidade de lucro tributável futuro para realizar as diferenças temporárias); e • Nota 9 - Intangível (Premissa em estimativa de vida útil). **2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação:** A moeda funcional da Companhia é o Real, e as demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em milhares de reais. O arredondamento é realizado somente após a totalização dos valores. Desta forma, os valores em milhares apresentados quando somados podem não coincidir com os respectivos totais já arredondados.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis utilizadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão descritas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de maneira consistente em todos os exercícios apresentados. **3.1 Disponibilidades:** As disponibilidades compreendem saldos em conta corrente com bancos que fazem parte das atividades de gerenciamento de liquidez da Companhia, os quais apresentam liquidez imediata e estão sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor justo no momento de sua liquidação e são utilizados pela Companhia na gestão das obrigações de curto prazo. **3.2 Operações de Crédito e Antecipação de recebíveis:** A carteira de crédito da Alesta está composta por duas operações financeiras, financiamentos de contas de energia e antecipação de recebíveis. Registradas ao valor presente, com taxas de juros e encargos conforme contratos firmados com apropriação diária até o exercício findo desta demonstração financeira. Operações de crédito - Disponível para os clientes pertencentes às áreas de concessão da CPFL, para financiar suas contas de energia em atraso. Sendo firmado um contrato da Alesta com o consumidor, denominado tomador ou devedor (pessoa física ou pessoa jurídica) para disponibilização de recurso financeiro exclusivo para liquidação da conta de energia. Antecipação de recebíveis - Serviço financeiro que permite aos fornecedores credenciados e ativos solicitarem a antecipação de pagamento dos seus recebíveis com as empresas do Grupo CPFL. A Alesta e o fornecedor firmam um termo de aceite da operação com as condições pactuadas. Em até D+1, o montante negociado com deságio é repassado ao fornecedor e, a partir deste momento, a dívida passa a ser com a Alesta, a qual no vencimento original da fatura negociada, receberá o valor integral que constava em aberto no passivo das empresas do Grupo CPFL. **3.2.1 Provisões para perdas esperadas associadas ao risco de crédito:** A classificação do risco das operações de crédito e a constituição da provisão para perdas esperadas associadas ao risco de crédito foram definidas para cobrir eventuais perdas e levam em consideração os riscos específicos e globais da carteira, bem como as diretrizes estabelecidas pela Resolução nº 2.682, de 21 de dezembro de 1999 do Conselho Monetário Nacional - CMN. A provisão foi constituída de acordo com os critérios de classificação das operações de crédito com base na Resolução nº 2.682, do CMN, e legislação complementar. O montante constituído é considerado pela Administração suficiente para cobrir as prováveis perdas na realização dos créditos julgados de difícil liquidação. O sistema de corebanking da instituição está parametrizado para automaticamente não permitir o reconhecimento de receitas e encargos (*Stop Accrual que é estabelecido pela Resolução nº 2.682*) de qualquer natureza referentes as operações de crédito que apresentem parcelas em atraso igual ou superior a 60 (sessenta) dias. **3.3 Dividendos:** De acordo com

Resultado de intermediação financeira	Nota explicativa	2º semestre		2º semestre	
		2022	31/12/2022	2021	31/12/2021
Resultado de intermediação financeira		9.679	16.623	736	1.012
Receita de intermediação financeira	12	10.833	18.708	1.687	1.975
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	5	(1.154)	(2.085)	(951)	(963)
Outras receitas (despesas) operacionais		13.269	28.872	16.387	31.633
Despesa com pessoal	13	(838)	(1.567)	(533)	(587)
Despesas gerais e administrativas	13	(5.323)	(8.905)	(302)	(442)
Outras despesas (receitas) operacionais	13	(24)	(67)	-	(34)
Resultado de Participações em Coligadas e Controladas	8	21.441	41.398	17.222	32.696
Amortização	9	(1.987)	(1.987)	-	-
Resultado operacional		22.948	45.495	17.123	32.645
Lucro antes dos tributos		22.948	45.495	17.123	32.645
Contribuição social	7.2	(136)	(373)	12	5
Imposto de renda	7.2	(364)	(1.006)	51	40
		(500)	(1.379)	63	45
Lucro líquido do semestre/exercício		22.448	44.116	17.186	32.690
Quantidade de ações		38.125.601	38.125.601	38.125.601	38.125.601
Lucro líquido por ação - R\$		0,59	1,16	0,45	0,86

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstrações dos Resultados Abrangentes

Para os semestres/exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

Lucro líquido do semestre/exercício	2º semestre		2º semestre	
	2022	31/12/2022	2021	31/12/2021
Lucro líquido do semestre/exercício	22.448	44.116	17.186	32.690
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente do semestre/exercício	22.448	44.116	17.186	32.690

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Para os semestres/exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

Lucro antes dos tributos	2º semestre		2º semestre	
	2022	31/12/2022	2021	31/12/2021
Ajustes para conciliar o lucro ao caixa oriundo das atividades operacionais				
Depreciação e amortização	1.987	1.987	-	-
Provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas	(8)	(8)	-	-
Encargos de dívidas e atualizações monetárias e cambiais	(6)	(6)	-	-
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	1.154	659	951	963
Resultado de Participações em Coligadas e Controladas	(21.441)	(41.398)	(17.254)	(32.696)
	4.634	6.729	820	912
Redução (aumento) nos ativos operacionais				
Financiamento de conta de energia e antecipação de recebíveis	46.892	(5.312)	(2.001)	(4.368)
Outros ativos	(58.425)	(53.595)	(11.869)	(11.973)
Aumento (redução) nos passivos operacionais				
Fornecedores	(92)	2.511	(4.828)	(4.744)
Outros tributos e contribuições sociais	292	361	29	53
Processos fiscais, cíveis e trabalhistas pagos	(4)	(4)	-	-
Outros passivos operacionais	1.188	1.040	206	167
Caixa líquido gerado (consumido) pelas operações	(5.515)	(48.270)	(17.643)	(19.953)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(946)	(1.920)	(169)	(196)
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacionais	(6.461)	(50.190)	(17.812)	(20.149)
Atividades de investimento				
Aquisições de imobilizado	411	(9)	-	-
Aquisição de intangível (nota 9)	(6.450)	(450)	(5.257)	(5.257)
Redução de capital em subsidiárias (nota 8.1)	6.000	6.000	-	-
Dividendo e juros sobre o capital próprio recebidos (nota 8.1)	19.956	52.652	26.698	26.698
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades investimento	19.917	58.193	21.441	21.441
Atividades de financiamentos				
Dividendo e juros sobre o capital próprio pagos	(1.553)	(1.553)	-	(108)
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de financiamento	(1.553)	(1,553)	-	(108)
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	11.903	6.450	3.629	1.184
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	3.825	9.278	5.649	8.094
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	15.729	15.729	9.278	9.278

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

Estatuto Social da Companhia, os acionistas terão direito, em cada exercício, aos dividendos, que não poderão ser inferiores a 5% do lucro líquido ajustado, na forma da Lei das Sociedades por Ações, rateados pelas ações em que se dividir o capital da companhia. Apenas o dividendo mínimo obrigatório pode ser provisionado, já o dividendo declarado ainda não aprovado só deve ser reconhecido como passivo nas demonstrações financeiras após aprovação pelo órgão competente. Desta forma, os montantes excedentes ao dividendo mínimo obrigatório, conforme rege a Lei 6.404/76, são mantidos no patrimônio líquido, em conta de dividendo adicional proposto, ou destinado a alguma reserva dentro do patrimônio líquido, em virtude de não atenderem aos critérios de obrigação presente na data das demonstrações financeiras. **3.4 Imposto de Renda e Contribuição Social:** As despesas de imposto de renda e contribuição social são calculadas e registradas conforme legislação vigente e incluem os impostos corrente e diferido. O imposto de renda é calculado à alíquota de 25% e a Contribuição Social é calculada à alíquota de 9% com o regime vigente de apuração lucro real. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto para os casos em que estiverem diretamente relacionados a itens registrados diretamente no patrimônio líquido ou no resultado abrangente, nos quais já são reconhecidos a valores líquidos destes efeitos fiscais, e os decorrentes de contabilização inicial em combinações de negócios.

continua →



Esta publicação é certificada pelo Estadão, e foi publicada na página de Relação com o Investidor, o Estadão RI. Sua autenticidade pode ser conferida no QR Code ao lado ou pelo site: <https://estadaori.estadao.com.br/publicacoes/>

→ continuação

Alesta Sociedade de Crédito Direto S.A. (anteriormente denominada Finergy Sociedade de Crédito S.A.) - CNPJ nº 38.316.293/0001-93**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras**

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

3.5 Investimentos: Os investimentos em sociedades coligadas e controladas são inicialmente reconhecidos pelo seu valor de aquisição, e posteriormente avaliados pelo método de equivalência patrimonial e os resultados apurados são reconhecidos em resultado de participações em coligadas e controladas. **3.6 Intangível:** Ativo não monetário identificável que representa bens e direito de utilização de software, a fim de obter benefício econômico futuro através do seu uso na gestão financeira. Seu reconhecimento monetário se dá pelo custo de aquisição, e sua condição operacional é o parâmetro para iniciar amortização no exercício de 5 anos a uma taxa anual de 20%. **3.7 Outras obrigações:** Registrar e controlar outras obrigações junto a pessoas, fornecedores decorrentes de aquisições de bens, serviços, tributos e outras finalidades. Quando aplicável são realizadas provisões em função de um evento passado quando há uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável e se for provável.

4. DISPONIBILIDADES

	31/12/2022	31/12/2021
Disponibilidades	15.729	9.278
Total	15.729	9.278

Os saldos bancários encontram-se disponíveis em conta corrente.

5. OPERAÇÕES DE CRÉDITO**5.1 Composição da carteira de crédito por tipo de operação**

	Total	
	31/12/2022	31/12/2021
Circulante		
Operações de Crédito	9.680	4.368
Antecipação de recebíveis (a)	69.869	16.827
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(1.622)	(963)
Total	77.927	20.232

(a) A operação antecipação de recebíveis teve início em dezembro/2021.

5.2 Composição da perda esperada associada ao risco de crédito

	31/12/2022		31/12/2021	
	Financiamento de conta de energia	Antecipação de recebíveis	Financiamento de conta de energia	Antecipação de recebíveis
Pessoa Física				
AA	515	-	1	1.282
A	4.086	(20)	35	558
B	1.298	(13)	1	494
C	1.359	(41)	20	514
D	447	(45)	43	209
E	289	(87)	82	216
F	210	(105)	98	199
G	226	(158)	157	311
H	1.133	(1.133)	1.120	515
Total	9.563	(1.602)	7.961	4.298
Comércio Varejista				
C	-	-	-	2
Total	-	-	-	2
Fundações, Entidades e Associações				
F	-	-	-	1
Total	-	-	-	1
Holding, Controladora de Participações Societárias				
AA	-	69.869	-	16.827
Total	-	69.869	-	16.827
Pessoa Jurídica				
AA	1	-	515	18
A	55	-	4.086	8
B	12	-	1.298	12
C	21	-	1.359	7
D	2	-	447	5
E	5	(2)	287	4
F	7	(4)	206	3
G	1	(1)	225	6
H	13	(13)	1.120	4
Total	117	(20)	97	67
Total	9.680	69.869	(1.622)	77.927

	31/12/2022		31/12/2021	
	Financiamento de conta de energia	Antecipação de recebíveis	Financiamento de conta de energia	Antecipação de recebíveis
Comércio Varejista				
C	-	-	-	2
Total	-	-	-	2

	31/12/2022		31/12/2021	
	Financiamento de conta de energia	Antecipação de recebíveis	Financiamento de conta de energia	Antecipação de recebíveis
Fundações, Entidades e Associações				
F	-	-	-	1
Total	-	-	-	1

	31/12/2022		31/12/2021	
	Financiamento de conta de energia	Antecipação de recebíveis	Financiamento de conta de energia	Antecipação de recebíveis
Holding, Controladora de Participações Societárias				
AA	-	69.869	-	16.827
Total	-	69.869	-	16.827

	31/12/2022		31/12/2021	
	Financiamento de conta de energia	Antecipação de recebíveis	Financiamento de conta de energia	Antecipação de recebíveis
Pessoa Jurídica				
AA	1	-	515	18
A	55	-	4.086	8
B	12	-	1.298	12
C	21	-	1.359	7
D	2	-	447	5
E	5	(2)	287	4
F	7	(4)	206	3
G	1	(1)	225	6
H	13	(13)	1.120	4
Total	117	(20)	97	67
Total	9.680	69.869	(1.622)	77.927

5.3 Operação de Crédito por vencimento

	31/12/2022	31/12/2021
Vencimento		
Vencidas	6.053	1.112
Até 14 dias	20.215	8.348
De 15 a 30 dias	37.460	4.909
De 31 a 60 dias	7.660	2.705
De 61 a 90 dias	677	145
De 91 a 180 dias	2.383	1.736
De 181 a 360 dias	3.577	1.198
Acima de 360 dias	1.524	1.040
Total	79.549	21.195

5.4 Provisões para perdas esperadas associadas ao risco de crédito

	31/12/2022	31/12/2021
Saldo em 31/12/2020		
Provisão revertida (constituída) líquida	(12)	(12)
Saldo em 30/06/2021		
Provisão revertida (constituída) líquida	(951)	(963)
Saldo em 31/12/2021		
Provisão revertida (constituída) líquida	(930)	(930)
Baixa de perdas esperadas	441	441
Saldo em 30/06/2022		
Provisão revertida (constituída) líquida	(170)	(170)
Saldo em 31/12/2022		
	(1.622)	(1.622)

A instituição não efetua renegociação das suas operações realizadas, ademais não existem eventos classificados como recuperados e renegociados.

6. OUTROS ATIVOS**6.1 Dividendos a receber**

	Circulante		Não Circulante	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Controlada				
CPFL Total Serviços Administrativos Ltda.	-	14.670	-	-
Total	-	14.670	-	-
6.2 Outros créditos				
Adiantamentos a funcionários	27	38	-	-
Outros	77	49	852	315
Total	104	87	852	315

Os saldos em Outros referem-se a contas a receber de partes relacionadas da operação de crédito.

7. TRIBUTOS DIFERIDOS

	31/12/2022		31/12/2021	
	CSLL	IRPJ	CSLL	IRPJ
Crédito (Débito) de contribuição social				
Diferenças temporariamente indedutíveis/tributáveis	-	-	154	91
Subtotal	-	-	154	91
Crédito (Débito) de imposto de renda				
Diferenças temporariamente indedutíveis/tributáveis	-	-	427	252
Subtotal	-	-	427	252
Total	-	-	581	343

Os saldos em Outros referem-se a contas a receber de partes relacionadas da operação de crédito.

7.1 Saldos acumulados sobre diferenças temporariamente indedutíveis/tributáveis

	31/12/2022		31/12/2021	
	CSLL	IRPJ	CSLL	IRPJ
Diferenças temporariamente indedutíveis/tributáveis				
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	146	406	87	241
Provisão relacionada a pessoal	8	21	4	12
Total	154	427	91	253

O valor presente dos ativos fiscais diferidos registrados é de R\$ 497 mil (31/12/2022 - R\$ 581 mil), calculados de acordo com a expectativa de realização das diferenças temporárias e a taxa média de captação entre as instituições financeiras, projetada para os exercícios correspondentes.

7.2 Reconciliação dos montantes de contribuição social e imposto de renda registrados nos resultados dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

	31/12/2022		31/12/2021	
	CSLL	IRPJ	CSLL	IRPJ
Lucro antes dos tributos				
45.495	45.495	32.645	32.645	

Ajustes para refletir a alíquota efetiva:

	31/12/2022	31/12/2021
Equivalência patrimonial	(41.399)	(41.399)
Outras adições (exclusões) permanentes líquidas	53	(72)
Base de cálculo	4.149	4.024
Alíquota aplicável	9%	25%
Total	373	1.006

8. INVESTIMENTOS

Participações societárias permanentes avaliadas por equivalência patrimonial

Pelo patrimônio líquido da controlada

	31/12/2022	31/12/2021
Total	26.248	28.833

As principais informações sobre os investimentos em participações societárias permanentes diretas, são como segue:

	31/12/2022	31/12/2021
8.1 Participações societárias permanentes por equivalência patrimonial:		
CPFL Total Serviços Administrativos Ltda.	26.248	28.833
Total	26.248	28.833

As principais informações sobre os investimentos em participações societárias permanentes indiretas, são como segue:

	31/12/2022	31/12/2021
8.2 Participações societárias permanentes por equivalência patrimonial:		
CPFL Total Serviços Administrativos Ltda.	26.248	28.833
Total	26.248	28.833

	Quantidade de ações	Participação no capital-%	31/12/2022		Resultado do período	Participação patrimonial líquido	31/12/2022	31/12/2021	2022	2021
			Capital Social	Patrimônio Líquido						
Investimento em controladas										
CPFL Total Serviços Administrativos Ltda.	9.005.275	100%	3.005	26.248	41.398	26.248	28.833	41.398	32.696	32.696
Total						26.248	28.833	41.398	32.696	32.696

A movimentação, na controladora, dos saldos de investimento em controladas no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 é como segue:

	Investimento em 31/12/2021	Equivalência patrimonial (Resultado)	Dividendos	Redução de Capital	Investimento em 31/12/2022
CPFL Total Serviços Administrativos Ltda.	28.833	41.398	(37.983)	(6.000)	26.248
Total	28.833	41.398	(37.983)	(6.000)	26.248

A redução do capital social da CPFL Total devido ao excesso de capital social em relação ao objeto social da sociedade, conforme autoriza o artigo 173 da Lei 6.404/76, no montante de R\$ 6.000, sem o cancelamento de ações, passando o seu capital social de R\$ 9.005 para R\$ 3.005, divididos em 9.005.275 ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal, aprovado pela Assembleia Geral Extraordinária em 12 de janeiro de 2022. O montante de dividendos recebidos pela CPFL Total foi de R\$ 52.652, dos quais R\$ 14.669 foram destinados em 2021 e R\$ 37.983 em 2022 (2021 o montante de dividendos recebidos foi de R\$ 26.698)..

9. INTANGÍVEL

	31/12/2022	31/12/2021
Saldo em 31/12/2020		
Adições	-	5.257
Saldo em 31/12/2021		
Custo histórico	-	5.257
Adições	-	450
Amortização	-	(1.987)
Saldo em 31/12/2022		
Ativos intangíveis - O saldo é composto basicamente por softwares adquiridos, o qual, passou pelas etapas de implementação, incluindo a realização de Pentest (processo que avalia se há vulnerabilidades na aplicação), que foi finalizado somente em fevereiro/22. Contudo, foram identificadas ainda algumas etapas pendentes relacionadas a pagamentos de fornecedores, o que impactou diretamente na formação do custo do ativo, sendo que seu uso se iniciou em setembro de 2022.		

10. OUTRAS OBRIGAÇÕES**10.1 Prestação de serviços fornecedores**

	31/12/2022	31/12/2021
Circulante		
Materiais e serviços	3.024	513
Total	3.024	513

10.2 Impostos a recolher

	31/12/2022	31/12/2021
Programa de integração social - PIS		
Contribuição para financiamento da seguridade social - COFINS	13	3
INSS sobre folha de pagamento	78	19
Imposto sobre operações financeiras - IOF	23	12
Imposto de renda - IRPJ	13	5
Contribuição Social - CSLL	-	75
Outros	-	28
Total	289	26

10.3 Dividendos e juros sobre capital próprio

	31/12/2022	31/12/2021
CPFL Energia		
Folha de pagamento	2.096	1.553
Participação nos lucros	2.096	1.553
Total	4.192	3.106

10.4 Obrigações com pessoal

	31/12/2022	31/12/2021
Folha de pagamento		
Participação nos lucros	175	108
Total	175	108

10.5 Provisão

||
||
||

★ continuação

Alesta Sociedade de Crédito Direto S.A. (anteriormente denominada Finergy Sociedade de Crédito S.A.) - CNPJ nº 38.316.293/0001-93**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras**

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Empresas	Ativo		Passivo		Receita		Despesa	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	2022	2021	2022	2021
CPFL Renováveis	1.209	971	-	-	-	-	-	-
Eólica Paracuru Geração e Comercialização	29	-	-	-	-	-	-	-
Jayaditya Empreendimentos e Participações	371	-	-	-	-	-	-	-
Mohini Empreendimentos e Participações	215	29	-	-	-	-	-	-
Pedra Cheirosa I Energia Ltda.	3	-	-	-	-	-	-	-
Rosa dos Ventos Geração e Comercialização	1.003	-	-	-	-	-	-	-
SIIF Cinco Geração e Comercialização	20	-	-	-	-	-	-	-
Desa Eurus I S.A.	5	-	-	-	-	-	-	-
Desa Morro dos Ventos I S.A.	-	110	-	-	-	-	-	-
SPE Arvoredo Energia S.A.	140	-	-	-	-	-	-	-
SPE Bio Coopcana S.A.	8	-	-	-	-	-	-	-
SPE Boa Vista 2 Energia S.A.	60	93	-	-	-	-	-	-
SPE Costa Branca Energia S.A.	281	50	-	-	-	-	-	-
SPE Costa das Dunas Energia S.A.	24	-	-	-	-	-	-	-
SPE CPFL Solar 1 Energia S.A.	2	-	-	-	-	-	-	-
SPE Juremas Energia S.A.	234	-	-	-	-	-	-	-
SPE Macacos Energia S.A.	329	50	-	-	-	-	-	-
SPE Ninho da Águia Energia S.A.	-	72	-	-	-	-	-	-
SPE Pedra Preta Energia S.A.	94	50	-	-	-	-	-	-
SPE Varzea Alegre Energia S.A.	-	12	-	-	-	-	-	-
Cia Energética Novo Horizonte	90	-	-	-	-	-	-	-
CPFL Bioenergia S.A.	20	-	-	-	-	-	-	-

15. GESTÃO DE RISCOS

Estrutura do gerenciamento de risco: Na Companhia, a gestão de riscos é conduzida através de uma estrutura que envolve o Conselho de Administração e Fiscal da controladora CPFL Energia, Comitês de Assessoramento, Diretoria Executiva, Gerência de Auditoria Interna e Riscos Corporativos e áreas de negócio. Essa gestão é regulamentada pela Política de Gestão Corporativa de Riscos que descreve o modelo de gestão de riscos assim como as atribuições de cada agente. Com competências próprias e específicas, esses agentes são responsáveis por identificar, mensurar, avaliar, monitorar, reportar, controlar e mitigar os riscos que o grupo CPFL, incluindo a Alesta, possa estar exposto, abrangendo a elaboração e aprimoramento de metodologias, políticas e procedimentos para o gerenciamento desses riscos em linhas gerais. Com base nas atividades exercidas pela entidade e em atendimento da Resolução CMN 4.553/2017 a Alesta está classificada no Segmento S5, a Administração entende que o perfil de riscos é compatível com sua dimensão, suas operações e complexidade dos seus serviços prestados. Em linha com a Resolução CMN 4.606/2017 sobre a metodologia facultativa simplificada de gerenciamento de riscos, os principais fatores que afetam a Instituição são como seguem: **Risco de crédito:** Surge de a possibilidade da Companhia vir a incorrer em perdas resultantes do não recebimento de valores faturados e/ou das obrigações adquiridas pelo cliente não serem cumpridas nas condições previamente contratadas. Esse risco é gerenciado através de normas, avaliação de limites e diretrizes de crédito aplicadas nas aprovações de cada contrato firmado com um novo cliente. As perdas por redução ao valor recuperável sobre ativos financeiros reconhecidas no resultado estão apresentadas na nota 5 - Operações de Crédito. **Risco de Liquidez:** Relaciona-se à possibilidade de, por falta de recursos, a Instituição não ser capaz de honrar com suas obrigações esperadas e inesperadas, atuais e futuras, de modo que possa a impactar diretamente em suas operações diárias e acarretar perdas significativas.

Com vistas a mitigar este risco a Alesta possui processos estabelecidos de gestão diária do fluxo de caixa. **Risco inerentes a Instrumentos Financeiros:** A Companhia mantém políticas e estratégias operacionais e financeiras visando liquidez, segurança e rentabilidade de seus ativos. Para o gerenciamento dos riscos inerentes aos instrumentos financeiros, quando contratados pela Companhia, e de modo a monitorar os procedimentos estabelecidos pela Administração e avaliar os riscos aos quais a Companhia possa estar exposta. **Risco Operacional:** Define-se como risco operacional a possibilidade de ocorrer perdas na Companhia decorrentes de eventos externos, falhas, deficiências e inadequação de processos internos, pessoas ou sistemas, como: fraudes, externalidades que afetem as atividades da Instituição, práticas inadequadas em relação a clientes, produtos e serviços, entre outros. Para reduzir a exposição a estes riscos a Administração implantou um departamento específico para prevenção de fraudes, bem como, instituiu políticas e um Plano de Continuidade de Negócios para garantir o monitoramento e estabilidade operacional.

16. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os instrumentos financeiros cujos valores registrados se aproximam dos valores justos na data destas demonstrações financeiras, devido à natureza destes saldos, são: • Ativos financeiros: (i) Operações de crédito; (ii) Antecipação de recebíveis. **a) Valorização dos instrumentos financeiros:** O CPC 40 (R1) requer a classificação em uma hierarquia de três níveis para mensurações a valor justo dos instrumentos financeiros, baseada em informações observáveis e não observáveis referentes à valorização de um instrumento financeiro na data de mensuração. O CPC 40 (R1) também define informações observáveis como dados de mercado, obtidos de fontes independentes e informações não observáveis que refletem premissas de mercado. Os três níveis de hierarquia de valor justo são: • Nível 1: Preços cotados em mercado ativo para instrumentos idênticos; • Nível 2: Informações observáveis diferentes dos preços cotados em mercado ativo que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (como preços) ou indiretamente (derivados dos preços); • Nível 3: instrumentos cujos fatores relevantes não são dados observáveis de mercado. As operações de crédito são classificadas como nível 2. **b) Risco de mercado:** Risco de mercado é o risco de que alterações nos preços de mercado - tais como taxas de câmbio e taxas de juros - irão afetar os ganhos da Companhia ou o valor de seus instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercado, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno. **c) Análise de liquidez:** A Companhia gerencia o risco de liquidez através do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais, bem como pela combinação dos perfis de vencimento dos seus passivos financeiros. A tabela abaixo detalha os vencimentos contratuais para os passivos financeiros registrados em 31 de dezembro de 2022, considerando principal e juros, e está baseada no fluxo de caixa não descontado considerando a data mais próxima em que a Companhia deve liquidar as respectivas obrigações.

31/12/2022	Nota Explicativa A vencer	Vencidos até 30 dias	Vencidos de 31 a 60 dias	Vencido de 31 a 60 dias	Total
Fornecedores	10	1.525	813	682	4 3.024
Total					3.024

17. EVENTO SUBSEQUENTE

Decisão do STF sobre causas tributárias: Em decisão proferida em 8 de fevereiro de 2023 em sede dos Recursos Extraordinários 955227 (Tema 885) e 949297 (Tema 881), o Plenário do Supremo Tribunal Federal (STF) considerou que uma decisão definitiva sobre tributos recolhidos de forma continuada perderá seus efeitos caso posteriormente a Suprema Corte se pronuncie em sentido contrário em sede de recurso repetitivo ou controle concentrado de constitucionalidade. Com base nesta decisão, a Companhia avaliou eventuais possíveis impactos sobre os tributos que poderiam ser enquadrados na referida decisão, e a Administração concluiu que não há, na data de conclusão de suas Demonstrações Financeiras, causas com trânsito em julgado individual favorável em favor da Companhia, mas que possam decisão desfavorável no STF em sede de recurso repetitivo ou controle concentrado de constitucionalidade. Desta forma, não há impactos decorrentes desta decisão para a data-base de 31 de dezembro de 2022.

DIRETORIA

GUSTAVO ESTRELLA
Diretor Superintendente

YUEHUI PAN
Diretor Financeiro

KARIN REGINA LUCHESI
Diretora Administrativa

Contabilidade

RICARDO FERNANDO FERREIRA
Gerente de Serviços Contábeis - CRC 1SP 321353/O-4

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras

Aos Administradores e Acionistas

Alesta Sociedade de Crédito Direto S.A.**Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da Alesta Sociedade de Crédito Direto S.A. ("Companhia"), 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 semestre e exercício findos nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Alesta Sociedade de Crédito Direto S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (Bacen).

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 financeiras". 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos**Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior**

O exame das demonstrações financeiras do semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2021, apresentados para fins de comparação, foi conduzido sob a responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram relatório de auditoria, com data de 15 de março de 2022, sem ressalvas.

Ênfase

Chamamos atenção para a Notas 14 das demonstrações financeiras, que descreve que a Companhia mantém saldos e operações comerciais em montantes significativos com partes relacionadas nas condições nela descritas. Dessa forma, as demonstrações financeiras devem ser analisadas nesse contexto. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (Bacen) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração 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 financeiras, a não ser que a administração 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 financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 detectam 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 financeiras. Como parte de uma 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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos 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.
- Obtemos 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 administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, 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 financeiras 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 financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras da investida para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras da Companhia. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria considerando essa investida e, consequentemente, pela opinião de auditoria da Companhia.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 15 de março de 2023



PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

Ricardo Barth de Freitas
Contador CRC 1SP235228/O-5



Esta publicação é certificada pelo Estadão, e foi publicada na página de Relação com o Investidor, o Estadão RI. Sua autenticidade pode ser conferida no QR Code ao lado ou pelo site: <https://estadaori.estadao.com.br/publicacoes/>