

PINHAL GERADORA DE ENERGIA S.A.
CNPJ: 12.979.342/0001-84
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
PERÍODO 01/01/2023 A 31/12/2023
(Em reais)

	2023	2022		2023	2022
ATIVO			PASSIVO		
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes	941.009,48	1.077.762,61	Fornecedores	18.333,83	7.365,55
Clientes e Créditos	274.158,39	145.232,47	Obrigações tributárias	56.096,21	51.659,91
Créditos	-	539,60	Obrigações trabalhistas	3.168,40	2.909,44
Seguros a apropriar	13.974,81	11.932,74	Financiamentos BRDE	812.410,50	898.773,50
			Adiantamentos de Clientes	689,09	689,09
Total ativo circulante	1.229.142,68	1.235.467,42	Total passivo circulante	890.698,03	961.397,49
NÃO CIRCULANTE			NÃO CIRCULANTE		
Investimentos	34.568,08	28.477,09	Financiamentos BRDE	6.570.589,52	7.811.154,11
Imobilizado	20.240.977,40	20.898.653,45	Partes relacionadas	4.053.421,46	4.053.421,46
			Obrigações com acionistas	368.921,63	582.917,80
Total ativo não circulante	20.275.545,48	20.927.130,54	Total passivo não circulante	10.992.932,61	12.447.493,37
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			Capital social subscrito	6.355.379,13	6.355.379,13
			Reserva de Lucros	3.265.678,39	2.398.327,97
			Total patrimônio líquido	9.621.057,52	8.753.707,10
TOTAL DO ATIVO	21.504.688,16	22.162.597,96	TOTAL DO PASSIVO	21.504.688,16	22.162.597,96

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, que soma, tanto no Ativo como no Passivo a importância de R\$ 21.504.688,16 (Vinte e um milhões, quinhentos e quatro mil, seiscentos e oitenta e oito reais e dezesseis centavos) cujo os lançamentos foram efetuados de acordo com os documentos entregues pelos sócios/titulares.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

PINHAL GERADORA DE ENERGIA S.A
CNPJ: 12.979.342/0001-84
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
PERÍODO 01/01/2023 A 31/12/2023
(Em reais)

	2023	2022
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS		
Venda de energia elétrica	4.504.350,86	4.611.363,20
Devolução/Dedução de vendas	-	(354.361,22)
Impostos sobre vendas	(164.408,81)	(155.109,91)
	<u>4.339.942,05</u>	<u>4.101.892,07</u>
LUCRO BRUTO OPERACIONAL		
Suprimento de Energia - CCEE - MRE	(516.558,73)	(337.890,77)
Custos de Operação	(1.397.527,04)	(1.392.459,70)
	<u>(1.914.085,77)</u>	<u>(1.730.350,47)</u>
RESULTADO OPERACIONAL		
Despesas administrativas/gerais	(149.816,87)	(93.141,82)
Despesas tributárias	(11.653,96)	(1.954,53)
	<u>(161.470,83)</u>	<u>(95.096,35)</u>
RESULTADO FINANCEIRO		
Despesas financeiras	(726.815,81)	(967.058,48)
Receitas Financeiras	95.569,67	80.103,29
	<u>(631.246,14)</u>	<u>(886.955,19)</u>
RESULTADO NÃO OPERACIONAL		
Outras Receitas Não Operacionais	70.312,63	32.586,25
	<u>70.312,63</u>	<u>32.586,25</u>
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	<u>1.703.451,94</u>	<u>1.422.076,31</u>
Contribuição social sobre o lucro líquido	(58.007,96)	(56.117,69)
Imposto de renda	(92.089,75)	(94.312,43)
	<u>(150.097,71)</u>	<u>(150.430,12)</u>
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>1.553.354,23</u>	<u>1.271.646,19</u>
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO POR AÇÃO	<u>3,1067</u>	<u>2,5433</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

PINHAL GERADORA DE ENERGIA S.A.
CNPJ: 12.979.342/0001-8

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
PERÍODO 01/01/2023 A 31/12/202
(Em reais)

	Capital social	Reservas de lucros	Lucros acumulados	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	6.355.379,13	1.540.535,36	-	7.895.914,49
Lucro do exercício	-	-	1.271.869,42	1.271.869,42
Reservas de lucros	-	969.800,43	(969.800,43)	(0,00)
Ajustes exercícios anteriores	-	(1.130,00)	-	-
Dividendos Distribuidos	-	(110.877,82)	-	(110.877,82)
Dividendos creditados	-	-	(302.068,99)	(302.068,99)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	6.355.379,13	2.398.327,97	-	8.753.707,10
Lucro do exercício	-	-	1.553.354,23	1.553.354,23
Reservas de lucros	-	1.184.432,60	(1.184.432,60)	-
Dividendos Distribuidos	-	(317.082,18)	-	(317.082,18)
Dividendos creditados	-	-	(368.921,63)	(368.921,63)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	6.355.379,13	3.265.678,39	-	9.621.057,52

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

PINHAL GERADORA DE ENERGIA S.A.
CNPJ: 12.979.342/0001-8
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
PERÍODO 01/01/2023 A 31/12/202
(Em reais)

	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
* Lucro Líquido do Exercício	1.553.354,23	1.271.869,42
* Depreciação	715.058,99	668.983,31
Ajustes dos itens que não afetam o caixa		
* Clientes	(128.916,92)	(4.262,93)
* Créditos	539,60	13.539,72
* Seguros a Apropriar	(2.042,07)	(2.149,39)
* Fornecedores	10.968,28	(7.760,37)
* Obrigações Trabalhistas	258,96	269,44
* Obrigações Tributárias	4.436,30	6.843,32
* Empréstimos e Financiamentos	(1.326.927,59)	(1.163.868,02)
* Outras Obrigações	-	(7.861,27)
* Adiantamento a fornecedores	(9,00)	-
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>826.720,71</u>	<u>775.603,23</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
* Investimento/Participações	(6.090,99)	(28.327,09)
* Imobilizado em Serviço	(57.382,94)	(7.480,00)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>(63.473,93)</u>	<u>(35.807,09)</u>
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
* Lucros Distribuídos aos Acionistas	(899.999,98)	(350.000,01)
* Adiantamento para Aumento de Capital	-	(400.000,00)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>(899.999,98)</u>	<u>(750.000,01)</u>
VARIAÇÃO NO SALDO DE CAIXA	(136.753,13)	(10.203,87)
* Caixa no início do exercício	1.077.762,61	1.087.966,48
* Caixa no final do exercício	<u>941.009,48</u>	<u>1.077.762,61</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

PINHAL GERADORA DE ENERGIA S.A
CNPJ: 12.979.342/0001-84
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
PERÍODO 01/01/2023 A 31/12/2023
NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 - Contexto Operacional

A PINHAL GERADORA DE ENERGIA S.A., pessoa jurídica de direito privado, constituída sob a forma de sociedade por ações de capital fechado, tem por objeto específico e exclusivo a implantação, operação, manutenção, geração e comercialização da energia elétrica, enquadrada na categoria de Pequena Central Hidrelétrica - PCH, produzida pela PCH PITO. A companhia iniciou a geração comercial em Dezembro/2015 e toda a sua produção de energia foi comercializada no ambiente regulado mediante contratos firmados no âmbito da CCEE - Câmara de Compensação de Energia Elétrica. A potência instalada da PCH PITO é de 4,0 MW.

NOTA 2 - Base de Preparação

(a) Declaração de Conformidade

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BRGAAP). As principais políticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações financeiras estão definidas abaixo.

(b) Base de Mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

(c) Moeda funcional

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em real, que é a moeda funcional da Companhia.

NOTA 3 - Sumário das principais práticas contábeis:

As demonstrações foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil em conformidade com as disposições da Lei das Sociedades por Ações, com as normas e procedimentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis com aprovação do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pelas normas da Agencia Nacional de Energia Elétrica (ANEEL).

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nos custos históricos, exceto os ativos financeiros, mensurados ao valor justo.

(3.1) Receitas e Despesas

Despesas Operacionais:

As despesas são referentes à manutenção da Companhia e são registradas conforme o regime de competência de exercícios.

Receitas Operacionais:

As receitas são oriundas do exercício da atividade de geração de energia elétrica comercializada integralmente no ambiente regulado com contratos firmados com distribuidoras de energia de todo o país.

(3.2) Ativos Financeiros

A Companhia classifica seus ativos financeiros conforme abaixo:

Caixa e equivalentes de caixa:

Compreendem os saldos de depósitos bancários a vista.

(3.3) Imobilizado

Todo o imobilizado é depreciado de forma linear de acordo com as alíquotas de depreciação existentes no Manual de Controle Patrimonial do Setor Elétrico - MCPSE, editado pela ANEEL.

NOTA 4 - Estimativas Contábeis

A elaboração das demonstrações contábeis envolve a utilização de estimativas contábeis. Essas estimativas foram baseadas no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de ativos e passivos e de sua recuperabilidade nas operações, inclusive pra contingência na data do balanço. Os resultados finais podem divergir dessas estimativas.

NOTA 5 - Clientes

Os valores registrados nesta rubrica referem-se exclusivamente as vendas realizadas a prazo. Na data de encerramento do exercício, não constam nos registros da companhia títulos a receber já vencidos.

NOTA 6 - Fornecedores

Os valores a pagar registrados nesta rubrica possuem seus vencimentos exclusivamente no exercício de 2024.

NOTA 7 - Obrigações Tributárias

Referem-se exclusivamente aos valores apurados relativos aos impostos do lucro presumido relativos ao último trimestre do ano de 2023, bem como os valores de PIS e COFINS sobre as receitas de vendas do mês 12/2023.

NOTA 8 - Financiamentos BRDE (Curto Prazo).

São os valores devidos a título de empréstimos tomados junto ao Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul para a construção do empreendimento. Os valores estão representados “a valor presente”, considerando os juros contratuais a incorrer no período, e representam os pagamentos da dívida a serem realizados mensalmente no decorrer do ano de 2024.

NOTA 9 - Financiamentos BRDE (Longo Prazo).

São os valores devidos a título de empréstimos tomados junto ao Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul para a construção do empreendimento. Os valores estão representados “a valor presente”, considerando os juros contratuais a incorrer durante todo o período de pagamentos. No longo prazo estão representadas as parcelas vencíveis a partir do mês de Janeiro do ano de 2025.

NOTA 10 - Partes Relacionadas.

Representam os valores aportados pelos acionistas para custear os investimentos na construção do empreendimento e são passíveis de distribuição de acordo com a deliberação em assembleia geral de acionistas.

NOTA 11 - Obrigações com Acionistas.

Referem-se a provisão do dividendo mínimo obrigatório de acordo com a lei 6.404/1976 e suas alterações. O pagamento dos lucros aos acionistas é deliberado em Assembleia Geral Ordinária e aprovado pelos credores.

NOTA 12 - Patrimônio Líquido

(a) Capital Social

O Capital Social Subscrito é de R\$ 6.355.379,13 (Seis milhões, trezentos e cinquenta e cinco mil, trezentos e setenta e nove reais e treze centavos), representado por 500.000 (Quinhentos mil) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. O Capital Social está totalmente subscrito e integralizado.

(b) Reservas de Lucros

Formada pela Reserva Legal que é limitada a 20% (Vinte por cento) do Capital Social e pela Reserva de Lucros a Realizar que é a parcela do lucro que está à disposição da assembleia para destinação.

FELIPE T. GUERREIRO MARTINI
Diretor Presidente

Andreza T. dos Santos
Contadora
CRC/SC 22.428/o-7