



**COMPANHIA ENERGÉTICA ÁGUAS DA SERRA S.A**  
CNPJ nº 34.941.337/0001-15 - IE nº 260.244.074  
Rua Frei Ernesto, nº 131 Sala 03 - Santa Maria  
CEP 89.124-000 - Benedito Novo/SC  
Telefone (47) 3385-3101

**Demonstração Contábil em 31 de Dezembro de 2024 e 31 de Dezembro de 2023**

**I - Balanço Patrimonial**

Valores em Reais

<b>ATIVO</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Circulante</b>	<b>1.157.566,00</b>	<b>2.306.951,42</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	586.038,78	1.209.730,12
Consumidores	532.190,92	1.039.408,24
Impostos e Contribuições Sociais	3.452,01	24.129,53
Despesas Pagas Antecipadamente	35.884,29	33.302,38
Outros Créditos	0,00	381,15
<b>Não Circulante</b>	<b>102.441.054,67</b>	<b>104.264.078,86</b>
Realizável a Longo Prazo	4.229.348,28	3.790.220,27
Investimentos	30.594,71	26.462,90
Imobilizado	98.151.111,68	100.417.395,69
Intangível	30.000,00	30.000,00
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>103.598.620,67</b>	<b>106.571.030,28</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Circulante</b>	<b>15.013.691,82</b>	<b>13.938.839,49</b>
Fornecedores	54.343,73	6.757,72
Folha de Pagamento e Provisões Trabalhista:	98.750,10	79.903,95
Empréstimos e Financiamentos	12.655.291,71	12.274.582,68
Impostos e Contribuições Sociais	407.330,65	291.909,19
Dividendos a Pagar	1.795.151,63	1.283.045,95
Outras Contas a Pagar	2.824,00	2.640,00
<b>Não Circulante</b>	<b>78.852.409,48</b>	<b>88.663.052,96</b>
Empréstimos e Financiamentos	67.242.632,07	71.175.354,55
Obrigações Junto a Controladora	11.609.777,41	17.487.698,41
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>9.732.519,37</b>	<b>3.969.137,83</b>
Capital Social	3.949.137,83	100.000,00
Reserva Legal	397.926,66	20.000,00
Lucro a Disposição da A.G.O.	5.385.454,88	3.849.137,83
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>103.598.620,67</b>	<b>106.571.030,28</b>



**COMPANHIA ENERGÉTICA ÁGUAS DA SERRA S.A**  
 CNPJ nº 34.941.337/0001-15 - IE nº 260.244.074  
 Rua Frei Ernesto, nº 131 Sala 03 - Santa Maria  
 CEP 89.124-000 - Benedito Novo/SC  
 Telefone (47) 3385-3101

## II - Demonstração de Resultado do Exercício

Valores em Reais

	2024	2023
<b>Receita Operacional</b>	<b>25.495.920,90</b>	<b>20.169.315,25</b>
Venda de Energia Elétrica	25.495.920,90	20.169.315,25
<b>Deduções da Receita Operacional</b>	<b>917.612,18</b>	<b>691.854,00</b>
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>24.578.308,72</b>	<b>19.477.461,25</b>
<b>Custo dos Serviços</b>	<b>6.708.819,26</b>	<b>5.080.010,52</b>
Custo de Produção	3.379.279,82	3.735.608,98
Energia Elétrica Comprada p/ Revenda	3.329.539,44	1.344.401,54
<b>Resultado Operacional Bruto</b>	<b>17.869.489,46</b>	<b>14.397.450,73</b>
<b>Gastos Operacionais</b>	<b>824.101,31</b>	<b>559.516,59</b>
Despesas Gerais e Administrativas	613.377,30	334.535,31
Pessoal e Administradores	416.820,06	176.092,72
Material	0,00	1.321,82
Serviços de Terceiros	191.235,59	151.836,66
Tributos	5.321,65	5.284,11
Outras Despesas (-) Receitas Operacionais	210.724,01	224.981,28
<b>Resultado do Serviço</b>	<b>17.045.388,15</b>	<b>13.837.934,14</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>-8.572.824,83</b>	<b>-7.970.651,60</b>
Receitas Financeiras	449.281,75	346.717,18
Investimentos avaliados pelo Custo	7.063,62	7.511,40
Despesas Financeiras	-9.029.170,20	-8.324.880,18
<b>Resultado Líquido Antes do IRPJ/CSLL</b>	<b>8.472.563,32</b>	<b>5.867.282,54</b>
Provisão para CSLL	315.791,29	249.033,15
Provisão para IRPJ	598.238,86	466.065,61
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>7.558.533,17</b>	<b>5.152.183,78</b>



**COMPANHIA ENERGÉTICA ÁGUAS DA SERRA S.A**  
CNPJ nº 34.941.337/0001-15 - IE nº 260.244.074  
Rua Frei Ernesto, nº 131 Sala 03 - Santa Maria  
CEP 89.124-000 - Benedito Novo/SC  
Telefone (47) 3385-3101

### III - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Valores em Reais

Mutações	Capital Social	Reserva Legal	Lucro a Disposição da AGO	Totais
Saldo em 31/12/2022	100.000,00			100.000,00
Resultado Líquido do Exercício			5.152.183,78	5.152.183,78
Destinações Estatutárias		20.000,00	(20.000,00)	-
Provisão para Dividendos a Pagar			(1.283.045,95)	(1.283.045,95)
Saldo em 31/12/2023	100.000,00	20.000,00	3.849.137,83	3.969.137,83
Destinação do Resultado	3.849.137,83		(3.849.137,83)	-
Resultado Líquido do Exercício			7.558.533,17	7.558.533,17
Destinações Estatutárias		377.926,66	(377.926,66)	-
Provisão para Dividendos a Pagar			(1.795.151,63)	(1.795.151,63)
Saldo em 31/12/2024	3.949.137,83	397.926,66	5.385.454,88	9.732.519,37



**COMPANHIA ENERGÉTICA ÁGUAS DA SERRA S.A**  
 CNPJ nº 34.941.337/0001-15 - IE nº 260.244.074  
 Rua Frei Ernesto, nº 131 Sala 03 - Santa Maria  
 CEP 89.124-000 - Benedito Novo/SC  
 Telefone (47) 3385-3101

#### **IV - Demonstração do Fluxo de Caixa**

	Valores em Reais	
	2024	2023
<b>1. ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Resultado do Exercício</b>	<b>7.558.533,17</b>	<b>5.152.183,78</b>
<b>Despesas/Receitas que não Afetam o Caixa</b>	<b>2.266.284,01</b>	<b>1.888.570,00</b>
Depreciação	2.266.284,01	1.888.570,00
<b>Variações no Ativo</b>	<b>86.566,07</b>	<b>-4.350.937,54</b>
Consumidores	507.217,32	-1.039.408,24
Impostos e Contribuições Sociais	20.677,52	42.557,07
Despesas Pagas Antecipadamente	-2.581,91	-23.175,07
Outros Créditos	381,15	426,74
Realizável a Longo Prazo	-439.128,01	-3.331.338,04
<b>Variações no Passivo</b>	<b>694.143,30</b>	<b>1.521.255,92</b>
Fornecedores	47.586,01	-63.657,05
Folha de Pagamento e Provisões Trabalhistas	18.846,15	79.903,95
Impostos e Contribuições Sociais	115.421,46	219.323,07
Dividendos a Pagar	512.105,68	1.283.045,95
Outras Contas a Pagar	184,00	2.640,00
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>10.605.526,55</b>	<b>4.211.072,16</b>
<b>2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Imobilizado	0,00	-1.249.979,16
Investimentos	-4.131,81	-4.325,70
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>-4.131,81</b>	<b>-1.254.304,86</b>
<b>3. ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Empréstimos e Financiamentos	-3.552.013,45	7.595.359,86
Provisão de Dividendos a Pagar	-1.795.151,63	-1.283.045,95
Obrigações Junto a Controladora	-5.877.921,00	-8.772.607,89
<b>TOTAL ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>-11.225.086,08</b>	<b>-2.460.293,98</b>
<b>4. TOTAL DOS EFEITOS NO CAIXA (1+2+3)</b>	<b>-623.691,34</b>	<b>496.473,32</b>
Saldo Inicial de Caixa	1.209.730,12	713.256,80
Saldo Final de Caixa	586.038,78	1.209.730,12
<b>Varição no Caixa</b>	<b>-623.691,34</b>	<b>496.473,32</b>



**COMPANHIA ENERGÉTICA ÁGUAS DA SERRA S.A**  
CNPJ nº 34.941.337/0001-15 - IE nº 260.244.074  
Rua Frei Ernesto, nº 131 Sala 03 - Santa Maria  
CEP 89.124-000 - Benedito Novo/SC  
Telefone (47) 3385-3101

## **V - NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

### **1. Contexto Operacional**

#### Objeto Social

A Companhia Energética Águas da Serra S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado, tendo como única acionista a Cooperativa Geradora de Energia Elétrica e Desenvolvimento Santa Maria – CEESAM. Fundada em 20 de setembro de 2019, seu objeto é: Geração de Energia Elétrica da Pequena Central Hidrelétrica – PCH ÁGUAS DA SERRA. Sua criação teve como objetivo a prestação de serviços aos associados da única acionista e aos demais adquirentes de energia elétrica, bens e serviços, nos termos do art. 88 da Lei 5764/71 na redação dada pela Medida Provisória 2.085 – 31 de 27 de fevereiro de 2000.

Principais Atividades Desenvolvidas - No decorrer do exercício social de 2023, a Companhia Energética Águas da Serra S.A. realizou predominantemente operações de produção e comercialização de energia elétrica, serviços de manutenção, ampliação e melhoria de suas instalações de produção, de acordo com seu objeto social.

### **2. Da Autorização – Regularização Junto a ANEEL**

A da Pequena Central Hidrelétrica – PCH ÁGUAS DA SERRA está concluída. A Licença Ambiental de Operação – LAO número 8092/2022 foi emitida em 27/12/2022. A ANEEL liberou a operação comercial através do despacho número 12 de 03 de janeiro de 2023.

### **3. Apresentação e aprovação das Demonstrações Contábeis**

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 foram elaboradas em conformidade com a NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

Essas demonstrações seguiram os princípios, métodos e critérios uniformes em relação àqueles adotados no encerramento do último exercício social findo em 31 de dezembro de 2023.

#### **3.1 Autorização e Emissão das Demonstrações Contábeis**

As demonstrações contábeis foram auditadas entre o período de 03 a 07 de fevereiro de 2025. Foram apresentadas e aprovadas na reunião do conselho de diretoria realizada em dia 10 de fevereiro de 2025 na qual também permitiu sua publicação. Serão apresentadas juntamente com a prestação de contas na Assembleia Geral Ordinária a ser realizada em 16 de março de 2025.

### **4. Principais Práticas Contábeis**

#### **4.1 Ativos**

Os ativos evidenciam todos os bens e direitos da empresa, sendo classificados no Balanço Patrimonial como Circulante e Não-Circulante.

A classificação das contas é realizada como Circulante quando o ativo for caixa ou equivalente de caixa, o ativo for realizado até o término do exercício social seguinte ao do encerramento da demonstração contábil ou quando o ativo for mantido essencialmente com a finalidade de negociação.

A classificação das contas é realizada como Não-Circulante quando o ativo for realizado em longo prazo, sendo este após o término do exercício social seguinte ao do encerramento da demonstração contábil, o ativo for investimento ou quando o ativo for imobilizado ou intangível

**a) Caixa e Equivalentes de Caixa** - Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplicações e resgates). As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 dias são consideradas como caixa e equivalentes. Os demais investimentos, com vencimentos superiores a 90 dias, são reconhecidos a valor justo e registrados em investimentos a curto prazo.

**b) Imobilizado** - O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico compreende o valor de aquisição do bem, incluindo tributos não recuperáveis, além de outros gastos diretamente atribuíveis a aquisição do bem.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação acumulada é uma conta redutora do ativo imobilizado, e foi calculada pelo tempo médio de vida útil estimada dos bens. Os encargos mensais de depreciação estão também contabilizados no resultado do exercício conforme o regime de competência. As taxas anuais de depreciação foram fixadas conforme segue:

<b>Taxas Anuais de Depreciação</b>	
Equipamentos da Tomada D'água a 3,7%	Conduto Forçado a 3,1%
Estrada de Acesso a 4%	Sistema de Transmissão a 2,5%
Geradores a 3,3%	Subestação a 2%
Outras a 4%	Transformador a 2,5%
Painel, Mesa de Comando e Cubículo a 3%	Turbinas a 2,5%
Ponte Rolante, Guindastes e Pórtico a 3,3%	Veículos a 20%
Reservatório, Barragens e Adutora a 2%	Móveis e Utensílios a 10%
Casa de Força - Produção Hidráulica a 2%	Máquinas e Equipamentos Pré Operacionais a 2,9%
Comporta a 3,3%	Computadores e Periféricos a 20%

#### **4.2 Passivo**

Os passivos evidenciam todas as obrigações da empresa para com terceiros, sendo classificados no Balanço Patrimonial como Circulante e Não-Circulante.



**COMPANHIA ENERGÉTICA ÁGUAS DA SERRA S.A**  
CNPJ nº 34.941.337/0001-15 - IE nº 260.244.074  
Rua Frei Ernesto, nº 131 Sala 03 - Santa Maria  
CEP 89.124-000 - Benedito Novo/SC  
Telefone (47) 3385-3101

---

Classificam-se no grupo Circulante todas as obrigações que a entidade espera liquidar até o término do exercício social seguinte ao do encerramento da demonstração contábil ou mantê-lo essencialmente para a finalidade de negociação.

Classificam-se no grupo Não-Circulante todas as obrigações que a entidade espera liquidar após o término do exercício social seguinte ao do encerramento da demonstração contábil.

#### **4.3 Patrimônio Líquido**

O Patrimônio Líquido é composto pelo valor do Capital Social Integralizado pelos sócios da empresa, e as respectivas Reservas.

#### **5. Apuração do Resultado**

As receitas e despesas são registradas com base no período de competência do exercício. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

#### **6. Regime de Tributação**

A empresa planeja anualmente a forma de tributação a ser escolhida para o ano subsequente. No ano de 2024 a empresa foi tributada pelo lucro presumido.

#### **7. Venda de Energia no Ambiente Regulado**

A Companhia Energética Águas da Serra S.A participou do Leilão A-4 Anunciado pelo Ministério de Minas e Energia por meio da Portaria nº 160, de 08 de março de 2019. O Leilão ocorreu em 28 de junho de 2019, com participação das fontes renováveis eólica, solar fotovoltaica, termelétrica a biomassa e hidrelétrica. A Companhia Energética Águas da Serra S.A foi vencedora do leilão vendendo 70% da garantia física por um valor de 199,00 por MW. O preço atualizado praticado durante o ano de 2024 foi de 258,50 por MW. Os contratos de comercialização de energia no ambiente regulado – CCEAR foram aprovados na Assembleia Geral Ordinária de 08/03/2020 e posteriormente assinados em 12 de março de 2020.

---

**Diretor Presidente: Lorivald Beyer**  
CPF: 180.459.529-20

---

**Contador: Fabio Darci Kowalski**  
CPF: 000.616.589-36  
CRC: 1-SC 027556/O-0