

PCH SANTA ROSA S/A.

CNPJ 09.037.826/0001-08

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Submetemos à apreciação de V.Sas., as demonstrações contábeis do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2024, demonstrando a seguir os fatos relevantes ocorridos no referido exercício.

A Sociedade apresenta no exercício um Lucro Líquido de R\$ 2.759.131,13.

Ficamos a disposição dos Senhores Acionistas, para esclarecimentos que julgarem necessário.

Florianópolis (SC), 26 de fevereiro de 2025.

A ADMINISTRAÇÃO

PCH SANTA ROSA S/A

CNPJ : 09.037.826/0001-08

IE : 256.211.884

BALANÇO PATRIMONIAL REALIZADO EM:

31/12/2024 e 31/12/2023

PCH SANTA ROSA S/A

CNPJ : 09.037.826/0001-08

IE : 256.211.884

BALANÇO PATRIMONIAL REALIZADO EM:

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|---|--------------------------------|
| ATIVO | | |
| | R\$ | R\$ |
| ATIVO CIRCULANTE | 1.606.225,78 | 1.039.679,37 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 1.161.650,08 | 992.203,34 |
| Clientes | 167.449,98 | 0,00 |
| Outros Créditos | 81.890,11 | 0,00 |
| Adiantamento a Funcionarios | 0,00 | 4.314,16 |
| Impostos a Recuperar | 122.913,60 | 10.324,16 |
| Adiantamento a Fornecedores | 72.322,01 | 32.837,71 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 27.711.549,14 | 28.201.870,98 |
| Investimentos | 2.557.114,34 | 2.283.165,77 |
| Imobilizado | 36.678.896,67 | 36.377.720,32 |
| (-) Depreciações Acumuladas | -11.524.461,87 | -10.459.015,11 |
| TOTAL DO ATIVO | 29.317.774,92 | 29.241.550,35 |
| PASSIVO | | |
| | R\$ | R\$ |
| PASSIVO CIRCULANTE | 113.397,47 | 87.281,69 |
| Fornecedores | 5.061,02 | 750,00 |
| Obrigações Trabalhistas | 24.739,93 | 10.479,00 |
| Obrigações Fiscais | 83.596,52 | 76.052,69 |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 0,00 | 11.111,01 |
| Obrigações Provisionadas | 0,00 | 11.111,01 |
| RESULTADO DE EXERCÍCIOS FUTUROS | 245.650,02 | 68.561,35 |
| Receita Financeira Diferida | 245.650,02 | 68.561,35 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 28.958.727,43 | 29.074.596,30 |
| Capital Subscrito | 27.375.000,00 | 27.375.000,00 |
| (-) Capital a Integralizar | -2.517.022,42 | -2.517.022,42 |
| Reservas de Capital | 1.920.878,52 | 1.782.922,52 |
| Reservas de Lucros | 2.179.871,33 | 2.433.696,20 |
| TOTAL DO PASSIVO | 29.317.774,92 | 29.241.550,35 |
| CARLOS ROBERTO VICTORINO:351866239 20 | Assinado de forma digital por CARLOS ROBERTO VICTORINO:35186623920 Dados: 2025.02.19 11:01:59 -03'00' | ENIO JOSE BACK:3793578 0978 |
| CARLOS ROBERTO VICTORINO - CONTADOR CRC/SC 10.647 | | ENIO JOSE BACK PRESIDENTE |

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EXERCÍCIO REALIZADO EM:

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| | R\$ | R\$ |
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA | 5.492.138,73 | 6.957.346,29 |
| (+) Venda de Energia | 5.317.227,34 | 6.911.814,95 |
| (+/-) Resultado CCEE | 174.911,39 | 45.531,34 |
| DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA | -194.078,79 | -252.281,24 |
| (-) Impostos Incidentes s/ Receitas | -194.078,79 | -252.281,24 |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | 5.298.059,94 | 6.705.065,05 |
| (-) Custo da Energia Vendida | -2.173.131,70 | -2.752.355,27 |
| LUCRO OPERACIONAL BRUTO | 3.124.928,24 | 3.952.709,78 |
| (-) Despesas Administrativas | -232.453,60 | -39.157,61 |
| (-) Despesas Tributárias | -13.390,08 | -6.430,04 |
| (-) Despesas Financeiras | -2.037,17 | -2.053,93 |
| (+) Receitas Financeiras | 34.896,97 | 565,65 |
| (+) Outras Receitas | 0,00 | 279.488,87 |
| LUCRO DO EXERCÍCIO ANTES DA CSLL / IRPJ | 2.911.944,36 | 4.185.122,72 |
| (-) CSLL - Contribuição Social Lucro Líquido | -60.878,51 | -74.647,60 |
| (-) IRPJ - Imposto de Renda Pessoa Jurídica | -91.934,72 | -114.236,30 |
| LUCRO DO EXERCÍCIO | 2.759.131,13 | 3.996.238,82 |

CARLOS ROBERTO
VICTORINO:351866239
20

Assinado de forma digital por
CARLOS ROBERTO
VICTORINO:35186623920
Dados: 2025.02.19 11:02:08 -03'00'

CARLOS ROBERTO VICTORINO - CONTADOR
CRC/SC 10.647

ENIO JOSE
BACK:379357
80978

Assinado de forma
digital por ENIO JOSE
BACK:37935780978
Dados: 2025.02.25
12:01:37 -03'00'

ENIO JOSE BACK
PRESIDENTE

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

| | R\$ 31/12/2024 | R\$ 31/12/2023 |
|---|---------------------|-------------------|
| ATIVIDADE OPERACIONAL | | |
| Lucro Líquido do Exercício | 2.759.131,13 | 3.996.238,82 |
| Ajustes ao Lucro do Exercício | 1.065.446,76 | 1.065.247,89 |
| Depreciação e Amortização | 1.065.446,76 | 1.065.247,89 |
| (Aumento)/Redução de Ativos | (397.099,67) | (16.016,03) |
| Variações de Clientes | (167.449,98) | - |
| Variações de Outros Ativos Circulantes | (229.649,69) | (16.016,03) |
| (Redução)/Aumento de Passivos | 192.093,44 | 59.453,23 |
| Variações em Fornecedores | 4.311,02 | (14.465,04) |
| Variações em Outros Passivos Circulantes | 21.804,76 | 5.469,78 |
| Variações do Passivo não Circulante | (11.111,01) | 68.448,49 |
| Receita Financeira Diferida | 177.088,67 | - |
| Caixa Líquido das Atividades Operacionais | 3.619.571,66 | 5.104.923,91 |
| ATIVIDADE DE INVESTIMENTOS | | |
| Investimentos | 273.948,57 | 273.115,07 |
| Investimentos no Imobilizado | 301.176,35 | 17.327,49 |
| Caixa Líquido das Atividades de Investimentos | 575.124,92 | 290.442,56 |
| ATIVIDADE DE FINANCIAMENTOS | | |
| (-) Distribuição de Lucros | (2.875.000,00) | (4.250.000,00) |
| Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos | (2.875.000,00) | (4.250.000,00) |
| RESULTADO DE CAIXA E EQUIVALENTES | 169.446,74 | 564.481,35 |
| CAIXA E EQUIVALENTE NO INÍCIO DO PERÍODO | 992.203,34 | 427.721,99 |
| CAIXA E EQUIVALENTE NO FINAL DO PERÍODO | 1.161.650,08 | 992.203,34 |
| RESULTADO DE CAIXA E EQUIVALENTES | 169.446,74 | 564.481,35 |

CARLOS ROBERTO VICTORINO:35186623920
623920
Assinado de forma digital por CARLOS ROBERTO VICTORINO:35186623920
Dados: 2025.02.19 11:02:21 -03'00'

CARLOS ROBERTO VICTORINO - CONTADOR
CRC/SC 10.647

ENIO JOSE BACK:37935780978
8
Assinado de forma digital por ENIO JOSE BACK:37935780978
Dados: 2025.02.25 12:01:55 -03'00'

ENIO JOSE BACK
PRESIDENTE

PCH SANTA ROSA S/A

CNPJ : 09.037.826/0001-08

IE : 256.211.884

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| DESCRIÇÃO | CAPITAL SOCIAL REALIZADO | RESEVAS DE CAPITAL | RESERVAS DE LUCROS | AJUSTE A VALOR PRESENTE | LUCROS / PREJUÍZOS ACUMULADOS | TOTAL |
|----------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------------|---------------|
| SALDO EM 31/12/2022 | 24.857.977,58 | 1.583.110,52 | 2.887.269,38 | 0,00 | 0,00 | 29.328.357,48 |
| CONSTITUIÇÃO DE RESERVAS | | 199.812,00 | 3.796.426,82 | | -3.996.238,82 | 0,00 |
| DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS | | | -4.250.000,00 | | | -4.250.000,00 |
| LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | | | | | 3.996.238,82 | 3.996.238,82 |
| SALDO EM 31/12/2023 | 24.857.977,58 | 1.782.922,52 | 2.433.696,20 | 0,00 | 0,00 | 29.074.596,30 |
| CONSTITUIÇÃO DE RESERVAS | | 137.956,00 | 2.621.175,13 | | -2.759.131,13 | 0,00 |
| DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS | | | -2.875.000,00 | | | -2.875.000,00 |
| LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | | | | | 2.759.131,13 | 2.759.131,13 |
| SALDO EM 31/12/2024 | 24.857.977,58 | 1.920.878,52 | 2.179.871,33 | 0,00 | 0,00 | 28.958.727,43 |

CARLOS ROBERTO VICTORINO:35186623920
623920

Assinado de forma digital por
CARLOS ROBERTO VICTORINO:35186623920
Dados: 2025.02.19 11:02:30 -03'00'

CARLOS ROBERTO VICTORINO - CRC/SC 10.647
CONTADOR

ENIO JOSE BACK:37935780978
0978

Assinado de forma digital por ENIO JOSE BACK:37935780978
Dados: 2025.02.25 12:02:13 -03'00'

ENIO JOSE BACK
PRESIDENTE

PCH SANTA ROSA S/A

CNPJ : 09.037.826/0001-08

| Demonstração do Valor Adicionado | | |
|---|---------------------|---------------------|
| CONTAS | 2024 | 2023 |
| 1-RECEITAS | 5.492.138,73 | 6.957.346,29 |
| 1.1) Vendas de Energia | 5.317.227,34 | 6.911.814,95 |
| 1.2) Resultado CCEE | 174.911,39 | 45.531,34 |
| 2-INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS | 1.107.684,94 | 1.687.107,38 |
| 2.1) Custo da Energia Vendida | 1.107.684,94 | 1.687.107,38 |
| 3 – VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2) | 4.384.453,79 | 5.270.238,91 |
| 4 – RETENÇÕES | 1.065.446,76 | 1.065.247,89 |
| 4.1) Depreciação e amortização | 1.065.446,76 | 1.065.247,89 |
| 5 –VALOR ADICIONADO LÍQUIDO (3-4) | 3.319.007,03 | 4.204.991,02 |
| 6 – VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA | 34.896,97 | 280.054,52 |
| 6.1) Receitas Financeiras | 34.896,97 | 565,65 |
| 6.2) Outras Receitas | 0,00 | 279.488,87 |
| 7 – VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6) | 3.353.904,00 | 4.485.045,54 |
| 8 – DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO | 3.353.904,00 | 4.485.045,54 |
| 8.1) Pessoal e encargos | 34.592,37 | 15.768,00 |
| 8.2) Impostos, Taxas e Contribuições | 360.282,10 | 447.595,18 |
| 8.3) Juros e Despesas Bancárias | 2.037,17 | 3.053,93 |
| 8.4) Despesas Operacionais | 197.861,23 | 23.389,61 |
| 8.5) Dividendos Pagos | 2.875.000,00 | 4.250.000,00 |
| 8.6) Resultado do Exercício - Líquido | -115.868,87 | -254.761,18 |

CARLOS ROBERTO VICTORINO:35186623920
623920
Assinado de forma digital por CARLOS ROBERTO VICTORINO:35186623920
Dados: 2025.02.19 11:02:40 -03'00'

CARLOS ROBERTO VICTORINO - CONTADOR
CRC/SC 10.647

ENIO JOSE BACK:37935780978
780978
Assinado de forma digital por ENIO JOSE BACK:37935780978
Dados: 2025.02.25 12:02:32 -03'00'

ENIO JOSE BACK
PRESIDENTE

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do exercício social findo em 31 de Dezembro de 2024 comparativos a 31 de Dezembro de 2023.

1) Contexto Operacional

A **PCH SANTA ROSA S/A.** é uma sociedade anônima de capital fechado, fundada em 15/08/2007 e tem por objeto a exploração do negócio de Geração de energia elétrica em hidrelétricas a partir da PCH Santa no Rio Braço do Norte e em outros projetos e localizadas, venda de produtos independentes, através de comercializadora legalmente constituída e registrada, ou representada por comercializadora, geração de energia em outras modalidades como: biomassa e eólica, participação societária em outras empresas, inclusive nas de em conta de participação (SCP) e sociedade de propósito específico (SPE), captar recursos junto às instituições financeiras ou investidores, garantir contratos e operações necessárias ao desempenho das atividades.

2) Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas Práticas Contábeis brasileiras que compreendem a legislação societária brasileira, as normas da ANEEL, os Pronunciamentos, as Interpretações e as Orientações emitidas pelo CPC e homologados pelos órgãos reguladores, e práticas adotadas pelas entidades em assuntos não regulados, desde que atendam ao **“Pronunciamento Conceitual Básico, Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis emitido pelo CPC”** e, por conseguinte, em consonância com as normas contábeis internacionais.

Mudanças nas políticas contábeis e divulgações

Não há novos pronunciamentos ou interpretações de CPC/IFRS vigendo a partir de 2022 que poderiam ter um impacto significativo nas demonstrações financeiras da Companhia.

3) Principais práticas contábeis

Resumo das principais práticas contábeis

a) Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência e o exercício social compreende o período de 1º de janeiro até o dia 31 de dezembro de 2024.

b) Ativos circulantes

(i) O caixa e equivalentes de caixa representam os saldos existentes em bancos e aplicações financeiras, demonstrados ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data dos balanços.

(ii) Demais ativos circulantes são demonstrados ao valor de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos.

c) Ativos não circulantes

(i) Os ativos imobilizados estão avaliados ao custo de aquisição, líquido do imposto recuperável, quando aplicável, deduzido do saldo da respectiva conta de depreciação e das perdas por redução do valor recuperável do ativo.

(ii) A Companhia revisa o valor contábil dos seus ativos de vida longa e de maior relevância mantidos e utilizados em suas operações, sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos poderá não ser recuperado.

d) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

e) Forma de tributação: Lucro Presumido.

f) Patrimônio Líquido

Capital Social

O Capital Social é de R\$ 27.375.000,00 (vinte e sete milhões, trezentos e setenta e cinco mil reais), representado por 27.375.000 (vinte e sete milhões e trezentas e setenta e cinco mil) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, conforme AGE de 31/08/2020.

| CAPITAL SOCIAL | VALOR R\$ |
|---|--------------------------|
| CERSUL – Coop.de Geração de Energia e Desenvolvimento | R\$ 5.536.320,00 |
| CEESAM – Coop. Geradora de Energia Elétrica e Desenv. Santa Maria | R\$ 2.842.620,00 |
| CERGAL – Coop. de Eletrificação Anita Garibaldi | R\$ 1.099.380,00 |
| CERGRAL – Coop. de Eletricidade de Gravatal | R\$ 1.471.680,00 |
| Santa Maria Geradora de Energia S/A | R\$ 16.425.000,00 |
| | R\$ 27.375.000,00 |

Florianópolis 31 de dezembro de 2024.

CARLOS ROBERTO VICTORINO:35186623920
623920

Assinado de forma digital por
CARLOS ROBERTO
VICTORINO:35186623920
Dados: 2025.02.19 11:02:53
-03'00'

CARLOS ROBERTO VICTORINO – CONTADOR
CRC/SC 10.647

ENIO JOSE BACK:37935780978

Assinado de forma digital por
ENIO JOSE BACK:37935780978
Dados: 2025.02.25 12:02:52
-03'00'

ENIO JOSE BACK
DIRETOR