

PINHAL GERADORA DE ENERGIA S.A.
CNPJ: 12.979.342/0001-84
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024
PERÍODO 01/01/2024 A 31/12/2024
(Em reais)

	2024	2023		2024	2023
ATIVO			PASSIVO		
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes	853.927,36	941.009,48	Fornecedores	53.960,37	18.333,83
Clientes e Créditos	158.125,26	274.158,39	Obrigações tributárias	33.500,21	56.096,21
Seguros a apropriar	18.869,49	13.974,81	Obrigações trabalhistas	3.387,44	3.168,40
			Financiamentos BRDE	305.847,96	812.410,50
			Adiantamentos de Clientes	689,09	689,09
Total ativo circulante	<u>1.030.922,11</u>	<u>1.229.142,68</u>	Total passivo circulante	<u>397.385,07</u>	<u>890.698,03</u>
NÃO CIRCULANTE			NÃO CIRCULANTE		
Investimentos	40.559,18	34.568,08	Financiamentos BRDE	6.107.737,36	6.570.589,52
Imobilizado	19.711.553,84	20.240.977,40	Partes relacionadas	4.053.421,46	4.053.421,46
			Obrigações com acionistas	420.563,31	368.921,63
Total ativo não circulante	<u>19.752.113,02</u>	<u>20.275.545,48</u>	Total passivo não circulante	<u>10.581.722,13</u>	<u>10.992.932,61</u>
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			Capital social subscrito	6.355.379,13	6.355.379,13
			Reserva de Lucros	3.448.548,80	3.265.678,39
			Total patrimônio líquido	<u>9.803.927,93</u>	<u>9.621.057,52</u>
TOTAL DO ATIVO	<u><u>20.783.035,13</u></u>	<u><u>21.504.688,16</u></u>	TOTAL DO PASSIVO	<u><u>20.783.035,13</u></u>	<u><u>21.504.688,16</u></u>

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, que soma, tanto no Ativo como no Passivo a importância de R\$ 20.783.035,13 (Vinte milhões, setecentos e oitenta e três mil e trinta e cinco reais e treze centavos) cujo os lançamentos foram efetuados de acordo com os documentos entregues pelos sócios/titulares.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Felipe T. Guerreiro Martini
Diretor Presidente

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

PINHAL GERADORA DE ENERGIA S.A
CNPJ: 12.979.342/0001-84
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024
PERÍODO 01/01/2024 A 31/12/2024
(Em reais)

	2024	2023
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS		
Venda de energia elétrica	4.794.188,37	4.504.350,86
Impostos sobre vendas	(174.987,88)	(164.408,81)
	<u>4.619.200,49</u>	<u>4.339.942,05</u>
RESULTADO BRUTO OPERACIONAL		
Suprimento de Energia - CCEE - MRE	(387.845,08)	(516.558,73)
Custos de Operação	(1.339.726,51)	(1.397.527,04)
	<u>(1.727.571,59)</u>	<u>(1.914.085,77)</u>
RESULTADO OPERACIONAL		
Despesas administrativas/gerais	(167.412,39)	(149.816,87)
Despesas Serviços Profissionais Contratados	(1.406,00)	-
Despesas tributárias	(21.486,48)	(11.653,96)
	<u>(190.304,87)</u>	<u>(161.470,83)</u>
RESULTADO FINANCEIRO		
Despesas financeiras	(954.689,31)	(726.815,81)
Receitas Financeiras	74.486,40	95.569,67
	<u>(880.202,91)</u>	<u>(631.246,14)</u>
RESULTADO NÃO OPERACIONAL		
Outras Receitas Não Operacionais	8.268,01	70.312,63
	<u>8.268,01</u>	<u>70.312,63</u>
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	<u>1.829.389,13</u>	<u>1.703.451,94</u>
Contribuição social sobre o lucro líquido	(59.225,11)	(58.007,96)
Imposto de renda	(92.572,40)	(92.089,75)
	<u>(151.797,51)</u>	<u>(150.097,71)</u>
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>1.677.591,62</u>	<u>1.553.354,23</u>
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO POR AÇÃO	<u>3,3552</u>	<u>3,1067</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Felipe T. Guerreiro Martini
Diretor Presidente

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

PINHAL GERADORA DE ENERGIA S.A.**CNPJ: 12.979.342/0001-84****DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024
PERÍODO 01/01/2024 A 31/12/2024
(Em reais)**

	<u>Capital social</u>	<u>Reservas de lucros</u>	<u>Lucros acumulados</u>	<u>Total</u>
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	<u>6.355.379,13</u>	<u>2.398.327,97</u>	-	<u>8.753.707,10</u>
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	<u>6.355.379,13</u>	<u>3.265.678,39</u>	-	<u>9.621.057,52</u>
Lucro do exercício	-	-	1.677.591,62	1.677.591,62
Reservas de lucros	-	1.279.163,62	(1.279.163,62)	-
Dividendos Distribuidos	-	(1.096.293,21)		(1.096.293,21)
Dividendos creditados	-		(398.428,00)	(398.428,00)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	<u>6.355.379,13</u>	<u>3.448.548,80</u>	-	<u>9.803.927,93</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Felipe T. Guerreiro Martini
Diretor PresidenteAndreza T. dos Santos
Contadora
CRC/SC 22.428/O-7

PINHAL GERADORA DE ENERGIA S.A.
CNPJ: 12.979.342/0001-84
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024
PERÍODO 01/01/2024 A 31/12/2024
(Em reais)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
* Lucro Líquido do Exercício	1.677.591,62	1.553.354,23
* Depreciação	529.423,56	715.058,99
Ajustes dos itens que não afetam o caixa		
* Clientes	116.861,77	(128.916,92)
* Créditos	(818,64)	539,60
* Seguros a Apropriar	(4.894,68)	(2.042,07)
* Fornecedores	35.626,54	10.968,28
* Obrigações Trabalhistas	219,04	258,96
* Obrigações Tributárias	(22.596,00)	4.436,30
* Empréstimos e Financiamentos	(969.414,70)	(1.326.927,59)
* Adiantamento a fornecedores	(10,00)	(9,00)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>1.361.988,51</u>	<u>826.720,78</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
* Investimento/Participações	(5.991,10)	(6.090,99)
* Imobilizado em Serviço	131.920,44	(57.382,94)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>125.929,34</u>	<u>(63.473,93)</u>
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
* Lucros Distribuídos aos Acionistas	(1.574.999,97)	(899.999,98)
* Adiantamento para Aumento de Capital	-	-
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	<u>(1.574.999,97)</u>	<u>(899.999,98)</u>
VARIAÇÃO NO SALDO DE CAIXA	(87.082,12)	(136.753,13)
* Caixa no início do exercício	941.009,48	1.077.762,61
* Caixa no final do exercício	<u>853.927,36</u>	<u>941.009,48</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Felipe T. Guerreiro Martini
Diretor Presidente

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

PINHAL GERADORA DE ENERGIA S.A
CNPJ: 12.979.342/0001-84
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024
PERÍODO 01/01/2024 A 31/12/2024
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 2025.

NOTA 7 - Obrigações Tributárias

Referem-se exclusivamente aos valores apurados relativos aos impostos do lucro presumido relativos ao último trimestre do ano de 2024, bem como os valores de PIS e COFINS sobre as receitas de vendas do mês 12/2024.

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 2025.

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 2026.

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