

SÃO CARLOS ENERGIA S.A
CNPJ: 23.693.151/0001-78
NIRE: 42300048330

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

XANXERE – SC

SÃO CARLOS ENERGIA S.A
CNPJ: 23.693.151/0001-78

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores Acionistas:

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias vigentes, apresentamos e submetemos a apreciação de V.Sas. o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas, relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2024 comparativamente com o encerrado em 31 de dezembro de 2023.

Permanecemos a disposição para quaisquer esclarecimentos adicionais.

Expressamos nossos agradecimentos a todos aqueles que têm participado ativamente do crescimento e desenvolvimento da Empresa.

Balanco Patrimonial
Encerrado em 31 de dezembro de
(Valores expressos em Reais)

ATIVO	Nota	2024	2023
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	240.763	1.357.364
Clientes	5	2.114.951	1.944.704
Tributos compensáveis	6	1.371	9.894
Adiantamentos a fornecedores	7	1.186.723	1.225.480
Despesas do exercício seguinte	8	1.394	14.107
TOTAL DO CIRCULANTE		3.545.204	4.551.550
NÃO CIRCULANTE			
Investimentos	9	210.284	186.687
Imobilizado	10	109.333.985	111.557.553
Intangível	11	412.958	424.176
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		109.957.227	112.168.416
TOTAL DO ATIVO		113.502.431	116.719.966

Neimar Brusamarello
CPF: 481.680.179-00
Diretor Administrativo

Beatriz Boaventura Pereira Sperber
CRC - SC 018.187/O-5
Contador

Balço Patrimonial
Encerrado em 31 de dezembro de
(Valores expressos em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2024	2023
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	12	226.209	380.569
Obrigações sociais e tributárias	13	228.091	220.545
Dividendos a pagar	14.2	594.676	310.165
Dividendos a destinar	14.3	3.641.479	784.511
Empréstimos e financiamentos	15	7.951.009	10.706.058
Contas a pagar	16	110.258	104.638
TOTAL DO CIRCULANTE		12.751.723	12.506.487
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	15	48.270.714	55.940.483
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		48.270.714	55.940.483
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	17.1	33.224.652	9.000.000
Reservas de capital	17.2	15.004.953	-
Recursos destinados a aumento de capital	17.3	4.199.998	39.222.605
Reserva legal	17.4	50.391	50.391
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		52.479.994	48.272.996
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		113.502.431	116.719.966

Neimar Brusamarello
CPF: 481.680.179-00
Diretor Administrativo

Beatriz Boaventura Pereira Sperber
CRC - SC 018.187/O-5
Contador

Demonstração do Resultado do Exercício
Período: 01 de janeiro à 31 de dezembro
(Valores expressos em Reais)

Descrição da Conta	Notas	2024	2023
RECEITA LÍQUIDA	18	17.033.797	11.397.829
Custos operacionais	19	(5.424.888)	(3.716.896)
LUCRO BRUTO		11.608.909	7.680.933
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		(429.570)	(1.285.929)
Despesas gerais e administrativas	19	(425.812)	(1.277.625)
Impostos e taxas		(3.758)	(8.304)
Outras receitas/despesas		-	-
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		11.179.339	6.395.004
RESULTADO FINANCEIRO		(7.042.301)	(5.825.788)
Receitas financeiras		26.212	58.608
Despesas financeiras		(7.068.514)	(5.884.396)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS		4.137.037	569.216
(-) Contribuição social	20	(192.896)	(132.621)
(-) Imposto de renda	20	(335.193)	(226.801)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		3.608.948	209.794

Neimar Brusamarello
CPF: 481.680.179-00
Diretor Administrativo

Beatriz Boaventura Pereira Sperber
CRC - SC 018.187/O-5
Contador

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 a 2023
(Valores expressos em Reais)

Descrição das contas	Nota	Capital social	Reserva de capital	Reserva Legal	Recursos destinados a aumento de capital	Lucros/Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022		9.000.000	-	9.101	26.835.018	- 1.090.239	34.753.880
Adiantamento para futuro aumento de capital	17.3				14.095.680		14.095.680
Ajuste de exercícios anteriores						(1.847)	(1.847)
Resultado líquido do exercício 01 a 03/2023						(616.007)	(616.007)
Amortização de prejuízos					(1.708.093)	1.708.093	-
Resultado líquido do exercício 04 a 12/2023						825.801	825.801
Reserva Legal	17.4			41.290		(41.290)	-
Destinação de lucros						(784.511)	(784.511)
Saldos em 31 de dezembro de 2023		9.000.000	-	50.391	39.222.605	-	48.272.996
Aumento de capital	17.1	24.224.652					24.224.652
Ágio/Deságio na Emissão de Ações	17.2		15.004.953				15.004.953
Adiantamento para futuro aumento de capital	17.3				(35.022.606)		(35.022.606)
Reserva Legal	17.4			-			-
Resultado líquido do exercício						3.608.948	3.608.948
Ajuste de exercícios anteriores						32.531	32.531
Destinação de lucros						(3.641.479)	(3.641.479)
Saldos em 31 de dezembro de 2024		33.224.652	15.004.953	50.391	4.199.998	-	52.479.994

Neimar Brusamarello
CPF: 481.680.179-00
Diretor Administrativo

Beatriz Boaventura Pereira Sperber
CRC - SC 018.187/O-5
Contador

Demonstrações dos Fluxos de Caixa
Período: 01 de Janeiro à 31 de Dezembro
(Valores expressos em Reais)

Descrição da Conta	Nota	2024	2023
I - ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Resultado líquido do exercício		4.137.037	569.216
Ajustes de exercícios anteriores		32.531	-
Depreciação/amortização		2.803.018	2.033.930
Baixas de imobilizado		122.806	32.079
Doações		-	802.938
(Aumento)/redução de ativos			
Clientes	5	(170.247)	(1.944.704)
Tributos compensáveis	6	8.523	62.125
Adiantamentos a fornecedores	7	38.757	(1.187.936)
Despesas do exercício seguinte	8	12.713	(14.107)
Aumento/(redução) de passivos			
Fornecedores	12	(154.359)	(3.926.029)
Obrigações sociais e tributárias	13	(35.191)	94.823
Contas a pagar	16	5.620	104.638
Disponibilidades utilizadas			
Contribuição social e imposto de renda pagos		(485.353)	(246.810)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais			
		6.315.855	(3.619.835)
II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Investimentos	9	(23.597)	(40.201)
Acréscimo de imobilizado	10	(689.677)	(5.166.508)
Aplicações no intangível	11	(1.361)	(372.868)
Disponibilidades aplicadas			
		(714.635)	(5.579.576)
III - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Empréstimos	15	(10.424.818)	(5.286.929)
Aumento de capital	17.1	24.224.652	-
Ágio/Deságio na Emissão de Ações	17.2	15.004.953	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	17.3	(35.022.606)	14.095.680
Dividendos distribuídos		(500.000)	-
Disponibilidades utilizadas			
		(6.717.820)	8.808.751
IV – AUMENTO (DIMINUIÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES			
(Caixas, bancos, aplicações financeiras)			
		(1.116.601)	(390.662)
V - SALDO INICIAL			
	4	1.357.364	1.748.026
VI - SALDO FINAL			
	4	240.763	1.357.364
VII - VARIAÇÃO NAS DISPONIBILIDADES			
		(1.116.601)	(390.662)

Neimar Brusamarello
CPF: 481.680.179-00
Diretor Administrativo

Beatriz Boaventura Pereira Sperber
CRC - SC 018.187/O-5
Contador

SÃO CARLOS ENERGIA S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023. (Valores expressos em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **São Carlos Energia S.A** é uma sociedade por ações de capital fechado, constituída em 18 de novembro de 2015, situada na Rua Victor Konder, nº 1005, sala 201 A Centro Comercial Chaplin, bairro Centro, no município de Xanxerê/SC. A empresa possui uma filial CNPJ 23.693.151/0002-59, constituída em 01 de outubro de 2019, situada na Estrada São Carlos, s/nº, bairro interior, no município de Lacerdópolis/SC. A sociedade tem por objetivo a construção, implantação, operação, manutenção e exploração da PCH São Carlos, localizada no Rio do Peixe, situada nos municípios de Lacerdópolis e Campos Novos, estado de Santa Catarina, bem como a comercialização de energia elétrica pela mesma gerada e outros créditos, tais como créditos de carbono.

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1. Elaboração e apresentação – foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a Lei 6.404/76 atualizada com as Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente, à norma NBC TG 1001 – Contabilidade para Pequenas Empresas, aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade, no que forem pertinentes e aplicáveis seus preceitos, e considerando também os aspectos a serem observados por entidade submetida as normas expedidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, consoante às práticas contábeis descritas na nota explicativa nº 3.

2.2. Moeda de apresentação – estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Sociedade.

2.3. Autorização – a Diretoria autorizou a sua conclusão em 31 de janeiro de 2025.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3.1. Base de preparação e apresentação - a elaboração das Demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação de políticas contábeis. As estimativas podem afetar valores reportados em ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes, na data base das referidas demonstrações, bem como aos valores reconhecidos como receitas e despesas durante o exercício social. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos registrados nas Demonstrações Contábeis. A administração revisa seus julgamentos, estimativas e premissas anualmente.

3.2. Ativo circulante e não circulante – está demonstrado pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos financeiros quando apropriado e deduzidos, quando aplicável, dos correspondentes ajustes por perda ao valor recuperável e cuja expectativa de recebimento seja no curso do exercício social seguinte.

3.3. Caixa e equivalentes de caixa – compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor, que estão registrados pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

3.4. Despesas antecipadas - são compostas por valores efetivamente desembolsados e ainda não incorridas.

3.5. Investimentos – os investimentos são reconhecidos pelo valor de aquisição das cotas.

3.6. Imobilizado – é demonstrado ao custo de aquisição ou construção, sendo que as depreciações estão sendo calculadas pelo método linear com base na vida útil estimada desses ativos, que observam o estabelecido pelo órgão regulador e deduzido, quando aplicável, por perdas ao valor recuperável.

3.7. Intangível – avaliados ao custo de aquisição, sendo que as amortizações estão sendo apuradas pelo método linear com base no estabelecido pelo órgão regulador e deduzido, quando aplicável, por perdas ao valor recuperável.

3.8. Passivo circulante e não circulante – é demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos e atualizações monetárias incorridos. São registradas no circulante as obrigações com vencimento no exercício social seguinte.

3.9. Obrigações sociais e tributárias - tais obrigações conhecidas e/ou passíveis de apuração estão sendo contabilizados de acordo com a sua competência.

3.10. Operações com a Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE - os registros de compra e venda de energia são reconhecidos pelo Princípio da Competência com base nas informações divulgadas pela câmara e estimadas pela administração.

3.11. Liquidação financeira – conforme Resolução Normativa nº 622, de 19 de agosto de 2014 – ANEEL, é o processo de pagamento de débitos e recebimento de créditos apurados no âmbito da contabilização promovida pela CCEE. A liquidação financeira positiva é reconhecida como receita e a negativa como custo.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2024	2023
Bancos	90.799	1.345.848
Aplicações	149.964	11.516
Total	240.763	1.357.364

5. CLIENTES

Referem-se a direitos a receber decorrentes de operações contratadas de energia elétrica.

6. TRIBUTOS COMPENSÁVEIS

É composto pelo saldo de IRRF s/ aplicações financeiras e impostos pagos a maior conforme quadro abaixo:

Descrição	2024	2023
IRRF s/ aplicação financeira	21	21
IRPJ a recuperar	-	106
CSLL a recuperar	-	57
Cofins a recuperar	-	7.981
Pis a recuperar	-	1.729
Outros impostos a recuperar	1.350	-
Total	1.371	9.894

7. ADIANTAMENTOS DE FORNECEDORES

Descrição	2024	2023
Adiantamento a fornecedores	1.186.723	1.225.480
Total	1.186.723	1.225.480

8. DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE

Correspondem aos valores já pagos referente despesas do exercício seguinte que ainda serão apropriadas conforme quadro abaixo:

Descrição	2024	2023
Seguro garantia - Pottencial Seguradora	1.394	14.107
Total	1.394	14.107

9. INVESTIMENTOS

Compreende valor referente às cotas de capital, atualizados conforme distribuições de sobras da cooperativa.

Descrição	2024	2023
Cotas Sicredi	195.226	172.857
Cotas Sicoob	15.058	13.830
Total	210.284	186.687

10. IMOBILIZADO

Composição e resumo da movimentação.

Descrição	Taxas	2023	Aquisições	Transferências	Baixas	Depreciação	2024
Imobilizado em curso	-	-	-	-	-	-	-
Terrenos	-	597.405	2.500	-	-	-	599.905
Reservatórios, Barragens e Aduadoras	2 a 3,13	49.469.359	269.625	-	-	(1.088.682)	48.650.302
Edificações, Obras Cíveis e Benfeitorias	2 a 4	24.320.905	205.341	-	-	(509.243)	24.017.003
Máquinas e Equipamentos - Usina	2,50 a 16,67	30.551.841	212.211	-	(122.806)	(963.562)	29.677.685
Móveis e Utensílios	6,25	55.631	-	-	-	(3.648)	51.983
Edificações, Obras Cíveis e Benfeitorias- ST ¹	3,33	256.144	-	-	-	(9.222)	246.922
Máquinas e Equipamentos - ST ¹	2,50 a 6,25	6.306.268	-	-	-	(216.082)	6.090.186
Saldo		111.557.553	689.677	-	(122.806)	(2.790.439)	109.333.985

¹ ST = Sistema de Transmissão

11. INTANGÍVEL

Composição e resumo da movimentação:

Descrição	Taxas anuais	2023	Amortização	Aquisições	2024
Servidões	-	55.508	-	-	55.508
Outros	0,30	368.668	(12.579)	1.361	357.450
Saldo		424.176	(12.579)	1.361	412.958

12. FORNECEDORES

As obrigações estão relacionadas com o fornecimento de materiais, utilidades e serviços a serem liquidados no curso do exercício social seguinte.

13. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Descrição	2024	2023
Obrigações sociais	123.619	143.912
Obrigações tributárias	104.472	76.634
Total	228.091	220.545

14. POLÍTICA E DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS

14.1. Previsão estatutária – Do resultado do exercício, serão deduzidos, antes de qualquer participação, os prejuízos acumulados; a provisão para o imposto de renda; a reserva legal de 5%, que não excederá 20% do capital social e a retenção de lucro para investimento previsto em orçamento de capital. O saldo remanescente será objeto de deliberação da Assembleia Geral.

14.2. Dividendos a pagar – valor distribuído aos acionistas na proporção de sua participação societária.

14.3. Dividendos a destinar – do lucro líquido do exercício de 2024, ficou um saldo de R\$ 3.641.479 a ser aprovada a proposta de destinação da administração em Assembleia Geral de acionistas.

15. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os financiamentos foram contraídos e destinados para aquisição de equipamentos da unidade geradora de energia elétrica.

Nº Contrato	Taxa de Juros	Parcelas		Vcto	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023
		Nº total	Nº pago			
Sicredi Contrato 21530407-8	19,29% a.a.	36	0	12/2025	-	1
Sicredi Contrato 21532906-2	19,29% a.a.	36	12	12/2025	-	2.363.592
Sicredi Contrato 21533444-9	19,29% a.a.	36	10	02/2026	-	1.682.485
Sicredi Contrato 21533886-0	19,29% a.a.	36	9	03/2026	-	1.309.776
Sicredi Contrato 21534408-8	19,29% a.a.	36	8	04/2026	-	1.360.212
BRDE contrato Nº 45464	12,87% a.a.	204	11	01/2040	35.633.525	37.977.941
BRDE contrato Nº 45465	17,70% a.a.	108	11	01/2032	11.489.305	11.825.608
BRDE contrato Nº 45501	10,81% a.a.	96	12	12/2030	9.098.893	10.126.926
Total					56.221.723	66.646.541
Circulante					7.951.009	10.706.058
Não circulante					48.270.714	55.940.483

16. CONTAS A PAGAR

Compreende o saldo de seguros a pagar e a provisão para liquidação financeira.

Descrição	2024	2023
Seguros a pagar	-	11.368
Liquidação financeira a pagar - ver notas 3.11 e 21	110.258	93.271
Total	110.258	104.638

17. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

17.1 Capital social: O capital social é de R\$ 33.224.652 (trinta e três milhões, duzentos e vinte e quatro mil e seiscientos e cinquenta e dois reais) e dividido em 18.000.000 (dezoito milhões) de ações Ordinárias Nominativas, totalmente integralizadas.

17.2. Reservas de capital - a reserva de capital R\$ 15.004.953 refere-se ao ágio na conversão de bônus em ações.

17.3 Recursos destinados a aumento de capital – a reserva de R\$ 4.199.998 refere-se à aportes feitos pelos acionistas empreendedores para suportar desembolsos.

17.4 Reserva legal – a reserva de R\$ 50.391 refere-se ao percentual de 5% do lucro do exercício de 2019 e 2023.

18. RECEITA LÍQUIDA

É composta pela receita bruta deduzida dos tributos incidentes sobre o faturamento.

Descrição	2024	2023
Receita bruta	17.679.083	11.829.610
Energia elétrica	17.677.217	11.790.710
Liquidação financeira - positiva	1.866	38.900
Deduções da receita bruta	(645.287)	(431.781)
Pis	(114.914)	(76.892)
Cofins	(530.373)	(354.888)
Receita líquida	17.033.797	11.397.829

19. CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS

Descrição	Custos		Despesas	
	2024	2023	2024	2023
Pessoal e administradores	-	-	-	-
Serviços de terceiros	303.086	372.292	382.531	363.747
Taxas do setor elétrico	461.675	300.671	-	-
Depreciação e amortização	2.803.018	2.033.930	-	-
Compra de energia e liquidação financeira	1.674.220	916.046	-	-
Outros custos e despesas	182.888	93.957	43.281	913.878
Total	5.424.888	3.716.896	425.812	1.277.625

20. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Foi optado em tributar o lucro no regime de lucro presumido, que tem por base de apuração a presunção de lucro sobre a receita bruta trimestral e adicionada os demais ganhos.

21. LIQUIDAÇÃO FINANCEIRA – NEGATIVA E COMPRA DE ENERGIA CONVENCIONAL

A mitigação do risco do GSF se deu através da sazonalização da Garantia Física da PCH das Pedras. Esta permitiu a realização de operações de compra e venda de energia no curto prazo, reduzindo o impacto deste custo nas contas da Companhia.

Neimar Brusamarello
CPF: 481.680.179-00
Diretor Administrativo

Beatriz Boaventura Pereira Sperber
CPF: 607.279.509-91
Contador CRC-SC 018.187/O-5