



SANTO ANTÔNIO DO PINHAL ENERGIA ELÉTRICA S.A.
CNPJ 19.901.158/0001-60
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024
(Em Reais)

| | Notas | 2024 | 2023 | | Notas | 2024 | 2023 |
|-------------------------------|-------|---------------------|---------------------|--|-------|---------------------|---------------------|
| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
| CIRCULANTE | | 115.885,23 | 74.963,50 | CIRCULANTE | | 8.283,00 | 1.749,59 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 109.804,12 | 46.757,32 | Obrigações | | 8.283,00 | 1.749,59 |
| Caixa e equivalentes de caixa | | 109.804,12 | 46.757,32 | Fornecedores | | 6.577,37 | 70,00 |
| Créditos | | 6.081,11 | 28.206,18 | Obrigações trabalhistas | 7 | 1.694,40 | 1.584,00 |
| Tributos a recuperar | 5 | 6.081,11 | 28.206,18 | Obrigações tributárias | 8 | 11,23 | 95,59 |
| | | | | | | | |
| NÃO CIRCULANTE | | 4.586.892,00 | 4.294.436,00 | NÃO CIRCULANTE | | 0,00 | 0,00 |
| Realizável a longo prazo | | 8.648,66 | 0,00 | | | | |
| Tributos a restituir | 5 | 8.648,66 | 0,00 | | | | |
| Investimentos | | 5.538,19 | 4.743,84 | | | | |
| Cotas cooperativas | | 5.538,19 | 4.743,84 | | | | |
| Imobilizado | 6 | 4.572.705,15 | 4.289.692,16 | | | | |
| Imobilizado em curso - usinas | | 4.572.705,15 | 4.289.692,16 | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 4.694.494,23 | 4.367.649,91 |
| | | | | Capital Social | 9 | 4.284.000,00 | 4.295.250,00 |
| | | | | Capital Social subscrito | | 4.800.000,00 | 4.800.000,00 |
| | | | | Capital social a integralizar | | (516.000,00) | (504.750,00) |
| | | | | Recursos para aumento de capital | 10 | 485.704,20 | 131.935,00 |
| | | | | Adiantamento para futuro aumento de capital | | 485.704,20 | 131.935,00 |
| | | | | Prejuízo acumulado | | (75.209,97) | (59.535,09) |
| | | | | Prejuízo acumulado | | (75.209,97) | (59.535,09) |
| | | | | | | | |
| TOTAL DO ATIVO | | 4.702.777,23 | 4.369.399,50 | TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 4.702.777,23 | 4.369.399,50 |



SANTO ANTÔNIO DO PINHAL ENERGIA ELÉTRICA S.A.
CNPJ 19.901.158/0001-60
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
Período de 01/01/2024 a 31/12/2024
(Em Reais)

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|--------------------|-----------------|
| RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS | | |
| DESPESAS OPERACIONAIS | (18.825,65) | (651,56) |
| Despesas Administrativas | (18.814,42) | 0,00 |
| Despesas Tributárias | (11,23) | (651,56) |
| RESULTADO FINANCEIRO | (748,81) | (698,10) |
| Despesas Financeiras | (989,80) | (698,10) |
| Receitas Financeiras | 240,99 | 0,00 |
| (-) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS | 1.089,18 | 1.701,65 |
| Receitas de dividendos | 1.089,18 | 1.701,65 |
| RESULTADO DO EXERCÍCIO | (18.485,28) | 351,99 |
| RESULTADO LIQUIDO POR AÇÃO | (0,00385) | 0,00007 |



SANTO ANTÔNIO DO PINHAL ENERGIA ELÉTRICA S.A.
CNPJ 19.901.158/0001-60
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Período de 01/01/2024 a 31/12/2024
(Em Reais)

| | Capital social | Recursos para aumento de capital | Resultado acumulado | Total |
|---|---------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 | 4.284.000,00 | - | (59.887,08) | 4.224.112,92 |
| Integralização de capital | 11.250,00 | | | 11.250,00 |
| Adiantamento para futuro aumento de capital | | 131.935,00 | | 131.935,00 |
| Resultado do período | | | 351,99 | 351,99 |
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 | 4.295.250,00 | 131.935,00 | (59.535,09) | 4.367.649,91 |
| Integralização de capital | (11.250,00) | | | (11.250,00) |
| Adiantamento para futuro aumento de capital | | 353.769,20 | | 353.769,20 |
| Ajuste de exercícios anteriores | | | 2.810,40 | 2.810,40 |
| Resultado do período | | | (18.485,28) | (18.485,28) |
| SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 | 4.284.000,00 | 485.704,20 | (75.209,97) | 4.694.494,23 |



SANTO ANTÔNIO DO PINHAL ENERGIA ELÉTRICA S.A.
CNPJ 19.901.158/0001-60
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
Período de 01/01/2024 a 31/12/2024

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Atividades Operacionais | | |
| RESULTADO DO EXERCÍCIO | (18.485,28) | 351,99 |
| REDUÇÃO/AUMENTO NOS ATIVOS | 13.476,41 | (5.707,90) |
| Tributos a recuperar | 13.476,41 | (5.707,90) |
| CAIXA LÍQUIDO GERADO/CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | (5.008,87) | (5.355,91) |
| Atividades de investimentos | | |
| Obrigações | (36.253,67) | (467,05) |
| Imobilizado em curso | (243.922,88) | (307.070,06) |
| Cotas cooperativas | (794,35) | (1.158,77) |
| CAIXA LÍQUIDO GERADO/CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | (280.970,90) | (308.695,88) |
| Atividades de financiamento | | |
| Fornecedores | 6.507,37 | (3.300,00) |
| Integralização de capital | (11.250,00) | 11.250,00 |
| Adiantamentos para futuro aumento de capital | 353.769,20 | 131.935,00 |
| CAIXA LÍQUIDO GERADO/CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | 349.026,57 | 139.885,00 |
| Variação Líquida do caixa | 63.046,80 | (174.166,79) |
| Caixa e equivalentes de caixa iniciais | 46.757,32 | 220.924,11 |
| Caixa e equivalentes de caixa finais | 109.804,12 | 46.757,32 |



SANTO ANTÔNIO DO PINHAL ENERGIA ELÉTRICA S.A.
CNPJ 19.901.158/0001-60

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

NOTA 1 – Contexto Operacional

A Santo Antônio do Pinhal Energia Elétrica S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado, localizada na Rua João Pessoa, n 351, centro, no município de Águas Frias, no estado de Santa Catarina.

A sociedade tem por objeto social a implantação, operação, manutenção, geração e comercialização de energia elétrica da Pequena Central Hidrelétrica Santo Antônio (PCH Santo Antônio), que estará localizada no Rio Chapecó, nos municípios de Águas Frias e Coronel Freitas no estado de Santa Catarina. A companhia está em fase de elaboração dos projetos e estudos para a implantação da usina.

NOTA 2 – Base de preparação

As demonstrações foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com as normas e procedimentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis e pelas normas da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL.

NOTA 3 – Sumário das principais práticas contábeis

a) Base de Mensuração

As demonstrações foram preparadas com base no custo histórico, exceto os ativos financeiros, mensurados ao valor justo.

b) Moeda funcional

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

c) Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os saldos em espécie, em depósitos bancários e aplicações financeiras. Essas aplicações financeiras estão demonstradas com o valor atualizado pela projeção de rendimentos e de impostos retidos apresentados pela instituição financeira, não possuem prazos fixados para resgate, e são classificadas como disponibilidades por possuírem liquidez imediata.

d) Imobilizado

O imobilizado é representado pelos custos para a elaboração do projeto e estudos ambientais da PCH Santo Antônio. A depreciação ocorre durante a sua vida útil, que iniciará quando o ativo imobilizado for colocado em uso, após a finalização da construção e início da operação comercial de geração de energia elétrica.



e) Receitas e Despesas

As despesas operacionais são referentes à manutenção da companhia e são registradas conforme o regime de competência de exercícios, independente do seu efetivo pagamento.

f) Regime de Tributação

Para fins de cálculo do IRPJ e CSLL, a sociedade adota o regime de lucro real anual, em que as apurações são efetuadas, mensalmente, por estimativa, conforme parágrafo 4º, art. 31 da IN/RFB 1.700/17.

NOTA 4 – Caixa e equivalentes de caixa

Nas disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa, consideram-se os recursos de disponibilidade imediata: valores depositados em conta corrente mantida junto a instituições financeiras nacionais, com saldos atualizados de acordo com os valores projetados e expressos nos documentos financeiros emitidos pela instituição financeira depositária dos recursos. Os valores em aplicações financeiras estão demonstrados pelo valor da aplicação, acrescido dos rendimentos apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência.

NOTA 5 – Tributos

| | 2024 | 2023 |
|---|-------------|-------------|
| TRIBUTOS A RECUPERAR | 6.081,11 | 28.206,18 |
| IRRF a recuperar | 0,00 | 22.238,49 |
| IRRF a recuperar - Aplicação Financeira | 6.081,11 | 5.967,69 |
| TRIBUTOS A RESTITUIR | 8.648,66 | 0,00 |
| Imposto de renda | 5.400,28 | 0,00 |
| Contribuição social | 3.248,38 | 0,00 |

NOTA 6 – Imobilizado

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| IMOBILIZADO EM CURSO - USINAS | 3.998.221,50 | 3.858.762,01 |
| Estudos e projetos | 3.711.539,66 | 3.597.739,66 |
| Estudos e projetos (Construção) | 2.647.858,51 | 2.534.058,51 |
| Estudos e programas ambientais | 1.048.681,15 | 1.048.681,15 |
| Assistência administrativa/projetos | 15.000,00 | 15.000,00 |
| A Ratear | 76.681,84 | 51.022,35 |
| Encargos financeiros de empréstimos | 6.130,72 | 0,00 |



| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Encargos financeiros | 13.551,12 | 22,35 |
| Consultoria regulatória | 57.000,00 | 51.000,00 |
| Adiantamento a fornecedores | 210.000,00 | 210.000,00 |
| ADMINISTRAÇÃO CENTRAL | 574.483,65 | 430.930,15 |
| A Ratear | 82.611,65 | 62.278,85 |
| Pessoal - Mão de obra | 82.611,65 | 62.278,85 |
| Material | 2.953,50 | 2.953,50 |
| Despesas com materiais de expediente | 2.953,50 | 2.953,50 |
| Serviços de terceiros | 775.814,58 | 691.683,99 |
| Serviços administrativos | 556.844,24 | 472.713,65 |
| Despesas de viagens | 17.190,36 | 17.190,36 |
| Serviços contábeis | 122.713,96 | 122.713,96 |
| Correios e malotes | 47,99 | 47,99 |
| Telefone e internet | 63,00 | 63,00 |
| Serviços advocatícios | 30.998,00 | 30.998,00 |
| Despesas com cartório | 284,00 | 284,00 |
| Publicações legais e judiciais | 2.498,28 | 2.498,28 |
| Publicações de balanço | 32.734,55 | 32.734,55 |
| Aluguel do escritório | 11.250,00 | 11.250,00 |
| Despesas com assembleias/reuniões | 983,00 | 983,00 |
| Despesas com programas e software | 207,20 | 207,20 |
| Despesas/receitas financeiras | (298.687,83) | (337.777,94) |
| IOF s/ aplicações financeiras | 4.681,38 | 4.681,38 |
| (-) Receitas financeiras - Aplicações financeiras | (127.543,52) | (166.633,63) |
| (-) Receitas financeiras - Juros s/ mútuos | (158.380,93) | (158.380,93) |
| (-) Receitas financeiras - Demais | (17.444,76) | (17.444,76) |
| Móveis e utensílios | 3.225,09 | 3.225,09 |
| Móveis e utensílios | 3.225,09 | 3.225,09 |
| Equipamentos processamento de dados | 2.815,66 | 2.815,66 |
| Computadores | 1.867,60 | 1.867,60 |
| Impressoras | 948,06 | 948,06 |
| Tributos | 5.751,00 | 5.751,00 |
| Impostos e taxas | 4.168,49 | 4.168,49 |
| Alvarás | 1.582,51 | 1.582,51 |



NOTA 7 – Obrigações trabalhistas

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS | 1.694,40 | 1.584,00 |
| Pró labore a pagar | 1.256,68 | 1.174,80 |
| INSS a pagar | 437,72 | 409,2 |

NOTA 8 – Obrigações tributárias

| | 2024 | 2023 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 11,23 | 95,59 |
| PIS a recolher | 1,56 | 20,11 |
| COFINS a recolher | 9,67 | 75,48 |

NOTA 9 – Capital Social

O Capital Social da empresa é de R\$ 4.800.000,00 (quatro milhões e oitocentos mil reais), representado por 4.800.000 (quatro milhões e oitocentos mil) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

NOTA 10 – Recursos para aumento de capital

Refere-se aos aportes realizados pelos acionistas para futuro aumento do capital social da Companhia.