

CENTRAL GERADORA HIDRELÉTRICA DAS PEDRAS S.A
CNPJ: 11.591.106/0001-23
NIRE: 42300040631

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

BLUMENAU – SC

Este documento foi assinado digitalmente por Olinto Silveira e Marii Moresco Farias.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código C87B-7070-8929-7F72.

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.

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

ATIVO	Nota	2024	2023
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	122.786	121.267
Clientes	5	68.938	98.367
Outros créditos	6	3	18
Estoques	7	37.029	37.029
Despesas Antecipadas	8	2.324	2.324
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		231.080	259.005
NÃO CIRCULANTE			
Despesas Antecipadas	8	3.873	6.196
Imobilizado	9	5.413.343	5.456.454
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		5.417.216	5.462.650
TOTAL DO ATIVO		5.648.296	5.721.655

Olinto Silveira
CPF: 305.579.099-53
Diretor

Marli Moresco Farias
CPF: 014.378.179-04
Contadora CRC-SC 021187/O-7

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

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2024	2023
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	10	21.919	27.817
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	11	23.687	21.411
Dividendos a pagar	12.4	-	30.000
Dividendos propostos	12.4	68.145	137.522
Redução de capital a pagar		330.000	330.000
Empréstimos		5.407	-
Outros Credores		12.068	-
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		461.226	546.750
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos		12.165	-
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		12.165	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	13.1	3.755.955	3.755.955
Reservas de capital	13.2	1.418.950	1.418.950
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.174.905	5.174.905
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.648.296	5.721.655

Olinto Silveira
CPF: 305.579.099-53
Diretor

Marli Moresco Farias
CPF: 014.378.179-04
Contadora CRC-SC 021187/O-7

Este documento foi assinado digitalmente por Olinto Silveira e Marli Moresco Farias.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código C87B-7070-8929-7F72.

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

Estrutura	Nota	2024	2023
RECEITA LÍQUIDA	14	734.674	1.116.819
Custos Operacionais	15	(536.916)	(575.004)
LUCRO BRUTO		197.758	541.815
RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	15	(169.095)	(162.144)
Despesas gerais e administrativas		(163.412)	(161.492)
Impostos e taxas		(5.684)	(652)
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		28.663	379.671
RESULTADO FINANCEIRO		(2.197)	(1.153)
Receitas financeiras		3.607	1.121
Despesas financeiras		(5.804)	(2.274)
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO		26.466	378.519
Contribuição social	16	(8.560)	(12.616)
Imposto de renda	16	(9.691)	(14.072)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		8.215	351.830
LUCRO POR AÇÃO - em reais		0,04	1,56

Olinto Silveira
CPF: 305.579.099-53
Diretor

Marli Moresco Farias
CPF: 014.378.179-04
Contadora CRC-SC 021187/O-7

Este documento foi assinado digitalmente por Olinto Silveira e Marli Moresco Farias.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código C87B-7070-8929-7F72.

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

Mutações Contas	Notas	Capital Social Subscrito	Reserva de Capital	Lucros Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022		3.755.955	1.418.950	-	5.174.905
Lucro do Exercício				351.830	351.830
Dividendos antecipados	12.4			(214.309)	(214.309)
Dividendos propostos	12.4			(137.521)	(137.521)
Saldos em 31 de dezembro de 2023		3.755.955	1.418.950	-	5.174.905
Lucro do Exercício				8.215	8.215
Dividendos antecipados	12.4			-	-
Dividendos propostos	12.4			(8.215)	(8.215)
Saldos em 31 de dezembro de 2024		3.755.955	1.418.950	-	5.174.905

Olinto Silveira
CPF: 305.579.099-53
Diretor

Marli Moresco Farias
CPF: 014.378.179-04
Contadora CRC-SC 021187/O-7

Este documento foi assinado digitalmente por Olinto Silveira e Marli Moresco Farias.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código C87B-7070-8929-7F72.

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

Estrutura	2024	2023
I - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro/Prejuízo líquido do exercício	26.466	378.519
Depreciação	108.046	103.977
Baixa bens do imobilizado	1.890	478
(Aumento)/redução de ativos		
Clientes	29.428	16.787
Outros créditos	15	422
Estoques	-	(3.459)
Despesas Antecipadas	2.324	(6.971)
Aumento/(redução) de passivos		
Fornecedores	(5.898)	1.833
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	(305)	1.911
Outros credores	12.068	(1.911)
Disponibilidades		
Contribuição social e imposto de renda pagos	(15.670)	(27.065)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	158.364	464.521
II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de imobilizado	(66.826)	(1.257)
Disponibilidades aplicadas	(66.826)	1.257
III - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Financiamentos obtidos	21.627	
Pagamento de financiamento	(4.055)	
Dividendos distribuídos	(107.592)	(340.507)
Redução de capital paga	-	(30.000)
Disponibilidades utilizadas	(90.020)	370.507
IV – DIMINUIÇÃO NAS DISPONIBILIDADES		
(Caixas, bancos, aplicações financeiras)	1.519	92.757
V - SALDO INICIAL	121.267	28.511
VI - SALDO FINAL	122.786	121.267
VII - VARIAÇÃO NAS DISPONIBILIDADES	1.519	92.757

CENTRAL GERADORA HIDRELETRICA DAS PEDRAS 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 Central Geradora Hidrelétrica das Pedras S.A. é uma sociedade por ações de capital fechado, de Propósito Específico (SPE), constituída em 23 de fevereiro de 2010. Está situada na Rua Joinville nº 209, sala 301 A, bairro Vila Nova, no município de Blumenau – SC, com filial na Rua João Nelson Antunes, 900, bairro Rio das Pedras no município de Videira - SC. A Sociedade tem por objeto a operação, manutenção e exploração da CGH das Pedras. A CGH das Pedras possui Potência Instalada de 999,90 kW (Despacho nº 3.647, de 6 de novembro de 2015 - ANEEL) e Garantia Física de 0,620 MW médio (Portaria nº 149, de 6 de maio de 2015 – MME).

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1.1. 2.1. **Elaboração e apresentação** - foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a Lei 6.404/76 atualizada com a Norma Brasileira de Contabilidade, notadamente, à norma NBC TG 1001 - Contabilidade para Pequenas Empresas, apresentada pelo 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 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 27 de fevereiro 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.

3.2. **Reconhecimento das receitas** – reconhecidas respeitando o princípio da competência, quando há aumento nos benefícios econômicos futuros, os riscos e benefícios mais significativos foram transferidos ao adquirente e puderem ser confiavelmente mensurados. As receitas operacionais são reconhecidas com base no fornecimento da energia elétrica, independentemente de ter havido o recebimento da receita.

3.3. **Reconhecimento das despesas** – reconhecidas respeitando o princípio da competência, quando houver diminuição nos benefícios econômicos futuros e puderem ser confiavelmente mensurados.

3.4. **Ativo 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.

3.5. **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.

3.6. **Clientes** – corresponde a valores nominais a receber de clientes deduzido, quando aplicável, dos correspondentes ajustes a valor presente e a valor provável de realização.

3.7. Estoques – compreende peças de reposição utilizados na manutenção da atividade de geração de energia elétrica e estão registrados pelo custo de aquisição deduzido, quando aplicável, por perdas ao valor de mercado.

3.8. 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.

3.9. 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.

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

3.11. 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.

3.12. Liquidação Financeira – a Sociedade possui Garantia Física de 0,62 MW médios, que pode vender no mercado de curto ou longo prazo. A Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE calcula mensalmente se a geração hidráulica efetiva foi acima ou abaixo da quantidade vendida, e valoriza a diferença ao Preço de Liquidação de Diferenças – PLD. A liquidação da diferença positiva é reconhecida como receita e a negativa como custo.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

DESCRIÇÃO	2024	2023
Caixa	9.295	9.395
Bancos	5.338	1.516
Aplicações financeiras	108.153	110.397
Total	122.786	121.267

5. CLIENTES

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

DESCRIÇÃO	2024	2023
Clientes	68.938	98.367
Total	68.938	98.367

6. OUTROS CRÉDITOS

Compreendem os adiantamentos de salários a funcionários e adiantamento a fornecedores.

DESCRIÇÃO	2024	2023
Adiantamento a funcionários e diretores	3	3
Adiantamento a fornecedores	-	15
Total	3	18

7. ESTOQUES

É composto por peças de reposição a utilizar na manutenção da usina geradora de energia elétrica.

8. DESPESAS ANTECIPADAS

Refere-se a Taxa de Licença Ambiental (LAO) da Companhia com período de vigência de 03/09/2023 a 02/09/2027.

9. IMOBILIZADO

Composição e resumo da movimentação:

Descrição	Taxas Anuais	2023	Aquisições	Baixas	Depreciação	2024
Terrenos	-	73.000				73.000
Reservatórios, barragens e adutoras	1,68	2.328.599			(44.957)	2.283.642
Edificações, obras civis e benfeitorias	1,68	1.052.776			(20.220)	1.032.556
Máquinas e equipamentos	1,68	1.999.621	42.796	(1.890)	(38.974)	2.001.553
Móveis e Utensílios	1,68	2.457			(45)	2.412
Veículos	20,00	-	24.030		(3.850)	20.180
Saldo		5.456.454	66.826	(1.890)	(108.046)	5.413.343

10. FORNECEDORES

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

11. OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

DESCRIÇÃO	2024	2023
Sociais e trabalhistas	14.701	14.473
Tributárias	8.986	6.998
Total	23.687	21.471

12. POLÍTICA E DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS

12.1 Previsão estatutária – O valor a distribuir de dividendos será o lucro líquido do exercício diminuído das reservas legal e obrigatórias, facultado a antecipação do pagamento. Nos primeiros 7 anos após o início das atividades, os acionistas detentores das Ações Preferenciais receberão 100% do lucro líquido obtido. Encerrado esse prazo, as Ações Preferenciais têm prioridade no recebimento de 95% e o saldo para as Ações Ordinárias.

12.2 Proposta de dividendos – Em virtude de não necessitar reter valor em reservas legal e obrigatórias, a proposta da administração é a distribuição integral aos acionistas do lucro líquido do exercício de R\$ 8.215.

12.3 Dividendo proposto por ação – Ação Preferencial R\$ 0,08 e R\$ 0,004 para as Ordinárias.

12.4 Dividendo a destinar – O lucro líquido do exercício de 2024 foi de R\$ 8.215 e será aprovada a proposta de destinação da administração em Assembleia Geral de acionistas.

13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

13.1 Capital Social - O capital social subscrito da Companhia é de R\$ 3.755.955, representado por 200.000 ações nominativas, sendo 100.000 Ações Ordinárias e 100.000 Ações Preferenciais, todas sem valor nominal.

13.2 Reservas de Capital - A reserva de capital de R\$ 1.418.950 refere-se ao ágio na conversão de bônus em ações.

14. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

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

Descrição	2024	2023
Receita bruta	762.506	1.159.127
Receita com energia elétrica	762.506	1.159.127
Deduções da receita bruta	(27.831)	(42.308)
Pis	(4.956)	(7.534)
Cofins	(22.875)	(34.774)
Receita líquida	734.674	1.116.819

15. CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS

Descrição	CUSTOS		DESPESAS	
	2024	2023	2024	2023
Pessoal e administrativo	77.993	69.203	14.106	13.950
Serviços de terceiros	181.128	189.253	141.705	140.532
Taxas de fiscalização	26.187	24.080		
Depreciação	108.046	103.977		
Energia elétrica comprada para revenda - ver nota 16	10.594	126.008		
Liquidação financeira	72.496	4.656		
Arrendamentos e aluguéis	46.109	43.105		
Outros custos e despesas	14.362	14.722	13.284	7.722
Total	536.916	575.004	169.095	162.244

16. 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.

17. CONTRATOS DE COMPRA E VENDA DE ENERGIA ELÉTRICA INCENTIVADA

A sociedade possuía, em 2024, quatro contratos de venda energia incentivada com diferentes comercializadoras de energia elétrica, vendendo 80% da Garantia Física – GF da usina, ao preço médio de R\$ 163,61 / MWh, todos estes contratos com vigência de janeiro a dezembro de 2024. Para 2025, teremos seis novos contratos de venda de energia incentivada com quatro diferentes comercializadoras, representando 80% da GF, ao preço médio de R\$ 236,57 / MWh, isto é, 44,6% acima de 2024. Também para o ano de 2025, a Companhia realizou a sazonalização de sua Garantia Física. Como de costume, deixamos descontratados 20% desta para compensar o GSF ou para liquidação no mercado de curto prazo.

18. LIQUIDAÇÃO FINANCEIRA – NEGATIVA E COMPRA DE ENERGIA CONVENCIONAL

Para o ano de 2024 a Companhia realizou a sazonalização de sua Garantia Física e, além disso, deixou 0,1240 MWh médio (20% da GF) descontratados para liquidação no mercado de curto prazo.

Olinto Silveira
CPF: 305.579.099-53
Diretor

Marli Moresco Farias
CPF: 014.378.179-04
Contadora CRC-SC 021187/O-7

Este documento foi assinado digitalmente por Olinto Silveira e Marli Moresco Farias.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código C87B-7070-8929-7F72.

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma Portal OAB. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://oab.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/C87B-7070-8929-7F72> ou vá até o site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: C87B-7070-8929-7F72



Hash do Documento

75CB296532140E5BE6F2E430AC8DB6BA0C11AD463CC47F9BC3777207788E525F

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 21/03/2025 é(são) :

- Olinto Silveira (Representante Legal das Companhias) -
305.579.099-53 em 21/03/2025 14:20 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital
- marli Moresco Farias (Assina como contadora CRC-SC 021187/O-
7) - 014.378.179-04 em 21/03/2025 13:39 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital

