

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPLETAS

CENTRAIS ELÉTRICAS SALTO DOS DARDANELOS S/A

2024



Sumário

RELATÓRIO DA DIRETORIA	3
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	4
BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVO.....	4
BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVO.....	5
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	6
DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	7
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA–MÉTODO INDIRETO.....	7
NOTAS EXPLICATIVAS	8



Relatório da Diretoria

Senhores acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias vigentes, apresentamos e submetemos à apreciação de Vossas Senhorias as Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas encerradas em 31/12/2024.

Agradecemos a todos que ajudaram ativamente no crescimento da empresa durante esse ano, em especial aos acionistas, clientes, fornecedores e colaboradores pela dedicação e confiança depositada.

Nosso compromisso é a busca incessante do sucesso da organização através do trabalho em prol da sociedade, sempre respeitando as normas ambientais.

Demonstrações Contábeis

Balanco Patrimonial – Ativo

BALANÇO PATRIMONIAL	2024	2023
ATIVO	58.861.298,21	61.321.541,32
ATIVO CIRCULANTE	2.611.370,38	2.911.925,78
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	198.571,03	318.830,55
Numerário	154,07	773,90
Contas Bancárias a Vista	7.259,35	9.176,39
Aplicações de Liquidez Imediata	191.157,61	308.880,26
TRIBUTOS COMPENSÁVEIS	15,98	23,18
Tributos Federais	15,98	23,18
OUTROS ATIVOS CIRCULANTES	2.412.783,37	2.593.072,05
Empregados	10.434,00	9.017,55
Fornecedores	2.400.349,37	2.584.054,50
Dispêndios a Reembolsar	2.000,00	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	56.249.927,83	58.409.615,54
DEPÓSITOS JUDICIAIS E CAUÇÕES	142.855,21	142.855,21
DEPÓSITOS JUDICIAIS	142.855,21	142.855,21
Depósitos Judiciais	142.855,21	142.855,21
IMOBILIZADO	56.107.072,62	58.266.760,33
IMOBILIZADO EM SERVIÇO	81.448.822,53	81.001.742,66
Terrenos	75.000,00	75.000,00
Reservatórios, Barragens e Adutoras	18.783.690,10	18.783.690,10
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	35.911.026,25	35.911.026,25
Máquinas e Equipamentos	26.297.619,11	25.850.539,24
Veículos	278.536,56	278.536,56
Móveis e Utensílios	102.950,51	102.950,51
DEPRECIACÃO ACUMULADA	(25.341.749,91)	(22.734.982,33)
(-) Depreciação Acumulada	(25.341.749,91)	(22.734.982,33)
TOTAL DO ATIVO	58.861.298,21	61.321.541,32

Balanço Patrimonial – Passivo

BALANÇO PATRIMONIAL	2024	2023
PASSIVO	58.861.298,21	61.321.541,32
PASSIVO CIRCULANTE	1.193.607,08	1.109.953,54
Fornecedores	335.474,50	278.932,17
Folha de Pagamento	191.152,60	171.221,78
Tributos Federais	47.443,80	60.189,89
Tributos Estaduais	2.948,99	144,41
Tributos Municipais	-	-
Contribuições Sociais	84.691,03	83.803,87
Tributos Retidos na Fonte	36.412,40	21.589,66
Credores Diversos	495.483,76	494.071,76
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	2.900.000,00
Empréstimos e Financiamentos	-	2.900.000,00
PATRIMONIO LIQUIDO	57.667.691,13	57.311.587,78
CAPITAL SOCIAL	7.062.000,00	7.062.000,00
Capital Integralizado	7.062.000,00	7.062.000,00
RESERVAS DE LUCROS	50.605.691,13	50.249.587,78
Reserva Legal	1.412.400,00	1.412.400,00
Reserva de Retenção de Lucros	49.193.291,13	48.837.187,78
TOTAL DO PASSIVO	58.861.298,21	61.321.541,32

Demonstração do Resultado do Exercício – DRE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	2024	2023
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	32.271.701,79	38.300.137,15
Receita de Operações com Energia Elétrica	32.271.701,79	37.983.194,67
Demais Receitas e Rendas	-	316.942,48
(-) Tributos e Contribuições s/ as Receitas	(2.148.877,82)	(2.610.018,16)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	30.122.823,97	35.690.118,99
(-) GASTOS OPERACIONAIS	(10.663.420,46)	(11.650.738,09)
Pessoal	(1.587.137,44)	(1.425.414,89)
Administradores	(11.296,00)	-
Materiais	(484.978,78)	(606.620,76)
Serviços de Terceiros	(2.140.073,54)	(3.142.545,90)
Tributos	(3.510.233,05)	(3.351.861,59)
Depreciação	(2.606.767,58)	(2.575.874,46)
Gastos Diversos	(322.934,07)	(548.420,49)
RESULTADO FINANCEIRO	(3.300,16)	44.487,64
Receitas Financeiras	2.908,13	53.469,05
Despesas Financeiras	(6.208,29)	(8.981,41)
RESULTADO OPERACIONAL	19.456.103,35	24.083.868,54
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	19.456.103,35	24.083.868,54
RESULTADO POR AÇÃO	2,76	3,41
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	19.456.103,35	24.083.868,54

Demonstração dos Lucros ou Prejuízos Acumulados

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	2024	2023
Saldo no Início do Exercício	-	-
(+) Lucro Líquido do Exercício	19.456.103,35	24.083.868,54
(-) Transferência para Reserva Legal	-	-
(-) Transferência para Reserva de Lucros	19.456.103,35	24.083.868,54
(=) Saldo no Encerramento do Exercício	-	-

Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto

ATIVIDADES OPERACIONAIS	2024	2023
Lucro Líquido do Exercício	19.456.103,35	24.083.868,54
(+) Depreciação	2.606.767,58	2.575.874,46
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Aumento em Fornecedores	56.542,33	10.894,75
Aumento em Folha de Pagamento	19.930,82	8.505,67
Redução em Tributos Federais	(12.746,09)	(118.952,67)
Aumento/Redução em Tributos Estaduais	2.804,58	(3.809,11)
Aumento em Tributos Municipais	-	(23.364,53)
Aumento em Contribuições Sociais	887,16	7.380,43
Aumento/Redução em Tributos Retidos na Fonte	14.822,74	(16.331,39)
Redução em Tributos Compensáveis	7,20	276,59
Aumento/ Redução em Empregados	(1.416,45)	7.258,42
Aumento/Redução em Dispêndios a Reembolsar	(2.000,00)	61.314,65
Caixa Líquido Gerado nas Atividades Operacionais	22.141.703,22	26.592.915,81
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Pagamento pela Compra do Imobilizado	(447.079,87)	(808.299,62)
Variação em Adiantamento a Fornecedores	183.705,13	(135.848,75)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento	(263.374,74)	(944.148,37)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Aumento em Empréstimos de Longo Prazo	(2.900.000,00)	1.900.000,00
Lucros Distribuídos	(19.100.000,00)	(29.000.000,00)
Aumento em Credores Diversos	1.412,00	-
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Financiamento	(21.998.588,00)	(27.100.000,00)
Variação Líquida em Caixa e Equivalentes de Caixa	(120.259,52)	(1.451.232,56)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	318.830,55	1.770.063,11
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período	198.571,03	318.830,55

Notas explicativas

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (*Expresso em Reais*)

Nota 01 – Contexto Operacional

A **CENTRAIS ELÉTRICAS SALTO DOS DARDANELOS S/A**, Matriz com sede em Ilha do Salto dos Dardanelos, s/n, Zona Rural, no município de Aripuanã/MT, inscrita no CNPJ nº 03.790.841/0001-38, Filial com sede em Ilha do Salto dos Dardanelos, s/n, Zona Rural, Barracão Casa de Força 02, no município de Aripuanã/MT, inscrita no CNPJ nº 03.790.841/0002-19, tributada pelo Lucro Presumido, com apuração trimestral, a Matriz têm por objeto social como produtor independente, o ramo de geração, transmissão, distribuição e comercialização de energia elétrica, mediante autorização do poder público competente, o arrendamento de máquinas e equipamentos comerciais e industriais destinados a geração de energia elétrica de origem hídrica, manutenção e reparação de geradores, transformadores e motores elétricos, manutenção e reparação de máquinas, aparelhos e materiais elétricos, instalação de máquinas e equipamentos industriais, atividade de coordenação e controle da operação da geração e transmissão de energia elétrica, prestação de serviços de consultoria e gestão empresarial e atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios do setor de energia elétrica. A Filial têm por objeto social, o arrendamento de máquinas e equipamentos comerciais e industriais destinados a geração de energia elétrica de origem hídrica, manutenção e reparação de geradores, transformadores e motores elétricos, manutenção e reparação de máquinas, aparelhos e materiais elétricos, instalação de máquinas e equipamentos industriais, atividade de coordenação e controle da operação da geração e transmissão de energia elétrica, prestação de serviços de consultoria e gestão empresarial e atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios do setor de energia elétrica.

Nota 02 – Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis comparativas, encerradas em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, aqui compreendidos: BALANÇO PATRIMONIAL, DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO, DEMONSTRAÇÃO DE LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS E DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA, foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da Legislação Comercial, Lei 10.406/2002 e demais Legislações e aos Princípios Contábeis.

Para efeito de comparação, as Demonstrações Contábeis foram elaboradas de maneira uniforme entre os períodos (2024 e 2023), facilitando a leitura das informações, qualquer discrepância será objeto de adendo específico nestas Notas Explicativas.

O Resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na Apuração dos Resultados dos períodos em que ocorrem, sempre quando se correlacionarem independentemente de recebimento ou pagamento.

As principais práticas contábeis na elaboração das Demonstrações Contábeis levam em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a NBC TG 1000 (Res. do CFC 1255/09), compreensibilidade, competência, relevância, materialidade, confiabilidade, primazia da essência sobre a forma, prudência, integralidade, comparabilidade e tempestividade, estando assim alinhadas com as Normas Internacionais de Contabilidade.

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada à legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para a contabilização pela administração da empresa, respondendo está, pela veracidade, integridade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável no tocante a Lei 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas

responsabilidades quanto as documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

Nota 03 – Sumário das Principais Práticas Contábeis

Ativo Circulante

(a) Moeda Funcional

A moeda funcional da empresa é o Real (R\$).

(b) Caixa e Equivalentes de Caixa

Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplicações e resgates). As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 (noventa) dias são considerados como caixa e equivalentes. Os demais investimentos, com vencimentos superiores a 90 (noventa) dias, são reconhecidos a valor justo e registrados em investimentos a curto prazo.

(c) Despesas Pagas Antecipadamente

As Despesas Pagas Antecipadamente correspondem ao pagamento de seguros que ainda não foram apropriados. A apropriação da despesa é contabilizada mensalmente.

Ativo Não Circulante

(d) Realizável a Longo Prazo

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 (doze) meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.



(e) Investimentos

Os investimentos são participações em outras sociedades e os ganhos são apurados através da Equivalência Patrimonial.

(f) Imobilizado

O Ativo Imobilizado é registrado pelo custo de aquisição ou construção, sendo que as depreciações acumuladas são computadas pelo método linear sobre o custo corrigido e contabilizadas diretamente como despesas. As quotas anuais são calculadas em função do tempo de vida útil, conforme legislação da ANEEL – Agência Nacional de Energia Elétrica.

(g) Intangível

Os ativos intangíveis são avaliados ao custo de aquisição, deduzido da perda por redução ao valor recuperável, quando aplicável.

Redução ao Valor Recuperável de Ativos – Impairment

A Companhia analisa anualmente se há evidências de que o valor contábil de um ativo não será recuperável. Caso se identifique tais evidências, a empresa (Companhia) estima o valor recuperável do ativo. Independentemente da existência de indicação de não recuperação de seu valor contábil, saldos de ágio originados da combinação de negócios e ativos intangíveis com vida útil indefinida, têm sua recuperação testada pelo menos uma vez por ano. Quando o valor residual contábil do ativo exceder seu valor recuperável, a Companhia reconhece uma redução do saldo contábil deste ativo (deterioração). Se não for possível determinar o valor recuperável de um ativo individualmente, é realizada a análise do valor recuperável da unidade geradora de caixa à qual o ativo pertence.

(h) Benefícios a Empregados

Os pagamentos de benefícios tais como salário, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

Destaca-se, outrossim, que a Companhia não adota política de remuneração em ações e benefícios pós-empregos.

(i) Pessoal-Chave da Administração – Remuneração

A remuneração para o pessoal-chave da administração é efetuada através de remuneração fixa mensal paga com o objetivo de remunerar a experiência de cada profissional e a responsabilidade e complexidade inerentes ao cargo, incluindo salários e verbas pertinentes e definidas na legislação.

(j) Impostos Diferidos

A empresa não possui impostos diferidos a serem reconhecidos no período.

(k) Valor presente de Ativos e Passivos de Longo Prazo

Os ativos e passivos de longo prazo da Companhia são, quando aplicável, ajustado a valor presente utilizando taxas de desconto que refletem a melhor estimativa da empresa.

(l) Provisão para Contingências

A Companhia não identificou passivo contingente registrado contabilmente, tendo em vista que os administradores da empresa, escudados em opinião de seus consultores e advogados, não apontam contingências de qualquer natureza, tendo em vista que, os passivos contingentes são constituídos sempre que a perda for avaliada como

provável o que ocasionaria uma provável saída de recurso para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, similaridade com processos anteriores, complexidade e no posicionamento de tribunais. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, sendo apenas divulgados nas demonstrações financeiras, e os classificados como remotos não requerem provisão e nem divulgação. Os depósitos judiciais são atualizados monetariamente e apresentados como dedução do valor do correspondente passivo constituído quando não houver possibilidade de resgate destes depósitos, a menos que ocorra desfecho favorável da questão da empresa.

(m) Receitas e Despesas

A Companhia tem como prática a adoção de regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como o reconhecimento das receitas, despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

Nota 04 – Caixa e Equivalentes de Caixa

	2024	2023
Caixa	154,07	773,90
Depósitos Bancários	7.259,35	9.176,39
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	191.157,61	308.880,26
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	198.571,03	318.830,55

Todas as aplicações financeiras de liquidez imediata foram efetuadas em investimentos de baixo risco, com prazo de vencimento de até 90 (Noventa) dias.



Nota 05 – Contas a Receber de Clientes

Todas as receitas correntes são faturadas e recebidas em um período máximo de 30 dias, portanto, a empresa não possui provisão para devedores duvidosos.

Nota 06 – Realizável à Longo Prazo

As contas reconhecidas no Realizável à Longo Prazo serão reconhecidas sempre que tiverem sua realização certa ou provável após o término do exercício seguinte.

Nota 07 – Investimentos

A Companhia não possui propriedades para investimentos de longo prazo.

Nota 08 – Imobilizado

(a) Reconhecimento e Mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (*impairment*).

Quando partes significativas de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado.

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

(b) Custos Subsequentes

Custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia.

(c) Depreciação, Valor Residual do Imobilizado

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear com base nas taxas

anuais estabelecidas de acordo com o Manual de Contabilidade do Setor Elétrico redigido pela ANEEL (MCSE), das quais são revisadas periodicamente. A depreciação é reconhecida no resultado.

A Administração entende a Companhia, está enquadrada nos critérios do Decreto 9.158 de 2017, que determina em seu Art. 1º, que as outorgas de concessão e autorização para aproveitamento de potencial hidráulico com capacidade instalada superior a 5.000 kW (cinco mil quilowatts) e inferior ou igual a 50.000 kW (cinquenta mil quilowatts) que não tenham sido prorrogadas anteriormente, que estavam em vigor em 18 de novembro de 2016 e cujo empreendimento se encontre em operação poderão ser prorrogadas uma vez por meio de requerimento, nos termos do art. 2º da Lei nº 12.783, de 11 de janeiro de 2013, e deste Decreto. Nesse contexto, nenhuma das taxas determinadas pelo MCSE considera vida útil estimada superior aos prazos das autorizações somadas ao prazo da prorrogação esperada. Portanto, a taxa de depreciação não se limita ao prazo da autorização para operação, tendo em vista que a Administração tem expectativa de prorrogação do prazo de acordo com o referido decreto.

As taxas de depreciação estimadas do ativo imobilizado são as seguintes:

Classes de imobilizado	Taxa anual de depreciação anual
Edificações, Obras e Benfeitorias	2,00% a 3,33%
Máquinas, Equipamentos e Ferramentas	3,03% a 6,50%
Turbinas Hidráulicas	2,50%
Geradores	3,33%
Móveis e Utensílios	6,25%
Veículos	14,29%
Equipamentos de Informática	16,67%

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

	2024		2023	
	Custo Histórico	Depreciação Acumulada	Custo Histórico	Depreciação Acumulada
Terrenos	75.000,00		75.000,00	
Edificações, Obras Cíveis e Benfeitorias	54.694.716,35	16.896.616,03	54.694.716,35	15.065.441,74
Máquinas e Equipamentos	26.297.619,11	8.181.331,11	25.850.539,24	7.446.481,97
Veículos	278.536,56	188.349,72	278.536,56	153.937,20
Móveis e Utensílios	102.950,51	75.453,05	102.950,51	69.121,42
TOTAL	81.448.822,53	25.341.749,91	81.001.742,66	22.734.982,33

Resumo movimentação do Ativo Imobilizado:

	2023	Adições	Baixas	Transferências	2024
Terrenos	75.000,00	-	-	-	75.000,00
Edificações, obras Cíveis e Benfeitorias	54.694.716,35	-	-	-	54.694.716,35
Máquinas e Equipamentos	25.850.539,24	518.709,87	-	71.630,00	26.297.619,11
Veículos	278.536,56	-	-	-	278.536,56
Móveis e utensílios	102.950,51	-	-	-	102.950,51
TOTAL	81.001.742,66	518.709,87	-	71.630,00	81.448.822,53

Nota 09 – Intangível

A Companhia não possui Intangível na data do encerramento das demonstrações.

Nota 10 – Arrendamento Mercantil

A Companhia não possui Arrendamento Mercantil na data do encerramento das demonstrações.

Nota 11 – Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor total a pagar é reconhecido na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

Na data do encerramento das demonstrações a Companhia apresentou os seguintes saldos em Contratos de Mútuos:

	2024	2023
Tomi Empreendimentos Imobiliários e Serviços Ltda	0,00	1.943.000,00
Pramais Adm. De Bens e Participações Ltda	0,00	957.000,00
Total	0,00	2.900.000,00

Nota 12 – Outros Passivos

A Companhia possui saldo de R\$ 494.071,76 na conta credores diversos referente a adiantamento recebido da Tomi Empreendimentos Imob.e Serviços Ltda.

Nota 13 – Provisões e Contingências

As provisões reconhecidas são de natureza trabalhista, sendo, férias a vencer e 13º salário a pagar, que são reconhecidas mensalmente no formato 1/12 avos para cada período encerrado.

Nota 14 – Instrumentos Financeiros

Gerenciamento de riscos

A Administração é responsável pelo estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco da Companhia. As políticas de gerenciamento de risco são estabelecidas para identificar, analisar e definir limites e controles apropriados, e para monitorar riscos e aderência aos limites.



Risco operacional

O risco operacional está relacionado com a paralisação de parte ou de todo o fornecimento esperado relacionado a PCH.

A Administração da Companhia mantém contratos firmados de manutenção com fornecedores relevantes no mercado a fim de mitigar possíveis riscos operacionais.

Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas decorrentes de um cliente ou de uma contraparte em um instrumento financeiro, decorrentes da falha destes em cumprir com suas obrigações contratuais. O risco é basicamente proveniente do caixa e equivalentes de caixa e demais instrumentos financeiros apresentados na demonstração financeira. A Companhia está sujeita ao risco de crédito de seus fornecedores até a entrega dos benefícios esperados.

	2024	2023
Bancos	7.259,35	9.176,39
Aplicações Financeiras	191.157,61	308.880,26
Total	198.416,96	318.056,65

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.

A Companhia possui ativos financeiros representados por caixa que resultam diretamente das integralizações dos acionistas, assim como também de obtenção de empréstimos e financiamentos e adiantamentos para futuro aumento de capital. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. O principal instrumento de medição e monitoramento da liquidez é a projeção de fluxo de caixa, observando-se um prazo mínimo de 12 meses de projeção a partir da data de referência.

Instrumentos financeiros e depósitos bancários

O risco de crédito de saldos com bancos e instituições financeiras é administrado pela tesouraria da Companhia de acordo com a política por este estabelecida. Os recursos excedentes são investidos apenas em instituições financeiras autorizadas e aprovadas pela controladoria, avalizadas pela Diretoria Executiva, respeitando limites de crédito definidos, os quais são estabelecidos a fim de minimizar a concentração de riscos e, assim, mitigar o prejuízo financeiro no caso de potencial falência de uma contraparte.

Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como taxas de juros, têm nos ganhos da Companhia ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno. A Administração da Companhia não efetua investimentos em ativos financeiros que possam gerar oscilações relevantes nos seus preços de mercado.

Exposição a riscos de taxa de juros

Na data das demonstrações financeiras, o perfil dos instrumentos financeiros (valor contábil) remunerados por juros da Companhia era:

	2024	2023
Ativo		
Aplicações financeiras (CDI)	191.157,61	308.880,26

Valor justo

O justo valor dos ativos e passivos financeiros se equivalem aos respectivos valores contábeis.

Nota 15 – Patrimônio Líquido

a) Capital Social

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023, o Capital Social da Companhia é de R\$ 7.062.000,00 (sete milhões e sessenta e dois mil reais) divididos em 7.062.000 (sete milhões e sessenta e duas mil) ações ordinárias nominativas, totalmente integralizadas, distribuído entre os seguintes acionistas:

31 de dezembro de 2024 e 2023			
Acionistas	Ações	%	Valor
Tomí Empreendimentos Imobiliários e Serviços Ltda	4.731.540	67,00	4.731.540,00
Pramais Adm. De Bens e Participações Ltda	2.330.460	33,00	2.330.460,00
Total	7.062.000	100,00	7.062.000,00

b) Natureza e Finalidade das Reservas

Reserva Legal: De acordo com Estatuto Social, dos lucros apurados no exercício social destinar-se-ão 5% (cinco por cento) para formação da reserva legal, limitando-se a 20% (vinte por cento) do capital social.

O saldo de Reserva Legal relativa ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e 2023 é de R\$ 1.412.400,00.

Reserva de Lucros: A reserva de retenção de lucros corresponde à transferência dos lucros acumulados para a reserva de lucros deduzindo a reserva legal e distribuição de dividendos.

Dividendos Adicionais Propostos: De acordo com o Estatuto Social, dos lucros apurados no exercício, após constituição da reserva legal, serão destinados em montante não inferior a 25% (vinte e cinco por cento) para dividendo mínimo obrigatório, e a quantia remanescente será distribuída de acordo com a decisão dos sócios que representarem 64% do capital da Companhia deliberado em Assembleia Geral.

Lucros Distribuídos: Foram distribuídos R\$ 19.100.000,00 no ano de 2024 e R\$ 29.000.000,00 no ano de 2023 a título de dividendos.

ACIONISTAS	2024	2023
Tomii Empreendimentos Imobiliários e Serviços Ltda	12.797.000,00	19.430.000,00
Pramais Adm. De Bens e Participações Ltda	6.303.000,00	9.570.000,00
TOTAL	19.100.000,00	29.000.000,00

Nota 16 – Receitas Operacionais

A Receita Operacional é referente a comercialização da energia elétrica produzida, aluguéis de bens do imobilizado e serviços.

	2024	2023
Receita de Operações com Energia Elétrica	32.271.701,79	38.300.137,15
Fornecimento - Geração Própria	32.271.701,79	37.983.194,67
Aluguéis de Bens do Imobilizado	0,00	51.094,15
Receita com Serviços	0,00	265.848,33

Os tributos incidentes sobre as receitas são:

	2023	2023
Tributos Sobre a Receita	2.148.877,82	2.610.018,16
PIS	209.766,07	248.950,89
COFINS	968.151,06	1.149.004,11
ISS	0,00	13.292,42
IRPJ	622.163,64	774.552,39
Contribuição Social	348.797,05	424.218,35

Nota 17 – Despesas e Custos por Natureza

	2023	2023
(-) GASTOS OPERACIONAIS	10.663.420,46	11.650.738,09
Pessoal	1.587.137,44	1.425.414,89
Administradores	11.296,00	0,00
Materiais	484.978,78	606.620,76
Serviços de terceiros	2.140.073,54	3.142.545,90
Tributos	3.510.233,05	3.351.861,59
Depreciação	2.606.767,58	2.575.874,46
Gastos diversos	322.934,07	548.420,49

Nota 18 – Demonstração do Resultado Abrangente

Não foi transcrita a Demonstração do Resultado Abrangente (DRA), pois, não houve mutação no patrimônio Líquido durante os exercícios comparados, resultante de transações e outros eventos que não são derivados de transação com os sócios (item 3.18 da Res. do CFC 1255/2009).

Nota 19 – Demonstração de Fluxo de Caixa

Optamos pela transcrição da Demonstração do Fluxo de Caixa pelo Método Indireto.

Nota 20 – Eventos Subsequentes

E empresa não incorreu em eventos subsequentes favoráveis e desfavoráveis entre o final do período contábil e a data da aprovação das demonstrações contábeis.

Nota 21 – Continuidade dos Negócios

E empresa está operando em sua capacidade plena sob o critério da continuidade das suas atividades empresariais, não havendo qualquer previsão em contrário nos próximos 12 meses.

Mario Isamu Teruya
Diretor
CPF: 011.673.308-03

Walter Camargo
Contador
CRC - PR 034155/O-9 S-MT
CPF: 772.562.399-04