

# **Demonstrações Contábeis**

**Elétron S.A.**

Em 31 de dezembro de 2024

Elétron S.A.

Balanços Patrimoniais

Em 31 de Dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

<u>Ativo</u>	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>Passivo</u>	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	4.693	3.754	Tributos a recolher		1	-
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	5	236	1.095				
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<u>4.929</u>	<u>4.849</u>				
				<b>Não Circulante</b>			
				Obrigações fiscais	6.2	75.870	69.775
<b>Não Circulante</b>							
Títulos e Valores mobiliários		6	-	<b>Patrimônio Líquido</b>	7		
Depósitos judiciais	6.1	81.706	75.300	Capital social		30.801	30.801
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<u>81.712</u>	<u>75.300</u>	Prejuízo acumulado		<u>(20.031)</u>	<u>(20.427)</u>
				<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<u>86.641</u>	<u>80.149</u>
<b>Total do Ativo</b>		<u><u>86.641</u></u>	<u><u>80.149</u></u>	<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>		<u><u>86.641</u></u>	<u><u>80.149</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Elétron S.A.**

**Demonstrações dos Resultados**

**Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2024 e 2023**

*(Em milhares de reais)*

	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Despesas operacionais</b>			
Despesas gerais e administrativas	8	(392)	(70.365)
Outras receitas operacionais		-	10
		<u>(392)</u>	<u>(70.355)</u>
<b>Resultado financeiro</b>	9		
Receitas financeiras		6.909	8.412
Despesas financeiras		(6.117)	-
		<u>792</u>	<u>8.412</u>
<b>Lucro (Prejuízo) antes do Imposto de Renda e C. Social</b>		400	(61.943)
Imposto de renda e Contribuição social - Corrente	10	(4)	-
<b>Lucro líquido (Prejuízo) do exercício</b>		<u>396</u>	<u>(61.943)</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Elétron S.A.**

**Demonstrações dos Resultados Abrangentes**

**Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2024 e 2023**

*(Em milhares de reais)*

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Lucro líquido (Prejuízo) do exercício</b>	<b>396</b>	<b>(61.943)</b>
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Resultado abrangente do exercício</b>	<u><b>396</b></u>	<u><b>(61.943)</b></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Elétron S.A.

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	Capital social subscrito	Reservas de lucros		Lucro (Prejuízo) do exercício	Total
		Legal	Retenção de lucros		
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>30.801</b>	<b>6.160</b>	<b>35.356</b>	<b>-</b>	<b>72.317</b>
Prejuízo do exercício	-	-	-	(61.943)	(61.943)
Compensação de prejuízo do exercício	-	(6.160)	(35.356)	41.516	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>30.801</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(20.427)</b>	<b>10.374</b>
Lucro líquido do exercício	-	-	-	396	396
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2024</b>	<b>30.801</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(20.031)</b>	<b>10.770</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Elétron S.A.

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>		
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	400	(61.943)
Atualização monetária	(6.406)	(7.893)
<b>Resultado do período ajustado</b>	<u>(6.006)</u>	<u>(69.836)</u>
<b>Redução (aumento) de ativos:</b>		
Tributos a recuperar	859	149
Títulos e Valores mobiliários	(6)	-
<b>Aumento (redução) de passivos:</b>		
Obrigações fiscais	6.095	69.770
Tributos a recolher	1	-
Imposto de Renda e Contribuição Social pago	(4)	-
<b>Recursos proveniente das (utilizados nas) atividades operacionais</b>	<u>939</u>	<u>83</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
Dividendos pagos	-	(3.146)
<b>Recursos utilizados nas atividades de financiamento</b>	<u>-</u>	<u>(3.146)</u>
<b>Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<u><b>939</b></u>	<u><b>(3.063)</b></u>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	3.754	6.817
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	<u>4.693</u>	<u>3.754</u>
<b>Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<u><b>939</b></u>	<u><b>(3.063)</b></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **Elétron S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **1. Contexto operacional**

A Elétron S.A. (“Companhia”), sociedade de capital fechado com sede na cidade do Rio de Janeiro, tem por objetivo a participação em outras sociedades comerciais ou civis, nacionais ou estrangeiras, como sócia, acionista ou cotista, a participação em empreendimentos imobiliários e, como cotista, em fundos de investimento regularmente constituídos.

Em 2022 foi encerrada favoravelmente à Companhia uma ação declaratória com a confirmação de não incidência de tributos sobre a indenização recebida pela Companhia em 2018.

Após Trânsito em julgado favorável a Companhia, em julho de 2022 foram levantados os depósitos judiciais com os devidos acréscimos legais no montante de R\$1.380 milhões que foram distribuídos como dividendos aos acionistas da Companhia.

A Companhia ingressou com uma nova ação para que seja reconhecida a não incidência de IRPJ, CSLL, PIS e COFINS sobre a taxa SELIC que remunerou os depósitos judiciais levantados, com novos depósitos judiciais realizados.

Com base na publicação do tema 1243/STF e dos temas 504 e 505/STJ a Administração da Companhia julga como remotas as chances de êxito, razão pela qual efetuou a contabilização de provisão para perda dos valores atualizados depositados pela Companhia no contexto da discussão da não incidência de IRPJ, CSLL, PIS E COFINS sobre a taxa SELIC que remunerou os depósitos judiciais lá levantados, conforme descrito na nota explicativa nº 6.

A Companhia não vem desenvolvendo suas atividades operacionais, possuindo apenas obrigações fiscais e depósitos judiciais, conforme nota explicativa nº 6.

### **2. Apresentação das demonstrações financeiras**

#### **2.1. Base de preparação e apresentação das Demonstrações Financeiras**

##### **a) Declaração de conformidade**

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem aquelas previstas na legislação societária brasileira, nos Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e Resoluções emitidas pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade.

## **Elétron S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

As Demonstrações Financeiras da Companhia estão sendo apresentadas conforme orientação técnica OCPC 07, que trata dos requisitos básicos de elaboração e evidenciação a serem observados quando da divulgação dos relatórios contábil-financeiros, em especial das contidas nas notas explicativas.

A Administração da Companhia afirma que todas as informações relevantes próprias das Demonstrações Financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão. A Administração aprovou e autorizou estas Demonstrações Financeiras em 25 de abril de 2025.

b) Base de mensuração

As Demonstrações Financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros que são mensurados pelo valor justo.

c) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações Financeiras foram preparadas e estão apresentadas em Real (R\$), que é a moeda do principal ambiente econômico onde a Companhia opera ("moeda funcional").

d) Uso de estimativas e julgamentos

A elaboração das Demonstrações Financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis por parte da Administração da Companhia. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das Demonstrações Financeiras foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas Demonstrações Financeiras.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação.

A Companhia revisa suas estimativas e premissas, pelo menos anualmente. Não houve alterações nas premissas e políticas contábeis em relação às informações anuais da Companhia em 31 de dezembro de 2023.

## Elétron S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Práticas contábeis materiais

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados.

#### a) Instrumentos financeiros

##### i) *Ativos financeiros não derivativos*

A Companhia reconhece os ativos financeiros inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. Os ativos financeiros da Companhia incluem caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

##### Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de até 90 dias a partir da data da contratação. Os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor e são utilizadas na gestão das obrigações de curto prazo.

##### ii) *Passivos financeiros não derivativos*

Os passivos financeiros (incluindo passivos designados pelo valor justo registrado no resultado) são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento.

A Companhia classifica os passivos financeiros não derivativos a valor justo por meio do resultado. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

#### c) Tributos a recuperar

São demonstrados pelos valores originais efetivamente recuperáveis no curso normal das operações, atualizados monetariamente de acordo com as regras legais, e representam créditos fiscais associados às retenções de tributos federais.

## Elétron S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### d) Depósitos judiciais

Os depósitos judiciais são realizados para dar curso a discussões judiciais. São apresentados no ativo na expectativa de que ocorram desfecho favorável das questões para a Companhia e são atualizados monetariamente de acordo com a natureza do tributo.

### e) Impostos e contribuições

#### *Imposto de renda e contribuição social corrente*

A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda e a contribuição social. O imposto de renda é computado sobre o lucro tributável pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% conforme legislação, enquanto a contribuição social é computada pela alíquota de 9% sobre o lucro tributável, reconhecidos pelo regime de competência. As adições ao lucro contábil de despesas temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas temporariamente não tributáveis, para apuração do lucro tributável corrente geram créditos ou débitos tributários diferidos. As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização.

#### *Imposto de renda e contribuição social diferido*

Imposto diferido é gerado por diferenças temporárias na data do balanço entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos, se reconhecidos, são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de ativos e passivos e o seu respectivo valor contábil, bem como sobre prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social.

Os decorrentes créditos tributários serão registrados somente quando a Companhia apresentar histórico e projeções de lucros tributários.

#### *Incertezas sobre tratamento de impostos*

Trata da contabilização dos tributos sobre o rendimento nos casos em que os tratamentos tributários envolvem incerteza associada tratamentos tributários.

A Interpretação aborda especificamente o seguinte:

- Se a entidade considera tratamentos tributários incertos separadamente;
- As suposições que a entidade faz em relação ao exame dos tratamentos tributários pelas autoridades fiscais;
- Como a entidade determina o lucro real (prejuízo fiscal), bases de cálculo, prejuízos fiscais não utilizados, créditos tributários extemporâneos e alíquotas de imposto; e

## Elétron S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

- Como a entidade considera as mudanças de fatos e circunstâncias.

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023 não foram identificados impactos nas demonstrações financeiras em decorrência da adoção desta interpretação.

### f) Contingências

Os passivos contingentes decorrentes de litígios ou notificações das entidades fiscalizadoras são avaliados pela Administração da Companhia, com base na análise individual destes processos, tendo como base, a opinião dos seus advogados e consultores jurídicos. Aqueles considerados como de perda provável são provisionados nas demonstrações financeiras e os de perda possível, desde que relevantes, são divulgados em notas explicativas.

## 4. Caixa e equivalentes de caixa

	2024	2023
Depósitos bancários	1	-
Aplicações financeiras	4.692	3.754
<b>Total</b>	<b>4.693</b>	<b>3.754</b>

As aplicações financeiras de curto prazo são constituídas de quotas de fundos de investimentos de renda fixa, mantidos em instituições de primeira linha, prontamente conversíveis em caixa. No período, a remuneração foi de 93% do CDI (102,22% em 31 de dezembro de 2023).

A seguir está apresentada a composição da carteira de aplicações financeiras:

Fundo	Nível	Administrador	31/12/2024		31/12/2023	
			Quant de cotas	Valor	Quant de cotas	Valor
Itaú Top DI FICFI Ref	1	Banco Itaú	7.042,788	51	7.826,48	51
Itaú Soberano RF						
Simples FICFI	1	Banco Itaú	64.818,84	4.641	-	3.703
				4.692		3.754

## 5. Imposto de renda e contribuição social a recuperar

	2024	2023
Imposto de renda	222	1.056
Contribuição social	14	39
<b>Total</b>	<b>236</b>	<b>1.095</b>

## Elétron S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 6. Obrigações fiscais e depósito judicial

#### 6.1 - Depósitos judiciais

Em 31 de dezembro a movimentação dos depósitos judiciais está dessa forma apresentada:

	<u>Depósitos judiciais</u>		
Saldo em 31 de dezembro de 2023		75.300	
Atualização monetária		6.406	
Saldo em 31 de dezembro de 2024		<u>81.706</u>	

  

	<u>Não incidência de tributos sobre remuneração depósitos (i)</u>	<u>Compensação de débitos com saldo negativo de IRPJ (ii)</u>	<u>TOTAL</u>
Depósitos efetuados	59.152	2.790	61.942
Atualização monetária	16.718	3.046	13.648
Saldo em 31 de dezembro de 2024	<u>75.870</u>	<u>5.836</u>	<u>81.706</u>

- (i) Trata-se de ação ordinária em que se discute a legitimidade da incidência de IRPJ, CSLL, PIS e COFINS sobre a taxa SELIC que remunerou depósitos judiciais de tributos federais.
- (ii) Ação Declaratória de Compensação de débitos relativos ao saldo negativo de IRPJ.

#### 6.2 – Obrigações Fiscais

Refere-se à ação ordinária em que se discute a legitimidade da incidência de IRPJ, CSLL, PIS e COFINS sobre a taxa SELIC que remunerou depósitos judiciais de tributos federais. A Companhia se resguardou pelo monte equivalente garantido por depósito judicial.

Com base na publicação do tema 1243/STF e dos temas 504 e 505/STJ a Administração da Companhia julga como remotas as chances de êxito, razão pela qual efetuou o registro de obrigações fiscais dos valores atualizados depositados no contexto da discussão da não incidência de IRPJ, CSLL, PIS e COFINS sobre a taxa SELIC que remunerou os depósitos judiciais levantados em julho de 2022.

	<u>Obrigações Fiscais</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2023	69.754
Movimentação	6.116
Saldo em 31 de dezembro de 2024	<u>75.870</u>

## Elétron S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 7. Patrimônio líquido

#### a) Capital social

Em 31 de dezembro de 2024, o capital social subscrito e integralizado da Companhia no valor de R\$ 30.801 está representado por 48.763.658 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. A Companhia poderá aumentar o seu capital independentemente de reforma estatutária, até o limite de R\$ 1.000.000 mediante deliberação do Conselho de Administração.

#### b) Distribuição dos lucros

O estatuto social da Companhia determina a distribuição de um dividendos mínimo obrigatório de 25% do resultado ajustado na forma da Lei.

Em 31 de dezembro de 2024 a Companhia apresentou lucro no exercício absorvido pelo saldo de prejuízos acumulados, portanto não houve distribuição do resultado.

### 8. Despesas gerais e administrativas

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Despesas tributárias	27	69.787
Serviço Jurídico	325	556
Auditoria	31	10
Publicações	8	12
Outras	1	-
	<u>392</u>	<u>70.365</u>

(\*) Obrigações fiscais reconhecidas em 2023 conforme nota explicativa 6.2.

### 9. Resultado financeiro

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Receitas financeiras</b>		
Rendimento de aplicação financeira	417	516
Atualização de depósitos judiciais e Tributos a recuperar (i)	6.492	7.893
Outras receitas financeiras	-	3
	<u>6.909</u>	<u>8.412</u>
<b>Despesas financeiras</b>		
Atualização sobre provisão (ii)	<u>(6.117)</u>	-
<b>Resultado financeiro, líquido</b>	<u>792</u>	<u>8.412</u>

(i) Atualização Selic sobre depósitos judiciais e tributos a recuperar, conforme notas explicativas nº 6.

(ii) Atualização Selic sobre obrigações fiscais conforme nota explicativa nº 6.2.

## Elétron S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 10. Imposto de renda e contribuição social

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Lucro (Prejuízo) antes Imposto de Renda e C.social</b>	<b>400</b>	<b>(61.943)</b>
<b>Adições</b>		
Atualização provisão	6.117	-
<b>Exclusões</b>	<b>(6.492)</b>	<b>(7.893)</b>
Atualização depósito judicial	<b>(6.407)</b>	<b>(7.761)</b>
Atualização impostos	<b>(85)</b>	<b>(132)</b>
Reversão de provisão	-	-
<b>Lucro real (Prejuízo fiscal)</b>	<b>25</b>	<b>(69.836)</b>
Imposto de renda	3	-
Contribuição social	1	-

### 11. Partes Relacionadas

a) Remuneração do pessoal-chave da Administração

Durante os exercícios de 2024 e 2023 a Companhia não efetuou qualquer remuneração a diretores, administradores ou a pessoas chave da Administração ou qualquer outra operação com parte relacionada.

\* \* \*