

HIDRELETRICA PARANAUNA SPE S.A
CNPJ 38.562.091/0001-21
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024
Valores expressos em Reais (R\$)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
ATIVO			PASSIVO		
CIRCULANTE	131.059,00	12.023.280,14	CIRCULANTE	4.377.097,28	19.179.873,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	126.858,71	12.020.166,41	FORNECEDORES	2.453.730,92	15.598.534,26
CRÉDITOS	1.026,26	600,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	249.394,33	1.778.786,63
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	3.174,03	2.513,73	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.428.885,55	1.563.459,97
			OUTRAS OBRIGAÇÕES	245.086,48	239.092,72
NÃO CIRCULANTE	60.507.796,72	50.991.812,07	NÃO CIRCULANTE	2.570.823,61	0,00
INVESTIMENTOS	11.130,80	8.933,77	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.570.823,61	0,00
IMOBILIZADO EM CURSO - USINA	60.496.665,92	50.982.878,30			
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	53.690.934,83	43.835.218,63
			CAPITAL SOCIAL	42.737.000,02	1.000.000,00
			RECURSOS PARA AUMENTO DE CAPITAL	11.033.571,19	42.914.234,72
			RESULTADO ACUMULADO	(79.636,38)	(79.016,09)
TOTAL DO ATIVO	60.638.855,72	63.015.092,21	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	60.638.855,72	63.015.092,21

HIDRELETRICA PARANAUNA SPE S.A
CNPJ 38.562.091/0001-21
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
Período de 01/01/2024 à 31/12/2024
Valores expressos em Reais (R\$)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
DESPESAS OPERACIONAIS	25.344,86	(10.937,94)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(45.072,63)	(4.046,34)
DESPESAS FINANCEIRAS	(5.789,80)	(7.787,87)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(18.731,26)	0,00
(-) RECEITAS FINANCEIRAS	88.252,65	0,00
(-) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	6685,9	896,27
RESULTADO OPERACIONAL	25.344,86	(10.937,94)
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO	25.344,86	(10.937,94)
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	(17.166,30)	(406,65)
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(8.798,85)	(243,99)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(620,29)	(11.588,58)

HIDRELETRICA PARANAUNA SPE S.A
CNPJ 38.562.091/0001-21
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Período de 01/01/2024 à 31/12/2024
Valores expressos em Reais (R\$)

	Capital social	Recursos para aumento de capital	Resultado acumulado	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	641.348,37	10.861.940,74	(67.427,51)	11.435.861,60
Integralização de capital	358.651,63			358.651,63
Adiantamentos para futuro aumento de capital		22.641.781,98		22.641.781,98
Adiantamentos para futura participação societária		9.410.512,00		9.410.512,00
Resultado do período			(11.588,58)	(11.588,58)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	1.000.000,00	42.914.234,72	(79.016,09)	43.835.218,63
Integralização de capital	9.856.336,49			9.856.336,49
Adiantamentos para futuro aumento de capital	22.470.151,53	(22.470.151,53)		-
Adiantamentos para futura participação societária	9.410.512,00	(9.410.512,00)		-
Resultado do período			(620,29)	(620,29)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	42.737.000,02	11.033.571,19	(79.636,38)	53.690.934,83

HIDRELETRICA PARANAUNA SPE S.A
CNPJ 38.562.091/0001-21
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
Período de 01/01/2024 à 31/12/2024
Valores expressos em Reais (R\$)

	2024	2023
Atividades Operacionais		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(620,29)	(11.588,58)
REDUÇÃO/AUMENTO NOS ATIVOS	(1.086,56)	(832,38)
Créditos	(426,26)	(600,00)
Despesas pagas antecipadamente	(660,30)	(232,38)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(1.706,85)	(12.420,96)
Atividades de investimentos		
Cotas cooperativas	(2.197,03)	(1.876,40)
Imobilizado - Usinas	(9.513.787,62)	(38.364.772,34)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(9.515.984,65)	(38.366.648,74)
Atividades de financiamento		
Integralização de capital	9.856.336,49	32.410.945,61
Fornecedores	(13.144.803,34)	14.898.152,51
Obrigações trabalhistas e tributárias	906.856,89	2.906.074,57
Outras obrigações	5.993,76	169.092,72
CAIXA LÍQUIDO GERADO/CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(2.375.616,20)	50.384.265,41
Variação Líquida do caixa	(11.893.307,70)	12.005.195,71
Caixa e equivalentes de caixa iniciais	12.020.166,41	14.970,70
Caixa e equivalentes de caixa finais	126.858,71	12.020.166,41

HIDRELETRICA PARANAUNA SPE S.A
CNPJ 38.562.091/0001-21

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 – Contexto Operacional

A HIDRELETRICA PARANAUNA SPE S.A é uma sociedade por ações de capital fechado, com a atividade de construção de barragens e represas para geração de energia elétrica, estações e redes de distribuição de energia elétrica, aluguel de imóveis próprios e de outras máquinas e equipamentos comerciais e industriais, sem operador, manutenção e reparação de máquinas, aparelhos e materiais elétricos, geração e comercialização atacadista de energia elétrica, implantação e exploração do projeto hidrelétrico denominado Paranauna, localizado no município de São Jose do Vale do Rio Preto, estado do Rio de Janeiro.

A sociedade iniciou suas atividades em 18 de setembro de 2020 e encontra-se em fase de construção da CGH Paranauna. Em fase pré-operacional e implantação da usina a companhia mantém suas atividades financiadas por seus acionistas através do capital social integralizado e dos adiantamentos para futuro aumento de capital.

NOTA 2 – Apresentação das demonstrações

As demonstrações foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas - Emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

NOTA 3 – Sumário das principais práticas contábeis

a) Base de Manutenção

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

b) Moeda funcional

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

c) Receitas e Despesas

Receitas e despesas operacionais são referentes à manutenção da Companhia e são registradas conforme o regime de competência de exercícios.

d) Ativos Financeiros

Nas disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa, consideram-se os recursos de disponibilidade imediata: saldos em espécie, depósitos bancários e aplicações financeiras mantidas junto a instituições financeiras nacionais.

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores atualizados, considerando a projeção de rendimentos e os impostos retidos informados pela instituição financeira.

e) Imobilizado

O imobilizado da Companhia é composto por áreas de terras, estudos, projetos, programas ambientais, máquinas e equipamentos, além de obras civis relacionadas à implantação da usina, atualmente em fase de construção.

Os ativos são inicialmente reconhecidos pelo custo de aquisição ou construção, incluindo todos os gastos diretamente atribuíveis à sua instalação e preparação para o uso pretendido.

A depreciação dos bens será iniciada quando os ativos estiverem disponíveis para uso, ou seja, com o início da operação da usina.

f) Regime de Tributação

Para fins de cálculo do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica - IRPJ e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL, a sociedade adota o regime de lucro presumido.

NOTA 4 – Caixa e equivalentes de caixa

	2024	2023
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	126.858,71	12.020.166,41
Caixa Geral	579,08	318,94
Bancos Conta Movimento	19.115,01	12.019.847,47
Aplicação De Liquidez Imediata	107.164,62	0,000

NOTA 5 – Investimentos

A conta de investimentos refere-se ao saldo de cotas de cooperativas em que a Companhia mantém as contas para movimento de recursos.

NOTA 6 – Imobilizado

	2024	2023
IMOBILIZADO	60.496.665,92	50.982.878,30
GERAÇÃO - USINAS	45.626.257,67	36.219.066,15
IMOBILIZADO EM CURSO - USINAS	45.626.257,67	36.219.066,15
Terrenos	693.676,27	693.676,27
Reservatórios, Barragens e Adutoras	3.549.652,76	3.286.437,93
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	3.066.962,05	2.315.971,69
Máquinas e equipamentos	5.162.033,92	753.665,24
Veículos	44.955,52	44.955,52
Móveis e utensílios	55.929,32	55.849,32
Equipamentos de processamento de dados	10.795,00	9.010,00
Estudos e projetos	1.848.721,66	1.646.715,18
A Ratear	25.385.653,03	19.306.219,28
Bens em poder de terceiros	2.140,00	204.656,87
Material em depósito	10.403,75	0
Adiantamento a fornecedores	5.795.334,39	7.901.908,85
SISTEMA DE TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	14.389.562,51	14.389.562,51
IMOBILIZADO EM CURSO - TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	14.389.562,51	14.389.562,51
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	14.376.401,51	14.376.401,51
Estudos e projetos	13.161,00	13.161,00
ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	480.845,74	374.249,64
IMOBILIZADO EM CURSO	480.845,74	374.249,64
Serviços de terceiros	425.194,49	320.133,55
Despesas/receitas financeiras	(12.223,38)	(2.711,03)
Equipamentos de processamento de dados	6.667,10	6.667,10
Tributos	61.207,53	50.160,02

NOTA 7 – Obrigações trabalhistas

	2024	2023
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	249.394,33	1.778.786,63
Salários a pagar	46.649,17	225.776,03
INSS a pagar	52.997,72	841.809,46
FGTS a pagar	52.170,40	142.863,27
IRRF sobre salários	9.192,36	136.302,18
Férias	64.713,74	315.815,66
INSS s/ férias	18.493,99	90.954,91
FGTS s/ férias	5.176,95	25.265,12

NOTA 8 – Obrigações tributárias

	2024	2023
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.428.885,55	1.563.459,97
IRPJ a recolher	1.022,14	414,79
CSLL a recolher	1.088,80	248,87
IRPJ retido na fonte a recolher	71,90	3.084,43
ISS retido na fonte a recolher	752.749,31	745.512,87
INSS na fonte serviços de terceiros a recolher	3.223,00	804.433,65
CSRF a recolher	241,80	9.765,36
Parcelamento 02110001201174148622420	56.659,56	0,00
Parcelamento - Dívida ativa 011178549	613.829,04	0,00
	2024	2023
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.570.823,61	0,00
Parcelamento 02110001201174148622420	217.195,19	0,00
Parcelamento - Dívida ativa 011178549	2.353.011,65	0,00
IRPJ diferido	385,48	0,00
CSLL diferida	231,29	0,00

NOTA 9 – Capital social

O capital social é de R\$ 50.650.000,00 (cinquenta milhões e seiscentos e cinquenta mil reais), representado por 2.000.000 (dois milhões) de ações, sendo 1.000.000 (um milhão) ações ordinárias e 1.000.000 (um milhão) ações preferenciais, nominativas e sem valor nominal.

Até a data-base destas demonstrações financeiras, o capital social integralizado totaliza R\$ 42.737.000,02 (quarenta e dois milhões, setecentos e trinta e sete mil reais e dois centavos).

NOTA 10 – Recursos para aumento de capital

O saldo corresponde aos aportes realizados pelos acionistas para o futuro aumento de capital social da Companhia.