

...continuação

12. IMPOSTOS A COMPENSAR E A PAGAR

	31/12/2024	31/12/2023
Ativo circulante compensáveis		
PIS e COFINS	1	1
IRRF sobre aplicações financeiras	18	-
PIS, COFINS e CSLL serviços prestados por terceiros	1	-
Outros	13	-
Total ativo	33	1
Passivo circulante a recolher		
Imposto de renda e CSLL	167	132
PIS e COFINS	87	65
PIS, COFINS e CSLL serviços prestados por terceiros	5	5
IRRF sobre aplicações financeiras	1	2
ISS	12	37
Outros	15	24
Imposto sobre importação	-	6
Total	287	270

13. TRANSAÇÃO COM PARTES RELACIONADAS

Sos saldos de ativos e passivos, bem como as transações da Companhia com sua controladora, profissionais chave da administração e outras partes relacionadas, que influenciaram o resultado do exercício e estão apresentadas como segue:

Objeto do contrato	Contraparte	31/12/2024	31/12/2023
Ativo			
Não circulante			
Partes relacionadas			
Compartilhamento de atividades e alocação de gastos - Pessoal e Infraestrutura (b)	EDP Renováveis Brasil S.A.	182	-
Total ativo		182	-
Passivo			
Fornecedores			
Compartilhamento de atividade e alocação de gastos - Pessoal e Infraestrutura (b)	EDP Renováveis Brasil S.A.	666	7.702
Operador de sistemas (c)	EDP Transmissora Goiás S.A.	7	-
Compartilhamento de Capex (a)	PB III	8.761	9.294
Repasso de custos e despesas	PB II e IV	531	-
Total		9.965	16.996
Adiantamento para futuro aumento de capital e dividendos			
Dividendos a pagar	EDP Renováveis Brasil S.A.	947	978
Total Passivo		10.912	17.976
Objeto do contrato	Contraparte	31/12/2024	31/12/2023
Receita operacional			
Energia comercializada no comércio livre	EDP Comercializadora de Energia	13.834	15.780
Outras receitas			
Receitas com derivativos	EDP Renováveis Brasil S.A.	-	5
Custo do serviço			
Compartilhamento de atividade e alocação de gastos - Pessoal e Infraestrutura (b)	EDP Renováveis Brasil	(872)	(1.007)
Operador de sistemas (c)	EDP Transmissora Goiás S.A.	(47)	-
Total:		12.915	14.778

(a) Compartilhamento de CAPEX: Em 24 de agosto de 2021 as empresas Centrais Solares Pereira Barreto I, II, III, IV e V celebraram contrato de consórcio com o compromisso de dividir em partes iguais as estruturas comuns de subestação, linha e bau de conexão inerentes aos parques solares. (b) Compartilhamento de atividades e alocação de gastos: A EDP Renováveis Brasil, controladora da Companhia, é responsável pelos Contratos de Compartilhamento de Atividades e Alocação de Gastos que contemplam as atividades das áreas corporativas, descritas no contrato de gestão de serviço, operação e manutenção, sobre esse saldo não incide juros remuneratórios. (c) Contrato de monitoramento de operação do parque eólico: A Companhia celebrou contrato com a EDP Transmissora Goiás S.A referente ao monitoramento remoto do parque eólico, relacionadas as atividades: Assuntos energéticos; Assuntos de intervenções e área administrativa técnica da operação. O valor do serviço é corrigido anualmente pelo IPCA: 13.1. Relacionamento da Companhia com cada contraparte: A controladora direta da Companhia é a EDP Renováveis Brasil S.A. e a controladora final é a EDP - Energias de Portugal S.A. 13.2. Remuneração dos administradores: A Companhia optou por não realizar pagamentos de remuneração do pessoal-chave da Administração através da Central Solar Pereira Barreto V S.A. no exercício findo em 31 de dezembro de 2024. A remuneração da Administração da Companhia é paga integralmente pela Controladora EDP Renováveis Brasil S.A. A Companhia não tem nenhuma obrigação adicional de pagamento de benefícios pós-emprego, bem como não oferecem outros benefícios de longo prazo, tais como licença por tempo de serviço e outros benefícios por tempo de serviço. A Companhia também não oferece outros benefícios no desligamento de seus membros da alta administração, além daquelas definidas pela legislação trabalhista vigente no Brasil.

14. DESPESAS ANTECIPADAS E OUTROS CREDITOS

	31/12/2024	31/12/2023
Circulante		
Despesas pagas antecipadamente	61	63
Outros créditos	6	-
Total	67	63

A despesas pagas antecipadamente são representadas substancialmente pela amortização na competência do prazo das vigências dos contratos de seguros operacionais.

15. IMOBILIZADO

	31/12/2024	Custo histórico	Depreciação acumulada	Valor líquido
Imobilizado				
Direito de uso de arrendamento	5.212	(464)	4.748	
Edificações, obras civis e benfeitorias	153	(2)	151	
Máquinas e equipamentos	147.721	(12.382)	135.339	
Total	153.086	(12.848)	140.238	

O saldo do imobilizado em curso refere-se principalmente a adiantamentos ao fornecedor para aquisição dos painéis de geração energia solar e estudos de engenharia civil para a construção do Parque solar.

A movimentação do imobilizado no exercício é a seguinte:

	31/12/2023	31/12/2024
Valor líquido	Ingressos	Depreciações
Ingressos	129	(157)
Baixas	-	-
Transf.	-	-
lamento	-	-
Monetária	-	-
líquido	-	-

Imobilizado Direito de uso de arrendamento 4.776 129 (157) - - 4.748

Edificações, obras civis e benfeitorias 1.019 - (866) - - 153

Imobilizado em curso 153 (153) - - - -

Máquinas e equipamentos 139.468 137 (3.935) (128) (203) - 135.339

Total 144.397 266 (4.094) (128) (203) - 140.238

31/12/2022 31/12/2023

	Valor líquido	Ingressos	Depreciações	Desmantele-	Atualização	Valor líquido
Imobilizado						
Direito de uso de arrendamento	4.580	351	(155)	-	-	4.776
Imobilizado em curso	1.019	-	(866)	-	-	153
Máquinas e equipamentos	141.563	498	(3.907)	866	97	139.468
Total	147.163	849	(4.062)	-	97	144.397

O saldo dos fornecedores terceiros corresponde substancialmente a aquisição de materiais e máquinas e equipamentos para construção do parque solar.

17. PROVISÃO PARA DESMANTELAMENTO

	31/12/2024	31/12/2023
Não circulante		
Desmantelamento	160	324
Total	160	324

A movimentação do desmantelamento no exercício é a seguinte:

	2024	2023
Provisão	324	203
Saldo inicial		
Desmantelamento	(203)	96
Atualização financeira	39	25
Saldo final	160	324

Provisões para desmantelamento são constituídas quando existe uma obrigação legal ou contratual.

Consequentemente, encontram-se constituídas provisões desta natureza nas usinas de geração de energia elétrica solar para fazer face às respectivas responsabilidades relativas a despesas com a reposição dos locais e terrenos. Estas provisões são constituídas devido à existência de um contrato de arrendamento no qual está determinado que a Companhia deverá devolver o terreno nas mesmas condições em que o encontrou no momento inicial do arrendamento. A provisão para desmantelamento do Central Solar Pereira Barreto V S.A. está registrada em contrapartida ao imobilizado (nota explicativa nº 15). O prazo previsto para realização desta provisão é o término do contrato de arrendamento do Parque solar.

16. FORNECEDORES

	31/12/2024	31/12/2023
Partes relacionadas	9.965	16.996
Terceiros	1.947	1.952
Total	11.912	18.948

O saldo dos fornecedores terceiros corresponde substancialmente a aquisição de materiais e máquinas e equipamentos para construção do parque solar.

17. PROVISÃO PARA DESMANTELAMENTO

	31/12/2024	31/12/2023
Não circulante		
Desmantelamento	160	324
Total	160	324

A movimentação do desmantelamento no exercício é a seguinte:

<table border