



COMPANHIA RPEE ENERGIA  
CNPJ 28.060.339/0001-00  
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023  
Período de 01/01/2023 a 31/12/2023  
Valores expressos em Reais (R\$)

	Notas	2023	2022		Notas	2023	2022
<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
<b>CIRCULANTE</b>		<b>3.476.440,14</b>	<b>2.262.490,35</b>	<b>CIRCULANTE</b>		<b>11.877.280,95</b>	<b>10.487.808,63</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	5	<b>1.873.065,85</b>	<b>1.865.181,94</b>	<b>FORNECEDORES</b>		<b>72.220,41</b>	<b>55.935,22</b>
Caixa e equivalentes de caixa		1.873.065,85	1.865.181,94	Materiais e serviços		72.220,41	55.935,22
<b>CRÉDITOS</b>		<b>1.562.602,30</b>	<b>371.894,74</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>		<b>257.452,66</b>	<b>252.611,89</b>
Clientes		1.548.145,79	354.960,00	Impostos a recolher		257.452,66	252.611,89
IRRF a recuperar		14.456,51	16.934,74	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	7	<b>11.547.607,88</b>	<b>10.179.261,52</b>
<b>DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>		<b>40.771,99</b>	<b>25.413,67</b>	Empréstimos e financiamentos		11.547.607,88	10.179.261,52
Prêmios de seguros		40.771,99	25.413,67				
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>71.295.254,11</b>	<b>73.469.139,05</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>23.154.112,02</b>	<b>27.751.482,28</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>82.486,68</b>	<b>53.356,14</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	7	<b>23.074.068,15</b>	<b>27.751.482,28</b>
Cotas cooperativas		82.486,68	53.356,14	Empréstimos e financiamentos		23.074.068,15	27.751.482,28
<b>IMOBILIZADO</b>	6	<b>71.212.767,43</b>	<b>73.415.782,91</b>	Impostos diferidos		80.043,87	0,00
Imobilizado em serviço - usinas		71.212.767,43	73.415.782,91				
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>39.740.301,28</b>	<b>37.492.338,49</b>
				<b>CAPITAL SOCIAL</b>	8	<b>24.636.463,42</b>	<b>24.636.463,42</b>
				Capital subscrito		24.636.463,42	24.636.463,42
				<b>RESERVA DE LUCROS</b>		<b>15.103.837,86</b>	<b>12.855.875,07</b>
				Reserva de lucros		15.103.837,86	12.855.875,07
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>74.771.694,25</b>	<b>75.731.629,40</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>74.771.694,25</b>	<b>75.731.629,40</b>



COMPANHIA RPEE ENERGIA  
CNPJ 28.060.339/0001-00  
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS  
Período de 01/01/2023 a 31/12/2023  
Valores expressos em Reais (R\$)

	Notas	2023	2022
<b>RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS</b>	9	<b>23.839.517,55</b>	<b>21.978.845,22</b>
Custos de operação	10	(4.729.467,56)	(4.442.500,88)
<b>LUCRO OPERACIONAL LÍQUIDO</b>		<b>19.110.049,99</b>	<b>17.536.344,34</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>(273.592,93)</b>	<b>(236.395,61)</b>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(273.592,93)	(236.395,61)
Despesas administrativas		(261.284,43)	(234.083,98)
Despesas tributárias		(12.308,50)	(2.311,63)
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>		<b>(4.464.755,09)</b>	<b>(4.894.563,75)</b>
Receitas financeiras		22.063,20	78.140,38
Despesas financeiras	11	(4.486.818,29)	(4.972.704,13)
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>14.371.701,97</b>	<b>12.405.384,98</b>
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS		<b>29.304,18</b>	<b>15.490,07</b>
Outras receitas operacionais		29.304,18	15.490,07
<b>RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>		<b>14.401.006,15</b>	<b>12.420.875,05</b>
Imposto de renda		(469.000,12)	(433.821,17)
Contribuição social sobre o lucro líquido		(265.227,23)	(246.936,89)
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>13.666.778,80</b>	<b>11.740.116,99</b>
<i>RESULTADO LÍQUIDO POR AÇÃO</i>		<i>13,67</i>	<i>11,74</i>



**COMPANHIA RPEE ENERGIA**  
**CNPJ 28.060.339/0001-00**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
**Período de 01/01/2023 a 31/12/2023**  
**Valores expressos em Reais (R\$)**

	<b>Capital social</b>	<b>Reserva de lucros</b>	<b>Total</b>
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>	<b>24.636.463,42</b>	<b>11.469.459,02</b>	<b>36.105.922,44</b>
Ajuste de exercícios anteriores		(54.393,67)	(54.393,67)
Resultado do período		11.740.116,99	11.740.116,99
Distribuição de lucros		(10.299.307,27)	(10.299.307,27)
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>	<b>24.636.463,42</b>	<b>12.855.875,07</b>	<b>37.492.338,49</b>
Ajuste de exercícios anteriores		(346.956,93)	(346.956,93)
Resultado do período		13.666.778,80	13.666.778,80
Distribuição de lucros		(11.071.859,08)	(11.071.859,08)
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023</b>	<b>24.636.463,42</b>	<b>15.103.837,86</b>	<b>39.740.301,28</b>



COMPANHIA RPEE ENERGIA  
CNPJ 28.060.339/0001-00  
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA  
Período de 01/01/2023 a 31/12/2023  
Valores expressos em Reais (R\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Atividades Operacionais</b>		
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>13.666.778,80</b>	<b>11.740.116,99</b>
<b>AJUSTES AO RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>2.203.015,48</b>	<b>2.202.758,76</b>
Depreciações	2.203.015,48	2.202.758,76
<b>REDUÇÃO/AUMENTO NOS ATIVOS</b>	<b>(1.561.025,88)</b>	<b>(2.313,44)</b>
Créditos	(1.545.667,56)	1.115,48
Despesas pagas antecipadamente	(15.358,32)	(3.428,92)
<b>REDUÇÃO/AUMENTO NOS PASSIVOS</b>	<b>(11.050.729,62)</b>	<b>(10.247.870,01)</b>
Fornecedores	16.288,69	(4.715,06)
Obrigações tributárias	4.840,77	56.152,32
Distribuição dos resultados	(11.071.859,08)	(10.299.307,27)
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>3.258.038,78</b>	<b>3.692.692,30</b>
<b>Atividades de investimentos</b>		
Cotas cooperativas	(21.130,97)	(17.251,51)
Imobilizado - Usinas	0,00	(5.299,00)
<b>CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(21.130,97)</b>	<b>(22.550,51)</b>
<b>Atividades de financiamento</b>		
Empréstimos e financiamentos	(3.229.023,90)	(3.319.935,52)
<b>CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>(3.229.023,90)</b>	<b>(3.319.935,52)</b>
<b>Variação Líquida do caixa</b>	<b>7.883,91</b>	<b>350.206,27</b>
Caixa e equivalentes de caixa iniciais	1.865.181,94	1.514.975,67
<b>Caixa e equivalentes de caixa finais</b>	<b>1.873.065,85</b>	<b>1.865.181,94</b>



**COMPANHIA RPEE ENERGIA**  
**CNPJ 28.060.339/0001-00**

**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**Período de 01/01/2023 a 31/12/2023**

**NOTA 1 – Contexto Operacional**

A COMPANHIA RPEE ENERGIA é uma sociedade por ações de capital fechado de propósito específico e tem por objeto social a geração e comercialização de energia elétrica de origem hídrica da **PCH TUPITINGA**, com potência de 24,00 MW, pelo período de autorização concedido pela ANEEL – Agência de Energia Elétrica ou pelo MME – Ministério de Minas e Energia. A sociedade iniciou suas atividades em 06/2017 e iniciou a geração comercial em 25 de dezembro de 2019 da unidade geradora: UG3 de 9.600,00 kW de capacidade instalada, em 25 de janeiro de 2020 da unidade geradora: UG2 de 9.600 kW e em 31 de janeiro de 2020 da unidade geradora: UG1 de 4.800 kW.

**NOTA 2 – Apresentação das Demonstrações**

As demonstrações foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas adotadas no Brasil (BRGAAP), em conformidade com as normas e procedimentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis com aprovação do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e em atenção a lei 6.404/76 (Lei das Sociedades por Ações).

A administração da sociedade optou pela contratação de contabilidade terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integridade e procedência. A responsabilidade do profissional contador que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

**NOTA 3 – Sumário das principais práticas contábeis**

a) Base de Manutenção

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.



b) Moeda funcional

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

c) Vidas úteis de ativos imobilizados

O imobilizado da empresa está em uso desde dezembro de 2019. Os itens são inicialmente reconhecidos ao custo de aquisição/construção e são depreciados durante sua vida útil.

d) Receitas e Despesas

Receitas Operacionais: As receitas são referentes à geração e comercialização de energia elétrica e são registradas conforme o regime de competência de exercícios.

Despesas Operacionais: As despesas são referentes à manutenção da Companhia e são registradas conforme o regime de competência de exercícios.

e) Ativos Financeiros

A Companhia classifica seus ativos financeiros em caixa e equivalentes de caixa: Compreendem os saldos de depósitos bancários a vista e aplicações financeiras. Essas aplicações financeiras estão demonstradas ao custo sem prazo fixadas para resgate, com liquidez imediata.

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. A presunção da CSLL foi calculada à alíquota de 12% (doze por cento) sobre o faturamento e a presunção do IRPJ foi calculado à alíquota de 8% (oito por cento) sobre o faturamento.

#### **NOTA 4 – Manutenção da Companhia**

Na fase pré-operacional e implantação da usina a companhia manteve suas atividades financiadas por seus acionistas através do capital social integralizado, dos adiantamentos para aumento de capital, de financiamentos contraídos junto ao Banco Regional do Desenvolvimento do Extremo Sul – BRDE, bem como de empréstimos obtidos junto a acionistas da companhia. A companhia se encontra atualmente na fase operacional. A



energia gerada é comercializada em mercado livre até dezembro de 2022 e a partir de janeiro de 2023 no leilão A-6 de 2017, realizado em 20/12/2017.

#### NOTA 5 – Caixa e equivalentes de caixa

Nas disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa, consideram-se os recursos de disponibilidade imediata; valores depositados em conta corrente mantida junto a instituições financeiras nacionais, com saldos atualizados de acordo com os valores projetados e expressos nos documentos financeiros emitidos pela instituição financeira depositária dos recursos.

#### NOTA 6 – Imobilizado

O Ativo Imobilizado da Companhia está integralmente localizado no Brasil e é representado por todos os custos e investimentos incorridos para a elaboração do projeto, estudos e implantação da PCH Tupitinga. O imobilizado é depreciado conforme o Manual de Controle Patrimonial do Setor Elétrico – MCPSE - Anexo à Resolução Normativa nº 674/2015, de 11 de agosto de 2015 da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL.

IMOBILIZADO	2023	2022
	<b>71.212.767,43</b>	<b>73.415.782,91</b>
GERAÇÃO - USINAS	60.809.897,84	62.625.777,48
IMOBILIZADO EM SERVIÇO - USINAS	67.718.481,13	67.718.481,13
Terrenos	2.178.401,93	2.178.401,93
Reservatórios, Barragens e Aduadoras	26.563.886,76	26.563.886,76
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	5.593.740,60	5.593.740,60
Máquinas e Equipamentos	33.358.243,73	33.358.243,73
Veículos	1.271,33	1.271,33
Móveis e Utensílios	22.936,78	22.936,78
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - USINAS	(6.908.583,29)	(5.092.703,65)
Reservatórios, Barragens e Aduadoras	(2.354.642,48)	(1.740.387,92)
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	(499.912,24)	(366.254,80)
Máquinas e equipamentos	(4.047.982,57)	(2.981.625,97)
Veículos	(696,44)	(514,76)
Móveis e Utensílios	(5.349,56)	(3.920,20)
SISTEMA DE TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	10.401.834,86	10.788.083,90
IMOBILIZADO EM SERVIÇO - TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	11.882.456,16	11.882.456,16
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	1.135.772,62	1.135.772,62
Máquinas e equipamentos	10.741.211,87	10.741.211,87
Móveis e Utensílios	5.471,67	5.471,67



(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA -TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	(1.480.621,30)	(1.094.372,26)
Edificações, Obras Civis e Benfeitorias	(144.981,42)	(107.160,18)
Máquinas e equipamentos	(1.334.328,89)	(986.243,09)
Móveis e utensílios	(1.310,99)	(968,99)
INTANGÍVEL	1.034,73	1.921,53
GERAÇÃO - USINAS	1.034,73	1.921,53
INTANGÍVEL EM SERVIÇO - USINAS	4.434,14	4.434,14
Softwares	4.434,14	4.434,14
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - USINAS	(3.399,41)	(2.512,61)
(-) Softwares	(3.399,41)	(2.512,61)

#### NOTA 7 – Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são inicialmente reconhecidos pelo valor adquirido e corrigidos mensalmente conforme juros incorridos e custos de transação que foram necessários para liberação do mesmo, de acordo com a taxa efetiva de juros no período incorrido. O saldo refere-se aos empréstimos para construção junto ao BRDE – Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul e de mútuos com pessoas físicas.

#### NOTA 8 – Capital Social

O Capital Social é de R\$ 24.636.463,42 (vinte e quatro milhões seiscentos e trinta e seis mil quatrocentos e sessenta e três reais e quarenta e dois centavos), dividido em 1.000.000 (um milhão) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, indivisíveis em relação à sociedade.

#### NOTA 9 - Receita líquida de vendas

O faturamento da Companhia é exclusivamente da comercialização atacadista de energia elétrica gerada pela PCH Tupitinga.

RECEITA BRUTA	2023	2022
Venda de energia elétrica	24.729.176,44	22.811.463,64
Impostos sobre vendas	(889.658,89)	(832.618,42)
<b>RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS</b>	<b>23.839.517,55</b>	<b>21.978.845,22</b>

#### NOTA 10 – Custos de operação

Os custos da operação da Companhia são provenientes da comercialização de energia elétrica. Tais custos referem-se aos serviços contratados para a operação e manutenção, serviços de manutenção do imobilizado, despesas com assessoria de engenharia e



gestão, materiais para uso e consumo, despesas pelo uso da linha de transmissão, despesas com suprimento de energia elétrica e outros.

#### **NOTA 11 – Despesas financeiras**

As despesas financeiras são decorrentes dos encargos e despesas com empréstimos do BRDE – Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul e demais mútuos. Tais despesas são reconhecidas nos resultados da Companhia por incorrerem após a construção da usina e durante período de operação comercial da mesma.

Rousty Rolim de Moura  
CPF 035.574.709-03  
Diretor Presidente

Nelson Dornelas  
CPF 401.974.419-04  
Diretor Técnico

Angela Giacomini Maggi  
CRC/SC 019478/O-4  
Contadora