

RIBEIRÃO MANSO ENERGÉTICA S/A
CNPJ: 11.491.496/0001-60
NIRE: 42300047872

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

BLUMENAU – SC

RIBEIRÃO MANSO ENERGÉTICA S/A
CNPJ: 11.491.496/0001-60

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores Acionistas:

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias vigentes, apresentamos e submetemos a apreciação de V.Sas. o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas, relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023 comparativamente com o encerrado em 31 de dezembro de 2022.

Permanecemos a disposição para quaisquer esclarecimentos adicionais.

Expressamos nossos agradecimentos a todos aqueles que têm participado ativamente do crescimento e desenvolvimento da Empresa.

Balço Patrimonial
Encerrado em 31 de dezembro de
(Valores expressos em Reais)

ATIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.925.906	737.060
Clientes	5	1.112.871	1.101.105
Outros créditos	6	2.948	9.501
Despesas antecipadas	7	6.502	10.584
TOTAL DO CIRCULANTE		3.048.226	1.858.251
NÃO CIRCULANTE			
Outros devedores	8	166.207	166.207
Despesas antecipadas	7	-	5.568
Imobilizado	9	42.165.821	43.285.953
Intangível	10	238.780	245.838
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		42.570.808	43.703.565
TOTAL DO ATIVO		45.619.034	45.561.816

Márcio Vaccaro
CPF: 533.626.329-04
Diretor

Jeferson Furlani
CRC - SC 035704/O-9
Contador

Balço Patrimonial
Encerrado em 31 de dezembro de
(Valores expressos em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2023	2022
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	2.102	22.281
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	12	162.827	158.756
Credores diversos	13	120.268	120.000
Dividendos a destinar	14.2	206.927	435.478
Consórcios a pagar		-	-
TOTAL DO CIRCULANTE		492.123	736.515
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos		-	3.099
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		-	3.099
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	15.1	39.132.900	39.132.900
Recursos destinados a aumento de capital	15.2	4.659.331	4.658.384
Reserva legal	15.3	1.334.680	1.030.919
Prejuízos acumulados		-	-
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		45.126.911	44.822.203
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		45.619.034	45.561.816

Márcio Vaccaro
CPF: 533.626.329-04
Diretor

Jeferson Furlani
CRC - SC 035704/O-9
Contador

Demonstração do Resultado do Exercício
Período: 01 de janeiro à 31 de dezembro
(Valores expressos em Reais)

Descrição da Conta	Notas	2023	2022
RECEITA LÍQUIDA	16	9.920.827	10.300.497
Custos operacionais		(3.391.500)	(2.849.051)
LUCRO BRUTO		6.529.327	7.451.446
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		(181.187)	(159.813)
Despesas gerais e administrativas		(177.255)	(156.720)
Impostos e taxas		(31)	(3.093)
Outras receitas (despesas)		(3.901)	-
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		6.348.140	7.291.633
RESULTADO FINANCEIRO		34.471	106.098
Receitas financeiras		36.354	108.238
Despesas financeiras		(1.883)	(2.141)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS		6.382.611	7.397.731
(-) Contribuição social	17	(114.980)	(125.201)
(-) Imposto de renda	17	(192.422)	(216.874)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		6.075.210	7.055.656

Márcio Vaccaro
CPF: 533.626.329-04
Diretor

Jeferson Furlani
CRC - SC 035704/O-9
Contador

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

Descrição das contas	Nota	Capital social integralizado	Recursos destinados a aumento de capital	Reserva legal	Lucros (Prejuízos) acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021		39.132.900	3.926.448	677.575	-	43.736.923
Adiantamento para futuro aumento de capital	17.2		731.936			731.936
Ajustes de exercícios anteriores	17.4				11.232	11.232
Reserva Legal	17.3			353.344	(353.344)	-
Lucro líquido do exercício					7.055.656	7.055.656
Distribuição antecipada de lucros					(6.278.066)	(6.278.066)
Destinação de lucros	14.2				(435.478)	(435.478)
Saldos em 31 de dezembro de 2022		39.132.900	4.658.384	1.030.919	-	44.822.203
Adiantamento para futuro aumento de capital	17.2		947			947
Lucro líquido do exercício					6.075.210	6.075.210
Reserva Legal	17.3			303.761	(303.761)	-
Distribuição antecipada de lucros					(5.564.522)	(5.564.522)
Destinação de lucros	14.2				(206.927)	(206.927)
Saldos em 31 de dezembro de 2023		39.132.900	4.659.331	1.334.680	-	45.126.911

Márcio Vaccaro
CPF: 533.626.329-04
Diretor

Jeferson Furlani
CRC - SC 035704/O-9
Contador

Demonstrações dos Fluxos de Caixa
Período: 01 de Janeiro à 31 de Dezembro
(Valores expressos em Reais)

Descrição da Conta	Nota	2023	2022
I - ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Resultado líquido do exercício		6.382.611	7.397.731
Depreciações e amortizações		1.216.842	1.211.210
Baixa bens do imobilizado		121.006	2.709
Ajustes de exercícios anteriores		-	11.232
(Aumento)/redução de ativos			
Clientes		(11.766)	(172.295)
Outros créditos		6.554	(1.800)
Despesas antecipadas		9.650	10.584
Aumento/(redução) de passivos			
Fornecedores	11	(20.179)	2.488
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	12	1.224	16.575
Contas a pagar		268	-
Consórcios a pagar	0	-	(731.936)
Disponibilidades utilizadas		7.706.209	7.746.499
Contribuição social e imposto de renda pagos		(304.554)	(353.113)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		7.401.655	7.393.386
II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Acréscimo de imobilizado	9	(210.658)	(16.952)
Disponibilidades aplicadas		(210.658)	(16.952)
III - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Adiantamento para futuro aumento de capital	15.2	947	731.936
Dividendos pagos		(6.000.000)	(7.350.000)
Redução de capital paga		-	(2.500.000)
Empréstimos de mútuo		(3.099)	-
Disponibilidades utilizadas		(6.002.151)	(9.118.064)
IV – AUMENTO (DIMINUIÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES (Caixas, bancos, aplicações financeiras)			
		1.188.846	(1.741.630)
V - SALDO INICIAL	4	737.060	2.478.690
VI - SALDO FINAL	4	1.925.906	737.060
VII - VARIAÇÃO NAS DISPONIBILIDADES		1.188.846	(1.741.630)

Márcio Vaccaro
CPF: 533.626.329-04
Diretor

Jeferson Furlani
CRC - SC 035704/O-9
Contador

RIBEIRÃO MANSO ENERGÉTICA S/A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022. (Valores expressos em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **Ribeirão Manso Energética** é uma sociedade por ações de capital fechado, de Propósito Específico (SPE), constituída em 21 de janeiro de 2010. Está situada na Rua São Paulo, nº 2650, apto 202-P, bairro Itoupava Seca, no município de Blumenau/SC. A Sociedade tem por objetivo a implantação, operação, manutenção, geração e comercialização de energia através de unidade geradora de energia elétrica enquadrada na categoria de Pequenas Centrais Hidroelétricas, denominada PCH ITAPOCUZINHO II-A.

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1. Elaboração e apresentação – foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a Lei 6.404/76 atualizada com as Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente, à norma NBC TG 1001 – Contabilidade para Pequenas Empresas, aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade, no que forem pertinentes e aplicáveis seus preceitos, e considerando também os aspectos a serem observados por entidade submetida as normas expedidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, consoante às práticas contábeis descritas na nota explicativa nº 3.

2.2. Moeda de apresentação – estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Sociedade.

2.3. Autorização – a Diretoria autorizou a sua conclusão em 31 de janeiro de 2024.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3.1. Base de preparação e apresentação - a elaboração das Demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação de políticas contábeis.

3.2. Reconhecimento das receitas – reconhecidas respeitando o Princípio da Competência, quando há aumento nos benefícios econômicos futuros, os riscos e benefícios mais significativos foram transferidos ao adquirente e puderem ser confiavelmente mensurados. As receitas operacionais são reconhecidas com base no fornecimento da energia elétrica, independentemente de ter havido o recebimento da receita.

3.3. Reconhecimento das despesas – reconhecidas respeitando o Princípio da Competência, quando houver diminuição nos benefícios econômicos futuros e puderem ser confiavelmente mensurados.

3.4. Ativo circulante e não circulante – está demonstrado pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos financeiros quando apropriado e deduzidos, quando aplicável, dos correspondentes ajustes por perda ao valor recuperável e cuja expectativa de recebimento seja no curso do exercício social seguinte.

3.5. Caixa e equivalentes de caixa – compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor, que estão registrados pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

3.6. Clientes – corresponde a valores nominais a receber de clientes deduzido, quando aplicável, dos correspondentes ajustes a valor presente e a valor provável de realização.

3.7. Investimentos - os investimentos são reconhecidos pelo valor de aquisição das cotas.

3.8. Despesas antecipadas - são compostas por valores efetivamente desembolsados e ainda não incorridas.

3.9. Imobilizado – é demonstrado ao custo de aquisição ou construção, sendo que as depreciações estão sendo calculadas pelo método linear com base na vida útil estimada desses ativos, que observam o estabelecido pelo órgão regulador e deduzido, quando aplicável, por perdas ao valor recuperável.

3.10. Intangível – avaliados ao custo de aquisição, sendo que as amortizações estão sendo apuradas pelo método linear com base nos benefícios econômicos futuros e deduzido, quando aplicável, por perdas ao valor recuperável.

3.11. Passivo circulante e não circulante – demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos e atualizações monetárias incorridos. São registradas no circulante as obrigações com vencimento no exercício social seguinte. No passivo não circulante estão registradas as obrigações com exigibilidade superior a 12 meses.

3.12. Obrigações trabalhistas, sociais e tributárias – tais obrigações conhecidas e/ou passíveis de apuração estão sendo contabilizados de acordo com a sua competência.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2023	2022
Caixa	14.585	14.585
Bancos	2	2
Aplicações financeiras	1.911.319	722.473
Total	1.925.906	737.060

5. CLIENTES

Referem-se a direitos a receber decorrentes de operações contratadas de energia elétrica.

6. OUTROS CRÉDITOS

Descrição	2023	2022
Adiantamento a fornecedores	2.948	9.501
Total	2.948	9.501

7. DESPESAS ANTECIPADAS

Correspondem aos valores já pagos referente despesas do exercício seguinte que ainda serão apropriadas conforme quadro abaixo:

Descrição	2023	2022
Licença ambiental de operação - Curto Prazo	6.502	10.584
Licença ambiental de operação - Longo Prazo	-	5.568
Total	6.502	16.152

8. OUTROS DEVEDORES

É composto pelo depósito caução para a ANEEL (Agência Nacional de Energia Elétrica) a título de garantia, necessário para abertura de registro ativo do projeto básico da PCH.

Descrição	2023	2022
Depósito caução	166.207	166.207
Total	166.207	166.207

9. IMOBILIZADO

Composição e resumo da movimentação.

Descrição	Taxas Anuais	2022	Aquisições	Baixas	Depreciação	2023
Terrenos	-	869.840	-	-	-	869.840
Reservatórios, barragens e adutoras	2 a 3,13	24.572.813	142.000	(107.195)	(608.904)	23.998.714
Edificações, obras civis e benfeitorias	2 a 4	2.386.507	28.600	-	(58.374)	2.356.732
Máquinas e equipamentos - usina	2,50 a 16,67	10.752.433	20.058	(13.810)	(354.010)	10.404.671
Veículos	14,29	4.905	20.000	-	(8.638)	16.267
Móveis e utensílios	6,25	16.665	-	-	(1.233)	15.432
Máquinas e equipamentos - ST ¹	2,50 a 6,25	4.599.733	-	-	(175.325)	4.424.408
Edificações, obras civis e benfeitorias - ST ¹	3,13	83.056	-	-	(3.301)	79.756
Saldo		43.285.952	210.658	(121.006)	(1.209.784)	42.165.821

¹ ST = Sistema de Transmissão

10. INTANGÍVEL

Composição e resumo da movimentação.

Descrição	Taxas Anuais	2022	Aquisições	Baixas	Amortização	2023
Softwares	20	260	-	-	(104)	156
Outros	5	211.518	-	-	(6.954)	204.564
Intangíveis - ST	-	34.060	-	-	-	34.060
Saldo		245.838	-	-	(7.058)	238.780

¹ ST = Sistema de Transmissão

11. FORNECEDORES

As obrigações estão relacionadas com o fornecimento de materiais, utilidades e serviços a serem liquidados no curso do exercício social seguinte.

12. OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

Descrição	2023	2022
Sociais e tributárias	122.313	122.250
Trabalhistas	40.513	36.506
Total	162.827	158.756

13. CREDORES DIVERSOS

É composto pelo saldo a pagar conforme descrito abaixo:

Descrição	2023	2022
Alexandre B. Tortato	21.410	21.410
Elizeu Riba	21.410	21.410
Erica Baumann	8.600	8.600
Hilmar Rubens Hertel	8.590	8.590
Sérgio M. R. Batista	21.410	21.410
Torresani E. Participações Ltda	21.400	21.400
Valdeci Dallabona	8.590	8.590
Valdecir Dallabona Gorsch	8.590	8.590
Seguros a pagar	268	-
Total	120.268	120.000

14. POLÍTICA E DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS

14.1. Previsão estatutária – o valor a distribuir de dividendos será o lucro líquido do exercício diminuído das reservas legal e obrigatórias, facultado a antecipação do pagamento.

14.2. Dividendo antecipado e saldo a destinar – do lucro líquido do exercício de 2023, deduzida a reserva legal de R\$ 303.760,50, foi antecipado R\$ 5.564.522 ficando um saldo de R\$ 206.927 a ser aprovada a proposta de destinação da administração em Assembleia Geral de acionistas.

15. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

15.1 Capital social: O capital social de R\$ 39.132.900 totalmente integralizado é dividido em 171.258 ações Ordinárias Nominativas.

15.2 Recursos destinados a aumento de capital – a reserva de R\$ 4.659.331 refere-se à aportes feitos pelos acionistas empreendedores para suportar desembolsos antes do início da operação da usina. Em futuro aumento de capital social, o valor será distribuído na proporção das Ações Ordinárias e Preferenciais antes da sua capitalização.

15.3 Reserva legal – a reserva de R\$ 1.334.680 refere-se ao percentual de 5% do lucro do exercício de 2021, 2022 e 2023.

16. RECEITA LÍQUIDA

É composta pela receita bruta deduzidas dos tributos incidentes sobre o faturamento.

Descrição	2023	2022
Receita bruta	10.296.655	10.690.708
Energia elétrica	10.082.442	10.586.327
Liquidação financeira positiva	214.213	104.381
Deduções da receita bruta	(375.828)	(390.211)
Pis	(66.928)	(69.490)
Cofins	(308.900)	(320.721)
Receita líquida	9.920.827	10.300.497

17. CONTRIBUIÇÃO SOCIAL E IMPOSTO DE RENDA

Foi optado em tributar o lucro no regime de lucro presumido, que tem por base de apuração a presunção de lucro sobre a receita bruta trimestral e adicionada os demais ganhos.

Márcio Vaccaro
CPF: 533.626.329-04
Diretor

Jeferson Furlani
CPF: 059.585.239-45
Contador CRC-SC 035.704/O-9