

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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

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 2024 comparativamente com o encerrado em 31 de dezembro de 2023.

Permanecemos a disposição para quaisquer esclarecimentos adicionais.

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

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

Balanço Patrimonial
Encerrado em 31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em Reais)

ATIVO	Nota	2024	2023
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.478.329	1.925.906
Clientes	5	1.236.275	1.112.871
Outros créditos	6	5.137	2.948
Despesas antecipadas	7	5.859	6.502
TOTAL DO CIRCULANTE		4.725.600	3.048.226
NÃO CIRCULANTE			
Outros devedores	8	166.207	166.207
Imobilizado	9	40.961.578	42.165.821
Intangível	10	231.722	238.780
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		41.359.507	42.570.808
TOTAL DO ATIVO		46.085.107	45.619.034

Márcio Vaccaro
CPF: 533.626.329-04
Diretor

Beatriz Boaventura Pereira
CRC - SC 018.187/O-5
Contadora

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

Balanço Patrimonial
Encerrado em 31 de dezembro de 2024
(Valores expressos em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2024	2023
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	18.297	2.102
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	12	164.363	162.827
Credores diversos	13	216	120.268
Dividendos a destinar	14.2	388.763	206.927
TOTAL DO CIRCULANTE		571.640	492.123
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	15.1	39.132.900	39.132.900
Recursos destinados a aumento de capital	15.2	4.810.000	4.659.331
Reserva legal	15.3	1.570.566	1.334.680
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		45.513.467	45.126.911
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		46.085.107	45.619.034
		-	-

Márcio Vaccaro
CPF: 533.626.329-04
Diretor

Beatriz Boaventura Pereira Sperber
CRC - SC 018.187/O-5
Contadora

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

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

Descrição da Conta	Notas	2024	2023
RECEITA LÍQUIDA	16	7.822.891	9.920.827
Custos operacionais		(2.707.636)	(3.391.500)
LUCRO BRUTO		5.115.254	6.529.327
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		(172.548)	(181.187)
Despesas gerais e administrativas		(171.075)	(177.255)
Impostos e taxas		(1.473)	(31)
Outras receitas (despesas)			(3.901)
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		4.942.706	6.348.140
RESULTADO FINANCEIRO		2.718	34.471
Receitas financeiras		4.794	36.354
Despesas financeiras		(2.076)	(1.883)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS		4.945.424	6.382.611
(-) Contribuição social	17	(88.119)	(114.980)
(-) Imposto de renda	17	(139.583)	(192.422)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		4.717.722	6.075.210

Márcio Vaccaro
CPF: 533.626.329-04
Diretor

Beatriz Boaventura Pereira
CRC - SC 018.187/O-5
Contadora

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(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 2023		39.132.900	4.659.331	1.334.680	-	45.126.911
Adiantamento para futuro aumento de capital	17.2		150.669			150.669
Lucro líquido do exercício					4.717.722	4.717.722
Reserva Legal	17.3			235.886	(235.886)	-
Distribuição antecipada de lucros					(4.093.073)	(4.093.073)
Destinação de lucros	14.2				(388.763)	(388.763)
Saldos em 31 de dezembro de 2024		39.132.900	4.810.000	1.570.566	-	45.513.467

Márcio Vaccaro
CPF: 533.626.329-04
Diretor

Beatriz Boaventura Pereira Sperber
CRC - SC 018.187/O-5
Contadora

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

Descrição da Conta	Nota	2024	2023
I - ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Resultado líquido do exercício		4.945.424	6.382.611
Depreciações e amortizações		1.214.392	1.216.842
Baixa bens do imobilizado		4.161	121.006
Ajustes de exercícios anteriores		-	-
(Aumento)/redução de ativos			
Clientes		(123.403)	(11.766)
Outros créditos		(2.189)	6.554
Despesas antecipadas		642	9.650
Aumento/(redução) de passivos			
Fornecedores	11	16.196	(20.179)
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	12	6.609	1.224
Contas a pagar		(120.052)	268
Disponibilidades utilizadas		5.941.780	7.706.209
Contribuição social e imposto de renda pagos		(232.775)	(304.554)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		5.709.005	7.401.655
II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Acréscimo de imobilizado	9	(7.252)	(210.658)
Disponibilidades aplicadas		(7.252)	(210.658)
III - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Adiantamento para futuro aumento de capital	15.2	150.669	947
Dividendos pagos		(4.300.000)	(6.000.000)
Empréstimos de mútuo		-	(3.099)
Disponibilidades utilizadas		(4.149.331)	(6.002.151)
IV – AUMENTO (DIMINUIÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES			
(Caixas, bancos,aplicações financeiras)			
		1.552.423	1.188.846
V - SALDO INICIAL	4	1.925.906	737.060
VI - SALDO FINAL	4	3.478.329	1.925.906
VII - VARIAÇÃO NAS DISPONIBILIDADES		1.552.423	1.188.846

Márcio Vaccaro
CPF: 533.626.329-04
Diretor

Beatriz Boaventura Pereira
CRC - SC 018.187/O-5
Contadora

RIBEIRÃO MANSO ENERGÉTICA S/A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023. (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 28 de fevereiro de 2025.

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	2024	2023
Caixa	14.585	14.585
Bancos	2	2
Aplicações financeiras	3.463.742	1.911.319
Total	3.478.329	1.925.906

5. CLIENTES

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

6. OUTROS CRÉDITOS

Descrição	2024	2023
Adiantamento a fornecedores	5.137	2.948
Total	5.137	2.948

7. DESPESAS ANTECIPADAS

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

Descrição	2024	2023
Licença ambiental de operação - Curto Prazo	5.859	6.502
Licença ambiental de operação - Longo Prazo	-	-
Total	5.859	6.502

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	2024	2023
Depósito caução	166.207	166.207
Total	166.207	166.207

9. IMOBILIZADO

Composição e resumo da movimentação.

Descrição	Taxas Anuais	2023	Aquisições	Baixas	Depreciação	2024
Terrenos	-	869.840	-	-	-	869.840
Reservatórios, barragens e adutoras	2 a 3,13	23.998.714	-	-	(608.970)	23.389.745
Edificações, obras civis e benfeitorias	2 a 4	2.356.732	1.839	(1.244)	(58.570)	2.298.757
Máquinas e equipamentos - usina	2,50 a 16,67	10.404.671	2.320	(1.002)	(354.131)	10.051.858
Veículos	14,29	16.267	-	-	(5.790)	10.476
Móveis e utensílios	6,25	15.432	-	-	(1.233)	14.199
Máquinas e equipamentos - ST ¹	2,50 a 6,25	4.424.408	3.093	(1.914)	(175.340)	4.250.247
Edificações, obras civis e benfeitorias - ST ¹	3,13	79.756	-	-	(3.301)	76.455
Saldo		42.165.821	7.252	(4.161)	(1.207.334)	40.961.578

¹ ST = Sistema de Transmissão

10. INTANGÍVEL

Composição e resumo da movimentação.

Descrição	Taxas Anuais	2023	Aquisições	Baixas	Amortização	2024
Softwares	20	156	-	-	(104)	52
Outros	5	204.564	-	-	(6.954)	197.610
Intangíveis - ST	-	34.060	-	-	-	34.060
Saldo		238.780	-	-	(7.058)	231.722

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	2024	2023
Sociais e tributárias	139.378	122.313
Trabalhistas	24.985	40.513
Total	164.363	162.827

13. CREDORES DIVERSOS

É composto pelo saldo a pagar conforme descrito abaixo:

Descrição	2024	2023
Alexandre B. Tortato	-	21.410
Elizeu Riba	-	21.410
Erica Baumann	-	8.600
Hilmar Rubens Hertel	-	8.590
Sérgio M. R. Batista	-	21.410
Torresani E. Participações Ltda	-	21.400
Valdeci Dallabona	-	8.590
Valdecir Dallabona Gorsch	-	8.590
Seguros a pagar	216	268
Total	216	120.268

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 2024, deduzida a reserva legal de R\$ 235.886, foi antecipado R\$ 4.093.073 ficando um saldo de R\$ 388.763 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\$ 4.810.000 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\$ 1.570.566 refere-se ao percentual de 5% do lucro do exercício de 2021 a 2024.

16. RECEITA LÍQUIDA

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

Descrição	2024	2023
Receita bruta	8.119.243	10.296.655
Energia elétrica	7.938.935	10.082.442
Liquidação financeira positiva	180.308	214.213
Deduções da receita bruta	(296.352)	(375.828)
Pis	(52.775)	(66.928)
Cofins	(243.577)	(308.900)
Receita líquida	7.822.891	9.920.827

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

Beatriz Boaventura Pereira Sperber
CPF: 607.279.509-91
Contador CRC-SC 018.187/O-5