



COMPANHIA RPEE ENERGIA
CNPJ 28.060.339/0001-00
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024
Valores expressos em Reais (R\$)

	Notas	2024	2023		Notas	2024	2023
ATIVO				PASSIVO			
CIRCULANTE		3.037.994,33	3.476.440,14	CIRCULANTE		7.428.021,35	11.877.280,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	2.187.877,89	1.873.065,85	FORNECEDORES		146.257,71	72.220,41
Caixa e equivalentes de caixa		2.187.877,89	1.873.065,85	Materiais e serviços		68.797,26	72.220,41
CRÉDITOS		847.730,93	1.562.602,30	Suprimento de energia elétrica		77.460,45	0,00
Clientes		833.274,42	1.548.145,79	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	6	315.063,11	257.452,66
IRRF a recuperar		14.456,51	14.456,51	Obrigações tributárias		315.063,11	257.452,66
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		2.385,51	40.771,99	OBRIGAÇÕES COM ACIONISTAS		30,00	0,00
Prêmios de seguros		2.385,51	40.771,99	Lucros a pagar		30,00	0,00
				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	6.966.670,53	11.547.607,88
				Empréstimos e financiamentos		6.966.670,53	11.547.607,88
NÃO CIRCULANTE		69.106.636,85	71.295.254,11	NÃO CIRCULANTE		24.249.201,77	23.154.112,02
INVESTIMENTOS		96.889,06	82.486,68	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7	24.194.920,67	23.074.068,15
Cotas cooperativas		96.889,06	82.486,68	Empréstimos e financiamentos		24.194.920,67	23.074.068,15
IMOBILIZADO	5	69.009.747,79	71.212.767,43	Impostos diferidos		54.281,10	80.043,87
Imobilizado em serviço - usinas		69.009.747,79	71.212.767,43				
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		40.467.408,06	39.740.301,28
				CAPITAL SOCIAL	8	24.636.463,42	24.636.463,42
				Capital subscrito		24.636.463,42	24.636.463,42
				RESERVA DE LUCROS		15.830.944,64	15.103.837,86
				Reserva de lucros		15.830.944,64	15.103.837,86
TOTAL DO ATIVO		72.144.631,18	74.771.694,25	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		72.144.631,18	74.771.694,25



COMPANHIA RPEE ENERGIA
CNPJ 28.060.339/0001-00
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
Período de 01/01/2024 a 31/12/2024
Valores expressos em Reais (R\$)

	Notas	2024	2023
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS	9	25.263.302,92	23.839.517,55
Custos de operação	10	(5.534.815,05)	(4.729.467,56)
LUCRO OPERACIONAL LÍQUIDO		19.728.487,87	19.110.049,99
DESPESAS OPERACIONAIS		(249.570,41)	(273.592,93)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(249.570,41)	(273.592,93)
Despesas administrativas		(247.334,33)	(261.284,43)
Despesas tributárias		(2.236,08)	(12.308,50)
RESULTADO FINANCEIRO		(3.992.308,36)	(4.464.755,09)
Receitas financeiras		3.163,07	22.063,20
Despesas financeiras	11	(3.995.471,43)	(4.486.818,29)
RESULTADO OPERACIONAL		15.486.609,10	14.371.701,97
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS		18.015,45	29.304,18
Outras receitas operacionais		18.015,45	29.304,18
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		15.504.624,55	14.401.006,15
Imposto de renda		(501.197,65)	(469.000,12)
Contribuição social sobre o lucro líquido		(283.464,41)	(265.227,23)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		14.719.962,49	13.666.778,80
<i>RESULTADO LÍQUIDO POR AÇÃO</i>		<i>14,72</i>	<i>13,67</i>



COMPANHIA RPEE ENERGIA
CNPJ 28.060.339/0001-00
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Período de 01/01/2024 a 31/12/2024
Valores expressos em Reais (R\$)

	Capital social	Reserva de lucros	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	24.636.463,42	12.855.875,07	37.492.338,49
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)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	24.636.463,42	15.103.837,86	39.740.301,28
Ajuste de exercícios anteriores		(22.265,68)	(22.265,68)
Resultado do período		14.719.962,49	14.719.962,49
Distribuição de lucros		(13.970.590,03)	(13.970.590,03)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	24.636.463,42	15.830.944,64	40.467.408,06



COMPANHIA RPEE ENERGIA
CNPJ 28.060.339/0001-00
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
Período de 01/01/2024 a 31/12/2024
Valores expressos em Reais (R\$)

	2024	2023
Atividades Operacionais		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	14.719.962,49	13.666.778,80
AJUSTES AO RESULTADO DO EXERCÍCIO	2.203.019,64	2.203.015,48
Depreciações	2.203.019,64	2.203.015,48
REDUÇÃO/AUMENTO NOS ATIVOS	753.257,85	(1.561.025,88)
Créditos	714.871,37	(1.545.667,56)
Despesas pagas antecipadamente	38.386,48	(15.358,32)
REDUÇÃO/AUMENTO NOS PASSIVOS	(13.886.940,73)	(11.050.729,62)
Fornecedores	74.037,30	16.288,69
Obrigações tributárias	9.582,00	4.840,77
Distribuição dos lucros	(13.970.560,03)	(11.071.859,08)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	3.789.299,25	3.258.038,78
Atividades de investimentos		
Cotas cooperativas	(14.402,38)	(21.130,97)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(14.402,38)	(21.130,97)
Atividades de financiamento		
Empréstimos e financiamentos	(3.460.084,83)	(3.229.023,90)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(3.460.084,83)	(3.229.023,90)
Variação Líquida do caixa	314.812,04	7.883,91
Caixa e equivalentes de caixa iniciais	1.873.065,85	1.865.181,94
Caixa e equivalentes de caixa finais	2.187.877,89	1.873.065,85



COMPANHIA RPEE ENERGIA
CNPJ 28.060.339/0001-00

NOTAS EXPLICATIVAS

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 Pequena Central Hidrelétrica, **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.

A Companhia encontra-se atualmente em fase operacional, dedicada à geração e comercialização de energia elétrica.

A energia gerada foi comercializada no Ambiente de Contratação Livre (ACL) até dezembro de 2022. A partir de janeiro de 2023, a comercialização passou a ocorrer no Ambiente de Contratação Regulada (ACR), em decorrência da contratação no Leilão de Energia Nova A-6, realizado em 20 de dezembro de 2017.

NOTA 2 – Apresentação das Demonstrações

As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas - Emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), pela resolução CFC nº 1.255/09.

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) Imobilizado

O ativo imobilizado da Companhia está em operação desde dezembro de 2019 e é composto por todos os custos e investimentos incorridos para a elaboração do projeto, execução de estudos e implantação da Pequena Central Hidrelétrica (PCH) Tupitinga.

A depreciação dos bens do ativo imobilizado é calculada com base nos critérios estabelecidos no Manual de Controle Patrimonial do Setor Elétrico (MCPSE), conforme Anexo à Resolução Normativa nº 674/2015, de 11 de agosto de 2015, da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, observando as taxas de depreciação aplicáveis a cada classe de ativo.

d) Receitas e Despesas

As receitas operacionais e despesas operacionais, são referentes à geração e comercialização de energia elétrica e são registradas conforme o regime de competência de exercícios.

e) 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.

f) Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos referem-se aos valores captados com o objetivo de viabilizar a conclusão da construção da Pequena Central Hidrelétrica – PCH da Companhia. Esse montante é composto por contratos firmados com o BRDE – Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul e por mútuos firmados com pessoas físicas (acionistas).



Esses passivos são inicialmente reconhecidos pelo valor justo dos recursos recebidos, líquidos dos custos de transação diretamente atribuíveis à sua contratação. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e financiamentos são mensurados ao custo amortizado, utilizando o método da taxa efetiva de juros, em conformidade com as normas contábeis vigentes.

Os encargos financeiros e demais custos relacionados são apropriados ao resultado do exercício com base no regime de competência.

g) Regime de Tributação

Para fins de apuração do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), a Companhia adota o regime de tributação com base no lucro presumido, conforme legislação vigente.

A base de cálculo da CSLL foi determinada mediante aplicação da presunção de 12% (doze por cento) sobre a receita bruta auferida no período, enquanto a base de cálculo do IRPJ considerou a presunção de 8% (oito por cento) sobre a mesma receita.

Sobre as respectivas bases presumidas incidiram as alíquotas de 15% para o IRPJ e de 9% para a CSLL, acrescida, quando aplicável, do adicional de IRPJ de 10% sobre a parcela do lucro presumido que exceder R\$ 20.000,00 mensais (R\$ 60.000,00 por trimestre), conforme disposto na legislação fiscal.

NOTA 4 – Caixa e equivalentes de caixa

	2024	2023
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.187.877,89	1.873.065,85
Caixa Geral	2.135,92	2.135,92
Bancos Conta Movimento	836.916,41	666.288,11
Aplicação de Liquidez Imediata	1.348.825,56	1.204.641,82

NOTA 5 – Imobilizado

	2024	2023
IMOBILIZADO	69.009.599,86	71.211.732,70
GERAÇÃO - USINAS	58.994.014,04	60.809.897,84
IMOBILIZADO EM SERVIÇO - USINAS	67.718.481,13	67.718.481,13
Terrenos	2.178.401,93	2.178.401,93
Reservatórios, Barragens e Adutoras	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
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - USINAS	(8.724.467,09)	(6.908.583,29)
Reservatórios, Barragens e Aduoras	(2.968.897,04)	(2.354.642,48)
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	(633.569,68)	(499.912,24)
Máquinas e equipamentos	(5.114.339,17)	(4.047.982,57)
Veículos	(878,12)	(696,44)
Móveis e Utensílios	(6.783,08)	(5.349,56)
SISTEMA DE TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	10.015.585,82	10.401.834,86
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
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA -TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	(1.866.870,34)	(1.480.621,30)
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	(182.802,66)	(144.981,42)
Máquinas e equipamentos	(1.682.414,69)	(1.334.328,89)
Móveis e utensílios	(1.652,99)	(1.310,99)
INTANGÍVEL	147,93	1.034,73
GERAÇÃO - USINAS	147,93	1.034,73
INTANGÍVEL EM SERVIÇO - USINAS	4.434,14	4.434,14
Softwares	4.434,14	4.434,14
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - USINAS	(4.286,21)	(3.399,41)
(-) Softwares	(4.286,21)	(3.399,41)

NOTA 6 – Obrigações Tributárias

	2024	2023
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	315.063,11	257.452,66
PIS a recolher	19.749,69	9.871,51
COFINS a recolher	91.152,41	45.560,77
IRPJ e recolher	126.269,06	123.937,03
CSLL a recolher	71.404,06	70.433,51
IRPJ retido na fonte a recolher	1.582,39	1.865,79
CSRF a recolher	4.905,50	5.784,05



NOTA 7 – Empréstimos e financiamentos

	2024	2023
Curto prazo	6.966.670,53	11.547.607,88
BRDE Finame	3.150.118,60	7.785.395,66
BRDE automático	3.235.063,37	3.182.853,84
Empréstimo terceiros (Autofinanciamento)	581.488,56	579.358,38
	2024	2023
Longo prazo	24.194.920,67	23.074.068,15
BRDE Finame	6.741.813,48	4.165.730,82
BRDE automático	14.365.207,85	15.548.166,69
Empréstimo terceiros (Autofinanciamento)	3.087.899,34	3.360.170,64

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 de energia elétrica gerada pela PCH Tupitinga.

RECEITA BRUTA	2024	2023
Venda de energia elétrica	26.337.738,89	24.729.176,44
Impostos sobre vendas	(1.074.435,97)	(889.658,89)
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS	25.263.302,92	23.839.517,55

NOTA 10 – Custos de operação

Os custos operacionais da Companhia são provenientes da atividade de comercialização de energia elétrica, estando diretamente relacionados à operação da usina. Esses custos incluem, entre outros: Serviços contratados para operação e manutenção da usina; Manutenção preventiva e corretiva do ativo imobilizado; Despesas com assessoria de engenharia e gestão técnica; Aquisição de materiais de uso e consumo; Encargos pelo uso do sistema de transmissão; Despesas com suprimento de energia elétrica; Demais despesas operacionais diretamente relacionadas à atividade-fim da Companhia.



NOTA 11 – Despesas financeiras

As despesas financeiras da Companhia referem-se, principalmente, aos encargos e demais custos relacionados aos empréstimos contraídos junto ao Banco Regional de Desenvolvimento do Extremo Sul – BRDE, bem como aos mútuos firmados com pessoas físicas.

Tais despesas são apropriadas ao resultado do exercício, uma vez que são incorridas após a conclusão das obras e o início da operação comercial da usina, não sendo, portanto, passíveis de capitalização como custo do ativo imobilizado.