

**IMBÉ ENERGIA S.A**  
**CNPJ 42.768.140/0001-54**  
**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**  
Período de 01/01/2024 à 31/12/2024  
Valores expressos em Reais (R\$)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>ATIVO</b>			<b>PASSIVO</b>		
<b>CIRCULANTE</b>	<b>82.862,72</b>	<b>106.860,37</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>464.994,91</b>	<b>2.009.263,86</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8.431,81	4.839,28	FORNECEDORES	244.907,23	1.361.217,92
CRÉDITOS	1.217,60	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	61.711,71	562.549,48
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	3.213,31	32.021,09	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	114.093,41	67.467,90
OUTROS CRÉDITOS	70.000,00	70.000,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES	44.282,56	18.028,56
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>54.095.443,68</b>	<b>50.544.635,93</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>396.461,54</b>	<b>2,51</b>
INVESTIMENTOS	13.783,66	10.899,08	<b>EXÍGIVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>396.461,54</b>	<b>2,51</b>
IMOBILIZADO	54.081.660,02	50.533.736,85	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	396.459,07	0,00
			IMPOSTOS DIFERIDOS	2,47	2,51
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>53.316.849,95</b>	<b>48.642.229,93</b>
			CAPITAL SOCIAL	53.041.529,02	48.331.050,00
			RECURSOS PARA AUMENTO DE CAPITAL	409.920,70	409.920,70
			RESULTADOS ACUMULADOS	(134.599,77)	(98.740,77)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>54.178.306,40</b>	<b>50.651.496,30</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>54.178.306,40</b>	<b>50.651.496,30</b>

**IMBÉ ENERGIA S.A**  
**CNPJ 42.768.140/0001-54**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS**  
**Período de 01/01/2024 à 31/12/2024**  
**Valores expressos em Reais (R\$)**

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(32.533,50)</b>	<b>(56.356,70)</b>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(48.274,18)	(58.383,35)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(23,13)	(2.355,09)
DESPESAS FINANCEIRAS	(2.874,20)	(10.730,10)
(-) RECEITAS FINANCEIRAS	13.777,58	4.381,46
(-) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	4.860,43	10.730,38
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>(32.533,50)</b>	<b>(56.356,70)</b>
<b>RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>	<b>(32.533,50)</b>	<b>(56.356,70)</b>
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	(2.078,44)	(1.211,85)
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(1.247,06)	(727,12)
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(35.859,00)</b>	<b>(58.295,67)</b>
<i>RESULTADO LÍQUIDO POR AÇÃO</i>	<i>(0,2391)</i>	<i>(0,3886)</i>

**IMBÉ ENERGIA S.A**  
**CNPJ 42.768.140/0001-54**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
**Período de 01/01/2024 à 31/12/2024**  
**Valores expressos em Reais (R\$)**

	<b>Capital social</b>	<b>Recursos para aumento de capital</b>	<b>Resultado acumulado</b>	<b>Total</b>
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>	<b>500.000,00</b>	<b>20.969.920,70</b>	<b>(18.600,76)</b>	<b>21.451.319,94</b>
Integralização de capital	47.831.050,00	(20.560.000,00)		<b>27.271.050,00</b>
Ajustes de exercícios anteriores			(21.844,34)	<b>(21.844,34)</b>
Resultado do período			(58.295,67)	<b>(58.295,67)</b>
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023</b>	<b>48.331.050,00</b>	<b>409.920,70</b>	<b>(98.740,77)</b>	<b>48.642.229,93</b>
Integralização de capital	4.710.479,02			<b>4.710.479,02</b>
Resultado do período			(35.859,00)	<b>(35.859,00)</b>
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024</b>	<b>53.041.529,02</b>	<b>409.920,70</b>	<b>(134.599,77)</b>	<b>53.316.849,95</b>

**IMBÉ ENERGIA S.A**  
**CNPJ 42.768.140/0001-54**  
**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**  
**Período de 01/01/2024 à 31/12/2024**  
**Valores expressos em Reais (R\$)**

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Atividades Operacionais</b>		
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<u>(35.859,00)</u>	<u>(58.295,67)</u>
<b>CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<u>(35.859,00)</u>	<u>(58.295,67)</u>
<b>Atividades de investimentos</b>		
Créditos	(1.217,60)	786,87
Despesas pagas antecipadamente	28.807,78	(13.444,92)
Investimentos	(2.884,58)	(6.706,79)
Imobilizado - Usinas	(3.547.923,17)	(28.151.347,42)
<b>CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<u>(3.523.217,57)</u>	<u>(28.170.712,26)</u>
<b>Atividades de financiamento</b>		
Integralização de capital	4.710.479,02	27.271.050,00
Fornecedores	(1.116.310,69)	3.291,25
Obrigações trabalhistas e tributárias	(57.753,23)	137.303,71
Outras obrigações	26.254,00	15.439,48
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<u>3.562.669,10</u>	<u>27.427.084,44</u>
<b>Variação Líquida do caixa</b>	<b>3.592,53</b>	<b>(801.923,49)</b>
Caixa e equivalentes de caixa iniciais	4.839,28	806.762,77
<b>Caixa e equivalentes de caixa finais</b>	<b>8.431,81</b>	<b>4.839,28</b>

**IMBÉ ENERGIA S.A**  
**CNPJ 42.768.140/0001-54**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**NOTA 1 – Contexto Operacional**

A Imbé Energia S.A. é uma sociedade por ações de capital fechado, constituída com propósito específico de geração e comercialização de energia elétrica por meio da exploração da Central Geradora Hidrelétrica – CGH Imbé. Adicionalmente, a Companhia tem por objeto o aluguel de imóveis próprios, bem como de máquinas e equipamentos comerciais e industriais, além da manutenção e reparação de máquinas, aparelhos e materiais elétricos.

A sede da Companhia está localizada no município de Santa Maria Madalena, estado do Rio de Janeiro, na Rodovia RJ-190, s/n, km 02, localidade de Barra de Santo Antônio do Imbé, Zona Rural, CEP 28.770-000.

Constituída em 19 de julho de 2021, a Companhia encontra-se atualmente na fase de construção da CGH Imbé. Durante o período pré-operacional e de implantação da usina, as atividades estão sendo financiadas por seus acionistas, por meio de capital social integralizado e de adiantamentos para futuro aumento de capital.

**NOTA 2 – Apresentação das demonstrações**

As demonstrações foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas - Emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

**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) Receitas e Despesas

Receitas e despesas operacionais são referentes à manutenção da Companhia e são registradas conforme o regime de competência de exercícios.

d) 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.

e) Imobilizado

O imobilizado da Companhia é composto por áreas de terras, estudos, projetos, programas ambientais, máquinas e equipamentos, além de obras civis relacionadas à implantação da usina, atualmente em fase de construção.

Os ativos são inicialmente reconhecidos pelo custo de aquisição ou construção, incluindo todos os gastos diretamente atribuíveis à sua instalação e preparação para o uso pretendido.

A depreciação dos bens será iniciada quando os ativos estiverem disponíveis para uso, ou seja, com o início da operação da usina.

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.

**NOTA 4 – Caixa e equivalentes de caixa**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>8.431,81</b>	<b>4.839,28</b>
Caixa	0,00	3.840,00
Bancos conta movimento	8.311,25	884,10
Aplicação de liquidez imediata	120,56	115,18

**NOTA 5 – Créditos**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Créditos</b>	<b>1.217,60</b>	<b>0,00</b>
<b>Tributos a recuperar</b>	<b>1.028,78</b>	<b>0,00</b>
IRRF a recuperar - Aplicação Financeira	1.028,78	0,00
<b>Tributos a restituir</b>	<b>188,82</b>	<b>0,00</b>
FGTS a restituir	188,82	0,00

**NOTA 6 – Investimentos**

A conta de investimentos refere-se ao saldo de cotas de cooperativas em que a Companhia mantém as contas para movimento de recursos.

#### NOTA 7 – Imobilizado

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>54.081.660,02</b>	<b>50.533.736,85</b>
<b>GERAÇÃO - USINAS</b>	53.323.216,68	49.929.045,02
<b>IMOBILIZADO EM CURSO - USINAS</b>	53.323.216,68	49.929.045,02
Terrenos	1.670.323,46	1.658.323,46
Reservatórios, Barragens e Adutoras	3.723.193,70	3.439.867,83
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	5.206.186,68	4.841.809,48
Máquinas e equipamentos	10.188.505,51	10.172.552,60
Móveis e utensílios	62.811,28	62.811,28
Equipamentos de processamento de dados	4.118,20	4.118,20
Estudos e projetos	2.889.454,37	2.617.420,09
A Ratear	24.126.014,64	21.840.033,43
Bens em poder de terceiros	384.062,46	596.404,55
Material em depósito	0	68.466,83
Adiantamento a fornecedores	5.068.546,38	4.627.237,27
<b>SISTEMA DE TRANSMISSÃO DE CONEXÃO</b>	313.154,89	289.354,89
<b>IMOBILIZADO EM CURSO - TRANSMISSÃO DE CONEXÃO</b>	313.154,89	289.354,89
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	106.511,87	82.711,87
Estudos e projetos	206.643,02	206.643,02
<b>ADMINISTRAÇÃO CENTRAL</b>	445.288,45	315.336,94
<b>IMOBILIZADO EM CURSO</b>	445.288,45	315.336,94
Material	1.065,59	1.065,59
Serviços de terceiros	425.628,29	298.472,89
Equipamentos para processamento de dados	6.949,10	6.949,10
Tributos	11.645,47	8.849,36

#### NOTA 8 – Obrigações Trabalhistas

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS</b>	<b>61.711,71</b>	<b>562.549,48</b>
Salários a pagar	16.849,47	80.371,83
INSS a pagar	4.273,51	270.646,64
FGTS a pagar	1.478,21	9.570,16
IRRF sobre salários	1.481,71	50.941,29
Férias	27.506,36	110.394,34
INSS s/ férias	7.922,01	31.793,74
FGTS s/ férias	2.200,44	8.831,48

## NOTA 9 – Obrigações Tributárias

	2024	2023
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - Curto prazo</b>	<b>114.093,41</b>	<b>67.467,90</b>
IRPJ e recolher	2,80	236,89
CSLL a recolher	449,07	198,7
IRPJ retido na fonte a recolher	0,00	1.137,98
ISS retido na fonte a recolher	801,90	29.009,10
INSS na fonte serviços de terceiros a recolher	2.200,00	32.762,67
CSRF a recolher	0,00	4.122,56
Parcelamento a pagar	110.639,64	0,00
	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - Longo Prazo</b>	<b>396.459,07</b>	<b>0,00</b>
Parcelamento a pagar	396.459,07	0,00

## NOTA 10 – Capital social

O capital social da Companhia é de R\$ 55.000.000,00 (cinquenta e cinco milhões de reais), dividido em 150.000 (cento e cinquenta mil) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, indivisíveis em relação à Companhia.

Até a data-base destas demonstrações financeiras, o capital social integralizado totaliza R\$ 53.041.529,02 (cinquenta e três milhões, quarenta e um mil, quinhentos e vinte e nove reais e dois centavos).