

RIO MINAS ENERGIA S.A  
CNPJ 39.528.015/0001-62  
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024  
Período de 01/01/2024 a 31/12/2024  
Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO	Notas	2024	2023	PASSIVO	Notas	2024	2023
<b>CIRCULANTE</b>		<b>4.395.464,50</b>	<b>3.101.803,56</b>	<b>CIRCULANTE</b>		<b>5.717.959,52</b>	<b>8.016.191,40</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	979.301,93	96.163,49	FORNECEDORES		1.644.919,97	3.770.737,89
CREDITOS	5	3.358.271,11	2.894.310,45	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	8	268.879,00	1.107.426,58
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		57.891,46	111.329,62	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	9	510.083,34	265.370,22
				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	10	3.294.077,21	2.871.852,62
				OUTRAS OBRIGAÇÕES		0,00	804,09
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>149.981.725,44</b>	<b>144.340.520,02</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>30.066.585,34</b>	<b>47.005.448,00</b>
CRÉDITO COM ACIONISTAS	5	29.153.012,78	47.005.448,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	10	29.153.012,80	47.005.448,00
INVESTIMENTOS	6	134.422,39	43.136,55	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	9	913.572,54	0,00
IMOBILIZADO	7	120.694.290,27	97.291.935,47				
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>118.592.645,08</b>	<b>92.420.684,18</b>
				CAPITAL SOCIAL	11	118.700.311,84	92.473.600,50
				RESERVA DE CAPITAL		0,00	100.000,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		(107.666,76)	(152.916,32)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>154.377.189,94</b>	<b>147.442.323,58</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>154.377.189,94</b>	<b>147.442.323,58</b>

**RIO MINAS ENERGIA S.A**  
**CNPJ 39.528.015/0001-62**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS**  
**Período de 01/01/2024 a 31/12/2024**  
**Valores expressos em Reais (R\$)**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>48.772,38</b>	<b>(98.794,08)</b>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(54.907,48)	(159.015,56)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(2.157,93)	(725,84)
DESPESAS FINANCEIRAS	(6.650,11)	(11.184,06)
(-) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	96.703,09	60.004,38
(-) RECEITAS FINANCEIRAS	15.784,81	12.127,00
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>48.772,38</b>	<b>(98.794,08)</b>
<b>RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>	<b>48.772,38</b>	<b>(98.794,08)</b>
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(1.444,03)	(1.251,10)
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	(2.406,72)	(2.085,15)
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>44.921,63</b>	<b>(102.130,33)</b>
<i>RESULTADO LÍQUIDO POR AÇÃO</i>	<i>0,1123</i>	<i>(0,2553)</i>

**RIO MINAS ENERGIA S.A**  
**CNPJ 39.528.015/0001-62**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
**Período de 01/01/2024 a 31/12/2024**  
**Valores expressos em Reais (R\$)**

	Capital social	Recursos para aumento de capital	Reserva de capital	Resultado acumulado	Total
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>56.098.589,23</b>	-	<b>(81.823,31)</b>	<b>66.016.765,92</b>
Integralização de capital	82.473.600,50	(56.098.589,23)	100.000,00		<b>26.475.011,27</b>
Ajustes de resultados anteriores				31.037,32	<b>31.037,32</b>
Resultado do período				(102.130,33)	<b>(102.130,33)</b>
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023</b>	<b>92.473.600,50</b>	-	<b>100.000,00</b>	<b>(152.916,32)</b>	<b>92.420.684,18</b>
Integralização de capital	26.226.711,34		(100.000,00)		<b>26.126.711,34</b>
Ajustes de resultados anteriores				327,93	<b>327,93</b>
Resultado do período				44.921,63	<b>44.921,63</b>
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024</b>	<b>118.700.311,84</b>	-	-	<b>(107.666,76)</b>	<b>118.592.645,08</b>

**RIO MINAS ENERGIA S.A**  
**CNPJ 39.528.015/0001-62**  
**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**  
**Período de 01/01/2024 a 31/12/2024**  
**Valores expressos em Reais (R\$)**

	2024	2023
<b>Atividades Operacionais</b>		
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>44.921,63</b>	<b>(102.130,33)</b>
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO/CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>44.921,63</b>	<b>(102.130,33)</b>
<b>Atividades de investimentos</b>		
Tributos a recuperar	488,60	3.715,37
Seguros	53.438,16	54.332,94
Outros créditos	(35.947,81)	(9.283,88)
Cotas cooperativas	(90.957,91)	(31.792,07)
Imobilizado - PCH Jambo	(23.402.354,80)	(32.410.549,19)
Crédito com acionistas	17.423.933,77	(9.882.300,64)
<b>CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(6.051.399,99)</b>	<b>(42.275.877,47)</b>
<b>Atividades de financiamento</b>		
Fornecedores	(2.125.817,92)	2.014.723,06
Obrigações trabalhistas e tributárias	319.738,08	236.510,38
Seguros a pagar	0,00	(1.324,02)
Outras obrigações	(804,09)	804,09
Empréstimos	(17.430.210,61)	9.877.300,62
Aportes de capital	26.126.711,34	26.475.011,27
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>6.889.616,80</b>	<b>38.603.025,40</b>
<b>Variação Líquida do caixa</b>	<b>883.138,44</b>	<b>(3.774.982,40)</b>
Caixa e equivalentes de caixa iniciais	96.163,49	3.871.145,89
<b>Caixa e equivalentes de caixa finais</b>	<b>979.301,93</b>	<b>96.163,49</b>

**RIO MINAS ENERGIA S.A**  
**CNPJ 39.528.015/0001-62**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**NOTA 1 – Contexto Operacional**

A Rio Minas Energia S.A é uma sociedade por ações de capital fechado e tem por objeto social a gestão, operação, manutenção, geração e comercialização de energia elétrica de origem hídrica da PCH JAMBO, com potência de 14,00 MW, localizada no município de Santa Maria Madalena, estado de Rio de Janeiro. A matriz da Rio Minas está localizada no município de Pinhalzinho, estado de Santa Catarina, na Avenida São Paulo, 590, Centro, CEP 89.870-000 e a filial localizada na Rodovia RJ 146, km 59,5, sn, Barra da Bonança - Gleba 03, no município de Santa Maria Madalena, estado do Rio de Janeiro. A companhia iniciou suas atividades em 22/10/2020 e encontra-se em fase de construção da usina.

**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 mensuração

As demonstrações foram preparadas com base no custo histórico, exceto os ativos financeiros, mensurados ao valor justo.

b) Moeda funcional

Essas demonstrações 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 dos 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 custos e investimentos incorridos para a elaboração do projeto, estudos, implantação e 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**

	2024	2023
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>979.301,93</b>	<b>96.163,49</b>
Caixa Geral	1.949,96	2.293,48
Bancos Conta Movimento	561.050,43	93.870,01
Aplicação de Liquidez Imediata	416.301,54	0,00

**NOTA 5 – Créditos**

	2024	2023
<b>CRÉDITOS</b>	<b>3.358.271,11</b>	<b>2.894.310,45</b>
TRIBUTOS A RECUPERAR	5.204,33	5.692,93
CRÉDITOS COM ACIONISTAS	3.305.354,09	2.876.852,64
OUTROS CRÉDITOS	47.712,69	11.764,88

Créditos com Acionistas: O valor apresentado corresponde ao saldo total de empréstimos e financiamentos contratados pela Companhia até a data-base destas demonstrações, devidamente atualizado com os encargos incorridos mensalmente, reconhecidos conforme o regime de competência. Conforme estabelecido no Termo de Acordo de Acionistas, a responsabilidade pelo pagamento desses empréstimos, bem como dos respectivos encargos, é exclusivamente de parte dos acionistas. Dessa forma, tais valores foram registrados no ativo da Companhia como créditos junto a estes acionistas, não gerando impacto no resultado do exercício, tampouco compondo obrigações diretamente atribuíveis à Companhia.

**NOTA 6 – Investimentos**

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

**NOTA 7 – Imobilizado**

	2024	2023
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>120.694.290,27</b>	<b>97.291.935,47</b>
GERAÇÃO - USINAS	116.649.033,78	95.818.672,78
IMOBILIZADO EM CURSO - USINAS	116.649.033,78	95.818.672,78
Terrenos	3.426.380,24	3.211.883,89
Reservatórios, Barragens e Adutoras	9.434.068,59	8.664.788,40
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	24.857.247,88	11.199.681,39
Máquinas e equipamentos	19.153.797,05	17.240.690,74
Veículos	130.000,00	130.000,00
Móveis e utensílios	28.195,90	28.195,90
Estudos e projetos	7.907.296,32	7.246.258,67
A Ratear	40.215.245,78	34.268.447,56
Bens em poder de terceiros	455.332,65	4.413.540,60
Material em depósito	11.540,52	13.056,86
Adiantamento a fornecedores	11.029.928,85	9.402.128,77
<b>SISTEMA DE TRANSMISSÃO DE CONEXÃO</b>	<b>2.128.794,60</b>	<b>165.748,46</b>
IMOBILIZADO EM CURSO - TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	2.128.794,60	165.748,46
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	1.954.936,76	22.000,00
Estudos e projetos	173.857,84	143.748,46
<b>ADMINISTRAÇÃO CENTRAL</b>	<b>1.916.461,89</b>	<b>1.307.514,23</b>
IMOBILIZADO EM CURSO	1.916.461,89	1.307.514,23
Material	3.969,02	3.530,34
Serviços de terceiros	1.873.788,38	1.272.591,26
Equipamentos de processamento de dados	12.780,90	12.780,90
Tributos	25.923,59	18.611,73

**NOTA 8 – Obrigações Trabalhistas**

	2024	2023
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS</b>	<b>268.879,00</b>	<b>1.107.426,58</b>
Salários a pagar	73.596,62	156.533,03
INSS a pagar	33.587,29	558.005,25
FGTS a pagar	8.356,68	22.306,70
IRRF sobre salários	6.361,11	67.712,60
Férias	107.439,47	221.395,37
INSS s/ férias	30.942,57	63.761,88
FGTS s/ férias	8.595,26	17.711,75

**NOTA 9 – Obrigações Tributárias**

	2024	2023
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>510.083,34</b>	<b>265.370,22</b>
IRPJ e recolher	0,00	156,37
CSLL a recolher	1.274,60	1.136,68

IRPJ retido na fonte a recolher	104,35	13.555,52
ISS retido na fonte a recolher	166.839,62	159.448,31
INSS na fonte serviços de terceiros a recolher	47.537,97	81.868,54
CSRF a recolher	92,80	9.204,80
Parcelamentos a pagar	294.234,00	0,00
	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>913.572,54</b>	<b>0,00</b>
Parcelamentos a pagar	913.209,03	0,00
IRPJ diferido	227,19	0,00
CSLL diferida	136,32	0,00

#### **NOTA 10 – Empréstimos e Financiamentos**

Os saldos apresentados na rubrica de empréstimos e financiamentos correspondem às obrigações contratadas pela Companhia até a data-base destas demonstrações contábeis, devidamente atualizadas com os encargos financeiros incorridos, reconhecidos com base no regime de competência.

Contudo, conforme previsto no Termo de Acordo de Acionistas, a responsabilidade integral pelo pagamento desses empréstimos, incluindo juros, encargos e demais obrigações acessórias, recai exclusivamente sobre parte dos acionistas.

Em virtude dessa disposição contratual, os valores registrados no passivo são acompanhados, no ativo, por créditos equivalentes junto aos respectivos acionistas. Essa estrutura contábil assegura que não haja impacto no resultado do exercício, uma vez que os encargos associados aos referidos financiamentos não são apropriados como despesa operacional da Companhia.

Além disso, os saldos relacionados são evidenciados de forma segregada no balanço patrimonial, a fim de garantir a adequada transparência das responsabilidades econômicas e legais, preservando a fiel representação da situação patrimonial da Companhia, conforme preconizado pelas normas contábeis vigentes.

#### **NOTA 11 – Capital social**

O capital social é de R\$ 125.000.000,00 (cento e vinte e cinco milhões de reais), dividido em 400.000 (quatrocentas mil) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, indivisíveis em relação à sociedade. Até a data-base destas demonstrações financeiras, o capital social integralizado totaliza R\$ 118.700.311,84 (cento e dezoito milhões, setecentos mil, trezentos e onze reais e oitenta e quatro centavos).