



COMPANHIA RPEE ENERGIA
CNPJ 28.060.339/0001-00
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025
Valores expressos em Reais (R\$)

	Notas	2025	2024		Notas	2025	2024
ATIVO				PASSIVO			
CIRCULANTE		3.520.696,95	3.037.994,33	CIRCULANTE		16.770.519,07	7.428.021,35
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	2.715.417,07	2.187.877,89	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	8	7.202.837,22	6.966.670,53
CRÉDITOS	5	805.279,88	847.730,93	FORNECEDORES		520.563,29	146.257,71
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	2.385,51	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	9	322.115,14	315.063,11
				OBRIGAÇÕES COM ACIONISTAS	10	8.725.003,42	30,00
NÃO CIRCULANTE		66.883.572,97	69.106.636,85	NÃO CIRCULANTE		25.644.600,32	24.249.201,77
INVESTIMENTOS	6	72.657,27	96.889,06	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	8	20.745.201,17	24.194.920,67
IMOBILIZADO	7	66.810.915,70	69.009.747,79	OBRIGAÇÕES COM ACIONISTAS	10	4.847.224,12	0,00
				IMPOSTOS DIFERIDOS	11	52.175,03	54.281,10
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		27.989.150,53	40.467.408,06
				CAPITAL SOCIAL	12	24.636.463,42	24.636.463,42
				RESERVA DE LUCROS		3.352.687,11	15.830.944,64
TOTAL DO ATIVO		70.404.269,92	72.144.631,18	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		70.404.269,92	72.144.631,18



COMPANHIA RPEE ENERGIA
CNPJ 28.060.339/0001-00
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
Período de 01/01/2025 a 31/12/2025
Valores expressos em Reais (R\$)

	Notas	2025	2024
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	13	25.936.633,81	25.263.302,92
Custos de operação	14	(6.401.908,26)	(5.534.815,05)
LUCRO OPERACIONAL LÍQUIDO		19.534.725,55	19.728.487,87
DESPESAS OPERACIONAIS		(283.654,61)	(249.570,41)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(283.654,61)	(249.570,41)
Despesas administrativas		(279.779,74)	(247.334,33)
Despesas tributárias		(3.874,87)	(2.236,08)
RESULTADO FINANCEIRO		(3.994.962,44)	(3.992.308,36)
Receitas financeiras		8.834,23	3.163,07
Despesas financeiras	15	(4.003.796,67)	(3.995.471,43)
RESULTADO OPERACIONAL		15.256.108,50	15.486.609,10
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS		15.996,52	18.015,45
Outras receitas operacionais		15.996,52	18.015,45
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		15.272.105,02	15.504.624,55
Imposto de renda		(516.592,24)	(501.197,65)
Contribuição social sobre o lucro líquido		(291.522,26)	(283.464,41)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		14.463.990,52	14.719.962,49
<i>RESULTADO LÍQUIDO POR AÇÃO</i>		<i>14,46</i>	<i>14,72</i>



COMPANHIA RPEE ENERGIA
CNPJ 28.060.339/0001-00
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Período de 01/01/2025 a 31/12/2025
Valores expressos em Reais (R\$)

	Capital social	Reserva de lucros	Resultado acumulado	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	24.636.463,42	15.103.837,86	0,00	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)
Reserva legal		735.998,12	(735.998,12)	0,00
Reserva de lucros		13.983.964,37	(13.983.964,37)	0,00
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	24.636.463,42	15.830.944,64	0,00	40.467.408,06
Resultado do período			14.463.990,52	14.463.990,52
Distribuição de lucros		(26.942.248,05)		(26.942.248,05)
Reserva legal		723.199,53	(723.199,53)	0,00
Reserva de lucros		13.740.790,99	(13.740.790,99)	0,00
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025	24.636.463,42	3.352.687,11	0,00	27.989.150,53



COMPANHIA RPEE ENERGIA
CNPJ 28.060.339/0001-00
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
Período de 01/01/2025 a 31/12/2025
Valores expressos em Reais (R\$)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Atividades Operacionais		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	14.463.990,52	14.719.962,49
AJUSTES AO RESULTADO DO EXERCÍCIO	2.202.527,09	2.203.019,64
Depreciações	2.202.527,09	2.203.019,64
REDUÇÃO/AUMENTO NOS ATIVOS	44.836,56	753.257,85
Créditos	42.451,05	714.871,37
Despesas pagas antecipadamente	2.385,51	38.386,48
REDUÇÃO/AUMENTO NOS PASSIVOS	(12.990.798,97)	(13.886.940,73)
Fornecedores	374.305,58	74.037,30
Obrigações tributárias	4.945,96	9.582,00
Distribuição dos lucros	(13.370.050,51)	(13.970.560,03)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	3.720.555,20	3.789.299,25
Atividades de investimentos		
Cotas cooperativas	24.231,79	(14.402,38)
Imobilizado	(3.695,00)	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO/CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	20.536,79	(14.402,38)
Atividades de financiamento		
Empréstimos e financiamentos	(3.213.552,81)	(3.460.084,83)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(3.213.552,81)	(3.460.084,83)
Varição Líquida do caixa	527.539,18	314.812,04
Caixa e equivalentes de caixa iniciais	2.187.877,89	1.873.065,85
Caixa e equivalentes de caixa finais	2.715.417,07	2.187.877,89



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 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 pelos investimentos 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. O 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

	2025	2024
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.715.417,07	2.187.877,89
Caixa	2.160,34	2.135,92
Bancos conta movimento	1.255.157,88	836.916,41
Aplicação de liquidez imediata	1.458.098,85	1.348.825,56

NOTA 5 – Créditos

	2025	2024
CRÉDITOS	805.279,88	847.730,93
Clientes	786.834,22	833.274,42
Adiantamento a fornecedores	3.989,15	0,00
Tributos a recuperar	14.456,51	14.456,51

NOTA 6 – Investimentos

A rubrica Investimentos – Cotas de Cooperativas refere-se às quotas de capital mantidas pela Companhia junto a cooperativas de crédito, das quais é associada, em razão da manutenção de contas correntes.

Essas quotas representam a participação no capital social das cooperativas, sendo exigidas conforme disposições estatutárias dessas instituições como condição para acesso aos seus produtos e serviços financeiros.



O saldo está distribuído entre diferentes cooperativas, destacando-se participações no Sicoob, Sicredi, CredCrea e Unicred, sendo registrado pelo valor de custo de aquisição.

NOTA 7 – Imobilizado

	2025	2024
IMOBILIZADO	66.810.915,70	69.009.747,79
GERAÇÃO - USINAS	57.181.578,92	58.994.014,04
IMOBILIZADO EM SERVIÇO - USINAS	67.722.176,13	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 civis 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
Equipamentos de processamento de dados	3.695,00	0,00
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - USINAS	(10.540.597,21)	(8.724.467,09)
Reservatórios, barragens e adutoras	(3.583.151,60)	(2.968.897,04)
Edificações, obras civis e benfeitorias	(767.227,12)	(633.569,68)
Máquinas e equipamentos	(6.180.695,77)	(5.114.339,17)
Veículos	(1.059,80)	(878,12)
Móveis e utensílios	(8.216,60)	(6.783,08)
Equipamentos de processamento de dados	(246,32)	0,00
SISTEMA DE TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	9.629.336,78	10.015.585,82
IMOBILIZADO EM SERVIÇO - TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	11.882.456,16	11.882.456,16
Edificações, obras civis 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
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA -TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	(2.253.119,38)	(1.866.870,34)
Edificações, obras civis e benfeitorias	(220.623,90)	(182.802,66)
Máquinas e equipamentos	(2.030.500,49)	(1.682.414,69)
Móveis e utensílios	(1.994,99)	(1.652,99)
INTANGÍVEL	0,00	147,93
GERAÇÃO - USINAS	0,00	147,93
INTANGÍVEL EM SERVIÇO - USINAS	4.434,14	4.434,14
Softwares	4.434,14	4.434,14
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - USINAS	(4.434,14)	(4.286,21)
Softwares	(4.434,14)	(4.286,21)



NOTA 8 – Empréstimos e financiamentos

	2025	2024
Curto Prazo	7.202.837,22	6.966.670,53
BRDE - Automático	3.391.846,08	3.235.063,37
BRDE - Finame	3.256.523,44	3.150.118,60
Empréstimo terceiros (Autofinanciamento)	554.467,70	581.488,56
Longo Prazo	20.745.201,17	24.194.920,67
BRDE - Automático	13.343.878,55	14.365.207,85
BRDE - Finame	4.556.543,54	6.741.813,48
Empréstimo terceiros (Autofinanciamento)	2.844.779,08	3.087.899,34

NOTA 9 – Obrigações Tributárias

	2025	2024
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	322.115,14	315.063,11
PIS	20.070,51	19.749,69
COFINS	92.633,07	91.152,41
IRPJ	132.075,95	126.269,06
CSLL	74.587,30	71.404,06
IRPJ retido na fonte	451,97	1.582,39
CSRF	2.296,34	4.905,50

NOTA 10 – Obrigações com acionistas

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 09 de dezembro de 2025, os acionistas deliberaram sobre a distribuição de lucros/dividendos referentes aos resultados apurados até o ano-calendário de 2025, com previsão de pagamento parcelado nos exercícios de 2026, 2027 e 2028, conforme cronograma aprovado em ata.

A Companhia reconhece contabilmente como dividendos a pagar, em 31 de dezembro de 2025, exclusivamente o montante correspondente ao lucro líquido efetivamente apurado até essa data, após as destinações legais e estatutárias aplicáveis, em observância ao regime de competência e à primazia da essência econômica sobre a forma jurídica.

Os valores estão classificados no passivo circulante e no passivo não circulante, conforme o prazo estimado para liquidação, sendo apresentados no curto prazo aqueles com expectativa de pagamento até o final do exercício subsequente, e no longo prazo aqueles com vencimento previsto para períodos posteriores.



NOTA 11 – Impostos diferidos

	2025	2024
IMPOSTOS DIFERIDOS	52.175,03	54.281,10
COFINS	23.606,34	24.998,31
CSLL	8.820,63	9.052,76
IRPJ	14.633,34	14.813,71
PIS	5.114,72	5.416,32

NOTA 12 – 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 13 - Receita operacional líquida

O faturamento da Companhia é exclusivamente da comercialização de energia elétrica gerada pela PCH Tupitinga.

RECEITA BRUTA	2025	2024
Venda de energia elétrica	26.919.184,02	26.337.738,89
(-) Deduções da receita bruta	(982.550,21)	(1.074.435,97)
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS	25.936.633,81	25.263.302,92

NOTA 14 – 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, e; Demais despesas operacionais diretamente relacionadas à atividade-fim da Companhia.

NOTA 15 – 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.