

RIO MINAS ENERGIA S.A
CNPJ 39.528.015/0001-62
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025
Período de 01/01/2025 a 31/12/2025
Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO	Notas	2025	2024	PASSIVO	Notas	2025	2024
CIRCULANTE		5.292.238,25	4.395.464,50	CIRCULANTE		6.112.621,19	5.717.959,52
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	667.627,70	979.301,93	FORNECEDORES		1.019.756,80	1.644.919,97
CRÉDITOS	5	4.509.986,21	3.358.271,11	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	8	182.659,97	268.879,00
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		114.624,34	57.891,46	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	9	359.689,28	510.083,34
				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	10	4.427.548,26	3.294.077,21
				OUTRAS OBRIGAÇÕES		122.966,88	0,00
NÃO CIRCULANTE		161.900.543,00	149.981.725,44	NÃO CIRCULANTE		26.016.095,83	30.066.585,34
CRÉDITOS	5	25.397.120,78	29.153.012,78	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	10	25.397.120,80	29.153.012,80
INVESTIMENTOS	6	178.116,53	134.422,39	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	9	618.975,03	913.572,54
IMOBILIZADO	7	136.325.305,69	120.694.290,27				
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		135.064.064,23	118.592.645,08
				CAPITAL SOCIAL	11	125.000.000,00	118.700.311,84
				RECURSOS PARA AUMENTO DE CAPITAL	12	10.111.834,67	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		(47.770,44)	(107.666,76)
TOTAL DO ATIVO		167.192.781,25	154.377.189,94	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		167.192.781,25	154.377.189,94

RIO MINAS ENERGIA S.A
CNPJ 39.528.015/0001-62
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
Período de 01/01/2025 a 31/12/2025
Valores expressos em Reais (R\$)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
DESPESAS OPERACIONAIS	78.457,25	48.772,38
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(63.536,62)	(54.907,48)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(4.403,55)	(2.157,93)
DESPESAS FINANCEIRAS	(4.461,90)	(6.650,11)
(-) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	73.522,12	96.703,09
(-) RECEITAS FINANCEIRAS	77.337,20	15.784,81
RESULTADO OPERACIONAL	78.457,25	48.772,38
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	78.457,25	48.772,38
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(6.960,34)	(1.444,03)
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	(11.600,59)	(2.406,72)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	59.896,32	44.921,63
<i>RESULTADO LÍQUIDO POR AÇÃO</i>	<i>0,1497</i>	<i>0,1123</i>

RIO MINAS ENERGIA S.A
CNPJ 39.528.015/0001-62
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Período de 01/01/2025 a 31/12/2025
Valores expressos em Reais (R\$)

	Capital social	Recursos para aumento de capital	Reserva de capital	Resultado acumulado	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	92.473.600,50	-	100.000,00	(152.916,32)	92.420.684,18
Integralização de capital	26.226.711,34		(100.000,00)		26.126.711,34
Ajustes de resultados anteriores				327,93	327,93
Resultado do período				44.921,63	44.921,63
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	118.700.311,84	-	-	(107.666,76)	118.592.645,08
Integralização de capital	6.299.688,16				6.299.688,16
Adiantamentos para futuro aumento de capital		10.111.834,67			10.111.834,67
Resultado do período				59.896,32	59.896,32
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025	125.000.000,00	10.111.834,67	-	(47.770,44)	135.064.064,23

RIO MINAS ENERGIA S.A
CNPJ 39.528.015/0001-62
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
Período de 01/01/2025 a 31/12/2025
Valores expressos em Reais (R\$)

	2025	2024
Atividades Operacionais		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	59.896,32	44.921,63
REDUÇÃO/AUMENTO NOS ATIVOS	(4.935,11)	488,60
Tributos a recuperar	(4.935,11)	488,60
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	54.961,21	45.410,23
Atividades de investimentos		
Seguros	(56.732,88)	53.438,16
Outros créditos	-	(35.947,81)
Cotas cooperativas	(43.694,14)	(90.957,91)
Imobilizado - PCH Jambo	(15.631.015,42)	(23.402.354,80)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(15.731.442,44)	(23.475.822,36)
Atividades de financiamento		
Fornecedores	(625.163,17)	(2.125.817,92)
Obrigações trabalhistas e tributárias	(531.210,60)	319.738,08
Outras obrigações	122.966,88	(804,09)
Empréstimos	(13.308,94)	(6.276,84)
Aportes de capital	16.411.522,83	26.126.711,34
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	15.364.807,00	24.313.550,57
Variação Líquida do caixa	(311.674,23)	883.138,44
Caixa e equivalentes de caixa iniciais	979.301,93	96.163,49
Caixa e equivalentes de caixa finais	667.627,70	979.301,93

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 Pequena Central Hidrelétrica - 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 e implantação da PCH JAMBO.

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 pelos investimentos realizados 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 – Geração de energia elétrica – 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

	2025	2024
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	667.627,70	979.301,93
Caixa geral	1.166,46	1.949,96
Bancos conta movimento	666.461,24	561.050,43
Aplicação de liquidez imediata	0,00	416.301,54

NOTA 5 – Créditos

	2025	2024
CRÉDITOS (Curto prazo)	4.509.986,21	3.358.271,11
Tributos a recuperar	10.139,44	5.204,33
Créditos com acionistas	4.452.134,08	3.305.354,09
Outros créditos	47.712,69	47.712,69
CRÉDITOS (Longo prazo)	25.397.120,78	29.153.012,78
Créditos com acionistas	25.397.120,78	29.153.012,78

O saldo apresentado de créditos com acionistas refere-se a valores correspondentes a empréstimo contratado pela Companhia, devidamente atualizado pelos encargos incorridos até a data-base das demonstrações contábeis, reconhecidos conforme o regime de competência.

Conforme acordo firmado entre os acionistas, o recurso captado pela Companhia por meio dessa operação tem como finalidade a integralização de capital de determinados acionistas, sendo atribuída a estes a responsabilidade econômica pela liquidação dos respectivos valores, inclusive encargos financeiros.

Dessa forma, tais montantes são reconhecidos no ativo da Companhia como créditos com acionistas, em contrapartida às obrigações financeiras registradas no passivo, refletindo a essência econômica da operação.

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

	2025	2024
IMOBILIZADO	136.325.305,69	120.694.290,27
GERAÇÃO - USINAS	129.867.645,60	116.649.033,78
IMOBILIZADO EM CURSO - USINAS	129.867.645,60	116.649.033,78
Terrenos	3.472.170,68	3.426.380,24
Reservatórios, barragens e adutoras	9.584.293,67	9.434.068,59
Edificações, obras civis e benfeitorias	32.735.404,11	24.857.247,88
Máquinas e equipamentos	19.519.098,92	19.153.797,05
Veículos	130.000,00	130.000,00
Móveis e utensílios	28.195,90	28.195,90
Estudos e projetos	8.650.667,90	7.907.296,32
A ratear	43.943.316,87	40.215.245,78
Bens em poder de terceiros	88.988,31	455.332,65
Material em depósito	0,00	11.540,52
Adiantamento a fornecedores	11.715.509,24	11.029.928,85
SISTEMA DE TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	4.477.799,20	2.128.794,60
IMOBILIZADO EM CURSO - TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	4.477.799,20	2.128.794,60
Edificações, obras civis e benfeitorias	3.764.842,75	1.954.936,76
Estudos e projetos	250.340,47	173.857,84
A ratear	462.615,98	0,00
ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	1.979.860,89	1.916.461,89
IMOBILIZADO EM CURSO	1.979.860,89	1.916.461,89
Material	4.174,67	3.969,02
Serviços de terceiros	1.936.474,37	1.873.788,38
Equipamentos processamento de dados	12.780,90	12.780,90
Tributos	26.430,95	25.923,59

NOTA 8 – Obrigações trabalhistas

	2025	2024
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	182.659,97	268.879,00
Salários	54.528,97	73.596,62
INSS	20.622,80	33.587,29
FGTS	5.488,79	8.356,68
IRRF sobre salários	3.666,54	6.361,11
Férias	71.895,30	107.439,47
INSS s/ férias	20.705,84	30.942,57
FGTS s/ férias	5.751,73	8.595,26

NOTA 9 – Obrigações tributárias

	2025	2024
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS (Curto prazo)	359.689,28	510.083,34
CSLL	4.005,57	1.274,60
IRPJ retido na fonte	7.044,52	104,35
ISS retido na fonte	22.878,97	166.839,62
INSS na fonte serviços de terceiros	26.712,78	47.537,97
CSRF	4.813,44	92,80
Parcelamentos	294.234,00	294.234,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS (Longo prazo)	618.975,03	913.572,54
Parcelamentos	618.975,03	913.209,03
IRPJ diferido	0,00	227,19
CSLL diferida	0,00	136,32

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 acordo firmado entre os 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, 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.

NOTA 12 – Recursos para aumento de capital

O saldo refere-se a aportes realizados pelos acionistas a título de recursos para futuro aumento do capital social da Companhia.

Tais valores foram classificados no Patrimônio Líquido, por não possuírem expectativa de devolução aos acionistas, sendo destinados exclusivamente à sua capitalização.