

RIBEIRÃO MANSO ENERGÉTICA S/A
CNPJ: 11.491.496/0001-60
NIRE: 42300047872

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

BLUMENAU – SC

RIBEIRÃO MANSO ENERGÉTICA S/A
CNPJ: 11.491.496/0001-60

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores Acionistas:

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias vigentes, apresentamos e submetemos a apreciação de V.Sas. o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas, relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022 comparativamente com o encerrado em 31 de dezembro de 2021.

Permanecemos a disposição para quaisquer esclarecimentos adicionais.

Expressamos nossos agradecimentos a todos aqueles que têm participado ativamente do crescimento e desenvolvimento da Empresa.

RIBEIRÃO MANSO ENERGÉTICA S/A
CNPJ: 11.491.496/0001-60

Balço Patrimonial
Encerrado em 31 de dezembro de
(Valores expressos em Reais)

ATIVO	Nota	2022	2021
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	737.060	2.478.690
Clientes	5	1.101.105	928.810
Outros créditos	6	9.501	7.701
Despesas antecipadas	7	10.584	10.584
TOTAL DO CIRCULANTE		1.858.251	3.425.785
NÃO CIRCULANTE			
Outros devedores	8	166.207	166.207
Despesas antecipadas	7	5.568	16.152
Imobilizado	9	43.285.953	44.475.862
Intangível	10	245.838	252.896
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		43.703.565	44.911.117
TOTAL DO ATIVO		45.561.816	48.336.902

Márcio Vaccaro
CPF: 533.626.329-04
Diretor

Magnus Wolfram
CRC - SC 11.315-05
Contador

Balço Patrimonial
Encerrado em 31 de dezembro de
(Valores expressos em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2022	2021
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	11	22.281	19.792
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	12	158.756	153.219
Credores diversos	13	120.000	120.000
Dividendos a destinar	14.2	435.478	3.571.934
Consórcios a pagar	15	-	731.936
TOTAL DO CIRCULANTE		736.515	4.596.881
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	16	3.099	3.099
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		3.099	3.099
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social	17.1	39.132.900	39.132.900
Recursos destinados a aumento de capital	17.2	4.658.384	3.926.448
Reserva legal	17.3	1.030.919	677.575
Prejuízos acumulados		-	-
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		44.822.203	43.736.923
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		45.561.816	48.336.902

Márcio Vaccaro
CPF: 533.626.329-04
Diretor

Magnus Wolfram
CRC - SC 11.315-05
Contador

RIBEIRÃO MANSO ENERGÉTICA S/A
CNPJ: 11.491.496/0001-60

Demonstração do Resultado do Exercício
Período: 01 de janeiro à 31 de dezembro
(Valores expressos em Reais)

Descrição da Conta	Notas	2022	2021
RECEITA LÍQUIDA	18	10.300.497	11.768.666
Custos operacionais		(2.849.051)	(3.155.320)
LUCRO BRUTO		7.451.446	8.613.345
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		(159.813)	(154.404)
Despesas gerais e administrativas		(156.720)	(153.993)
Impostos e taxas		(3.093)	(411)
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		7.291.633	8.458.941
RESULTADO FINANCEIRO		106.098	18.758
Receitas financeiras		108.238	24.403
Despesas financeiras		(2.141)	(5.645)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS		7.397.731	8.477.699
(-) Contribuição social	19	(125.201)	(134.177)
(-) Imposto de renda	19	(216.874)	(226.568)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		7.055.656	8.116.954

Márcio Vaccaro
CPF: 533.626.329-04
Diretor

Magnus Wolfram
CRC - SC 11.315-05
Contador

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em Reais)

Descrição das contas	Nota	Capital social integralizado	Recursos destinados a aumento de capital	Reserva legal	Lucros (Prejuízos) acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020		41.632.900	2.267.159	271.727	-	44.171.787
Adiantamento para futuro aumento de capital	17.2		1.659.288			1.659.288
Redução de Capital	17.1	(2.500.000)				(2.500.000)
Ajustes de exercícios anteriores	17.4				15.378	15.378
Reserva Legal	17.3			405.848	(405.848)	-
Lucro líquido do exercício					8.116.954	8.116.954
Distribuição antecipada de lucros					(6.654.551)	(6.654.551)
Destinação de lucros	14.2				(1.071.934)	(1.071.934)
Saldos em 31 de dezembro de 2021		39.132.900	3.926.448	677.575	-	43.736.923
Adiantamento para futuro aumento de capital	17.2		731.936			731.936
Ajustes de exercícios anteriores	17.4				11.232	11.232
Reserva Legal	17.3			353.344	(353.344)	-
Lucro líquido do exercício					7.055.656	7.055.656
Distribuição antecipada de lucros					(6.278.066)	(6.278.066)
Destinação de lucros	14.2				(435.478)	(435.478)
Saldos em 31 de dezembro de 2022		39.132.900	4.658.384	1.030.919	-	44.822.203

Márcio Vaccaro
CPF: 533.626.329-04
Diretor

Magnus Wolfram
CRC - SC 11.315-05
Contador

Demonstrações dos Fluxos de Caixa
Período: 01 de Janeiro à 31 de Dezembro
(Valores expressos em Reais)

Descrição da Conta	Nota	2022	2021
I - ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Resultado líquido do exercício		7.397.731	8.477.699
Depreciações e amortizações		1.211.210	1.210.280
Baixa bens do imobilizado		2.709	-
Ajustes de exercícios anteriores		11.232	15.378
(Aumento)/redução de ativos			
Clientes		(172.295)	459.929
Outros créditos		(1.800)	(5.667)
Despesas antecipadas		10.584	10.584
Outros devedores		-	-
Aumento/(redução) de passivos			
Fornecedores	11	2.488	12.249
Obrigações sociais, trabalhistas e tributárias	12	16.575	(15.136)
Contas a pagar		-	(123.447)
Consórcios a pagar	15	(731.936)	(1.659.288)
Disponibilidades utilizadas		7.746.499	8.382.582
Contribuição social e imposto de renda pagos		(353.113)	(409.441)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		7.393.386	7.973.142
II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Investimentos		-	1.912
Acréscimo de imobilizado	9	(16.952)	(33.326)
Disponibilidades aplicadas		(16.952)	(31.415)
III - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Adiantamento para futuro aumento de capital	17.2	731.936	1.659.288
Dividendos pagos		(7.350.000)	(7.890.000)
Redução de capital paga		(2.500.000)	-
Disponibilidades utilizadas		(9.118.064)	(6.230.712)
IV – AUMENTO (DIMINUIÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES			
(Caixas, bancos, aplicações financeiras)		(1.741.630)	1.711.015
V - SALDO INICIAL	4	2.478.690	767.675
VI - SALDO FINAL	4	737.060	2.478.690
VII - VARIAÇÃO NAS DISPONIBILIDADES		(1.741.630)	1.711.015

Márcio Vaccaro
CPF: 533.626.329-04
Diretor

Magnus Wolfram
CRC - SC 11.315-05
Contador

RIBEIRÃO MANSO ENERGÉTICA S/A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021. (Valores expressos em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **Ribeirão Manso Energética** é uma sociedade por ações de capital fechado, de Propósito Específico (SPE), constituída em 21 de janeiro de 2010. Está situada na Rua São Paulo, nº 2650, apto 202-P, bairro Itoupava Seca, no município de Blumenau/SC. A Sociedade tem por objetivo a implantação, operação, manutenção, geração e comercialização de energia através de unidade geradora de energia elétrica enquadrada na categoria de Pequenas Centrais Hidroelétricas, denominada PCH ITAPOCUZINHO II-A.

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1. Elaboração e apresentação – foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a Lei 6.404/76 atualizada com as Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente, à norma NBC-TG 1000 (R1)– Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade, no que forem pertinentes e aplicáveis seus preceitos, e considerando também os aspectos a serem observados por entidade submetida as normas expedidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, consoante às práticas contábeis descritas na nota explicativa nº 3.

2.2. Moeda de apresentação – estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Sociedade.

2.3. Autorização – a Diretoria autorizou a sua conclusão em 31 de janeiro de 2023.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3.1. Base de preparação e apresentação - a elaboração das Demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação de políticas contábeis.

3.2. Reconhecimento das receitas – reconhecidas respeitando o Princípio da Competência, quando há aumento nos benefícios econômicos futuros, os riscos e benefícios mais significativos foram transferidos ao adquirente e puderem ser confiavelmente mensurados. As receitas operacionais são reconhecidas com base no fornecimento da energia elétrica, independentemente de ter havido o recebimento da receita.

3.3. Reconhecimento das despesas – reconhecidas respeitando o Princípio da Competência, quando houver diminuição nos benefícios econômicos futuros e puderem ser confiavelmente mensurados.

3.4. Ativo circulante e não circulante – está demonstrado pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos financeiros quando apropriado e deduzidos, quando aplicável, dos correspondentes

ajustes por perda ao valor recuperável e cuja expectativa de recebimento seja no curso do exercício social seguinte.

3.5. Caixa e equivalentes de caixa – compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor, que estão registrados pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

3.6. Clientes – corresponde a valores nominais a receber de clientes deduzido, quando aplicável, dos correspondentes ajustes a valor presente e a valor provável de realização.

3.7. Investimentos - os investimentos são reconhecidos pelo valor de aquisição das cotas.

3.8. Despesas antecipadas - são compostas por valores efetivamente desembolsados e ainda não incorridas.

3.9. Imobilizado – é demonstrado ao custo de aquisição ou construção, sendo que as depreciações estão sendo calculadas pelo método linear com base na vida útil estimada desses ativos, que observam o estabelecido pelo órgão regulador e deduzido, quando aplicável, por perdas ao valor recuperável.

3.10. Intangível – avaliados ao custo de aquisição, sendo que as amortizações estão sendo apuradas pelo método linear com base nos benefícios econômicos futuros e deduzido, quando aplicável, por perdas ao valor recuperável.

3.11. Passivo circulante e não circulante – demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos e atualizações monetárias incorridos. São registradas no circulante as obrigações com vencimento no exercício social seguinte. No passivo não circulante estão registradas as obrigações com exigibilidade superior a 12 meses.

3.12. Obrigações trabalhistas, sociais e tributárias – tais obrigações conhecidas e/ou passíveis de apuração estão sendo contabilizados de acordo com a sua competência.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2022	2021
Caixa	14.585	12.796
Bancos	2	2
Aplicações financeiras	722.473	2.465.892
Total	737.060	2.478.690

5. CLIENTES

Referem-se a direitos a receber decorrentes de operações contratadas de energia elétrica.

6. OUTROS CRÉDITOS

Descrição	2022	2021
Adiantamento a fornecedores	9.501	7.701
Total	9.501	7.701

7. DESPESAS ANTECIPADAS

Correspondem aos valores já pagos referente despesas do exercício seguinte que ainda serão apropriadas conforme quadro abaixo:

Descrição	2022	2021
Licença ambiental de operação - Curto Prazo	10.584	10.584
Licença ambiental de operação - Longo Prazo	5.568	16.152
Total	16.152	26.737

8. OUTROS DEVEDORES

É composto pelo depósito caução para a ANEEL (Agência Nacional de Energia Elétrica) a título de garantia, necessário para abertura de registro ativo do projeto básico da PCH.

Descrição	2022	2021
Depósito caução	166.207	166.207
Total	166.207	166.207

9. IMOBILIZADO

Composição e resumo da movimentação.

Descrição	Taxas Anuais	2021	Aquisições	Baixas	Depreciação	2022
Terrenos	-	869.840	-	-	-	869.840
Reservatórios, barragens e adutoras	2 a 3,13	25.169.757	11.232	-	(608.176)	24.572.813
Edificações, obras civis e benfeitorias	2 a 4	2.443.769	796	(638)	(57.420)	2.386.507
Máquinas e equipamentos - usina	2,50 a 16,67	11.103.909	4.465	(2.071)	(353.869)	10.752.433
Veículos	14,29	9.733	-	-	(4.829)	4.905
Móveis e utensílios	6,25	17.898	-	-	(1.233)	16.665
Máquinas e equipamentos - ST ¹	2,50 a 6,25	4.774.599	459	-	(175.325)	4.599.733
Edificações, obras civis e benfeitorias - ST ¹	3,13	86.357	-	-	(3.301)	83.056
Saldo		44.475.862	16.952	(2.709)	(1.204.152)	43.285.953

¹ ST = Sistema de Transmissão

10. INTANGÍVEL

Composição e resumo da movimentação.

Descrição	Taxas Anuais	2021	Aquisições	Baixas	Amortização	2022
Softwares	20	364	-	-	(104)	260
Outros	5	218.472	-	-	(6.954)	211.518
Intangíveis - ST	-	34.060	-	-	-	34.060
Saldo		252.896	-	-	(7.058)	245.838

¹ ST = Sistema de Transmissão

11. FORNECEDORES

As obrigações estão relacionadas com o fornecimento de materiais, utilidades e serviços a serem liquidados no curso do exercício social seguinte.

12. OBRIGAÇÕES SOCIAIS, TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS

Descrição	2022	2021
Sociais	8.732	6.505
Trabalhistas	36.506	21.859
Tributárias	113.518	124.855
Total	158.756	153.219

13. CREDORES DIVERSOS

É composto pelo saldo a pagar conforme descrito abaixo:

Descrição	2022	2021
Alexandre B. Tortato	21.410	21.410
Elizeu Riba	21.410	21.410
Erica Baumann	8.600	8.600
Hilmar Rubens Hertel	8.590	8.590
Sérgio M. R. Batista	21.410	21.410
Torresani E. Participações Ltda	21.400	21.400
Valdeci Dallabona	8.590	8.590
Valdecir Dallabona Gorsch	8.590	8.590
Total	120.000	120.000

14. POLÍTICA E DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS

14.1. Previsão estatutária – o valor a distribuir de dividendos será o lucro líquido do exercício diminuído das reservas legal e obrigatórias, facultado a antecipação do pagamento.

14.2. Dividendo antecipado e saldo a destinar – do lucro líquido do exercício de 2022, deduzida a reserva legal de R\$ 353.344,42, foi antecipado R\$ 6.278.066 ficando um saldo de R\$ 435.478 a ser aprovada a proposta de destinação da administração em Assembleia Geral de acionistas.

15. CONSÓRCIOS A PAGAR

É composto pelo crédito com o banco Bradesco em 48 parcelas cfe. quadro abaixo:

Descrição	2022	2021
Consórcios a pagar - curto prazo	-	731.936
Consórcios a pagar - longo prazo	-	-
Total	-	731.936

16. EMPRÉSTIMOS

O valor de R\$ 3.099 refere-se ao empréstimo de partes relacionadas para pagamento em prazo superior à 365 dias.

17. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

17.1 Capital social: O capital social de R\$ 39.132.900 totalmente integralizado é dividido em 171.258 ações Ordinárias Nominativas.

Descrição	2022	2021
Capital social subscrito	39.132.900	39.132.900
Total	39.132.900	39.132.900

17.2 Recursos destinados a aumento de capital – a reserva de R\$ 4.658.384 refere-se à aportes feitos pelos acionistas empreendedores para suportar desembolsos antes do início da operação da usina. Em futuro aumento de capital social, o valor será distribuído na proporção das Ações Ordinárias e Preferenciais antes da sua capitalização.

17.3 Reserva legal – a reserva de R\$ 1.030.919 refere-se ao percentual de 5% do lucro do exercício de 2022 e 2021.

17.4 Ajuste de Exercícios Anteriores - O valor de R\$ 11.232 é referente ao ajuste de saldo da conta de Reservatórios, Barragens e Adutores, dentro do grupo de Imobilizado em serviço.

18. RECEITA LÍQUIDA

É composta pela receita bruta deduzidas dos tributos incidentes sobre o faturamento.

<u>Descrição</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receita bruta	10.690.708	12.214.495
Energia elétrica	10.586.327	11.980.774
Liquidação financeira positiva	104.381	233.721
Deduções da receita bruta	(390.211)	(445.829)
Pis	(69.490)	(79.394)
Cofins	(320.721)	(366.435)
Receita líquida	10.300.497	11.768.666

19. CONTRIBUIÇÃO SOCIAL E IMPOSTO DE RENDA

Foi optado em tributar o lucro no regime de lucro presumido, que tem por base de apuração a presunção de lucro sobre a receita bruta trimestral e adicionada os demais ganhos.

Márcio Vaccaro
CPF: 533.626.329-04
Diretor

Magnus Wolfram
CPF: 399.846.649-53
Contador CRC-SC 11.315/O-5