



SALTO FORMOSO GERAÇÃO E COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA S.A  
CNPJ 05.926.394/0001-27  
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023  
Valores expressos em Reais (R\$)

	Notas	2023	2022		Notas	2023	2022
<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
<b>CIRCULANTE</b>		<b>651.426,20</b>	<b>43.416,20</b>	<b>CIRCULANTE</b>		<b>997.875,28</b>	<b>3.800.841,34</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	67.356,84	43.190,62	FORNECEDORES		109.535,60	1.202.841,53
CREDITOS	5	584.069,36	225,58	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		4.130,05	7.130,15
				OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		17.535,31	20.698,46
				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	5	576.107,52	2.570.171,20
				OBRIGAÇÕES COM OS ACIONISTAS		285.566,80	0,00
				OUTRAS OBRIGAÇÕES		5.000,00	0,00
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>12.150.109,04</b>	<b>7.263.810,50</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.470.951,86</b>	<b>3.450.461,61</b>
CRÉDITO COM ACIONISTAS	5	4.470.951,86	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	5	4.470.951,86	3.450.461,61
INVESTIMENTOS	6	5.750,61	5.150,37				
IMOBILIZADO	7	7.673.406,57	7.258.660,13				
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>7.332.708,10</b>	<b>55.923,75</b>
				CAPITAL SOCIAL	8	7.115.030,00	60.000,00
				RECURSOS PARA AUMENTO DE CAPITAL	9	199.802,15	0,00
				RESERVAS DE LUCROS		17.875,95	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		0,00	(4.076,25)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>12.801.535,24</b>	<b>7.307.226,70</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>12.801.535,24</b>	<b>7.307.226,70</b>

**SALTO FORMOSO GERAÇÃO E COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA S.A**

CNPJ 05.926.394/0001-27

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS**

Período de 01/01/2023 a 31/12/2023

Valores expressos em Reais (R\$)

	Notas	2023	2022
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	10	<b>548.167,59</b>	<b>0,00</b>
(-) CUSTOS DE OPERAÇÃO	11	(120.206,82)	0,00
<b>LUCRO BRUTO</b>		<b>427.960,77</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>(26.747,33)</b>	<b>(1.802,76)</b>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(26.129,60)	(189,00)
DESPESAS FINANCEIRAS		(1.305,15)	(3.297,40)
(-) RECEITAS FINANCEIRAS		49,85	0,00
DESPESAS TRIBUTÁRIAS		(73,09)	0,00
(-) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		710,66	1.683,64
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>401.213,44</b>	<b>(1.802,76)</b>
<b>RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>		<b>401.213,44</b>	<b>(1.802,76)</b>
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA		(27.309,03)	0,00
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		(16.385,41)	0,00
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>357.519,00</b>	<b>(1.802,76)</b>
LUCRO LÍQUIDO POR AÇÃO		2,383	-0,012



**SALTO FORMOSO GERAÇÃO E COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA S.A**  
CNPJ 05.926.394/0001-27  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
Período de 01/01/2023 a 31/12/2023  
Valores expressos em Reais (R\$)

	Capital social	Recursos para aumento de capital	Reserva de lucros	Resultado acumulado	Total
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>	<b>60.000,00</b>			<b>(2.273,49)</b>	<b>57.726,51</b>
Resultado do período				(1.802,76)	(1.802,76)
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>	<b>60.000,00</b>			<b>(4.076,25)</b>	<b>55.923,75</b>
Integralização de capital	7.055.030,00				7.055.030,00
Adiantamentos para futuro aumento de capital		199.802,15			199.802,15
Resultado do período				357.519,00	357.519,00
Reserva de lucros			17.875,95	(17.875,95)	-
Lucros ditribuídos				(50.000,00)	(50.000,00)
Lucros à pagar				(285.566,80)	(285.566,80)
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023</b>	<b>7.115.030,00</b>	<b>199.802,15</b>	<b>17.875,95</b>	-	<b>7.332.708,10</b>



SALTO FORMOSO GERAÇÃO E COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA S.A

CNPJ 05.926.394/0001-27

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Período de 01/01/2023 a 31/12/2023

Valores expressos em Reais (R\$)

	2023	2022
<b>Atividades Operacionais</b>		
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>357.519,00</b>	<b>(1.802,76)</b>
<b>AJUSTES AO RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>56.220,12</b>	<b>0,00</b>
Depreciações	56.220,12	0,00
<b>REDUÇÃO/AUMENTO NOS ATIVOS</b>	<b>(7.736,26)</b>	<b>0,00</b>
Tributos à recuperar	225,58	0,00
Outros créditos	(7.961,84)	0,00
<b>REDUÇÃO/AUMENTO NOS PASSIVOS</b>	<b>(1.144.469,18)</b>	<b>0,00</b>
Fornecedores	(1.093.305,93)	0,00
Obrigações trabalhistas e tributárias	(6.163,25)	0,00
Obrigações com acionistas	(50.000,00)	0,00
Outras obrigações	5.000,00	0,00
<b>CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>(738.466,32)</b>	<b>(1.802,76)</b>
<b>Atividades de investimentos</b>		
Cotas cooperativas	(600,24)	(5.129,55)
Imobilizado - Usinas	(470.966,56)	(5.175.274,41)
<b>CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(471.566,80)</b>	<b>(5.180.403,96)</b>
<b>Atividades de financiamento</b>		
Fornecedores	0,00	1.177.343,92
Obrigações trabalhistas e tributárias	0,00	(13.314,41)
Empréstimos	(6.020.632,81)	3.985.632,81
Integralização de capital	7.055.030,00	0,00
Aportes para aumento de capital	199.802,15	0,00
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>1.234.199,34</b>	<b>5.149.662,32</b>
<b>Variação Líquida do caixa</b>	<b>24.166,22</b>	<b>(32.544,40)</b>
Caixa e equivalentes de caixa iniciais	43.190,62	75.735,02
<b>Caixa e equivalentes de caixa finais</b>	<b>67.356,84</b>	<b>43.190,62</b>



**SALTO FORMOSO GERAÇÃO E COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA S.A**  
**CNPJ 05.926.394/0001-27**

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**NOTA 1 – Contexto Operacional**

A Salto Formoso Geração e Comercialização de Energia S.A é uma sociedade por ações de capital fechado localizada no Núcleo Rural Rio Formoso, sn, Rural, Oliveira Fortes, Minas Gerais, CEP 36.250-000 que tem por objeto social as atividades de manutenção e reparação de geradores, transformadores, motores elétricos, máquinas, aparelhos e materiais elétricos e aluguel de máquinas e equipamentos comerciais e industriais da CGH Salto Formoso, com potência instalada de 475kW/h (0,475 MWh), localizada no Rio Formoso, Bacia do Paraíba do Sul. A sociedade iniciou suas atividades em 14/10/2003, encontrava-se na fase de estudos, projetos e implantação da CGH Salto Formoso da qual iniciou a operação comercial em fevereiro de 2023.

**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.

A administração da sociedade optou pela contratação de contabilidade terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integridade e procedência. A responsabilidade profissional do contador que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

**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 financeiras são apresentadas em real, que é a moeda funcional da Companhia.

c) Receitas e Despesas

Receitas operacionais: As receitas operacionais são referentes à atividade de geração da energia elétrica e são registradas conforme o regime de competência de exercícios.

Despesas Operacionais: As despesas são referentes à manutenção da companhia e são registradas conforme o regime de competência de exercícios.

d) Ativos Financeiros

A Companhia classifica seus ativos financeiros em caixa e equivalentes de caixa: Compreendem os saldos de depósitos bancários a vista e aplicações financeiras. Essas aplicações financeiras estão demonstradas ao custo sem prazo fixadas para resgate, com liquidez imediata.

e) Imobilizado

O imobilizado da companhia está em uso desde fevereiro de 2023. Os itens são inicialmente reconhecidos ao custo de aquisição/construção.

f) Empréstimos e financiamentos

O reconhecimento inicial ocorre no recebimento dos recursos. Subsequentemente, é reconhecido mensalmente os encargos financeiros e custos de transação que foram necessários para liberação do mesmo, de acordo com a taxa efetiva de juros no período incorrido.

g) 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. A presunção da CSLL e IRPJ foi calculada à alíquota de 32% (trinta e dois por cento) sobre o faturamento.

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

Nas disponibilidades de caixa e equivalentes de caixa, consideram-se os recursos de disponibilidade imediata; valores depositados em conta corrente mantida junto a instituições financeiras nacionais, com saldos atualizados de acordo com os valores projetados e expressos nos documentos financeiros emitidos pela instituição financeira depositária dos recursos.

#### **NOTA 5 – Crédito com acionistas e empréstimos e financiamentos**

O saldo da conta de crédito com acionistas refere-se ao total dos empréstimos e financiamentos captados pela companhia, com a finalidade do término da construção da CGH, já atualizados conforme os encargos incorridos no período, sendo que a responsabilidade do pagamento do valor, assim como quaisquer encargos é dos acionistas admitidos em 2023, através da distribuição proporcional dos lucros, conforme acordo entre os acionistas.

#### **NOTA 6 – Investimentos**

A conta de investimentos refere-se ao saldo de cotas da cooperativa em que a companhia mantém a conta para movimento de recursos.

#### **NOTA 7 – Imobilizado**

O Ativo Imobilizado da Companhia está integralmente localizado no Brasil e é representado pelos custos e investimentos incorridos para a elaboração do projeto, estudos e implantação da CGH Salto Formoso. O imobilizado é depreciado conforme a sua vida útil do bem.

#### **NOTA 8 – Capital social**

O capital social é de R\$ 7.115.030,00 (sete milhões cento e quinze mil e trinta reais), dividido em 150.000 (cento e cinquenta mil) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, indivisíveis em relação à sociedade.

#### **NOTA 9 – Recursos para aumento de capital**

Refere-se aos aportes realizados pelos acionistas para futuro aumento do capital social da Companhia.

#### **NOTA 10 – Receita operacional líquida**

As receitas operacionais da Companhia são decorrentes exclusivamente da geração de energia elétrica pela CGH Salto Formoso.

<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Locação dos equipamentos	568.933,69	0,00
Impostos sobre as locações	(20.766,10)	0,00
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>548.167,59</b>	<b>0,00</b>

#### **NOTA 11 – Custos de operação**

Os custos da Companhia são provenientes da locação da usina e referem-se aos serviços contratados para a operação e manutenção, serviços de manutenção do imobilizado e da sede, despesas com assessoria de engenharia e gestão, materiais para uso e consumo, depreciação e outros.