



SALTO FORMOSO GERAÇÃO E COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA S.A
CNPJ 05.926.394/0001-27
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024
Valores expressos em Reais (R\$)

	Notas	2024	2023		Notas	2024	2023
ATIVO				PASSIVO			
CIRCULANTE		682.060,69	651.426,20	CIRCULANTE		896.278,36	997.875,28
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	59.580,10	67.356,84	FORNECEDORES		82.114,37	109.535,60
CREDITOS	5	622.480,59	584.069,36	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	8	4.108,42	4.130,05
				OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	9	12.305,17	17.535,31
				IMPOSTOS DIFERIDOS	10	2.347,54	0,00
				EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	11	599.852,79	576.107,52
				OBRIGAÇÕES COM OS ACIONISTAS		195.550,07	285.566,80
				OUTRAS OBRIGAÇÕES		0,00	5.000,00
NÃO CIRCULANTE		11.886.825,54	12.150.109,04	NÃO CIRCULANTE		4.278.683,95	4.470.951,86
CRÉDITO COM ACIONISTAS	5	4.278.683,95	4.470.951,86	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	11	4.278.683,95	4.470.951,86
INVESTIMENTOS	6	9.695,18	5.750,61				
IMOBILIZADO	7	7.598.446,41	7.673.406,57				
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		7.393.923,92	7.332.708,10
				CAPITAL SOCIAL	12	7.115.030,00	7.115.030,00
				RECURSOS PARA AUMENTO DE CAPITAL	13	253.702,15	199.802,15
				RESERVAS DE LUCROS		25.191,77	17.875,95
TOTAL DO ATIVO		12.568.886,23	12.801.535,24	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		12.568.886,23	12.801.535,24

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

CNPJ 05.926.394/0001-27

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

Período de 01/01/2024 a 31/12/2024

Valores expressos em Reais (R\$)

	Notas	2024	2023
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	14	806.561,65	548.167,59
(-) CUSTOS DE OPERAÇÃO	15	(467.759,68)	(120.206,82)
LUCRO BRUTO		338.801,97	427.960,77
DESPESAS OPERACIONAIS		(123.637,37)	(26.747,33)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(91.329,98)	(26.129,60)
DESPESAS FINANCEIRAS		(36.289,11)	(1.305,15)
(-) RECEITAS FINANCEIRAS		0,00	49,85
DESPESAS TRIBUTÁRIAS		(0,13)	(73,09)
(-) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		3.981,85	710,66
RESULTADO OPERACIONAL		215.164,60	401.213,44
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		215.164,60	401.213,44
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA		(44.631,57)	(27.309,03)
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		(24.216,67)	(16.385,41)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		146.316,36	357.519,00
LUCRO LÍQUIDO POR AÇÃO		0,975	2,383



SALTO FORMOSO GERAÇÃO E COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA S.A
CNPJ 05.926.394/0001-27
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Período de 01/01/2024 a 31/12/2024
Valores expressos em Reais (R\$)

	Capital social	Recursos para aumento de capital	Reserva de lucros	Resultado acumulado	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	60.000,00			(4.076,25)	55.923,75
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 legal			17.875,95	(17.875,95)	-
Lucros ditribuídos				(50.000,00)	(50.000,00)
Lucros à pagar				(285.566,80)	(285.566,80)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	7.115.030,00	199.802,15	17.875,95	-	7.332.708,10
Adiantamentos para futuro aumento de capital		53.900,00			53.900,00
Resultado do período				146.316,36	146.316,36
Reserva legal			7.315,82	(7.315,82)	(0,00)
Lucros à pagar				(139.000,54)	(139.000,54)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	7.115.030,00	253.702,15	25.191,77	-	7.393.923,92

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

CNPJ 05.926.394/0001-27

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Período de 01/01/2024 a 31/12/2024

Valores expressos em Reais (R\$)

	2024	2023
Atividades Operacionais		
RESULTADO DO EXERCÍCIO	146.316,36	357.519,00
AJUSTES AO RESULTADO DO EXERCÍCIO	74.960,16	56.220,12
Depreciações	74.960,16	56.220,12
REDUÇÃO/AUMENTO NOS ATIVOS	153.856,68	(7.736,26)
Clientes	(16.878,13)	0,00
Adiantamentos	(2.500,00)	0,00
Crédito com acionistas	168.608,72	0,00
Tributos à recuperar	(373,91)	225,58
Outros créditos	5.000,00	(7.961,84)
REDUÇÃO/AUMENTO NOS PASSIVOS	(264.342,73)	(1.144.469,18)
Fornecedores	(27.421,23)	(1.093.305,93)
Obrigações trabalhistas e tributárias	(5.251,77)	(6.163,25)
Impostos diferidos	2.347,54	0,00
Obrigações com acionistas	(229.017,27)	(50.000,00)
Outras obrigações	(5.000,00)	5.000,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO/CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	110.790,47	(738.466,32)
Atividades de investimentos		
Cotas cooperativas	(3.944,57)	(600,24)
Imobilizado - Usinas	0,00	(470.966,56)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(3.944,57)	(471.566,80)
Atividades de financiamento		
Empréstimos	(168.522,64)	(6.020.632,81)
Integralização de capital	0,00	7.055.030,00
Aportes para aumento de capital	53.900,00	199.802,15
CAIXA LÍQUIDO GERADO/CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(114.622,64)	1.234.199,34
Variação Líquida do caixa	(7.776,74)	24.166,22
Caixa e equivalentes de caixa iniciais	67.356,84	43.190,62
Caixa e equivalentes de caixa finais	59.580,10	67.356,84



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.

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 e é representado pelos custos e investimentos incorridos para a elaboração do projeto, estudos e implantação da CGH Salto Formoso. O imobilizado é depreciado com base nas estimativas de vida útil econômica de cada ativo e a depreciação é reconhecida no resultado do exercício, de acordo com a utilização econômica dos bens.

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

O saldo da conta de Crédito com Acionistas corresponde ao montante dos empréstimos e financiamentos captados pela Companhia para viabilizar a conclusão das obras da Central Geradora Hidrelétrica – CGH, devidamente atualizado pelos encargos incorridos até a data-base das demonstrações.

Nos termos do acordo celebrado entre os acionistas, a responsabilidade pelo pagamento integral desse montante, incluindo os encargos financeiros, é exclusiva dos acionistas admitidos no

exercício de 2023. A quitação ocorrerá por meio da distribuição dos lucros futuros, conforme estabelecido contratualmente, não gerando, portanto, obrigação direta à Companhia.

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

	2024	2023
IMOBILIZADO	7.598.446,41	7.673.406,57
GERAÇÃO - USINAS	7.410.110,69	7.483.153,97
IMOBILIZADO EM SERVIÇO - USINAS	7.537.936,43	7.537.936,43
Terrenos	233.622,61	233.622,61
Reservatórios, Barragens e Adutoras	368.084,66	368.084,66
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	4.015.795,61	4.015.795,61
Máquinas e Equipamentos	2.913.038,61	2.913.038,61
Móveis e Utensílios	4.280,00	4.280,00
Equipamentos de processamento de dados	3.114,94	3.114,94
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - USINAS	(127.825,74)	(54.782,46)
(-) Reservatórios, Barragens e Adutoras	(6.441,54)	(2.760,66)
(-) Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	(70.276,50)	(30.118,50)
(-) Máquinas e equipamentos	(50.978,13)	(21.847,77)
(-) Móveis e Utensílios	(74,97)	(32,13)
(-) Equipamentos de processamento de dados	(54,60)	(23,40)
SISTEMA DE TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	188.335,72	190.252,60
IMOBILIZADO EM SERVIÇO - TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	191.690,26	191.690,26
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	191.690,26	191.690,26
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA -TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	(3.354,54)	(1.437,66)
(-) Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	(3.354,54)	(1.437,66)

NOTA 8 – Obrigações Trabalhistas

	2024	2023
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	4.108,42	4.130,05
INSS a pagar	3.973,64	3.995,27
IRRF sobre salários	134,78	134,78

NOTA 9 – Obrigações Tributárias

	2024	2023
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	12.305,17	17.535,31
PIS a recolher	234,73	413,09
COFINS a recolher	1.083,35	1.906,55
IRPJ e recolher	6.550,39	8.790,08
CSLL a recolher	3.920,89	5.274,05
IRPJ retido na fonte a recolher	125,81	280,87
CSRF a recolher	390,00	870,67

NOTA 10 – Impostos diferidos

	2024	2023
IMPOSTOS DIFERIDOS	2.347,54	0,00
COFINS diferido	521,19	0,00
CSLL diferida	500,34	0,00
IRPJ diferido	1.213,09	0,00
PIS diferido	112,92	0,00

NOTA 11 – Empréstimos e Financiamentos

O saldo da conta de Empréstimos e Financiamentos representa o valor total captado pela Companhia, acrescido dos respectivos encargos financeiros, destinado à conclusão das obras da Central Geradora Hidrelétrica – CGH.

Destaca-se que tal obrigação é de responsabilidade exclusiva dos acionistas admitidos em 2023, conforme acordado entre as partes por meio de instrumento próprio. Dessa forma, o referido passivo não representa obrigação da Companhia frente a terceiros, não impactando seu patrimônio líquido ou resultado do exercício.

NOTA 12 – 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 13 – Recursos para aumento de capital

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

NOTA 14 – Receita operacional líquida

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

RECEITA BRUTA	2024	2023
Locação dos equipamentos	840.856,67	568.933,69
Impostos sobre vendas	(34.295,02)	(20.766,10)
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS	806.561,65	548.167,59

NOTA 15 – 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.