

FAZENDA CACHOEIRA ENERGIA S.A
CNPJ 42.081.321/0001-08
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024
Valores expressos em Reais (R\$)

	<i>Notas</i>	2024	2023		<i>Notas</i>	2024	2023
ATIVO				PASSIVO			
CIRCULANTE		34.417,22	45.685,74	CIRCULANTE		1.455.205,92	2.036.441,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	7.050,90	20.331,40	FORNECEDORES		982.563,22	1.089.319,63
CRÉDITOS	5	27.103,85	21.576,23	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	9	71.736,08	451.527,29
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		262,47	3.778,11	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	10	317.881,62	145.010,76
				OUTRAS OBRIGAÇÕES		83.025,00	350.583,48
NÃO CIRCULANTE		47.851.305,40	46.454.141,10	NÃO CIRCULANTE		14.610.225,47	18.792.420,08
CRÉDITO COM ACIONISTAS	6	1.823.027,36	2.113.968,98	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	11	13.493.081,05	17.814.928,25
OUTROS CRÉDITOS		2.900.240,93	2.900.240,93	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	10	603.007,58	463.354,99
INVESTIMENTOS	7	20.372,26	19.398,99	OBRIGAÇÕES COM ACIONISTAS	12	514.136,84	514.136,84
IMOBILIZADO	8	43.107.664,85	41.420.532,20				
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		31.820.291,23	25.670.965,60
				CAPITAL SOCIAL	13	29.572.309,32	24.600.827,13
				RECURSOS PARA AUMENTO DE CAPITAL	14	2.189.297,08	962.998,70
				RESERVA DE LUCROS		58.684,83	107.139,77
TOTAL DO ATIVO		47.885.722,62	46.499.826,84	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		47.885.722,62	46.499.826,84

FAZENDA CACHOEIRA ENERGIA S.A
CNPJ 42.081.321/0001-08
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
Período de 01/01/2024 a 31/12/2024
Valores expressos em Reais (R\$)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	(48.453,82)	(35.073,30)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(43.958,05)	(43.437,05)
DESPESAS FINANCEIRAS	(5.596,85)	(11.112,54)
DESPESAS TIBUTÁRIAS	(669,90)	(172,54)
RECEITAS FINANCEIRAS	4,71	126,14
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	1.766,27	19.522,69
PREJUÍZO OPERACIONAL LÍQUIDO	(48.453,82)	(35.073,30)
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(0,42)	(357,78)
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	(0,70)	(596,31)
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(48.454,94)	(36.027,39)
PREJUÍZO LÍQUIDO POR AÇÃO	(0,0022)	(0,0016)

FAZENDA CACHOEIRA ENERGIA S.A
CNPJ 42.081.321/0001-08
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	Resultado acumulado	Reserva de lucros	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	11.658.020,00	586.250,26	(94.099,33)	-	12.150.170,93
Integralização de capital	12.942.807,13				12.942.807,13
Adiantamentos para futuro aumento de capital		376.748,44			376.748,44
Ajuste de exercícios anteriores			237.266,49		237.266,49
Resultado do período			(36.027,39)		(36.027,39)
Reserva legal			(5.356,99)	5.356,99	-
Reserva especial de lucros			(101.782,78)	101.782,78	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	24.600.827,13	962.998,70	-	107.139,77	25.670.965,60
Integralização de capital	4.971.482,19				4.971.482,19
Adiantamentos para futuro aumento de capital		1.226.298,38			1.226.298,38
Resultado do período			(48.454,94)		(48.454,94)
Reserva especial de lucros			48.454,94	(48.454,94)	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	29.572.309,32	2.189.297,08	-	58.684,83	31.820.291,23

FAZENDA CACHOEIRA ENERGIA S.A
CNPJ 42.081.321/0001-08
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	(48.454,94)	(36.027,39)
REDUÇÃO/AUMENTO NOS ATIVOS		
Tributos à recuperar	(5.527,62)	(16.124,29)
CAIXA LÍQUIDO GERADO/CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(53.982,56)	(52.151,68)
Atividades de investimentos		
Crédito com pessoas ligadas	290.941,62	(2.113.968,98)
Outros créditos	-	(26.285,93)
Seguros	3.515,64	(817,10)
Cotas cooperativas	(973,27)	(16.199,55)
Imobilizado em curso - Usina	(1.687.132,65)	(11.591.745,56)
CAIXA LÍQUIDO GERADO/CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(1.393.648,66)	(13.749.017,12)
Atividades de financiamento		
Fornecedores	(106.756,41)	11.939,12
Obrigações tributárias e trabalhistas	(67.267,76)	373.518,93
Outras obrigações	(267.558,48)	350.340,30
Empréstimos e financiamentos	(4.321.847,20)	(1.666.871,34)
Integralização de capital	4.971.482,19	12.942.807,13
Recursos para aumento de capital	1.226.298,38	376.748,44
CAIXA LÍQUIDO GERADO/CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	1.434.350,72	12.388.482,58
Variação Líquida do caixa	(13.280,50)	(1.412.686,22)
Caixa mais equivalentes de caixa iniciais	20.331,40	1.433.017,62
Caixa mais equivalentes de caixa finais	7.050,90	20.331,40

FAZENDA CACHOEIRA ENERGIA S.A
CNPJ 42.081.321/0001-08

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA 1 – Contexto Operacional

A Fazenda Cachoeira Energia S.a é uma sociedade por ações de capital fechado, localizada na Fazenda Cachoeira, sn, Zona Rural, Pedro Teixeira, Minas Gerais, CEP 36.148-000, foi constituída em 25 de maio de 2021, com o objetivo de geração e comercialização de energia elétrica através da Central Geradora Hidrelétrica - CGH Fazenda Cachoeira.

A Companhia encontra-se na fase de implantação da usina e, durante este período pré-operacional, suas atividades estão sendo financiadas por meio de recursos aportados pelos acionistas. Esses aportes ocorrem por meio da integralização do capital social e de adiantamentos para futuro aumento de capital, os quais visam garantir a continuidade das obras e cobrir as despesas necessárias até o início da operação comercial da usina.

NOTA 2 – Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas adotadas no Brasil (BRGAAP), em conformidade com as normas e procedimentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis com aprovação do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em atenção a lei 6.404/76 (Lei das Sociedades por Ações) e nas normas da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL.

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) Caixa e equivalentes de caixa

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. Não possuem prazos fixados para resgate e são classificadas como disponibilidades por apresentarem liquidez imediata.

d) Imobilizado

Os itens do imobilizado são inicialmente reconhecidos ao custo de aquisição e construção, sendo representados pelos investimentos realizados para a implantação da CGH Fazenda Cachoeira. A depreciação será calculada com base na vida útil econômica dos bens, iniciando-se somente após a conclusão das obras e o efetivo início da operação comercial de geração de energia elétrica.

e) 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

	2024	2023
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.050,90	20.331,40
Caixa Geral	286,12	1.383,63
Bancos Conta Movimento	6.764,78	18.947,77

NOTA 5 – Créditos

	2024	2023
CRÉDITOS	27.103,85	21.576,23
TRIBUTOS A RECUPERAR	21.576,23	21.576,23
IRRF a recuperar - Aplicação Financeira	5.451,94	5.451,94
ISS a recuperar	16.124,29	16.124,29
TRIBUTOS A RESTITUIR	5.527,62	0,00
FGTS a restituir	5.527,62	0,00

NOTA 6 – Crédito com Acionistas

O valor apresentado refere-se ao montante de encargos incorridos até a data-base destas demonstrações, relacionados aos empréstimos contratados pela Companhia. Conforme estabelecido

no Termo de Acordo de Acionistas, a responsabilidade pelo pagamento desses encargos é atribuída exclusivamente a parte dos acionistas. Dessa forma, tais valores foram reconhecidos no ativo da Companhia como crédito com acionistas, não impactando o resultado do exercício.

NOTA 7 – Investimentos

A conta de investimentos refere-se ao saldo de cotas das cooperativas em que a Companhia mantém as contas para movimento de recursos.

NOTA 8 – Imobilizado

	2024	2023
IMOBILIZADO	43.107.664,85	41.420.532,20
GERAÇÃO - USINAS	40.949.183,86	39.501.800,69
IMOBILIZADO EM CURSO - USINAS	40.949.183,86	39.501.800,69
Terrenos	479.453,06	479.414,77
Reservatórios, Barragens e Adutoras	2.819.555,51	2.696.872,69
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	3.953.386,56	3.760.171,35
Máquinas e equipamentos	3.460.521,03	3.460.521,03
Móveis e utensílios	104.859,56	80.739,56
Equipamentos de processamento de dados	14.078,86	14.078,86
Estudos e projetos	4.235.387,64	4.234.587,64
A Ratear	20.765.977,75	19.486.294,48
Bens em poder de terceiros	158.231,76	158.231,76
Adiantamento a fornecedores	4.957.732,13	5.130.888,55
SISTEMA DE TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	1.681.811,60	1.591.814,60
IMOBILIZADO EM CURSO - TRANSMISSÃO DE CONEXÃO	1.681.811,60	1.591.814,60
Edificações, Obras Civas e Benfeitorias	1.597.475,11	1.507.478,11
Estudos e projetos	84.336,49	84.336,49
ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	476.669,39	326.916,91
IMOBILIZADO EM CURSO	476.669,39	326.916,91
Material	6.148,42	6.148,42
Serviços de terceiros	467.438,32	317.685,84
Equipamentos de processamento de dados	2.975,07	2.975,07
Tributos	107,58	107,58

NOTA 9 – Obrigações Trabalhistas

	2024	2023
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	71.736,08	451.527,29
Salários a pagar	11.161,74	62.895,46
INSS a pagar	5.824,63	200.284,58
FGTS a pagar	13.908,47	39.131,66
IRRF sobre salários	1.729,68	36.770,59
Férias	28.590,31	82.196,61
INSS s/ férias	8.234,09	23.672,71
FGTS s/ férias	2.287,16	6.575,68

NOTA 10 – Obrigações Tributárias

	2024	2023
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	317.881,62	145.010,76
IRPJ e recolher	0,70	390,45
CSLL a recolher	0,42	234,26
IRPJ retido na fonte a recolher	0,00	732,92
ISS retido na fonte a recolher	23.315,42	14.442,78
INSS na fonte serviços de terceiros a recolher	0,00	568,81
CSRF a recolher	0,00	2.272,06
Parcelamentos a pagar - Dívida ativa 010692814	15.937,80	0,00
Parcelamentos a pagar - 02110001200833141462301	126.369,48	126.369,48
Parcelamentos a pagar - 02110001200915120722492	152.257,80	0,000
	2024	2023
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	603.007,58	463.354,99
Parcelamentos a pagar - 02110001200833141462301	336.985,51	463.354,99
Parcelamentos a pagar - 02110001200915120722492	208.911,34	0,00
Parcelamentos a pagar - Dívida ativa 010692814	57.110,73	0,00

NOTA 11 – Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos da Companhia foram contratados com a finalidade de viabilizar a conclusão das obras da Central Geradora Hidrelétrica (CGH). Esses instrumentos financeiros são inicialmente reconhecidos pelo valor captado, acrescidos dos custos diretamente atribuíveis à sua contratação.

Após o reconhecimento inicial, os saldos são ajustados mensalmente com base nos encargos financeiros incorridos e demais custos de transação, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

Conforme o Termo de Acordo de Acionistas, a responsabilidade pelo pagamento dos encargos e amortizações referentes a esses financiamentos é atribuída exclusivamente a parte dos acionistas, não afetando diretamente o resultado da Companhia.

NOTA 12 – Obrigações com Acionistas

O valor apresentado refere-se ao saldo a pagar de Juros sobre Capital Próprio (JCP), apurados conforme os critérios estabelecidos no Termo de Acordo de Acionistas, firmado em 24 de maio de 2021. O pagamento dos referidos juros será realizado conforme cronograma e condições previstas no respectivo acordo.

NOTA 13 – Capital Social

O capital social é de R\$ 36.500.000,00 (trinta e seis milhões e quinhentos mil reais), dividido em 22.400.000 (vinte e dois milhões e quatrocentos mil) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, indivisíveis em relação à sociedade.

Até a data-base destas demonstrações financeiras, encontra-se integralizado o montante de R\$ 29.572.309,32 (vinte e nove milhões, quinhentos e setenta e dois mil trezentos e nove reais e trinta e dois centavos).

NOTA 14 – Recursos para Aumento de Capital

O saldo é referente aportes realizados pelos acionistas para futuro aumento do capital social da Companhia.