

# Companhia São Patrício de Geração e Transmissão de Energia Elétrica – CSP – G&T

Av. Presidente Vargas, 618, Sala nº 6 - Centro - Ceres - GO  
CNPJ – 18.433.682/0001-91 NIRE nº 523.00016053

## DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - 2023

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DO EXERCÍCIO 2023

### RELATÓRIO DA DIRETORIA

#### SENHORES E SENHORAS ACIONISTAS,

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, muito nos honra submeter à apreciação de Vossas Senhorias, as Demonstrações Contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, assim como destacar os fatos que marcaram e que tiveram efeito na Companhia neste período.

O ano de 2023 foi marcado pela ocorrência do fenômeno “El Nino” a partir do meio do ano, resultando em precipitação pluviométrica de 1083mm, queda de 24,10% em relação a precipitação de 2022, de 1344mm.

Em consequência, a geração de 2023, 11.815 MWh, foi 4,40% inferior aos 12.333 MWh gerados em 2022;

O índice de disponibilidade dos geradores foi de 99% no ano de 2023.

#### **Agradecimentos:**

Aos nossos acionistas e fornecedores, agradeço mais uma vez a confiança. Aos nossos colaboradores, agradeço por se dedicarem imensamente a uma atividade essencial para todos - a geração de energia elétrica.

Em 2024, continuaremos focados na geração de valor para todos os acionistas, sempre atuando de forma sustentável, agregando valor para todos os fornecedores, comunidades onde atuamos e principalmente todos os colaboradores.

Ceres, 31 de dezembro de 2023

Ricardo de Pina Martin  
Diretor

# Companhia São Patrício de Geração e Transmissão de Energia Elétrica – CSP – G&T

Av. Presidente Vargas, 618, Sala nº 6 - Centro - Ceres - GO  
CNPJ – 18.433.682/0001-91 NIRE nº 523.00016053

## BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(Valores expressos em reais)

### ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

#### Legislação Societária

ATIVO CIRCULANTE	2023	2022
Caixa e equivalentes de caixa	107.008,85	148.452,88
Concessionárias e permissionárias de energia elétrica – Cotas CCEE	234.981,10	231.455,92
Tributos compensáveis	4.935,07	3.427,52
Despesas pagas antecipadamente	242,70	242,70
Adiantamento a fornecedores	60.117,10	62.117,10
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>407.284,82</b>	<b>445.696,12</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
Intangível	1.763.758,60	1.698.073,10
Intangível em serviço	15.239.914,17	14.972.665,14
(-) Amortização acumulada	(13.635.100,44)	(13.660.927,13)
Imobilizado em curso	<b>158.944,87</b>	<b>386.335,09</b>
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>1.763.758,60</b>	<b>1.698.073,10</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>2.171.043,42</b>	<b>2.143.769,22</b>
<b>PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO</b>		
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
Fornecedores	56.316,08	73.970,49
Tributos	40.796,18	45.590,96
Encargos setoriais	34.745,63	24.692,96
Concessionárias e permissionárias de energia elétrica	56.547,50	55.555,33
<b>Total do passivo circulante</b>	<b>188.405,39</b>	<b>199.809,74</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
Obrigação vinculada a concessão	3.011,78	3.011,78
<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>3.011,78</b>	<b>3.011,78</b>
<b>24 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Capital social	100.000,00	100.000,00
Reservas de lucros	1.879.626,25	1.840.947,70
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>1.979.626,25</b>	<b>1.940.947,70</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>	<b>2.171.043,42</b>	<b>2.143.769,22</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

	2023	2022
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>2.452.446,09</b>	<b>2.548.851,40</b>
<b>(Deduções à receita operacional)</b>	<b>(121.567,86)</b>	<b>(125.520,21)</b>
PIS	(15.940,91)	(16.567,52)
COFINS	(73.573,38)	(76.465,51)
Pesquisa e desenvolvimento e eficiência energética	(23.316,07)	(24.233,28)
Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica – TFSEE	(8.737,50)	(8.253,90)
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>2.330.878,23</b>	<b>2.423.331,19</b>
<b>CUSTO DO SERVIÇO DE ENERGIA ELÉTRICA</b>	<b>(455.255,13)</b>	<b>(377.648,04)</b>
Encargo de uso sistema de distribuição	(455.255,13)	(377.648,04)
<b>LUCRO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>1.875.623,10</b>	<b>2.045.683,15</b>
<b>CUSTO DE OPERAÇÃO</b>		
Pessoal	(565.311,92)	(582.392,88)
Material	(100.749,29)	(173.610,74)
Serviço de terceiros	(540.776,58)	(604.090,17)

Arrendamento e aluguéis de equipamentos	(22.047,00)	(13.550,00)
Seguros	0,00	(18.750,00)
Tributos (impostos, taxas e contribuições)	(10.979,71)	(6.771,21)
Depreciação e amortização	(66.699,29)	(51.298,07)
Outras despesas	(5.940,45)	(4.127,53)
<b>Custo de operação</b>	<b>(1.312.504,24)</b>	<b>(1.454.590,60)</b>
<b>RESULTADO DO SERVIÇO</b>	<b>563.118,86</b>	<b>591.092,55</b>
Receita de construção da infraestrutura da concessão	359.775,01	415.982,80
Despesas de construção da infraestrutura da concessão	(359.775,01)	(415.982,80)
<b>RECEITA (DESPESA) FINANCEIRA</b>	<b>(2.406,12)</b>	<b>20.694,87</b>
Receitas financeiras	3.834,08	25.766,32
Despesas financeiras	(6.240,20)	(5.071,45)
<b>Outras receitas e despesas operacionais líquidas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>560.712,74</b>	<b>611.787,42</b>
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DA CONTRIB.SOCIAL E IMPOSTO DE RENDA	<b>560.712,74</b>	<b>611.787,42</b>
(-) Contribuição social	(28.756,74)	(29.846,58)
<b>LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO IMPOSTO DE RENDA</b>	<b>531.956,00</b>	<b>581.940,84</b>
(-) Imposto de renda	(33.213,23)	(34.451,21)
<b>LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>498.742,77</b>	<b>547.489,63</b>
<b>LUCRO (PREJUÍZO) POR AÇÃO DO CAPITAL SOCIAL – R\$</b>	<b>4,9874</b>	<b>5,4749</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

Eventos	Capital social	Reserva de capital	Lucros (Prejuízos Acumulados)	Total
<b>SALDO 31 DEZEMBRO 2022</b>	<b>100.000,00</b>	<b>1.840.947,70</b>	<b>0,00</b>	<b>1.940.947,70</b>
Resultado do exercício			498.678,55	498.678,55
<b>Destinação:</b>				
Reserva de lucros		38.678,55	(38.678,55)	
Reserva legal				
Distribuição de lucros			(460.000,00)	(460.000,00)
Dividendos propostos				
<b>SALDO 31 DEZEMBRO 2023</b>	<b>100.000,00</b>	<b>1.879.626,25</b>	<b>0,00</b>	<b>1.979.626,25</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

Fluxo de caixa das atividades operacionais	2023	2022
Recebimentos operações com energia – Cotas CCEE	2.452.446,09	2.518.292,54
Pagamento a pessoal	(565.311,92)	(582.392,88)
Pagamentos outras despesas	(1.095.417,16)	(1.165.371,22)
<b>Caixa gerado pelas operações</b>	<b>791.717,01</b>	<b>770.528,44</b>
Juros pagos	(6.240,20)	(5.071,45)
Impostos e contribuições	(10.979,91)	(6.771,21)
<b>Fluxo de caixa antes item extraordinário</b>	<b>(17.220,11)</b>	<b>(11.842,66)</b>
<b>Caixa líquido gerado nas atividades operacionais</b>	<b>774.496,90</b>	<b>758.685,78</b>
Aplicação no ativo imobilizado	(359.775,01)	(415.982,80)
<b>Caixa líquido consumido nas atividades de investimentos</b>	<b>(359.775,01)</b>	<b>(415.982,80)</b>
Distribuição de lucros e resultados	(460.000,00)	(870.000,00)
Aplicação financeira	3.834,08	25.766,32
<b>Caixa líquido consumido nas atividades financeiras</b>	<b>(456.165,92)</b>	<b>(844.233,68)</b>
<b>Aumento (redução) na conta caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(41.444,03)</b>	<b>(501.530,70)</b>
- Saldo da conta caixa no início do exercício	148.452,88	649.983,58
- Saldo da conta caixa no fim do exercício	107.008,85	148.452,88
<b>Aumento (redução) na conta caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(41.444,03)</b>	<b>(501.530,70)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**DEMONSTRAÇÃO DOS VALORES ADICIONADOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Receita com operações com energia elétrica	2.452.446,09	2.548.451,40
<b>(+) Receitas</b>	<b>2.452.446,09</b>	<b>2.548.451,40</b>
Encargos transmissão, conexão e distribuição energia elétrica	(455.401,80)	(377.648,04)
Material e serviços de terceiros	(641.525,87)	(777.700,91)
Outros gastos operacionais	(16.837,71)	(29.648,74)
<b>(-) Insumos adquiridos de terceiros</b>	<b>(1.113.765,38)</b>	<b>(1.184.997,69)</b>
<b>(=) Valor adicionado bruto</b>	<b>1.338.680,71</b>	<b>1.363.853,71</b>
<b>(-) Quotas de reintegração</b>	<b>(66.699,29)</b>	<b>(51.298,07)</b>
<b>(=) Valor adicionado líquido</b>	<b>1.271.981,42</b>	<b>1.312.555,64</b>
Receita financeira	3.834,08	25.766,32
<b>(+) Valor adicionado transferido</b>	<b>3.834,08</b>	<b>25.766,32</b>
<b>(=) VALOR ADICIONADO A ADISTRIBUIR</b>	<b>1.275.815,50</b>	<b>1.338.321,96</b>
Remunerações	355.656,81	344.242,35
Encargos sociais (exceto INSS)	21.644,53	20.755,90
Auxílio alimentação	68.230,29	62.711,54
Convênio assistencial e outros benefícios	37.064,90	70.095,58
Participação nos resultados	9.193,98	9.377,89
<b>PESSOAL</b>	<b>491.790,51</b>	<b>507.183,26</b>
INSS (sobre folha de pagamento)	73.521,41	75.209,62
Encargos do consumidor	32.053,57	32.487,18
Tributos incidentes sobre a receita	89.514,29	93.033,03
Imposto de renda e contribuição social	61.969,97	64.297,79
<b>GOVERNO</b>	<b>257.059,24</b>	<b>265.027,62</b>
Juros e variações monetárias	6.240,20	5.071,45
Aluguéis	22.047,00	13.550,00
<b>FINANCIADORES</b>	<b>28.287,20</b>	<b>18.621,45</b>
Dividendos/juros s/capital próprio	460.000,00	870.000,00
Lucros retidos	38.678,55	(322.510,37)
<b>ACIONISTAS</b>	<b>498.678,55</b>	<b>547.489,63</b>
<b>DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>	<b>1.275.815,50</b>	<b>1.338.321,96</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2023 e 31/12/2022**

**01 – CONTEXTO OPERACIONAL**

A empresa Companhia São Patrício de Geração e Transmissão de Energia Elétrica – CSP – G&T é uma Sociedade Anônima de Capital Fechado, com sede no município de Ceres, localizada no Centro Oeste do estado de Goiás.

Os principais objetivos sociais da Companhia são: geração de energia elétrica sob o regime de serviço público. Para a consecução de seus objetivos, a sociedade poderá realizar estudos, elaborar projetos, pesquisar, planejar, construir e operar instalações de geração e de transmissão de energia elétrica, independente da fonte de geração utilizada e das redes e subestações vinculadas à geração, necessárias a conexão ao sistema elétrico acessado podendo ser estes, de transmissão ou distribuição, inclusive comercializar a energia elétrica de geração própria ou de terceiros, a ser regida por seu Estatuto Social, pela Lei nº 6.404 de 15 de dezembro de 1976, bem como pelos demais disposições legais e regulamentares aplicáveis às sociedades por ações, sendo essas atividades regulamentadas e fiscalizadas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL), vinculada ao Ministério de Minas e Energia.

Nos termos da Resolução Autorizativa nº 5.560, da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, de 17/11/2015 publicada no Diário Oficial da União em 17/12/2015, a Companhia Hidroelétrica São Patrício – CHESP (CHESP), ficou autorizada a transferir para a Companhia São Patrício de Geração e Transmissão de Energia Elétrica – CSP-G&T a concessão da Usina Hidroelétrica Cachoeira do Lavrinha mediante a assinatura do Terceiro Termo Aditivo ao Contrato de Concessão nº 43/1999 ANEEL processo 48100.001153/1996-33 e assim foram transferidos os Ativos Imobilizados em Serviço da

atividade de Geração e os investimentos realizados pela empresa CHESP na instalação de novos equipamentos e reforma de alguns itens de turbina e geradores da UHE Cachoeira do Lavrinha.

## 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

### Base de Preparação

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em reais, foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais incluem as disposições da Lei das Sociedades por Ações e normas e procedimentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

A Companhia adotou normas, revisão das normas, pronunciamentos técnicos, interpretações técnicas e orientações técnicas emitidas pelo CPC.

As políticas, práticas e critérios contábeis foram consistentemente adotados na elaboração dessas demonstrações financeiras, no período apresentado.

Os registros contábeis observaram as normas contábeis estabelecidas no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico - MCSE e unitizados conforme determina Manual do Controle Patrimonial Setor Elétrico – MCPSE resolução Aneel 674/2015.

### 03) ATIVO CIRCULANTE

a) **Caixa e equivalente de caixa:** R\$ 107.008,85, incluem caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de curto prazo, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço;

b) **Concessionária e Permissionária:** R\$ 234.981,10, cotas de garantida física de energia a receber CCEE;

c) **Tributos Compensáveis:** R\$ 4.935,07, imposto renda retido na fonte em aplicações financeiras a recuperar;

d) **Adiantamento a fornecedores:** R\$ 60.117,10, adiantamento a fornecedores de material para ativo imobilizado;

### 04) ATIVO NÃO CIRCULANTE

INTANGIVEL	Custo Histórico	Amortização Acumulada	2023 Líquido	2022 Líquido
Ativos de Geração - VOC	9.922.409,44	(8.317.595,71)	1.604.813,73	1.311.738,01
<b>TOTAL INTANGIVEL</b>	<b>9.922.409,44</b>	<b>(8.317.595,71)</b>	<b>1.604.813,73</b>	<b>1.311.738,01</b>

a) **Intangível:** R\$ 1.604.813,73, refere-se ao diferido líquido.

b) **Imobilizado em construção:** R\$ 158.944,87, valores aplicados na construção, reforma máquinas e equipamentos.

### 05) PASSIVO CIRCULANTE

a) **Fornecedores** – R\$ 56.316,08, valor referente ao fornecimento de material e serviços consumidos na atividade operacional da empresa;

b) **Tributos e contribuições sociais** – R\$ 40.796,18, valores de PIS, COFINS, IRRF e CSRF retido na fonte sobre a prestação de serviços e de Imposto de Renda e Contribuição Social a recolher;

c) **Passivos regulatórios:** R\$ 34.745,63, valores de pesquisa e desenvolvimento a aplicar e Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica - TFSEE;

d) **Concessionárias de energia elétrica** – R\$ 56.547,50, custo a pagar referente a operação mensal da PCH São Patrício.

### 06) PASSIVO NÃO CIRCULANTE

a) **Concessionárias de energia elétrica** – R\$ 3.011,78 refere-se a investimentos não depreciável, estes valores serão revertidos a União no final da concessão.

## 07) PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### a) Capital social;

Em 31 de dezembro o capital social subscrito e integralizado está assim constituído:

Ações	2023			2022		
	Quantidade ações	Valor da ação	Capital social-reais	Quantidade ações	Valor da ação	Capital social- reais
Ordinárias	100.000	1,00	100.000,00	100.000	1,00	100.000,00

b) **Reservas de lucros:** R\$ 1.879.626,25, refere-se a reserva de lucros para investimentos.

## 08) DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

a) **Receita operacional:** R\$ 2.452.446,09, receita de geração de energia elétrica gerada pela usina cachoeira do Lavrinha, disponibilizada no Sistema Interligado Nacional – SIN através de cotas de garantia física junto a câmara de comercialização de energia – Cotas CCEE;

b) **Deduções a receita operacional:** R\$ 121.567,86 sendo: R\$ 15.940,91 de PIS, R\$ 73.573,38 de COFINS, R\$ 23.316,07 de pesquisa e desenvolvimento e R\$ 8.737,50 de taxa de fiscalização;

c) **Encargo de uso do sistema de distribuição:** R\$ 455.255,13, custo de utilização do sistema de distribuição;

d) **Custo de operação da UHE Cachoeira do Lavrinha:** 1.312.504,24, refere-se a custo de operação com pessoal, material, serviços terceiros, arrendamentos e aluguéis de equipamentos, seguros, tributos, depreciação e outras despesas;

e) **Despesas de construção da infraestrutura da concessão:** R\$ 359.775,01, custo com construção da infraestrutura adicionada ao ativo imobilizado em serviço em 2023;

f) **Resultado financeiro:** R\$ (2.406,12), resultado rendimento de aplicação financeira a curto prazo em instituições financeiras, menos despesas financeiras;

g) **Contribuição social:** R\$ 28.756,74, Contribuição social sobre lucro líquido calculada conforme regime tributário do lucro presumido;

h) **Imposto de renda:** R\$ 33.213,23, Imposto de renda pessoa jurídica calculado conforme regime tributário do lucro presumido.

O imposto de renda e a contribuição social corrente são calculados com base nas leis tributárias vigentes na data de apresentação das demonstrações financeiras, e são calculados pelo regime de tributação do lucro presumido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado do exercício.

Ceres - Go, 31 de dezembro de 2023.

RICARDO DE PINA  
MARTIN:0540651  
0100

Assinado de forma digital por RICARDO DE PINA MARTIN:05406510100  
Dados: 2024.04.09 17:37:24 -03'00'

### DIRETORIA EXECUTIVA

**Ricardo de Pina Martin**  
Diretor  
CPF: 054.065.101-00

CAROLINA DE PODESTA  
MARTIN  
SANTANA:86989600144

Assinado de forma digital por CAROLINA DE PODESTA MARTIN SANTANA:86989600144  
Dados: 2024.04.11 17:25:01 -03'00'

**Carolina de Podestá Martin Santana**  
Diretora  
CPF: 869.896.001-44

RODOLFO DE PODESTA  
MARTIN:87400030191

Assinado de forma digital por RODOLFO DE PODESTA MARTIN:87400030191  
Dados: 2024.04.10 08:14:46 -03'00'

**Rodolfo de Podestá Martin**  
Diretor  
CPF: 874.000.301-91

ANICESIO VICENTE DE ALMEIDA  
SEGUNDO:01735927163

Assinado de forma digital por ANICESIO VICENTE DE ALMEIDA SEGUNDO:01735927163  
Dados: 2024.04.09 16:49:39 -03'00'

**Anicésio Vicente de Almeida Segundo**  
Contador CRC-GO 018872/0-0  
CPF: 017.359.271-63