

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS SOCIETÁRIAS - 2024

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DO EXERCÍCIO 2024

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 2024, assim como destacar os fatos que marcaram e que tiveram efeito na Companhia neste período.

No ano de 2024 uma precipitação pluviométrica de 1.341mm, 23,8% superior à registrada em 2023.

Em consequência, a geração de 2024, 12.690 MWh, foi 7,4% superior aos 11.815 MWh gerados em 2023.

O índice de disponibilidade dos geradores foi de 99% no ano de 2024.

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 2025, 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 2024

Ricardo de Pina Martin
Diretor

**BALANÇO PATRIMONIAL SOCIETÁRIO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023**

(Valores expressos em reais)
ATIVO, PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Legislação Societária	
	2024	2023
ATIVO CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa	446.938,29	107.008,85
Concessionárias e permissionárias de energia elétrica – Cotas CCEE	239.657,19	234.981,10
Tributos compensáveis	5.193,62	4.935,07
Despesas pagas antecipadamente	242,70	242,70
Adiantamento a fornecedores	60.327,10	60.117,10
Total do ativo circulante	752.358,90	407.284,82
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
Intangível	1.698.739,80	1.763.758,60
Intangível em serviço	15.372.294,49	15.239.914,17
(-) Amortização acumulada	(13.705.707,15)	(13.635.100,44)
Imobilizado em curso	32.152,46	158.944,87
Total do ativo não circulante	1.698.739,80	1.763.758,60
TOTAL DO ATIVO		2.451.098,70
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO		
PASSIVO CIRCULANTE		
Fornecedores	58.480,83	56.316,08
Tributos	43.125,77	40.796,18
Encargos setoriais	46.280,89	34.745,63
Concessionárias e permissionárias de energia elétrica	85.377,15	56.547,50
Total do passivo circulante	233.264,64	188.405,39
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Obrigação vinculada a concessão	3.011,78	3.011,78
Total do passivo não circulante	3.011,78	3.011,78
PATRIMONIO LIQUÍDO		
Capital social	100.000,00	100.000,00
Reservas de lucros	2.214.822,28	1.879.626,25
Total do patrimônio líquido	2.214.822,28	1.979.626,25
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.451.098,70
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.171.043,42

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023**

Legislação Societária

	2024	2023
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	2.803.486,72	2.452.446,09
(Deduções à receita operacional)	(137.734,95)	(121.567,86)
PIS	(18.222,67)	(15.940,91)
COFINS	(84.104,61)	(73.573,38)
Pesquisa e desenvolvimento e eficiência energética	(26.657,57)	(23.316,07)
Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica – TFSEE	(8.750,10)	(8.737,50)
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	2.665.751,77	2.330.878,23
CUSTO DO SERVIÇO DE ENERGIA ELETRICA	(509.585,24)	(455.255,13)
Encargo de uso sistema de distribuição	(509.585,24)	(455.401,80)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	2.156.166,53	1.875.476,43
CUSTO DE OPERAÇÃO		
Pessoal	(585.803,83)	(565.311,92)
Material	(80.488,71)	(100.749,29)
Serviço de terceiros	(487.330,08)	(540.776,58)
Arrendamento e aluguéis de equipamentos	(10.974,00)	(22.047,00)
Seguros	0,00	0,00
Tributos (impostos, taxas e contribuições)	(10.694,02)	(10.979,71)
Depreciação e amortização	(70.606,71)	(66.699,29)
Outras despesas	(6.659,49)	(5.858,00)
Custo de operação	(1.252.556,84)	(1.312.421,79)
RESULTADO DO SERVIÇO	903.609,69	563.054,64
Receita de construção da infraestrutura da concessão	134.030,32	359.775,01
Despesas de construção da infraestrutura da concessão	(134.030,32)	(359.775,01)
RECEITA (DESPESA) FINANCEIRA	(1.934,17)	(2.406,12)
Receitas financeiras	2.853,14	3.834,08
Despesas financeiras	(4.787,31)	(6.240,20)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	0,00	0,00
RESULTADO OPERACIONAL	901.675,52	560.648,52
LUCRO (PREJUIZO) ANTES DA CONTRIB.SOCIAL E IMPOSTO DE RENDA	901.675,52	560.648,52
(-) Contribuição social	(31.237,65)	(28.756,74)
LUCRO (PREJUIZO) ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	870.437,87	531.956,00
(-) Imposto de renda	(35.241,84)	(33.213,23)
LUCRO (PREJUIZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	835.196,03	498.678,55
LUCRO (PREJUIZO) POR AÇÃO DO CAPITAL SOCIAL – R\$	8,3520	4,9868

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023**

Legislação Societária

Eventos	Capital social	Reserva de capital	Lucros (Prejuízos Acumulados)	Total
SALDO 31 DEZEMBRO 2023	100.000,00	1.879.626,25	0,00	1.979.626,25
Resultado do exercício			835.196,03	835.196,03
Destinação:				
Reserva de lucros		235.196,03	(235.196,03)	
Reserva legal				
Distribuição de lucros			(600.000,00)	(600.000,00)
Dividendos propostos				
SALDO 31 DEZEMBRO 2024	100.000,00	2.114.822,28	0,00	2.214.822,28

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023**

Legislação Societária

	2024	2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Recebimentos operações com energia – Cotas CCEE	2.803.486,72	2.452.446,09
Pagamento a pessoal	(585.803,83)	(565.311,92)
Pagamentos outras despesas	(1.131.094,94)	(1.095.417,16)
Caixa gerado pelas operações	1.086.587,95	791.717,01
Juros pagos	(4.787,31)	(6.240,20)
Impostos e contribuições	(10.694,02)	(10.979,91)
Fluxo de caixa antes item extraordinário	(15.481,33)	(17.220,11)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	1.071.106,62	774.496,90
Aplicação no ativo imobilizado	(134.030,32)	(359.775,01)
Caixa líquido consumido nas atividades de investimentos	(134.030,32)	(359.775,01)
Distribuição de lucros e resultados	(600.000,00)	(460.000,00)
Aplicação financeira	2.853,14	3.834,08
Caixa líquido consumido nas atividades financeiras	(597.146,86)	(456.165,92)
Aumento (redução) na conta caixa e equivalentes de caixa	339.929,44	(41.444,03)
- Saldo da conta caixa no início do exercício	107.008,85	148.452,88
- Saldo da conta caixa no fim do exercício	446.938,29	107.008,85
Aumento (redução) na conta caixa e equivalentes de caixa	339.929,44	(41.444,03)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**DEMONSTRAÇÃO DOS VALORES ADICIONADOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023**

	Legislação Societária	
	2024	2023
Receita com operações com energia elétrica	2.803.486,72	2.452.446,09
(+) Receitas	2.803.486,72	2.452.446,09
Encargos transmissão, conexão e distribuição energia elétrica	(509.585,24)	(455.401,80)
Material e serviços de terceiros	(567.818,79)	(641.525,87)
Outros gastos operacionais	(17.353,51)	(16.837,71)
(-) Insumos adquiridos de terceiros	(1.094.757,54)	(1.113.765,38)
(=) Valor adicionado bruto	1.708.729,18	1.338.680,71
(-) Quotas de reintegração	(70.606,71)	(66.699,29)
(=) Valor adicionado líquido	1.638.122,47	1.271.981,42
Receita financeira	2.853,14	3.834,08
(+) Valor adicionado transferido	2.853,14	3.834,08
(=) VALOR ADICIONADO A DISTRIBUIR	1.640.975,61	1.275.815,50
Remunerações	346.982,32	355.656,81
Encargos sociais (exceto INSS)	25.071,67	21.644,53
Auxílio alimentação	71.472,42	68.230,29
Convênio assistencial e outros benefícios	35.560,43	37.064,90
Participação nos resultados	24.412,44	9.193,98
PESSOAL	503.499,28	491.790,51
INSS (sobre folha de pagamento)	82.304,55	73.521,41
Encargos do consumidor	35.407,67	32.053,57
Tributos incidentes sobre a receita	102.327,28	89.514,29
Imposto de renda e contribuição social	66.479,49	61.969,97
GOVERNO	286.518,99	257.059,24
Juros e variações monetárias	4.787,31	6.240,20
Aluguéis	10.974,00	22.047,00
FINANCIADORES	15.761,31	28.287,20
Dividendos/juros s/capital próprio	600.000,00	460.000,00
Lucros retidos	235.196,03	38.678,55
ACIONISTAS	835.196,03	498.678,55
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	1.640.975,61	1.275.815,50

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2024 e 31/12/2023

NOTA 1 - 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.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

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.

NOTA 3 - ATIVO CIRCULANTE

- a) **Caixa e equivalente de caixa:** R\$ 446.938,29, 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\$ 239.257,19, cotas de garantida física de energia a receber CCEE;
- c) **Tributos Compensáveis:** R\$ 5.193,62, imposto renda retido na fonte em aplicações financeiras a recuperar;
- d) **Adiantamento a fornecedores:** R\$ 60.327,10, adiantamento a fornecedores de material para ativo imobilizado;

NOTA 4 - ATIVO NÃO CIRCULANTE

INTANGIVEL	Custo Histórico	Amortização Acumulada	2024 Líquido	2023 Líquido
Ativos de Geração - VOC	10.054.789,76	(8.338.202,42)	1.666.587,34	1.604.813,73
TOTAL INTANGIVEL	10.054.789,76	(8.338.202,42)	1.666.587,34	1.604.813,73

a) **Intangível:** R\$ 1.666.587,34, refere-se ao diferido líquido.

b) **Imobilizado em construção:** R\$ 32.152,46, valores aplicados na construção, reforma de máquinas e equipamentos.

NOTA 5 - PASSIVO CIRCULANTE

- a) **Fornecedores:** R\$ 58.480,83, valor referente ao fornecimento de material e serviços consumidos na atividade operacional da empresa;
- b) **Tributos e contribuições sociais:** R\$ 43.125,77, valores de PIS, COFINS, IRRF e CSRF retido sobre a prestação de serviços, IRPJ e CSLL a recolher;
- c) **Encargos Setoriais:** R\$ 46.280,89, valores de pesquisa e desenvolvimento a aplicar e Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica - TFSEE;
- d) **Concessionarias de energia elétrica:** R\$ 85.377,15, custo a pagar referente a operação mensal da PCH São Patrício.

NOTA 6 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE

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

NOTA 7 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

- a) **Capital social:**

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

Ações	2024			2023		
	Quant. Ações	Valor Ação	Capital – R\$	Quant. Ações	Valor Ação	Capital – R\$
Ordinárias	100.000	1,00	100.000,00	100.000	1,00	100.000,00

b) **Reservas de lucros:** R\$ 2.114.822,28, refere-se a reserva de lucros para investimentos.

NOTA 8 - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

- a) **Receita operacional:** R\$ 2.803.486,72, 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\$ 137.734,95 sendo: R\$ 18.222,67 de PIS, R\$ 84.104,61 de COFINS, R\$ 26.657,57 de pesquisa e desenvolvimento e R\$ 8.750,10 de taxa de fiscalização;
- c) **Encargo de uso do sistema de distribuição:** R\$ 509.585,24, custo de utilização do sistema de distribuição;

d) **Custo de operação da UHE Cachoeira do Lavrinha:** R\$ 1.252.556,84, 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\$ 132.380,32, custo com construção da infraestrutura adicionada ao ativo imobilizado em serviço em 2024;

f) **Resultado financeiro:** R\$ -1.934,17, resultado rendimento de aplicação financeira a curto prazo em instituições financeiras, menos despesas financeiras;

g) **Contribuição social:** R\$ 31.237,65, Contribuição social sobre lucro líquido calculada conforme regime tributário do Lucro Presumido;

h) **Imposto de renda:** R\$ 35.241,84, 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 2024

DIRETORIA EXECUTIVA

Ricardo de Pina Martin
Diretor
CPF: 054.065.101-00

Carolina de Podestá Martin Santana
Diretora
CPF: 869.896.001-44

Rodolfo de Podestá Martin
Diretor
CPF: 874.000.301-91

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