

# State Grid Serviços de Engenharia S.A.

Demonstrações financeiras em  
31 de dezembro de 2023  
e Relatório dos auditores independentes

# Conteúdo

Relatório da Administração	3
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	7
Balancos patrimoniais	10
Demonstrações dos resultados	11
Demonstrações dos resultados abrangentes	12
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	13
Demonstrações dos fluxos de caixa	14
Notas explicativas às demonstrações financeiras	15



## Relatório da Administração

**Prezados Acionistas,**

A **State Grid Serviços de Engenharia S.A.** (“**SGSE**” ou “**Companhia**”) apresenta o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras, com os Relatórios dos Auditores Independentes referente ao exercício de 2023.

### **1) A companhia**

A State Grid Serviços de Engenharia S.A. é uma Companhia privada de capital fechado, constituída em 03 de dezembro de 2018 e está estabelecida na Av. Presidente Vargas, 955 - sala 1303 (parte), Centro, Rio de Janeiro.

A Companhia foi constituída com o propósito de prestação de serviços e gerenciamento das atividades à pré-operação, operação e manutenção de instalações de transmissão de energia elétrica, em todo o território nacional; execução de atividades nas áreas de infraestrutura, elétrica, eletrônica, mecânica, eletromecânica, de telecomunicações, construção, instalações e montagem, bem como demais serviços de engenharia, compreendidas dentre os diversos ramos do Sistema Interligado Nacional (tais como geração, transmissão e distribuição de energia elétrica; atividades de engenharia relacionadas a elaboração, revisão, adequação e gerenciamento de projetos; a realização de operações de locação relacionadas a veículos e equipamentos, quando tais operações estejam ligadas ao propósito social da Companhia; prestação de serviços de consultoria e serviços de construção civil.

A Companhia é controlada pela State Grid Brazil Holding S.A. (SGBH ou Grupo SGBH), esta é Subsidiária da State Grid Corporate of China (SGCC), localizada em Pequim, na República Popular da China.

### **2) Desempenho Financeiro:**

Os principais indicadores econômico-financeiros ao final do exercício de 2023 e 2022 são:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
• Liquidez geral	14,73	6,98
• Liquidez corrente	14,73	6,98
• Relação patrimônio líquido/ativo	93,21%	85,67%
• Rentabilidade do patrimônio líquido	90,70%	32,30%
• Relação lucro operacional/Patr. líquido	104,98%	35,94%
Ativos totais – R\$	11.704.172	3.524.304
Lucro / Prejuízo do exercício – R\$	9.895.420	975.415



### 3) Governança corporativa

A cada ano a Companhia busca ser mais inclusiva, e vem aperfeiçoando seu sistema de gestão, buscando as melhores práticas de governança corporativa, atuando com ética e respeito para com seus acionistas e demais partes interessadas.

Praticamos um diálogo direto com nossos acionistas e, para fortalecer o relacionamento com as partes interessadas no negócio, em 2023 nos aprofundamos em avaliar nossa estrutura de governança e criamos um novo departamento de Governança Corporativa que é composto por cinco gerências: Assuntos de Governança Corporativa, Regulatório de Relacionamento, Compliance e Privacidade, Cultura de Comunicação Corporativa e Gestão Administrativa e Supervisão. O novo departamento vai integrar divisões multidisciplinares e suas funções de gestão, fortalecendo a governança da empresa, de acordo com as melhores práticas do mercado.

O Grupo é representado em sua instância máxima de governança pelo Comitê Sênior de Gestão (SMC). O órgão é composto por executivos com reconhecida experiência no setor elétrico. As decisões do SMC são apoiadas por oito comitês especialistas em temas estratégicos. Em 2023, também introduzimos um novo sistema de governança que através da sua implementação a rastreabilidade e eficiência dos processos de tomadas das decisões foram aprimoradas.

Com a criação de uma área dedicada ao ESG (Environment, Social, Governance), impulsionamos medidas relevantes como a viabilização das debêntures verdes na implantação da Silvânia Transmissora de Energia (STE); a mensuração das emissões de gases-estufa, bem como a assinatura do Pacto Global da Organização das Nações Unidas. A adesão ao Pacto Global materializou o empenho da SGBH em gerar valor não só para o negócio, mas para toda a sociedade. Com isso, estaremos cada vez mais alinhados ao alcance dos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODS), definidos na Agenda 2030 da ONU, materializando o objetivo corporativo de transmitir energia de forma sustentável e mediante condutas transparentes. Assim, seguiremos gerando valor não apenas para o negócio, mas para toda a sociedade.

### 4) Gestão de Riscos

Agimos de forma integrada para alcançar resultados eficientes e eficazes ao mesmo tempo que se preserva e promove a geração de valor. Nesse sentido, a gestão de riscos constitui um dos assuntos mais relevantes em nossa governança corporativa e permeia desde a avaliação de projetos até a operação e a manutenção de equipamentos, instalações e processos de trabalho.

Dispomos de uma área dedicada, com a premissa de promover o gerenciamento de riscos em toda organização conforme exigentes padrões de qualidade e alinhado com as melhores práticas e frameworks globais, visando à sustentabilidade corporativa, segurança de colaboradores e comunidades locais e a conservação do meio ambiente. Para isso, identificamos, avaliamos, tratamos e monitoramos os riscos relacionados à nossa estratégia corporativa bem como os fatores de riscos que permeiam nossas atividades e processos. A Matriz de Risco é constantemente atualizada e a SGBH monitora continuamente aqueles considerados mais impactantes no negócio da empresa ("Top Risks"), além de desenvolver o ambiente de controles internos de todos os riscos mapeados bem como a condução de trabalhos de auditoria interna que auxiliam na avaliação da efetividade destes controles e identificação de oportunidades de melhoria.

### 5) Ética, Transparência e Compliance



Nossas práticas de ética e compliance estão expressas no Código de Ética e Conduta, existente desde 2020. O documento apresenta nosso compromisso e respeito à legislação local e internacional, bem como nossos valores corporativos de estabelecer relações baseadas em integridade, ética e transparência nas relações com nossos colaboradores, fornecedores, prestadores de serviço, parceiros de negócio e concorrentes.

Em 2023, fizemos atualizações importantes neste documento, a fim de darmos destaque ao Canal de Ética e, ainda, criamos tópicos específicos sobre o nosso compromisso com os Direitos Humanos, combate ao Assédio Moral e Sexual no ambiente de trabalho, e luta contra Fraude e Corrupção. Além disso, para todos os tópicos, foram incluídos exemplos práticos da conduta esperada e do que não será tolerado pela SGBH, tornando assim, o Código de Ética e Conduta um guia claro e preciso para ser consultado a qualquer momento.

Com o objetivo aumentar a eficiência na condução do tema, também em 2023, criamos a Divisão de Compliance & Privacidade, parte do Departamento de Governança Corporativa.

Como medida de disseminação interna da prática de conduta ética e compliance, o time de Compliance realiza treinamentos presenciais tanto para as equipes da sede corporativa como nas regionais, para todos os níveis hierárquicos. Além disso, o time de Compliance também é responsável por criar pílulas mensais abordando temas atuais de compliance enviados por e-mail, como privacidade e proteção de dados, igualdade racial e de gênero, diversidade e inclusão e prevenção ao assédio moral e sexual no ambiente de trabalho.

O time de Compliance também realiza o acompanhamento dos relatos recebidos no Canal de Ética. Este importante canal é gerido por uma empresa independente que analisa o conteúdo dos relatos e, após análise inicial, os encaminha ao Time de Compliance, que conduz as investigações em caráter confidencial e as reporta ao Comitê de Ética. Casos críticos são levados ao Comitê Sênior de Gestão, mais alto órgão de governança. Em 2023 não foram identificadas preocupações críticas ao negócio da Companhia.

Em meados de 2022, a Companhia deu mais um grande e significativo passo na jornada ESG, com a assinatura do Pacto Global da Organização das Nações Unidas (ONU), demonstrando que seu compromisso vai muito além da segurança operacional, e que suas práticas de meio ambiente, sustentabilidade e governança estarão cada vez mais alinhadas com os Objetivos de Desenvolvimento Sustentável definidos na Agenda 2030 da ONU, materializando o compromisso da Companhia de transmitir energia de forma sustentável e transparente, gerando valor não só para o negócio, mas para toda a sociedade.

Nosso objetivo é o de buscar cada vez mais transparência nas informações e o alinhamento de todas as equipes de forma a garantir total sintonia com os propósitos do Grupo.

## **6) Responsabilidade ambiental e social**

O Grupo SGBH vem operando em conformidade com a legislação brasileira, atendendo a todos os requisitos de meio ambiente e exigências de saúde, higiene, segurança e medicina do trabalho. Na fase de operação de seu empreendimento, são desenvolvidos Programas Ambientais visando mitigar e compensar os impactos ao meio ambiente. O Grupo também participa de ações sociais junto a Sociedade. Para isso, investimos recursos próprios e incentivados em projetos que promovem a sociedade onde atuamos nos aspectos de emprego e renda, cultura, esporte, saúde e educação. No total, participamos de 13 projetos ou ações que valorizam a população e colocam as comunidades no papel de protagonistas, buscando implementar mecanismos de continuidade, no longo prazo, das iniciativas promovidas. Os projetos incentivados no âmbito das leis de incentivo federais são apoiados de forma continuada Pelo Grupo que promove ações internas de engajamento entre seus colaboradores para também



incentivar o voluntariado.

## 7) Serviços de Auditoria Externa

Em 2023 a empresa teve como auditor Independente exclusivo a KPMG Auditores Independentes. O primeiro contrato com a KPMG Auditores Independentes foi assinado em 12 de maio de 2020 com vigência efetiva até o fim de cada ciclo de auditoria sendo este contrato renovado anualmente.

Em cumprimento à revisão da NBC PA 400 alterada pela Revisão da NBC 17, informamos que no último exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, os auditores independentes da Companhia Exerceram tão e somente serviços contratados de auditoria contábil externa e não receberam quaisquer outros valores a título de prestação de outros serviços. Demonstramos no quadro abaixo a remuneração (honorários e serviços) relacionada aos serviços de auditoria externa:

Remuneração Relacionada aos Serviços de auditoria Externa		
Auditor Independente	2023	2022
KPMG Auditores Independentes	21.810	27.500
Total	21.810	27.500

A companhia tem como prática alguns procedimentos que visam evitar o conflito de interesse ou a perda de independência e objetividade por parte dos referidos auditores externos independentes.

## 8) Agradecimentos

Registramos nossos agradecimentos aos membros da Diretoria e Conselho de Administração pelo apoio prestado no debate e encaminhamento das questões de maior interesse da sociedade. Nossos especiais reconhecimentos à dedicação e empenho do quadro funcional. Também queremos deixar consignados nossos agradecimentos aos prestadores de serviços, usuários, entidades financeiras, seguradoras, demais agentes do Setor Elétrico e a todos que direta ou indiretamente, colaboraram para o êxito das atividades da Companhia e para o cumprimento da nossa missão de concessionária.

Rio de Janeiro, 01 de março de 2024.

## A Administração



KPMG Auditores Independentes Ltda.  
Rua do Passeio, 38 - Setor 2 - 17º andar - Centro  
20021-290 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil  
Caixa Postal 2888 - CEP 20001-970 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil  
Telefone +55 (21) 2207-9400  
kpmg.com.br

# Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Acionistas e Diretores da  
State Grid Serviços de Engenharia S.A.  
Rio de Janeiro - RJ

## Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da State Grid Serviços de Engenharia S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da State Grid Serviços de Engenharia S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

## Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

## Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório dos auditores

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

## Ênfase

Chamamos a atenção para o fato de que parte substancial das operações da Companhia é realizada com partes relacionadas, conforme descrito na nota explicativa nº 16. Portanto as demonstrações financeiras acima referidas devem ser lidas nesse contexto. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

## Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

## Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

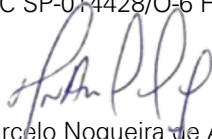


- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 01 de março de 2024.

KPMG Auditores Independentes Ltda.  
CRC SP-014428/O-6 F-RJ



Marcelo Nogueira de Andrade  
Contador CRC RJ-086312/O-6

# State Grid Serviços de Engenharia S.A.

## Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Em Reais)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
<b>Ativo</b>			
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	6	10.352.721	3.503.441
Impostos a recuperar		23.031	20.182
Contas a receber		136.257	-
Contas a receber – partes relacionadas	16	1.178.708	-
Adiantamento a fornecedores		11.443	681
Outros ativos circulantes		2.012	-
		<b>11.704.172</b>	<b>3.524.304</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>11.704.172</b>	<b>3.524.304</b>
	Nota	31/12/2023	31/12/2022
<b>Passivo</b>			
Passivo circulante			
Fornecedores terceiros		29.072	16.116
Fornecedores partes relacionadas	16	4.243	-
Obrigações sociais e trabalhistas	8	401.282	426.642
Imposto de renda e contribuição social a pagar	7	190.579	21.577
Outros impostos a pagar	7	71.421	30.420
Dividendos	10	97.971	9.266
Outros passivos circulantes		-	878
		<b>794.568</b>	<b>504.899</b>
Patrimônio líquido	10		
Capital social		1.001.000	1.001.000
Reserva legal		200.200	101.888
Reserva de lucros		9.708.404	1.916.517
		<b>10.909.604</b>	<b>3.019.405</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>11.704.172</b>	<b>3.524.304</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# State Grid Serviços de Engenharia S.A.

## Demonstrações dos resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Em Reais)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Receita operacional líquida	11	13.410.819	2.992.562
Custo da operação	12	<u>(1.958.441)</u>	<u>(1.653.608)</u>
<b>Lucro (prejuízo) bruto</b>		<b>11.452.378</b>	<b>1.338.954</b>
Despesas gerais e administrativas	13	<u>(493.754)</u>	<u>(253.662)</u>
<b>Lucro antes do resultado financeiro</b>		<b>10.958.622</b>	<b>1.085.292</b>
<b>Resultado financeiro</b>	14	<b><u>606.022</u></b>	<b><u>272.360</u></b>
Receita financeira		606.067	274.347
Despesa financeira		(45)	(1.987)
<b>Resultado antes dos impostos</b>		<b>11.564.644</b>	<b>1.357.652</b>
Imposto de renda e contribuição social correntes	15	<u>(1.669.224)</u>	<u>(382.237)</u>
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<b><u><u>9.895.420</u></u></b>	<b><u><u>975.415</u></u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# State Grid Serviços de Engenharia S.A.

## Demonstrações dos resultados abrangentes

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

*(Em Reais)*

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro líquido do exercício	9.895.420	975.415
Resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Total de resultados abrangentes</b>	<b><u>9.895.420</u></b>	<b><u>975.415</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# State Grid Serviços de Engenharia S.A.

## Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Em Reais)

	Capital social	Reserva legal	Reserva de retenção de lucros	(Prejuízos)/Lucros Acumulados	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>1.001.000</b>	<b>53.117</b>	<b>999.139</b>	-	<b>2.053.256</b>
Lucro líquido do exercício	-	-	-	975.415	975.415
Constituição de reserva legal (Nota explicativa 10)	-	48.771	-	(48.771)	-
Destinação de lucros a reserva de lucros (Nota explicativa 10)	-	-	917.378	(917.378)	-
Dividendos propostos (Nota explicativa 10)	-	-	-	(9.266)	(9.266)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>1.001.000</b>	<b>101.888</b>	<b>1.916.517</b>	-	<b>3.019.405</b>
Lucro líquido do exercício	-	-	-	9.895.420	9.895.420
Constituição de reserva legal (Nota explicativa 10)	-	98.312	-	(98.312)	-
Dividendos propostos (Nota explicativa 10)	-	-	-	(97.971)	(97.971)
Destinação de lucros a reserva de lucros (Nota explicativa 10)	-	-	9.699.137	(9.699.137)	-
Dividendos intermediários (Nota explicativa 10)	-	-	(1.907.250)	-	(1.907.250)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>1.001.000</b>	<b>200.200</b>	<b>9.708.404</b>	-	<b>10.909.604</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# State Grid Serviços de Engenharia S.A.

## Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Em Reais)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>			
<b>Resultado do exercício antes dos impostos</b>		<b>11.564.644</b>	<b>1.357.652</b>
Aumento (redução) nos ativos			
Contas a receber		(136.257)	-
Contas a receber - partes relacionadas		(1.178.708)	288.785
Outros impostos a recuperar		(2.849)	(20.162)
Adiantamento a fornecedores		(10.762)	-
Outros ativos		(2.012)	-
Aumento (redução) nos passivos operacionais			
Fornecedores - terceiros		12.956	(4.556)
Fornecedores - partes relacionadas		4.243	(4.112)
Imposto de renda e contribuição social a pagar		(378.346)	(106.408)
Outros impostos a pagar		488.411	158.794
Outros impostos pagos		(447.410)	(164.813)
Obrigações sociais e trabalhista		(25.360)	32.661
Outros passivos		(878)	878
<b>Fluxo de caixa gerados pelas atividades operacionais</b>		<b>9.887.672</b>	<b>1.538.719</b>
Imposto de renda e Contribuição social pagos		(1.121.876)	(291.413)
<b>Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>		<b>8.765.796</b>	<b>1.247.306</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>			
Dividendos pagos	10	(1.916.516)	(10.092)
<b>Fluxo de caixa líquido (utilizados nas) atividades de financiamentos</b>		<b>(1.916.516)</b>	<b>(10.092)</b>
<b>Aumento líquido do saldo de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>6.849.280</b>	<b>1.237.214</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>		<b>3.503.441</b>	<b>2.266.227</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>		<b>10.352.721</b>	<b>3.503.441</b>

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **Notas explicativas às demonstrações financeiras**

*(Em Reais)*

### **1 Informações gerais**

A State Grid Serviços de Engenharia S.A. (“SGSE” ou “Companhia”) é uma Companhia privada de capital fechado, constituída em 03 de dezembro de 2018 e está estabelecida na Av. Presidente Vargas, 955 - sala 1303 (parte), Centro, Rio de Janeiro.

A Companhia foi constituída com o propósito de prestação de serviços e gerenciamento das atividades à pré-operação, operação e manutenção de instalações de transmissão de energia elétrica, em todo o território nacional; execução de atividades nas áreas de infraestrutura, elétrica, eletrônica, mecânica, eletromecânica, de telecomunicações, construção, instalações e montagem, bem como demais serviços de engenharia, compreendidas dentre os diversos ramos do Sistema Interligado Nacional (tais como geração, transmissão e distribuição de energia elétrica); atividades de engenharia relacionadas a elaboração, revisão, adequação e gerenciamento de projetos; a realização de operações de locação relacionadas a veículos e equipamentos, quando tais operações estejam ligadas ao propósito social da Companhia; prestação de serviços de consultoria e serviços de construção civil.

A Companhia é controlada pela State Grid Brazil Holding S.A. (SGBH ou Grupo SGBH), que é Subsidiária da State Grid Corporate of China (SGCC), localizada em Pequim, na República Popular da China.

### **2 Base de preparação e apresentação**

#### **2.1 Declaração de conformidade**

As demonstrações financeiras 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”).

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor e apresentam arredondamentos em algumas apresentações. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos apresentados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa.

As demonstrações financeiras foram autorizadas pela Administração em 01 de março de 2024.

#### **2.2 Uso de estimativas e julgamentos**

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com diversas bases de avaliação utilizadas em estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram baseadas no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem, análise do risco de crédito para determinação da provisão para perda de crédito esperada, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões. A Companhia revisa suas estimativas pelo menos anualmente.

### **2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação**

A moeda funcional da Companhia é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações financeiras.

### **2.4 Classificação circulante versus não circulante**

Os ativos e passivos são apresentados no balanço patrimonial com base na classificação circulante e não circulante. Um ativo é classificado no circulante quando: se espera realizá-lo ou se pretende vendê-lo ou consumi-lo no ciclo operacional normal, for mantido principalmente para negociação, se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação ou se for caixa ou equivalentes de caixa.

Um passivo é classificado no circulante quando se espera liquidá-lo no ciclo operacional normal, for mantido principalmente para negociação, se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação ou não há direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação. Os demais ativos e passivos são classificados no não circulante.

## **3 Mudanças nas principais políticas contábeis**

### **3.1 Informação de políticas contábeis materiais**

A entidade adotou a Divulgação de Políticas Contábeis (alterações ao CPC 26/IAS 1 e IFRS Practice Statement 2) a partir de 1º de janeiro de 2023. Embora as alterações não tenham resultado em nenhuma mudança nas políticas contábeis em si, elas afetaram as informações das políticas contábeis divulgadas nas demonstrações financeiras. As alterações exigem a divulgação de políticas contábeis "materiais", em vez de "significativas". As alterações também fornecem orientação sobre a aplicação da materialidade à divulgação de políticas contábeis, ajudando as entidades a fornecer informações úteis sobre políticas contábeis específicas da entidade que os usuários precisam para entender outras informações nas demonstrações financeiras. A administração revisou as políticas contábeis e atualizou as informações divulgadas na Nota 4 Políticas contábeis materiais (2022: Principais políticas contábeis) em determinados casos, de acordo com as alterações.

## **4 Políticas contábeis materiais**

O Grupo aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras.

Além disso, o Grupo adotou a Divulgação de Políticas Contábeis (alterações ao CPC 26/IAS 1 e ao IFRS Practice Statement 2) a partir de 1º de janeiro de 2023. As alterações exigem a divulgação de políticas contábeis "materiais", em vez de "significativas". Embora as alterações não tenham resultado em nenhuma mudança nas políticas contábeis em si, elas afetaram as informações sobre políticas contábeis divulgadas na Nota 4 em determinados casos (consulte a nota explicativa 3.1 para obter mais informações).

### **4.1 Caixa e equivalentes de caixa**

Os caixas e equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. São considerados equivalentes de caixa as aplicações financeiras de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um



investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento em três meses ou menos, a contar da data de contratação.

#### **4.2 Provisão para redução ao valor recuperável (“impairment”)**

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos não financeiros e financeiros com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas ou operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para perda ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável e as respectivas provisões são apresentadas nas notas explicativas.

O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda.

Na estimativa do valor em uso do ativo, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao seu valor presente, utilizando uma taxa de desconto antes dos impostos, que reflita o custo médio ponderado de capital para a indústria em que opera a unidade geradora de caixa.

#### **4.3 Impostos**

##### ***Impostos sobre serviços prestados***

As receitas estão sujeitas ao Programa de Integração Social (PIS) com alíquota de 0,65% e Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS) com alíquota de 3%. Esses impostos são apresentados na Demonstração de Resultado (DRE) como redutor da Receita Bruta da Atividade.

##### ***Imposto de renda e contribuição social - Correntes***

A tributação do imposto de renda e contribuição social é feita tendo como base o lucro presumido da receita.

Dessa forma, a base de cálculo do imposto de renda e da contribuição social é determinada mediante a aplicação da alíquota de presunção sobre a Receita Bruta, sendo 32% para IRPJ e 32% para CSLL, acrescida das demais receitas. Após a formação da base de cálculo, é aplicada a alíquota do IRPJ de 15%, e para a parcela da base que exceder R\$ 60.000 (sessenta mil reais) no trimestre terá a aplicação de 10% de adicional. Para a contribuição social a alíquota aplicada sobre a base de cálculo é de 9%.

#### **4.4 Ajuste a valor presente de ativos e passivos**

O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita dos respectivos ativos e passivos. Com base nas análises efetuadas e na melhor estimativa da Administração, concluiu-se que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é irrelevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto e, dessa forma, nenhum ajuste foi realizado.

#### **4.5 Ativos e passivos**

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses, itens com liquidação superior são demonstrados como não circulantes.

#### **4.6 Apuração do resultado**

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

#### **4.7 Instrumentos financeiros**

##### ***(a) Ativos financeiros***

Classificação e mensuração – Conforme CPC 48 os instrumentos financeiros são classificados em três categorias: mensurados ao custo amortizado; ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (“VJORA”) e ao valor justo por meio do resultado (“VJR”). A classificação dos ativos financeiros no reconhecimento inicial depende das características dos fluxos de caixa contratuais e do modelo de negócio para a gestão destes ativos financeiros. Os instrumentos financeiros são apresentados da seguinte forma:

- **Ativos financeiros ao valor justo por meio de resultado** - Os ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado compreendem ativos financeiros mantidos para negociação, ativos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado ou ativos financeiros a ser obrigatoriamente mensurados ao valor justo. Ativos financeiros com fluxos de caixa que não sejam exclusivamente pagamentos do principal e juros são classificados e mensurados ao valor justo por meio do resultado. As variações líquidas do valor justo são reconhecidas no resultado.
  - **Ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (“VJORA”)** - Um instrumento de dívida é mensurado ao VJORA se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR: é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo é atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto.
  - **Custo amortizado** - Um ativo financeiro é classificado e mensurado pelo custo amortizado, quando tem finalidade de recebimento de fluxos de caixa contratuais e gerar fluxos de caixa que sejam “exclusivamente pagamentos de principal e de juros” sobre o valor do principal em aberto. Esta avaliação é executada em nível de instrumento. Os ativos mensurados pelo valor de custo amortizado utilizam método de juros efetivos, deduzidos de qualquer perda por redução de valor recuperável. A receita de juros é reconhecida através da aplicação de taxa de juros efetiva, exceto para créditos de curto prazo quando o reconhecimento de juros seria imaterial.
- (i) Redução ao valor recuperável de ativos financeiros (impairment) - O CPC 48 é representado pelo modelo prospectivo de “perdas de crédito esperadas”. O modelo de perdas esperadas se aplica aos ativos financeiros mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados

abrangentes, com exceção de investimentos em instrumentos patrimoniais. A Companhia não identificou perdas (“impairment”) relevantes a serem reconhecidas nos exercícios apresentados.

- (ii) **Baixa de ativos financeiros** - A baixa (desreconhecimento) de um ativo financeiro ocorre quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando são transferidos a um terceiro os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual, substancialmente, todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Qualquer participação que seja criada ou retida pela Companhia em tais ativos financeiros transferidos é reconhecida como um ativo ou passivo separado.

***(b) Passivos financeiros***

Os passivos financeiros são classificados como ao valor justo por meio do resultado quando são mantidos para negociação ou designados ao valor justo por meio do resultado. Os outros passivos financeiros (incluindo empréstimos) são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos.

**4.8 Fluxo de caixa**

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

**4.9 Transações com partes relacionadas**

As transações de contas a pagar e a receber com partes relacionadas, como prestação de serviços, são realizadas em condições e prazos firmados entre as partes e registradas de acordo com os termos contratados. Certas transações por possuírem características e condições únicas e/ou específicas, portanto, não comparáveis, foram estabelecidas em condições justas entre as partes, de forma a remunerar adequadamente seus respectivos investimentos e custos operacionais

**5 Novas normas e interpretações ainda não efetivas**

Uma série de novas normas serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2023. A Companhia não adotou essas normas na preparação destas demonstrações financeiras.

Não se espera que as seguintes normas novas e alteradas tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiras consolidadas da Companhia.

- (a) Classificação dos passivos como circulante ou não circulante e passivos não circulantes com Covenants (alterações ao CPC 26/IAS 1)**

As alterações, emitidas em 2020 e 2022, visam esclarecer os requisitos para determinar se um passivo é circulante ou não circulante e exigem novas divulgações para passivos não circulantes que estão sujeitos a covenants futuros. As alterações se aplicam aos exercícios anuais iniciados em ou após 1º de janeiro de 2024.

- (b) Acordos de financiamento de fornecedores ("Risco Sacado") (alterações ao CPC 26/IAS 1 e CPC 40/IFRS 7)**

As alterações introduzem novas divulgações relacionadas a acordos de financiamento com fornecedores (“Risco Sacado”) que ajudam os usuários das demonstrações financeiras a avaliar

os efeitos desses acordos sobre os passivos e fluxos de caixa de uma entidade e sobre a exposição da entidade ao risco de liquidez. As alterações se aplicam a períodos anuais com início em ou após 1º de janeiro de 2024.

**(c) Outras normas Contábeis:**

- Passivo de arrendamento em uma venda e leaseback (alterações ao CPC 06/IFRS 16).
- Ausência de conversibilidade (alterações ao CPC 02/IAS 21).

## 6 Caixa e equivalentes de caixa

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Bancos	295.295	413.694
Aplicações financeiras (i)	10.057.426	3.089.747
	<b>10.352.721</b>	<b>3.503.441</b>

(i) A Companhia estruturou as suas aplicações financeiras por meio de aplicação automática, ou seja, toda sobra de caixa é aplicada automaticamente e os resgates também são realizados automaticamente quando necessário para cobrir o pagamento de despesas. Estas aplicações podem ter suas cotas resgatadas a qualquer tempo, com possibilidade de pronta conversão sem qualquer deságio para a Companhia em um montante conhecido de caixa, e ofereceram uma remuneração média atrelada à taxa de 101,44% do CDI em 2023 e de 100,5% do CDI em 2022. O aumento no saldo de caixa no período foi decorrente principalmente do aumento das receitas da Companhia decorrentes de novos contratos de prestação de serviços especializados de consultoria e gerenciamento de P&D.

## 7 Impostos e contribuições sociais a pagar

### Imposto de renda e contribuição social a pagar

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
IRPJ a pagar (i)	151.264	17.016
CSLL a pagar (i)	39.315	4.561
	<b>190.579</b>	<b>21.577</b>

### Outros impostos a pagar

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
INSS empregado	26.220	21.547
FGTS a pagar	9.717	8.404
ISS a pagar	22.826	-
Pis e Cofins a pagar (i)	11.251	-
Outros	1.407	469
	<b>71.421</b>	<b>30.420</b>

(i) A variação refere-se ao aumento das receitas do ano, aumentando a base de cálculo dos impostos de dezembro/23 que serão pagos em 2024.

## 8 Obrigações sociais e trabalhistas

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Férias (i)	130.178	119.586
IRRF funcionários	26.158	25.383
Bônus (ii)	<u>244.946</u>	<u>281.673</u>
	<b><u>401.282</u></b>	<b><u>426.642</u></b>

- (i) Variação refere-se ao aumento no quadro de colaboradores;
- (ii) O Programa de Bônus é uma ferramenta de gestão e um plano motivacional que dá aos funcionários a oportunidade de receber o reconhecimento da empresa por suas conquistas. O bônus de um funcionário é medido com base nos resultados do KPI (Key Performance Indicators Program) e do PAP (Performance Assessment Program). A variação refere-se a atualização de métrica na provisão de bônus adequando-se ao histórico de pagamento e considerando os targets dos KPIs para fins de cálculo de bonificação dos últimos anos.

## 9 Provisão para contingências

Não há ações movidas contra a Companhia com prognóstico de perda classificadas como “provável” e que referem-se a uma obrigação presente resultante de um evento passado que gere a necessidade de um desembolso de caixa futuro e, por conseguinte, constituição de provisão para riscos trabalhistas, cíveis e tributários e tampouco há ações movidas contra Companhia cujo prognóstico de perda esteja classificado como “possível” e, portanto, não havendo necessidade de divulgação conforme os requerimentos do CPC 25.

## 10 Patrimônio líquido

### a. Capital social

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o capital social subscrito e integralizado da Companhia é de R\$1.001.000 (um milhão e um mil reais) dividido em 1.001.000 ações ordinárias e nominativas subscritas e integralizadas, no valor nominal de R\$ 1 cada. A composição acionária está demonstrada a seguir:

	<b>2023 e 2022</b>
State Grid Brazil Holding S.A.	99,99%
International Grid Holdings Limited	<u>0,01%</u>
	<b><u>100%</u></b>

### b. Reserva legal

A reserva legal é constituída com base em 5% do lucro líquido do exercício, observando-se os limites previstos pela Lei das Sociedades por Ações nº 6.404/76.

### c. Reserva de retenção de lucros

Em 31 de dezembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022 a Companhia destinou para a conta de reserva de retenção de lucros, os lucros excedentes não distribuídos após o cálculo da reserva legal e distribuição de dividendos mínimos obrigatórios, ficando disponível o montante de R\$

9.708.404 (nove milhões, setecentos e oito mil, quatrocentos e quatro reais) e R\$ 1.916.517 (um milhão, novecentos e dezesseis mil, quinhentos e dezessete reais) respectivamente, na forma de retenção de lucros para pagamentos futuros conforme determinação dos Acionistas de acordo com proposta de orçamento de Capital aprovada.

#### **d. Dividendos**

Aos acionistas é garantido estatutariamente um dividendo mínimo obrigatório de 1% do lucro líquido após a destinação para reserva legal, calculado nos termos do artigo 202 da Lei das Sociedades por Ações nº 6.404/76. Os dividendos mínimos obrigatórios foram calculados conforme segue:

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Lucro líquido do exercício	9.895.420	975.415
Reserva legal (5%)	(98.312)	(48.771)
<b>Base de cálculo para os dividendos</b>	<b><u>9.797.108</u></b>	<b><u>926.644</u></b>
<b>Dividendo mínimo obrigatório</b>	<b><u>97.971</u></b>	<b><u>9.266</u></b>

Foram efetuadas as aprovações de pagamento de dividendos que foram pagos ao longo de 2023 e 2022 conforme demonstrado abaixo:

<u>ATA</u>	<u>Data aprovação</u>	<u>Pagamento em 2023</u>	<u>Pagamento em 2022</u>
AGO	30/04/2021	-	7.150
AGO	26/04/2022	-	2.942
AGO	26/04/2023	9.266	-
AGO	12/06/2023	1.907.250	-
	<b><u>Total</u></b>	<b><u>1.916.516</u></b>	<b><u>10.092</u></b>

## **11 Receita operacional líquida**

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Receita operacional bruta (i)	<b><u>14.322.193</u></b>	<b><u>3.271.731</u></b>
Renda da prestação de serviços	14.322.193	3.271.731
Deduções da receita operacional	<b><u>(911.374)</u></b>	<b><u>(279.169)</u></b>
Pis corrente	(93.094)	(22.273)
Cofins corrente	(429.666)	(102.797)
ISS	(388.614)	(154.099)
	<b><u>13.410.819</u></b>	<b><u>2.992.562</u></b>

- (i) A variação de 2023 em relação a 2022 se refere aos novos contratos de faturamento: aproximadamente R\$ 1.500.000 (um milhão e quinhentos mil reais) referente ao serviço especializado de operação e manutenção de uma planta solar com um novo cliente; aproximadamente R\$ 11.000.000 (onze milhões de reais) referente ao serviço especializado de EPC turnkey (Engineering, Procurement and Construction) do cliente interno SMTE e aproximadamente R\$ 500.000 (quinhentos mil reais) referente a contratos que sofreram incremento importante em seu volume de prestação de serviços.

## 12 Custo de operação

	31/12/2023	31/12/2022
Pessoal (i)	(1.789.823)	(1.573.210)
Materiais	(976)	(660)
Serviços de terceiros (ii)	(162.746)	(79.189)
Arrendamento de aluguéis	(673)	-
Gastos diversos serviços de O&M	(4.223)	(549)
	<u>(1.958.441)</u>	<u>(1.653.608)</u>

- (i) Variação refere-se ao aumento do quadro de funcionários.
- (ii) Variação refere-se ao contrato de alocação de profissional especializado para realizar fiscalização de atividades de construção civil, montagem eletromecânica, instalações elétricas, SPCs e comissionamento de subestações de energia de alta tensão.

## 13 Despesas gerais e administrativas

	31/12/2023	31/12/2022
Serviços de terceiros	(106.676)	(96.158)
Pessoal	(8.118)	(5.686)
Tributos	(2.880)	(4.667)
Materiais	-	(4.368)
Arrendamentos e alugueis	(56.301)	(46.670)
Seguros (i)	(220.658)	(36.313)
Despesas de viagens (ii)	(85.437)	(50.762)
Gastos diversos	(13.684)	(9.038)
	<u>(493.754)</u>	<u>(253.662)</u>

- (i) Contratação de seguro risco de engenharia da expansão na Subestação Paracatu 4 – 500/138 kV – Instalação do 3º banco de Transformadores 500kV/138 – 3x100MVA e nova entrada de linha 138kV.
- (ii) Variação refere-se a visita de rotina às obras de expansão da SE Paracatu 4 em 2023.

## 14 Resultado financeiro

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Receita financeira</b>	<u>606.067</u>	<u>274.347</u>
Receitas de aplicações financeiras (i)	606.067	274.347
<b>Despesa financeira</b>	<u>(45)</u>	<u>(1.987)</u>
Multas e acréscimos moratórios	(46)	(1.988)
Outras despesas financeiras	1	1
	<u>606.022</u>	<u>272.360</u>

- (i) Variação refere-se a renda de valores aplicados no exercício de 2023 referentes a sobra de caixa conforme nota explicativa 6.

## 15 Conciliação do imposto de renda e contribuição social (Lucro presumido)

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Receitas brutas (i)</b>	<b>14.322.193</b>	<b>3.426.550</b>
Base de cálculo (32%)	4.583.102	1.096.496
Outras receitas	396.970	98.319
<b>Base de cálculo</b>	<b>4.980.072</b>	<b>1.194.815</b>
IR devido	(1.221.018)	(274.704)
<b>Total de IRPJ</b>	<b>(1.221.018)</b>	<b>(274.704)</b>
<b>Receitas brutas (i)</b>	<b>14.322.193</b>	<b>3.426.550</b>
Base de cálculo (32%)	4.583.102	1.096.496
Outras receitas	396.970	98.319
<b>Base de cálculo</b>	<b>4.980.072</b>	<b>1.194.815</b>
CSLL devida	(448.206)	(107.533)
<b>Total de CSLL</b>	<b>(448.206)</b>	<b>(107.533)</b>
<b>Total de IRPJ/CSLL</b>	<b>(1.669.224)</b>	<b>(382.237)</b>

(i) A variação se refere aos novos contratos de faturamento conforme descrito na nota explicativa 11.

## 16 Partes relacionadas

Os principais saldos com partes relacionadas apresentados em 31 de dezembro de 2023 e 2022 na Companhia decorrem de transações de empresas do Grupo, os quais:

### 16.1 Ativo

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Contas a receber - partes relacionadas</b>	<b>1.178.708</b>	<b>-</b>
Serra da Mesa Transmissora de Energia (i)	1.178.708	-

### 16.2 Passivo

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Fornecedores - partes relacionadas</b>	<b>4.243</b>	<b>-</b>
SGBH - Aluguel (ii)	4.243	-

### 16.3 Resultado

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
--	-------------------	-------------------



<b>Resultado - partes relacionadas</b>	<b>12.772.458</b>	<b>3.233.548</b>
<b>Aluguel (ii)</b>	<b>(50.911)</b>	<b>(38.183)</b>
<b>Serviços de engenharia e gerenciamento/consultoria de P&amp;D (iii)</b>	<b>12.823.369</b>	<b>3.271.731</b>
Araraquara Transmissora de Energia	34.347	7.537
Atlântico Transmissora de Energia	17.090	70.779
Canarana Transmissora de Energia	30.668	24.016
Catxerê Transmissora de Energia	30.466	32.256
Expansion Transmissão de Energia Elétrica	98.121	34.768
Expansion Transmissão Itumbiara Marimbondo	45.766	34.768
Iracema Transmissora de Energia	28.249	132.161
Itumbiara Transmissora de Energia	139.908	152.285
Linhas de Transmissão de Montes Claros	33.642	7.537
Linhas de Transmissão do Itatim	51.378	7.537
Marechal Rondon Transmissora de Energia	18.428	10.049
Paranaíba Transmissora de Energia	-	29.285
Paranaíba Ribeirãozinho Transmissora de Energia	231.638	206.809
Poços de Caldas Transmissora de Energia	50.807	7.537
Porto Primavera Transmissora de Energia	65.174	324.289
Ribeirão Preto Transmissora de Energia	31.082	24.016
Serra da Mesa Transmissora de Energia	11.826.458	752.863
Serra Paracatu Transmissora de Energia	40.709	349.548
Xingu Transmissora de Energia	49.438	1.063.691

- (i) Referente a medição de serviços de engenharia prestados de dezembro de 2023 relacionados aos projetos Paracatu 7º Bay e Paracatu 3º Banco de transferência.
- (ii) Saldos referem-se a despesas de aluguel junto a SGBH. A SGBH detém o direito sobre o prédio o qual opera e faz o rateio do aluguel para as subsidiárias, situadas no mesmo prédio.
- (iii) Valores no resultado referem-se à prestação de serviços técnicos profissionais de engenharia do proprietário, fiscalização e comissionamento para projetos, estudos relacionados a acesso de terceiros em subestações de energia, assim como serviços de consultoria e gerenciamento de projeto especializado em P&D. A variação de 2023 em relação a 2022 se refere aos novos contratos de faturamento: Aproximadamente R\$ 11.800.000 (onze milhões e oitocentos mil reais) referente ao serviço especializado de EPC turnkey (Engineering, Procurement and Construction) do cliente interno SMTE e aproximadamente R\$ 500.000 (quinhentos mil reais) referente a contratos que sofreram incremento importante em seu volume de prestação de serviços.

## 17 Instrumentos financeiros

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros e a administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos, visando segurança, rentabilidade e liquidez. A política de controle da Companhia é previamente aprovada pela Diretoria.

O valor justo dos instrumentos financeiros relacionados no item 17.1, não difere de forma relevante dos saldos contábeis, pois têm correção monetária consistente com taxas de mercado e/ou estão ajustados pela provisão para redução ao valor recuperável, assim, não apresentamos quadro comparativo entre os valores contábeis e justos dos instrumentos financeiros.

Os diferentes níveis foram definidos conforme: (a) Nível 1 - preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos e idênticos; (b) Nível 2 - “inputs”, exceto preços cotados, incluídos no Nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, direta (preços) ou indiretamente (derivado de preços); e (c) Nível 3 - premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseadas em dados observáveis de mercado (“inputs” não observáveis).

Todos os instrumentos financeiros da Companhia estão classificados hierarquicamente no nível 2. Não houve mudança de nível para esses instrumentos financeiros no exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Os instrumentos financeiros constantes do balanço patrimonial apresentam-se pelo valor contratual, que é próximo ao valor de mercado. Para determinação do valor de mercado foram utilizadas as informações disponíveis e metodologias de avaliação apropriadas para cada situação.

### 17.1 Classificação dos instrumentos financeiros por categoria

<b>Ativos mensurados pelo valor justo</b>	<b>Nota</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Caixa e equivalentes de caixa	<b>6</b>	10.352.721	3.503.441
<b>Ativos mensurados pelo custo amortizado</b>	<b>Nota</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Contas a receber - partes relacionadas	<b>16</b>	1.178.708	-
<b>Passivos mensurados pelo custo amortizado</b>	<b>Nota</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Fornecedores - terceiros	-	29.072	16.116
Fornecedores - partes relacionadas	<b>16</b>	4.243	-

### 17.2 Gestão de risco

As operações financeiras da Companhia são realizadas por intermédio da área financeira de acordo com uma estratégia conservadora, visando segurança, rentabilidade e liquidez previamente aprovada pela Diretoria do Grupo. Os principais fatores de risco de mercado que poderiam afetar o negócio da Companhia são:

#### ***Riscos de mercado***

A utilização de instrumentos financeiros pela Companhia tem como objetivo proteger seus ativos e passivos, minimizando a exposição a riscos de mercado, principalmente no que diz respeito às oscilações de taxas de juros, índices de preços e moedas. A Companhia não tem pactuado contratos de derivativos para fazer hedge contra esses riscos, porém, estes são monitorados pela Administração da Companhia, que periodicamente avalia a exposição da Companhia e propõe estratégia operacional, sistema de controle, limites de posição e limites de créditos com os demais parceiros do mercado. A Companhia também não pratica aplicações de caráter especulativo ou quaisquer outros ativos de riscos.

#### ***Riscos de taxa de juros***

O perfil da taxa de juros dos instrumentos financeiros da Companhia remunerados por juros, conforme reportado à Administração está apresentado abaixo:

<b>Efeito em Reais</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Ativos Financeiros</b>		
Caixa e equivalente	10.352.721	3.503.441
Contas a receber partes relacionadas	1.178.708	-
Fornecedores – terceiros	29.072	16.116

Fornecedores – partes relacionadas

4.243

-

### ***Riscos cambiais***

Os resultados da Companhia não estão suscetíveis de sofrer variações materiais em função da natureza das atividades da Companhia. Adicionalmente, a Companhia faz acompanhamento periódico sobre sua exposição cambial e até o presente momento não identificou a necessidade de contratar instrumentos financeiros de proteção.

### ***Risco de liquidez***

A Companhia acompanha o risco de escassez de recursos por meio de uma ferramenta de planejamento de liquidez recorrente. O objetivo da Companhia é manter o saldo entre a continuidade dos recursos e a flexibilidade através de contas garantidas e financiamentos bancários. A política é a de que as amortizações sejam distribuídas ao longo do tempo de forma balanceada.

A previsão de fluxo de caixa é realizada de forma centralizada pela Administração da Companhia através de revisões mensais. O objetivo é ter uma geração de caixa suficiente para atender as necessidades operacionais, custeio e investimento da Companhia.

## **18 Gestão do capital**

A Companhia utiliza capital próprio e de terceiros para o financiamento de suas atividades, sendo que a utilização de capital de terceiros visa otimizar sua estrutura de capital e monitora sua estrutura de capital e a ajusta considerando as mudanças nas condições econômicas. O objetivo principal da Administração de capital é assegurar a continuidade dos negócios e maximizar o retorno ao acionista.

Não houve alterações quanto aos objetivos, políticas ou processos durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

\*\*\*\*\*

Danilo Augusto Soares de Souza  
Diretor Presidente

Ricardo Félix

Diretor

Mariana de Oliveira Barbosa  
Contadora - CRC RJ - 103573/O-2