



# RIBEIRÃO PRETO

## TRANSMISSORA DE ENERGIA S.A.

CNPJ/MF nº 08.533.006/0001-36

### RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

**Prezados Acionistas,**  
A Ribeirão Preto Transmissora de Energia S.A. ("RPTE" 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 RPTE é uma companhia privada, de capital fechado, constituída em - 12 de dezembro de 2006 e estabelecida na Av. Presidente Vargas, 955, sala nº 1501, Centro, Rio de Janeiro. Possui duas filiais localizadas em Minas Gerais e São Paulo. A Companhia é controlada pela State Grid Brazil Holding S.A. (SGBH ou Grupo SGBH) desde 15 de dezembro de 2010 quando foi adquirida já em fase operacional da Isolux Energia e Participações S.A., Lintran do Brasil Participações S.A., Elecnor Transmissão de Energia S.A. e Abengoa Brasil Ltda. A SGBH é Subsidiária da State Grid Corporate of China (SGCC), localizada em Pequim, na República Popular da China.

#### 2) SETOR ELÉTRICO - SEGMENTO DE TRANSMISSÃO

A receita do setor de transmissão no Brasil tem origem nos leilões de transmissão promovidos pelo Ministério de Minas e Energia, através da Agência Reguladora (ANEEL) e tem um marco regulatório completo e consistente, o que garante que as transmissoras tenham mecanismos de revisões e reajustes tarifários periódicos, operacionalizados pela própria ANEEL (anualmente e nas revisões periódicas das receitas aprovadas). Nesse contexto, mesmo com incertezas no segmento de energia no mercado brasileiro, a Companhia espera manter a geração de caixa e margem positiva de suas operações. O segmento de transmissão de energia deve permanecer como o de menor risco do setor, pois o recebimento de sua receita é baseado na disponibilidade de ativos.

Dados da concessão:

Extensão de linhas em km: 408,46

Tensão em kV: 500

Subestações acessadas: 5

#### 3) DESEMPENHO FINANCEIRO

**3.1) Receita:** A Resolução Homologatória nº 3.216 publicada em 4 de julho de 2023, estabeleceu novos valores referentes às receitas anuais permitidas da Companhia, para o ciclo de 2023/2024, com decréscimo na RAP de R\$ 2.729.345 (dois milhões, setecentos e vinte e nove mil, trezentos e quarenta e cinco reais), vide nota explicativa 1.2. Em 21 de Junho de 2022, a ANEEL, através da resolução homologatória nº 3.050/2022, homologou o resultado das Revisões Tarifárias Periódicas da Receita Anual Permitida - RAP dos Contratos de Concessão de Transmissão de Energia, com um índice de reposicionamento nominal de 19,1%.

**3.2) Desempenho econômico-financeiro:** Os principais indicadores econômico-financeiros ao final do exercício de 2023 e 2022 são:

	2023	2022
• Liquidez geral	13,71	13,00
• Liquidez corrente	15,86	23,08
• Relação patrimônio líquido/ativo	92,70%	92,31%
• Relação passivo não circulante/Ativo	5,33%	6,00%
• Rentabilidade do patrimônio líquido	7,96%	7,53%
• Relação lucro operacional/Patr. líquido	7,02%	6,38%
Ativos totais - R\$	250.362.178	299.808.677
Lucro líquido do exercício - R\$	18.468.688	20.833.248

#### 4) 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.

#### 5) 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.

#### 6) 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 pilulas 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.

#### 7) 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 incentivamos 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.

#### 8) 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:

	2023	2022
Remuneração Relacionada aos Serviços de Auditoria Externa	30.002	37.830
<b>Total</b>	<b>30.002</b>	<b>37.830</b>

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.

#### 9) 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

#### BALANÇOS PATRIMONIAIS - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022		Nota	31/12/2023	31/12/2022
<b>Ativo</b>				<b>Passivo</b>			
<b>Ativo circulante</b>				<b>Passivo circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	6	47.701.955	70.579.260	Fornecedores - terceiros	10	386.495	442.449
Concessionárias e permissionárias	7	5.660.717	5.030.253	Fornecedores - partes relacionadas	22	567.284	576.058
Contas a receber - partes relacionadas	22	1.451.725	1.924.945	Obrigações sociais e trabalhistas	13	1.618.115	1.551.742
Almoxarifado	8	5.148.158	5.742.650	Imposto de renda e contribuição social a pagar	11	885.043	618.954
Adiantamento a fornecedor		58.228	14.524	Outros impostos a pagar	11	628.416	603.728
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		177.770	176.501	Dividendos propostos	16	175.448	-
Outros impostos a recuperar		1.137	27.465	Taxas regulamentares	12	670.513	1.271.301
Ativo de contrato	9	17.591.911	32.745.209			<b>4.931.314</b>	<b>5.064.232</b>
Outros ativos circulantes		401.971	648.730	<b>Passivo não circulante</b>			
		<b>78.193.572</b>	<b>116.889.537</b>	Provisão para contingências	14	655.477	3.799.273
<b>Ativo não circulante</b>				Impostos diferidos	15	12.680.438	14.200.129
Realizável no longo prazo						<b>13.335.915</b>	<b>17.999.402</b>
Ativo de contrato	9	170.824.704	178.252.242	Patrimônio líquido	16		
Outros ativos não circulantes		999.023	4.155.576	Capital social		213.801.714	352.801.714
		<b>171.823.727</b>	<b>182.407.818</b>	Reserva legal		923.434	-
Imobilizado		339.525	505.659	Reserva de lucros		17.369.801	-
Intangível		5.354	5.663	Prejuízo acumulado		-	(76.056.671)
		<b>344.879</b>	<b>511.322</b>			<b>232.094.949</b>	<b>276.745.043</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>250.362.178</b>	<b>299.808.677</b>	<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>250.362.178</b>	<b>299.808.677</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

#### DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

	Reserva de lucros			Lucro (Prejuízo) acumulado		Total
	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros			
Saldo em 31 de dezembro de 2021	352.801.714	-	-	(96.889.919)	255.911.795	
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	20.833.248	20.833.248	
Saldo em 31 de dezembro de 2022	352.801.714	-	-	(76.056.671)	276.745.043	
Absorção do prejuízo com a redução de capital social (Nota explicativa 16)	(76.056.666)	-	-	76.056.666	-	
Redução de capital social (nota explicativa 16)	(62.943.334)	-	-	-	(62.943.334)	
Lucro líquido do exercício	-	-	-	18.468.688	18.468.688	
Constituição da reserva legal	-	923.434	-	(923.434)	-	
Dividendos propostos (Nota explicativa 16)	-	-	-	(175.448)	(175.448)	
Destinação de lucros acumulados a reserva de lucros	-	-	17.369.801	(17.369.801)	-	
Saldo em 31 de dezembro de 2023	213.801.714	923.434	17.369.801	-	232.094.949	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

#### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

##### 1. INFORMAÇÕES GERAIS

A Ribeirão Preto Transmissora de Energia S.A. ("RPTE" ou "Companhia"), é uma companhia privada, de capital fechado, constituída em - 12 de dezembro de 2006 e estabelecida na Av. Presidente Vargas, 955, sala, nº 1501, Centro, Rio de Janeiro. Possui duas filiais localizadas em Minas Gerais e São Paulo. A Companhia iniciou suas operações em 01 de setembro de 2009, e tem por objeto social a exploração de concessões de serviços públicos de transmissão, prestados mediante implantação, operação e manutenção de instalações de transmissão e demais serviços complementares necessários à transmissão de energia elétrica, sendo tais atividades regulamentadas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL), vinculada ao Ministério de Minas e Energia (MME). A Companhia é controlada pela State Grid Brazil Holding S.A. (SGBH ou Grupo SGBH). A SGBH é Subsidiária da State Grid Corporate of China (SGCC), localizada em Pequim, na República Popular da China.

**1.1 Da concessão:** A Cobra Instalaciones y Servicios S.A. foi declarada vencedora do Leilão Público nº 005/2006 realizado na Bolsa de Valores do Rio de Janeiro para a aquisição da Concessão de Transmissão de Energia Elétrica referente ao lote C. O decreto de outorga da concessão, sem número, datado de 3 de abril de 2007 foi publicado no Diário Oficial de 4 de abril de 2007. No dia 20 de abril de 2007, a Companhia assinou com a União, por meio da ANEEL, o Contrato de Concessão nº 005/2006 - ANEEL, que regula a Concessão de Serviço Público de Transmissão, pelo prazo de 30 anos, distribuída em: (i) Instalações de transmissão em 500 KV, com origem na Subestação São Simão e término na Subestação Marimondo, ambas no Estado de Minas Gerais, com circuito simples e com extensão aproximada de 216 km, conforme descrito no contrato de concessão. Atualmente a extensão construída é de aproximadamente 210 km devido à características do local em que a linha foi implantada. E pela linha de transmissão 500 KV, com origem na Subestação Marimondo, no Estado de Minas Gerais e término na Subestação Ribeirão Preto, no Estado de São Paulo, com circuito simples e com extensão aproximada de 196 km, conforme descrito no contrato de concessão. Atualmente a extensão construída é de aproximadamente 199 km devido à características do local em que a linha foi implantada. (ii) Entradas de linhas 500 KV na Subestação São Simão, 500 KV na Subestação Marimondo por reatores de barra, 500 KV na Subestação Ribeirão Preto bem como as respectivas instalações vinculadas e demais instalações necessárias às funções de medição, supervisão, proteção, comando, controle, telecomunicação, administração e apoio. **1.2 Receita anual permitida (RAP):** A RAP foi determinada em aproximadamente R\$18.499.800 (dezoito milhões, quatrocentos e noventa e nove mil e oitocentos reais) (valor histórico) que será válida pelos primeiros 15 anos contados a partir do início da operação comercial e será corrigida anualmente pelo IPCA. A partir do

décimo sexto ano de operação a RAP será de 50% da RAP do décimo quinto ano de operação comercial, perfazendo o total de 30 anos de concessão. Em 13 de julho de 2021, a ANEEL, de acordo com a Resolução Homologatória nº 2.895/2021 estabeleceu a RAP em R\$ 42.414.815 (quarenta e dois milhões, quatrocentos e quatorze mil, oitocentos e quinze reais) para o período de 1º de julho de 2021 a 30 de junho de 2022. Em 12 de julho de 2022, a ANEEL, de acordo com a Resolução Homologatória nº 3.067/2022 estabeleceu a RAP em R\$ 50.515.339 (cinquenta milhões, quinhentos e quinze mil, trezentos e trinta e nove reais) para o período de 1º de julho de 2022 a 30 de junho de 2023. Em 04 de julho de 2023, a ANEEL, de acordo com a Resolução Homologatória nº 3.216/2023 estabeleceu a RAP em R\$ R\$ 47.785.994 (quarenta e sete milhões, setecentos e oitenta e cinco mil, novecentos e noventa e quatro reais) para o período de 1º de julho de 2023 a 30 de junho de 2024. A receita é faturada aos usuários do sistema elétrico (distribuidoras e grandes consumidores) e está garantida por um esquema de contas reservas e de garantias, cujos termos são estabelecidos ao se firmar o Contrato de Usos do Sistema de Transmissão (CUST) entre o usuário e o Operador Nacional do Sistema Elétrico (ONS). **1.3 Revisão Tarifária Periódica:** Em 21 de Junho de 2022, a ANEEL, através da resolução homologatória nº 3.050/2022, homologou o resultado das Revisões Tarifárias Periódicas da Receita Anual Permitida - RAP dos Contratos de Concessão de Transmissão de Energia, com um índice de reposicionamento nominal de 33,31%, devendo ser aplicados sobre as parcelas das novas instalações da Rede Básica - RBNI, das Demais Instalações de Transmissão autorizadas - RCDM, das Melhorias - RMEL. E o índice de reposicionamento nominal de 17,09%, relativos às receitas ofertadas no Leilão devendo ser aplicados sobre as parcelas das instalações da Rede Básica - RBL e, quando for o caso, sobre as Demais Instalações de Transmissão - RPEC. A revisão tarifária periódica é feita a cada 5 anos.

##### 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. A Companhia também se utiliza das orientações contidas no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico Brasileiro e das normas definidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica ("ANEEL"), quando estas não são conflitantes com as práticas contábeis adotadas no Brasil. 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

#### DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Receita operacional líquida	17	27.373.654	29.897.681
Custo de construção e operação	18	(11.083.186)	(9.038.634)
<b>Lucro bruto</b>		<b>16.290.468</b>	<b>20.859.047</b>
Despesas gerais e administrativas	19	(2.166.735)	(2.694.550)
Outras despesas operacionais líquidas		(457.484)	(518.532)
<b>Lucro antes do resultado financeiro</b>		<b>13.666.249</b>	<b>17.645.965</b>
<b>Resultado financeiro</b>	20	<b>9.411.380</b>	<b>6.330.120</b>
Receita financeira		9.525.767	6.541.272
Despesa financeira		(114.387)	(211.152)
<b>Resultado antes dos impostos sobre o lucro</b>		<b>23.077.629</b>	<b>23.976.085</b>
IRPJ e CSLL correntes	21	(5.304.431)	(3.603.257)
IRPJ e CSLL diferidos	21	695.490	460.420
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<b>18.468.688</b>	<b>20.833.248</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

#### DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro líquido do exercício	18.468.688	20.833.248
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Total de resultados abrangentes</b>	<b>18.468.688</b>	<b>20.833.248</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

#### DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>			
<b>Lucro do exercício antes dos impostos</b>		<b>23.077.629</b>	<b>23.976.085</b>
Itens de resultado que não afetam o caixa			
Depreciação e amortização		168.525	174.348
Provisão para perda de crédito esperada	7	1.732	256.004
Provisão para contingências (Aumento) redução nos ativos	14	(3.143.796)	2.240.938
Concessionárias e permissionárias		(632.196)	658.184
Contas a receber - partes relacionadas		470.331	(619.611)
Ativo de contrato	9	22.580.836	14.949.722
Almoxarifado		594.492	(66.514)
Imobilizado e intangível		-	5.372
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		(1.269)	-
Outros impostos a recuperar		26.328	(27.441)
Adiantamentos a fornecedores		(43.704)	(938)
Outros ativos		3.406.201	(1.679.967)
<b>Aumento (redução) nos passivos</b>			
Fornecedores - terceiros		(55.954)	72.608
Fornecedores - partes relacionadas		(8.774)	(118.763)
Imposto de renda e contribuição social a pagar		(2.115.793)	(1.243.628)



# RIBEIRÃO PRETO

## TRANSMISSORA DE ENERGIA S.A.

CNPJ/MF nº 08.533.006/0001-36



★ continuação

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada 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 a avaliação dos ativos contratuais da concessão pelo método de ajuste a valor presente, 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, inclusive para contingências e impostos diferidos. 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. Os demais ativos e passivos são classificados no não circulante.

### 3. MUDANÇAS NAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

**3.1 Informação de políticas contábeis materiais:** A Companhia 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

A entidade 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 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 Concessionárias e permissonárias:** Destinam-se à contabilização de créditos referentes ao suprimento de energia elétrica faturado ao revendedor, do ajuste do fator de potência e de créditos provenientes da aplicação do acréscimo moratório, e engloba os valores a receber referentes ao serviço de transmissão de energia, registrados pelo regime de competência. O faturamento dos valores a receber é registrado conforme determinações do ONS por meio dos avisos de créditos (AVCs) mensais e faturas avulsas. Provisão para Perda de crédito esperada (PCE) é avaliada pela Administração e constituída em montante considerado suficiente para cobrir possíveis perdas na realização dos recebíveis. Conforme descrito na regra de Gestão de Recursos da Companhia o reconhecimento do contas a receber considerados incobráveis deve ser registrado em provisão para perda de crédito esperada (PCE). Para a constituição desta provisão deve ser feita uma análise criteriosa, considerando os seguintes parâmetros: • Análise individual do saldo de cada cliente, de forma a obter um julgamento adequado dos créditos considerados difíceis de receber; • Experiência da gestão quanto às perdas reais com clientes, ou seja, considerar o histórico de perdas, tomando como parâmetro pelo menos os últimos dois anos; • Existência de garantia; • Análise de contas em aberto e vencidas de clientes que renegociaram suas dívidas; • Análise de devedores em falência. Os parâmetros acima devem ser considerados para clientes com dívidas relevantes. Nos demais casos, a provisão para perda de crédito esperada deve incluir o valor total dos créditos classificados para clientes com faturas vencidas há mais de 360 dias. **4.3 Estoques:** Os estoques são compostos essencialmente por materiais de almoxarifado que são consumidos conforme a demanda de manutenção preventivas e corretivas ao longo do exercício e máquinas equipamentos para substituição do ativo de contrato que são avaliados ao custo ou valor líquido realizável, dos dois o menor. O custo dos estoques é baseado no método de alocação de custo médio. As provisões para estoques de baixa rotatividade ou obsoletos são constituídas quando consideradas necessárias pela Administração. **4.4 Ativo de concessão:** Conforme previsto no contrato de concessão, o concessionário atua como prestador de serviço. O concessionário implementa, amplia, reforça ou melhora a infraestrutura (serviços de implementação de infraestrutura) usada para prestar um serviço público além de operar e manter essa infraestrutura durante o prazo de concessão. O contrato de concessão não transfere ao concessionário o direito de controle do uso da infraestrutura de serviços públicos. É prevista apenas a cessão de posse desses bens para realização dos serviços públicos, sendo os bens revertidos à concedente após o encerramento do respectivo contrato. O concessionário tem direito de operar a infraestrutura para a prestação dos serviços públicos em nome do Poder Concedente, nas condições previstas no contrato de concessão. O concessionário deve registrar e mensurar a receita dos serviços que presta de acordo com os Pronunciamentos Técnicos CPC 47 - Receita de Contrato com Clientes. Caso o concessionário realize mais de um serviço regidos por um único contrato, a remuneração recebida ou a receber deve ser alocada a cada obrigação de performance com base nos valores relativos aos serviços prestados caso os valores sejam identificáveis separadamente. O ativo de concessão registra valores a receber referentes a implementação da infraestrutura, a receita de remuneração dos ativos da concessão e serviços de operação e manutenção. **Ativo de contrato:** O direito à contraprestação por bens e serviços condicionado ao cumprimento de obrigações de desempenho e não somente a passagem do tempo enquadram as transmissoras no CPC 47. Com isso, as contraprestações são classificadas como um "ativo contratual". O ativo contratual se origina na medida em que a concessionária satisfaz a obrigação de construir e implementar a infraestrutura de transmissão, sendo a receita reconhecida ao longo do tempo do projeto, porém o recebimento do fluxo de caixa está condicionado à satisfação da obrigação de desempenho de operação e manutenção. Mensalmente, à medida que a Companhia opera e mantém a infraestrutura, a parcela do ativo contratual equivalente à contraprestação daquele pela satisfação da obrigação de desempenho de construir torna-se um ativo financeiro, pois nada além da passagem do tempo será requerida para que o referido montante seja recebido. Os benefícios deste ativo são os fluxos de caixa futuros. O valor do ativo contratual das concessionárias de transmissão de energia é formado por meio do valor presente dos seus fluxos de caixa futuros. O fluxo de caixa futuro é estimado no início da concessão, ou na sua prorrogação, e as premissas de sua mensuração são revisadas na Revisão Tarifária Periódica (RTP). A estimativa do valor do ativo contrato, da receita de construção da infraestrutura, da receita de operação e manutenção e da receita de remuneração envolve o uso de premissas tais como: taxa de inflação de longo prazo, margem de operação e manutenção (O&M), margem de construção, e a taxa de financiamento. Os fluxos de caixa são definidos a partir da Receita Anual Permitida (RAP), que é a contraprestação que as concessionárias recebem pela prestação do serviço público de transmissão aos usuários. Estes recebimentos amortizam os investimentos nessa infraestrutura de transmissão e eventuais investimentos não amortizáveis (bens reversíveis) geram o direito de indenização do Poder Concedente ao final do contrato de concessão. A implementação da infraestrutura, atividade executada durante a fase de obra, tem o direito à contraprestação vinculado a performance de finalização da obra e das obrigações de desempenho de operar e manter, e não somente a passagem do tempo, sendo o reconhecimento da receita e dos custos das obras relacionadas à formação desse ativo através dos gastos incorridos. Assim, a contrapartida pelos serviços de implementação da infraestrutura efetuados nos ativos de concessão é registrada na rubrica "Implementação da Infraestrutura", como um ativo contratual, por terem direito a contraprestação ainda condicionados a satisfação de outra obrigação de desempenho. As receitas com implementação da infraestrutura e receita de remuneração dos ativos de concessão estão sujeitas ao diferimento do Programa de Integração Social (PIS) e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social

(COFINS), registrados na conta "impostos diferidos" no passivo não circulante. **4.5 Ativo imobilizado:** Os itens que compõem o ativo imobilizado são relacionados à área administrativa e referentes a ativos não vinculados ao contrato de concessão (estes que tem seu resultado registrados na nota de outras receitas e despesas operacionais) e apresentados ao custo de aquisição ou de construção, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, se for o caso. Quando partes significativas do ativo imobilizado são substituídas, a Companhia reconhece essas partes como ativo individual com vida útil e depreciação específica. Todos os demais custos de reparos e manutenção são reconhecidos no resultado, quando incorridos. O valor residual e a vida útil estimada dos bens são revisados e ajustados, se necessário, na data de encerramento do exercício. A depreciação é calculada de forma linear ao longo da vida útil do ativo, a taxas que levam em consideração a vida útil estimada dos bens. Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no período em que o ativo for baixado. O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revisados e ajustados de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso. **4.6 Ativo intangível:** Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados ao custo no momento do seu reconhecimento inicial. O custo de ativos intangíveis adquiridos em uma combinação de negócios corresponde ao valor justo na data da aquisição. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas de valor recuperável. **4.7 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 reflete o custo médio ponderado de capital para a indústria em que opera a unidade geradora de caixa. **4.8 Impostos: Impostos incidente sobre a Receita da Transmissão de Energia Elétrica:** As receitas estão sujeitas ao Programa de Integração Social (PIS) com alíquota de 0,65% e Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) com alíquota de 3%. Esses impostos são apresentados na Demonstração de Resultado (DRE) como reductor da Receita Bruta da Atividade. **Imposto sobre a Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) - Impostos 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 contribuição social é determinada mediante a aplicação da alíquota de presunção sobre a Receita Bruta, sendo 8% e 32% para IRPJ e 12% 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 contribuição social a alíquota aplicada sobre a base de cálculo é de 9%. **Impostos diferidos:** Imposto diferido é gerado por diferenças temporárias na receita tributada de acordo com as regras fiscais. **4.9 Provisões para contingências:** A Companhia reconhece provisão para causas tributárias, cíveis e trabalhistas que irão gerar desembolso de caixa futuro. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. **4.10 Ajuste a valor presente de ativos e passivos:** Os ativos e passivos monetários não circulantes são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações contábeis 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. **4.11 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. **4.12 Apuração do resultado:** O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência. **4.13 Receita operacional:** As receitas da Companhia são classificadas nos seguintes grupos: (a) Remuneração do ativo contratual de concessão - Juros reconhecidos pelo método linear com base na taxa que melhor representa a remuneração dos investimentos da infraestrutura de transmissão, por considerar os riscos e prêmios específicos do negócio. A taxa busca precificar o componente financeiro do ativo contratual, determinada na data de início de cada contrato de concessão. A taxa de retorno incide sobre o montante a receber do fluxo futuro de recebimento de caixa. (b) Receita de operação e manutenção - Serviços de operação e manutenção das instalações de transmissão de energia elétrica, que tem início após o término da fase de construção e que visa a não interrupção da disponibilidade dessas instalações. **4.14 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 utiliza o 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. **4.15 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. **4.16 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 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). • Reforma Tributária Internacional - Regras do Modelo do Pilar Dois (alterações ao CPC 32/IAS 12). • Imposto diferido relacionado a ativos e passivos que surgem de uma única transação (alterações ao CPC 32/IAS 12).

### 6. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	31/12/2023	31/12/2022
Bancos	774.589	440.228
Aplicações financeiras (i)	46.927.366	70.139.032
	<b>47.701.955</b>	<b>70.579.260</b>

(i) A Companhia estruturou as suas aplicações financeiras por meio da participação em CDBs que 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 oferecem uma remuneração média de 103,49% do CDI em 2023 e 103,82% do CDI em 2022. A variação negativa no caixa da Companhia refere-se principalmente a redução de capital aprovada pela ANEEL e realizada no mês de setembro no valor de R\$ 62.943.334 (sessenta e dois milhões, novecentos e quarenta e três mil, trezentos e trinta e quatro reais).

### 7. CONCESSIONÁRIAS E PERMISSONÁRIAS

	31/12/2023	31/12/2022
A vencer	4.522.471	4.635.326
Vencidas até 30 dias	15.658	7.302
Vencidas até 60 dias	139.038	1.698
Vencidas até 90 dias	360.067	6.727
Vencidas há mais de 90 dias (i)	902.531	656.516
	<b>5.939.765</b>	<b>5.307.569</b>
Provisão para perda de crédito esperada (PCE)	(279.048)	(277.316)
	<b>5.660.717</b>	<b>5.030.253</b>

(i) Variação refere-se substancialmente a recebimentos de descontos incidentes na Tarifa de Uso dos Sistemas - TUST da CCEE ocorridos em 2022. Em função do giro das contas a receber em curtíssimo prazo, a Administração não constitui ajuste a valor presente para o referido saldo. A Companhia constitui a provisão para perda de crédito esperada através de uma análise, sendo considerado o histórico de inadimplência, negociações em andamento e existência de garantias reais. A PCE é suficiente para cobrir eventuais perdas na realização desses ativos. Segue abaixo movimentação:

	31/12/2023	31/12/2022
Saldo inicial	(277.316)	(21.312)
Reversão	439	806
Complemento de provisão (i)	(2.171)	(256.810)
<b>Saldo final</b>	<b>(279.048)</b>	<b>(277.316)</b>

(i) Variação refere-se substancialmente ao AVC complementar das empresas do grupo Quintararé registrado em 2022 ainda não recebido.

### 8. ALMOXARIFADO

	31/12/2023	31/12/2022
Almoxarifado de manutenção e operação (i)	5.148.158	5.742.650
	<b>5.148.158</b>	<b>5.742.650</b>

(i) As peças de almoxarifado são consumidas conforme a demanda de manutenção preventivas e corretivas ao longo do exercício.

### 9. ATIVO DE CONTRATO

	31/12/2023	31/12/2022
Circulante	17.591.911	32.745.209
Não circulante	170.824.704	178.252.242
	<b>188.416.615</b>	<b>210.997.451</b>

A movimentação dos saldos referentes aos ativos contratuais da Companhia em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 está assim apresentada:

	2023	2022
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>210.997.451</b>	
Receita de O&M (i)	16.000.748	
Receita de remuneração (ii)	10.173.890	
Recebimentos (iii)	(48.755.474)	
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>188.416.615</b>	
Circulante	17.591.911	
Não circulante	170.824.704	
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>225.947.173</b>	
Receita de O&M (i)	15.126.468	
Receita de remuneração (ii)	11.117.219	
Recebimentos (iii)	(41.192.399)	
Imobilizado em curso (iv)	(1.010)	
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>210.997.451</b>	
Circulante	32.745.209	
Não circulante	178.252.242	

(i) Variação refere-se a receita de O&M atualizada pela inflação adotada no modelo de adoção. (ii) Variação devido a redução do saldo de ativo contratual que consequentemente reduz a receita de remuneração. (iii) Saldos se referem a recebimentos dos serviços prestados de transmissão conforme RAP aprovada e atualizada a cada ciclo pelo regulador; (iv) Variação refere-se a adiantamentos realizados em 2022 do projeto Simão-Marimbondo 2 500KV (RA5210/15). O Contrato de Concessão de Serviços Públicos de Transmissão de Energia Elétrica, celebrado entre a União (Poder Concedente - Outorgante) e a Companhia (Operadora), regulamenta a exploração dos serviços públicos de transmissão de energia elétrica pelas Companhias, em que: • O contrato estabelece quais os serviços que o operador deve prestar. • O contrato estabelece padrões de desempenho para prestação de serviço público, com relação à manutenção e disponibilidade da rede. • Ao final da concessão, os ativos vinculados à infraestrutura devem ser revertidos ao Poder Concedente mediante pagamento de uma indenização. • O preço é regulado através de mecanismo de tarifa estabelecido nos contratos pela RAP, parcela garantida pelo Poder Concedente para remunerar o operador. A infraestrutura construída da atividade de transmissão é recuperada através de dois fluxos de caixa, a saber: (a) parte através de valores a receber garantidos pelo poder concedente relativa à remuneração anual permitida (RAP) durante o prazo da concessão. Os valores da RAP garantida são determinados pelo Operador Nacional do Setor Elétrico (ONS), conforme contrato, e recebidos dos participantes do setor elétrico por ela designados pelo uso da rede de transmissão disponibilizada; e (b) parte como indenização dos bens reversíveis no final do prazo da concessão, esta a ser recebida diretamente do Poder Concedente ou para quem ele delegar essa tarefa. Essa indenização será efetuada com base nas parcelas dos investimentos vinculados a bens reversíveis, com recebimento previsto para um período de 30 anos cujos critérios de pagamento ainda serão definidos pelo Poder Concedente.

### 10. FORNECEDORES

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores relacionados à construção	220.492	82.807
Gastos ambientais e fundiários	11.173	7.530
Prestadores de serviços	119.668	31.805
Outros (i)	35.162	320.307
	<b>386.495</b>	<b>442.449</b>

(i) Variação refere-se substancialmente a Compra de Software para o centro de operação de serviços (COS) em 2022 que foi liquidado ao longo de 2023.

continua ★





# RIBEIRÃO PRETO

## TRANSMISSORA DE ENERGIA S.A.

CNPJ/MF nº 08.533.006/0001-36



★ continuação

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

#### 11. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS A PAGAR

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Imposto de renda e contribuição social a pagar</b>		
IRPJ	477.574	318.298
CSLL	407.469	300.656
	<b>885.043</b>	<b>618.954</b>

#### Outros impostos a pagar

	31/12/2023	31/12/2022
PIS	27.445	28.062
COFINS	126.668	129.515
INSS	195.558	164.998
ISS	154.809	140.181
FGTS a pagar	51.316	43.152
IRRF retido na fonte	49.212	51.386
Outros	23.408	46.434
	<b>628.416</b>	<b>603.728</b>

#### 12. TAXAS REGULAMENTARES

	31/12/2023	31/12/2022
Reserva Global de Reversão (RGR) (i)	227.609	41.235
CDE a pagar (ii)	6.151	-
Taxa de fiscalização (TFSEE) (iii)	15.116	232.126
Pesquisa e Desenvolvimento (P&D) (iv)	421.637	997.940
	<b>670.513</b>	<b>1.271.301</b>

(i) **RGR:** Taxa criada pelo Decreto 41.019 de 26 de fevereiro de 1957, que tem a finalidade de prover recursos para melhoria do serviço público de energia elétrica, financiamento de fontes alternativas de energia elétrica, estudos de inventário e viabilidade de aproveitamentos de potenciais hidráulicos e para desenvolvimento e implantação de programas e projetos destinados ao combate ao desperdício e uso eficiente da energia elétrica. Conforme art. 20 da Lei 12.431 a vigência desta taxa ocorrerá até 2035. Em 04 de agosto de 2023, através do Despacho nº 2.737 da ANEEL, estabeleceu-se um valor fixo mensal para a RGR relativas às competências de julho de 2023 a junho de 2024 de R\$ 128.844 (cento e vinte e oito mil, oitocentos e quarenta e quatro reais). (ii) **CDE:** Conforme disposto na Resolução ANEEL 929/2021, as transmissoras de energia elétrica devem destinar 0,12% da ROL à Conta de Desenvolvimento Energético - CDE até 31/12/2025. A CDE é um fundo do setor elétrico que tem como objetivo o desenvolvimento energético do país. A partir de 01/01/2026 este percentual será revertido para a execução de projetos de P&D. (iii) **TFSEE:** Instituída pela Lei 9.427, de 1996, e regulamentada pelo Decreto 2.410, de 1997 pela ANEEL com a finalidade de constituir sua receita, para a cobertura do custeio de suas atividades. O percentual da taxa foi atualizado pela Lei 12.783 de 2013, onde foi fixada alíquota de 0,4%, que incide sobre o saldo da receita operacional líquida regulatória. Em 20 de julho de 2023, através do Despacho nº 2.469 da ANEEL, estabeleceu-se um valor anual para a TFSEE relativas às competências de julho de 2023 a junho de 2024 de R\$ 181.397 (cento e oitenta e um mil, trezentos e noventa e sete reais). (iv) **P&D:** Conforme a Resolução Aneel 929 de 2021, as concessionárias e permissionárias de serviço público devem destinar, anualmente, 1% de sua receita operacional líquida regulatória para destinação à projetos de pesquisa e desenvolvimento da ANEEL, sendo 0,28% para projetos de pesquisa e desenvolvimento. Os saldos não aplicados são atualizados mensalmente pela taxa Selic, a partir do 2º mês subsequente ao seu reconhecimento até o momento de sua efetiva realização. Variação é referente a encerramento do projeto gestão.

#### 13. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

	31/12/2023	31/12/2022
Provisão de férias	761.095	657.574
Provisão de bônus (i)	721.939	771.363
IRRF funcionários	134.830	122.693
Outros	251	112
	<b>1.618.115</b>	<b>1.551.742</b>

(i) 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).

#### 14. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

**Contingências prováveis (provisionadas):** A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos decorrentes do curso normal de suas operações, envolvendo questões tributárias, cíveis, trabalhistas e outros assuntos. A Companhia, constitui provisões para riscos ambientais, cíveis e de serviços em montantes considerados suficientes para cobrir as perdas estimadas com as ações em curso para processos legais quando é provável de acontecer um desembolso de caixa futuro por conta de uma obrigação presente proveniente de um evento passado e com base na opinião de seus assessores jurídicos, internos e externos, e na análise das demandas judiciais pendentes. Essas provisões são apresentadas de acordo com a natureza das correspondentes causas, conforme segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Ambientais (i)	567.555	370.821
Cíveis (ii)	19.372	3.782
Serviços (iii)	68.540	4.424.670
	<b>655.477</b>	<b>3.799.273</b>

(i) A exposição ambiental é referente ao processo administrativo 02001.004024/2014-67, o processo teve seu prognóstico alterado para provável em 2023 após a análise do recurso da Companhia, da decisão que negou o juízo de retratação e remeteu o recurso a autoridade julgadora de 2ª instância. (ii) A exposição cível é referente ao processo 1003564-50.2020.8.26.0072 que teve seu prognóstico alterado de possível para provável após decisões recentes de tribunais reconhecendo a possibilidade de cobranças similares a envolvida no processo. (iii) A exposição de serviços é referente ao processo 1194125-96.2008.8.13.027, trata-se de constituição de servidão administrativa em fase recursal. Nesse sentido, a movimentação do saldo de provisões prováveis da Companhia está apresentada a seguir:

	Ambiental (iv)	Cíveis (v)	Serviços (vi)	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>370.821</b>	<b>3.782</b>	<b>4.424.670</b>	<b>3.799.273</b>
Adições e reversões, líquidas	(219.321)	35.005	(3.357.954)	(3.142.270)
Pagamento	-	(19.415)	-	(19.415)
Atualizações monetárias	416.055	-	1.834	417.889
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>567.555</b>	<b>19.372</b>	<b>68.550</b>	<b>655.477</b>

(i) A exposição ambiental é referente ao processo administrativo 02001.004024/2014-67, o processo teve seu prognóstico alterado para provável após a análise do recurso da Companhia, da decisão que negou o juízo de retratação e remeteu o recurso a autoridade julgadora de 2ª instância, e a variação apontada se deu por conta de atualização monetária feita no caso aqui mencionado. (v) **Cível:** O provisionamento cível é referente ao processo 1003564-50.2020.8.26.0072 - C.R.T, que teve seu prognóstico alterado de possível para provável após decisões recentes de tribunais reconhecendo a possibilidade de cobranças similares a envolvida no processo, e a variação decorreu de atualização monetária feita no presente caso. (vi) **Serviços:** A variação positiva se deu porque o *seller* devedor principal nos autos do Processo 0002311-59.2008.8.26.0300, realizou o pagamento, o que provocou a reclassificação do caso de possível para remoto e risco zero. Aguarda-se levantamento do valor pago nos autos pelo *seller* devedor principal, para que o feito seja encerrado. **Contingências possíveis (não provisionadas):** As causas classificadas com expectativa de perda considerada possível estão relacionadas a riscos trabalhistas, fiscais, ambientais e serviços conforme segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Trabalhistas (i)	644.092	600.757
Fiscais (ii)	20.338.509	17.384.463
Serviços (iii)	34.071	1.265.380
	<b>21.016.672</b>	<b>19.250.600</b>

Dentre os processos relevantes cujo o risco de perda é considerado possível destacamos: (i) **Trabalhista:** Referem-se a ações movidas por ex-empregados de terceiros e empregados próprios, envolvendo discussões como responsabilidade subsidiária e/ou solidária, e cobrança de parcelas indenizatórias, entre outros assuntos. A variação decorreu de atualização monetária do risco possível alocado em dois processos judiciais. (ii) **Fiscais:** A variação dos valores possíveis refere-se principalmente na atualização monetária dos riscos envolvidos principalmente nos processos 15540.720.020/2020-12 - Fazenda e 17227-720.117/2020-11 - Fazenda valor de exposição R\$ 7.606.120 (sete milhões, seiscentos e seis mil, cento e vinte reais) e R\$ 6.244.043 (seis milhões, duzentos e quarenta e quatro mil e quarenta e três reais), respectivamente. Todos os casos são processos tributários que discutem recolhimentos de créditos tributários de IRPJ e CSLL. (iii) **Serviços:** A variação se deve a mudança de prognóstico do

processo 0001047-19.2018.8.26.0506 - S.E.P que deixou de ser possível e passou a ser remoto e sem valor de exposição, pois o perito do juízo afirmou oficialmente nos autos do Processo que a indenização foi integralmente quitada e ainda há valores a receber pela RPTE, os quais já foram requeridos ao juiz. O processo é referente a constituição de servidão administrativa para passagem da linha de transmissão de energia.

#### 15. IMPOSTOS DIFERIDOS

Os tributos diferidos passivos foram constituídos sobre o saldo do ativo contratual da Companhia

	31/12/2023	31/12/2022
<b>IR e CSLL diferidos</b>	<b>5.803.231</b>	<b>6.498.721</b>
IR Diferido	3.768.332	4.219.949
CSLL Diferida	2.034.899	2.278.772
<b>Pis e Cofins diferidos</b>	<b>6.877.207</b>	<b>7.701.408</b>
Pis Diferido	1.224.708	1.371.483
Cofins Diferido	5.652.499	6.329.925
	<b>12.680.438</b>	<b>14.200.129</b>

#### 16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

**a. Capital social:** Em 31 de dezembro de 2022, o capital social subscrito e integralizado da Companhia era de R\$ 352.801.713 (trezentos e cinquenta e dois milhões, oitocentos e um mil e setecentos e treze reais), dividido em 352.801.713 (trezentos e cinquenta e dois milhões, oitocentos e um mil e setecentos e treze) ações ordinárias nominativas subscritas e integralizadas, no valor nominal de R\$1 cada. Tendo em vista o excesso de capital e os prejuízos acumulados apurados nas demonstrações financeiras com data base em 31 de dezembro de 2022, os Acionistas decidiram reduzir R\$ 139.000.000 (cento e trinta e nove milhões de reais) do capital social, pelo cancelamento de 139.000.000 (cento e trinta e nove milhões) de ações ordinárias nominativas, em conformidade com o artigo 173 da lei nº 6.404/76. Desse montante, R\$ 76.056.666 (setenta e seis milhões, cinquenta e seis mil e seiscentos e sessenta e seis reais) foi absorvido ao prejuízo acumulado e R\$ 62.943.334 (sessenta e dois milhões, novecentos e quarenta e três mil, trezentos e trinta e quatro reais) foi reduzido ao capital constituído. Dessa forma, o capital social da Companhia em 31 de dezembro de 2023, passou a ser R\$ 213.801.713 (duzentos e treze milhões, oitocentos e um mil, setecentos e treze reais), representado por 213.801.713 (duzentos e treze milhões, oitocentos e um mil, setecentos e treze) ações ordinárias nominativas sem valor nominal com preço de emissão de R\$ 1,00 (um real) cada. A composição acionária está demonstrada a seguir:

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

**b. Reserva legal:** A reserva legal é constituída com base em 5% do lucro líquido do exercício, antes de qualquer destinação, 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, 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\$ 17.369.801 (dezesete milhões, trezentos e sessenta e nove mil, oitocentos e um reais) para pagamentos futuros, conforme determinação das Acionistas, de acordo com a 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:

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro líquido do exercício	18.468.688	20.833.248
Absorção do prejuízo	-	(20.833.248)
Base para reserva legal	18.468.688	-
Reserva legal (5%)	(923.434)	-
Base de cálculo para os dividendos	<b>17.545.254</b>	-
<b>Dividendo mínimo obrigatório</b>	<b>175.448</b>	-

#### 17. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Receita operacional bruta</b>	<b>30.463.534</b>	<b>32.871.085</b>
Receita de operação e manutenção (i)	16.000.748	15.126.468
Remuneração dos ativos de contrato (ii)	10.173.890	11.117.219
Outras receitas (iii)	4.288.896	6.627.398
<b>Deduções da receita operacional</b>	<b>(3.089.880)</b>	<b>(2.973.402)</b>
Pis e Cofins correntes	(1.936.054)	(1.745.486)
Pis e Cofins diferidos	824.200	545.627
RGR	(1.328.020)	(1.156.010)
P&D	(463.865)	(443.008)
TFSEE	(186.141)	(174.525)
	<b>27.373.654</b>	<b>29.897.681</b>

(i) Variação refere-se a receita de O&M atualizada pela inflação adotada no modelo de adoção. (ii) Variação devido a redução do saldo de ativo contratual que consequentemente reduz a receita de remuneração. (iii) Variação refere-se ao fato de que as outras receitas são calculadas como um diferencial da RAP no modelo da adoção para a RAP homologada pela ANEEL.

#### 18. CUSTO DA OPERAÇÃO

	31/12/2023	31/12/2022
Pessoal	(5.639.193)	(5.359.182)
Material	(1.105.954)	(711.333)
Serviços de terceiros	(779.044)	(949.793)
Arrendamentos e aluguéis	(65.827)	(44.399)
Seguros	(72.024)	(59.413)
Tributos	(10.441)	(8.317)
Custo de operação e manutenção (i)	(2.431.977)	(1.263.320)
Gastos diversos	(978.726)	(642.877)
	<b>(11.083.186)</b>	<b>(9.038.634)</b>

(i) Variação refere-se substancialmente a implementação do projeto de melhoria e sinistro que ocorreu de uma queda de torre.

#### 19. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	31/12/2023	31/12/2022
Pessoal (i)	(1.575.424)	(2.363.569)
Material	(41.450)	(65.272)
Serviços de terceiros	(316.627)	(429.042)
Arrendamentos e aluguéis	(144.122)	(133.380)
Provisões (ii)	(36.737)	(259.744)
Tributos	(21.011)	(33.275)
Depreciação e amortização	(29.202)	(35.024)
Recuperação de despesas	283.846	812.134
Despesas não dedutíveis	(96.155)	(1.526)
Taxas bancárias	(58.097)	(51.287)
Outras	(131.756)	(134.565)
	<b>(2.166.735)</b>	<b>(2.694.550)</b>

(i) Variação refere-se substancialmente ao rateio 699 devido a inclusão das empresas XRTE e STE em 2022. (ii) Saldo referente essencialmente a provisão de processos de natureza cíveis vide nota 14.

#### 20. RESULTADO FINANCEIRO

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Receitas financeiras</b>	<b>9.525.767</b>	<b>6.541.272</b>
Receitas de aplicações financeiras (i)	9.417.910	5.983.802
Outras receitas financeiras	107.857	557.470
<b>Despesas financeiras</b>	<b>(114.387)</b>	<b>(211.152)</b>
Outras despesas financeiras	(114.387)	(211.152)
	<b>9.411.380</b>	<b>6.330.120</b>

(i) Variação refere-se a rendimentos sobre aplicação financeira em função do aumento de valores aplicados no exercício de 2023 referente a sobre de caixa conforme mencionado na nota explicativa 6.

#### 21. CONCILIAÇÃO DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL (LUCRO PRESUMIDO)

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Receitas brutas (8%) (i)</b>	<b>53.042.577</b>	<b>47.995.525</b>
<b>Receitas brutas (32%) (ii)</b>	<b>183.994</b>	-
Base de cálculo (8%)	4.243.406	3.839.642
Base de cálculo (32%)	58.878	-
Outras receitas	10.709.123	6.320.575
<b>Base de cálculo</b>	<b>15.011.407</b>	<b>10.160.217</b>
IR devido	(3.728.852)	(2.516.054)
Ajuste de provisão IR referente a anos anteriores	(24.705)	-
(+) IR diferido / Outros	451.617	298.974
<b>Total de IRPJ</b>	<b>(3.301.940)</b>	<b>(2.217.080)</b>

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Receitas brutas (12%) (i)</b>	<b>53.042.577</b>	<b>47.995.525</b>
<b>Receitas brutas (32%) (ii)</b>	<b>183.994</b>	-
Base de cálculo (12%)	6.365.109	5.759.463
Base de cálculo (32%)	58.878	-
Outras receitas	10.709.123	6.320.575
<b>Base de cálculo</b>	<b>17.133.111</b>	<b>12.080.038</b>
CSLL devida	(1.541.980)	(1.087.203)
Ajuste de Provisão CS referente a anos anteriores	(8.894)	-
(+) CSLL diferido / Outros	243.873	161.446
<b>Total de CSLL</b>	<b>(1.307.001)</b>	<b>(925.757)</b>
<b>Total de IRPJ/CSLL</b>	<b>(4.608.941)</b>	<b>(3.142.837)</b>
<b>Total IRPJ/CSLL corrente</b>	<b>(5.304.431)</b>	<b>(3.603.257)</b>
<b>Total IRPJ/CSLL diferido</b>	<b>695.490</b>	<b>460.420</b>

(i) A Companhia tributa as receitas efetivamente auferidas (Aviso de Crédito - AVC) e a natureza das receitas auferidas pelas Transmissoras decorre exclusivamente da prestação dos serviços de transmissão de energia, sendo este serviço remunerado por meio da RAP. (ii) As receitas de CCT e CCI estão sendo tributadas mediante a aplicação da alíquota de presunção de 32% para IRPJ e CSLL.

#### 22. PARTES RELACIONADAS

Os principais saldos com partes relacionadas apresentados em 31 de dezembro de 2023 e 2022 na Companhia decorrem de transações junto a Controladora e Companhias do Grupo, os quais são efetuados em condições usuais de mercado, os quais:

	31/12/2023	31/12/2022
<b>22.1 Ativo</b>		
<b>Contas a receber - partes relacionadas - Curto prazo</b>	<b>1.451.725</b>	<b>1.924.945</b>
Rateio Res. 699/16 - ANEEL (i)	1.451.725	1.160.241
Outros	-	764.704
Intercompany ETEE - Despesas de pessoal	-	7.348
Intercompany Matrinchã - Despesas de pessoal	-	2.890
Intercompany SGBH - Reembolso Gemini (ii)	-	754.466
	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Contas a receber - partes relacionadas - Longo prazo</b>	<b>2.890</b>	-
Outros ativos não circulantes	2.890	-
Intercompany Matrinchã - Despesas de pessoal	2.890	-

	31/12/2023	31/12/2022
<b>22.2 Passivo</b>		



# RIBEIRÃO PRETO

## TRANSMISSORA DE ENERGIA S.A.

CNPJ/MF nº 08.533.006/0001-36



★ continuação **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)**

especulativo ou quaisquer outros ativos de riscos. **b. Riscos de taxa de juros:** Os riscos de taxa de juros relacionam-se com a possibilidade de variações no valor justo de seus empréstimos indexados a taxas de juros pré-fixadas, no caso de tais taxas não refletirem as condições correntes de mercado. Apesar de a Companhia efetuar o monitoramento constante desses índices, até o momento não identificou a necessidade de contratar instrumentos financeiros de proteção contra o risco de taxa de juros. O perfil da taxa de juros dos instrumentos financeiros do Grupo remunerados por juros, conforme reportado à Administração está apresentado abaixo:

Efeito em Reais	31/12/2023	31/12/2022
<b>Ativos Financeiros</b>		
Caixa e equivalente	47.701.955	70.579.260
Contas a receber partes relacionadas	1.451.725	1.924.945
Concessionária e Permissionárias	5.660.717	5.030.253

**c. 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. **d. Risco de crédito:** O risco de crédito está relacionado a instituições financeiras (contrapartes) com as quais a Companhia possui ativos, não cumprir com

suas obrigações contratuais, ocasionando perdas financeiras. Para minimizar esses riscos, as contrapartes selecionadas são de primeira linha, o que reduz a possibilidade de não cumprimento de obrigações. Os riscos de créditos relacionados às concessionárias e permissionárias são minimizados em virtude dos contratos assinados entre o ONS, as transmissoras e os agentes participantes da rede básica apresentarem garantias. Devido a isso, a Companhia apresenta baixo nível de atrasos nos recebimentos. E em caso de inadimplência, a Companhia pode solicitar ao ONS o acionamento das garantias dos contratos. **e. 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 empréstimos 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.

### 24. 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.

### 25. COBERTURA DE SEGUROS

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstração financeira, consequentemente não foram examinadas pelos nossos auditores independentes. A cobertura de seguros contra riscos operacionais é composta por danos materiais e para responsabilidade civil, conforme:

Ativo	Tipo de cobertura	31/12/2023	31/12/2022
Responsabilidade civil	Risco civil	20.000.000	20.000.000
Seguro patrimonial	Risco operacional	67.563.879	67.563.879
Veículos	Carros	937.135	972.539
		<b>88.501.014</b>	<b>88.536.418</b>

### DIRETORIA

**Ramon Sade Haddad**  
Diretor Presidente

**Jorge Raul Bauer**  
Diretor

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

### RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Conselheiros e Diretores da

**Ribeirão Preto Transmissora de Energia S.A.**

Rio de Janeiro - RJ

**Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras da Ribeirão Preto Transmissora de Energia 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 Ribeirão Preto Transmissora de Energia 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. **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. - Concluimos 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, 1 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

