continuação

Companhia Estadual de Transmissão de Energia Elétrica - CEEE-T - CNPJ nº 92.715.812/0001-31

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21.4 Reconciliação dos montantes de contribuição social e imposto de renda registrados nos resultados dos exercícios de 2023 e 2022:

	Controladora			
	2023		2022	
	CSLL	IRPJ	CSLL	IRPJ
Lucro antes dos tributos	**790.999**	**790.999**	**1.157.545**	**1.157.545**
Ajustes para refletir a alíquota efetiva:				
Equivalência patrimonial	(135.923)	(135.923)	54.219	54.219
Juros sobre o capital próprio	(91.800)	(91.800)	(95.000)	(95.000)
Outras adições (exclusões) permanentes líquidas	(2.846)	(5.897)	1.838	1.951
Base de cálculo	**560.430**	**557.380**	**1.118.602**	**1.118.715**
Alíquota aplicável	9%	25%	9%	25%
Débito fiscal apurado	**(50.439)**	**(139.345)**	**(100.674)**	**(279.679)**
Crédito fiscal reconhecido (não reconhecido), líquido	1.162	3.227	34.670	96.304
Total	**(49.277)**	**(136.118)**	**(66.005)**	**(183.374)**
Corrente	**(32.958)**	**(90.786)**	**(13.322)**	**(37.034)**
Diferido	**(16.319)**	**(45.332)**	**(52.683)**	**(146.341)**

22. OUTROS PASSIVOS

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Circulante				
Obrigações com Obras da Transmissão	–	6.134	–	6.134
Contas a Pagar Judicial	8.035	5.629	8.035	5.629
Adiantamento de Clientes	2.319	2.121	2.319	2.121
Contas a Pagar para CEEE-D e CEEE-G	4.390	4.390	4.390	4.390
Provisões Sócio Ambientais	20.214	11.399	20.214	11.399
Arrendamentos a Pagar	672	1.554	672	1.554
Outros Credores	15.309	12.245	15.770	12.623
Total circulante	**50.939**	**43.472**	**51.400**	**43.850**
Não circulante				
Provisões Sócio Ambientais	38.061	47.493	38.061	47.493
Provisão do Contrato Oneroso	–	–	23.234	53.087
Provisão para perda Investimento	–	–	26.297	26.297
Arrendamentos a Pagar	4.528	5.200	4.528	5.200
Outros Credores	2.551	8.207	2.571	8.228
Total não circulante	**45.139**	**60.901**	**94.692**	**140.305**

Provisão Socioambiental: refere-se a licenças e obrigações socioambientais relacionadas a concessão. **Provisão de Contrato Oneroso -** Em função do atraso nas obras e de aumento dos custos relacionados ao contrato de concessão referente ao lote A do Leilão ANEEL 008/2010 da controlada TESB, apurou-se uma provisão para contrato oneroso no valor de R$ 23.234 (R$ 53.087 em 31 de dezembro de 2022), baseada na obrigação dos pagamentos deduzida das respectivas receitas relacionadas ao contrato. Estes valores são contabilizados de acordo com os critérios de reconhecimento de acordo com o CPC 25 Provisões passivos contingentes e ativos contingentes.

23. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A participação dos acionistas no patrimônio da Companhia em 31 de dezembro de 2023 e 2022 está assim distribuída:

	Quantidade de Ações							
	31/12/2023						31/12/2022	
	Ordinárias	Participação %	Preferenciais	Participação %	Total	Participação %	Total	Participação %
CPFL CONE SUL	9.480.088	100	112.356	100	9.592.444	100	9.592.444	100
Total	**9.480.088**	**100**	**112.356**	**100**	**9.592.444**	**100**	**9.592.444**	**100**

23.1 Gestão de Capital: A política da Companhia é manter uma base sólida de capital para manter a confiança do investidor, dos credores e a sustentabilidade do negócio. A Administração monitora o retorno de capital e a estratégia de subida de dividendos da Companhia para o controlador. A Companhia gerencia o nível de alavancagem ponderando as vantagens e a segurança proporcionada por uma posição de capital próprio mais elevada. A Companhia monitora o capital utilizando o índice de alavancagem calculado pela dívida líquida em relação ao EBITDA. Ao longo de 2023, a estrutura de capital e a alavancagem da Companhia permaneceram em níveis adequados. A dívida líquida da Companhia alcançou 1,87 vezes o EBITDA em 2023 (1,88 vezes em 2022), menor do que no ano anterior, no critério de medição dos *covenants* financeiros da Companhia. A política da Companhia é manter este índice abaixo de 3,00, visto que a maioria de seus empréstimos utilizam esta medição. **23.2 Reserva de Capital:** Saldo da reserva de capital em 31 de dezembro de 2023 é de (R$ 17.293), que compreende: i) resgate compulsório de ações (R$ 15.666) e ii) alteração na participação sem alteração no controle (R$ 1.627). **23.3 Reserva de Lucros:** O saldo da reserva de lucros em 31 de dezembro de 2023 é de R$ 526.753, que compreende: i) Reserva Legal de R$ 112.499; ii) Reserva Dividendos não Distribuídos de 354.367 e iii) Reserva de lucros a realizar de 59.887. **23.4 Outros Resultados Abrangentes:** Os saldos compõem-se de:

	Controladora	
	31/12/2023	31/12/2022
Variação líquida no valor justo por meio de outros resultados abrangentes	(1.941)	(5.049)
Perda Atuarial	(600.053)	(295.005)
	(601.994)	(300.055)

Os valores registrados em outros resultados abrangentes relativos às perdas atuariais líquidas são originários de laudo atuarial elaborado por Atuário Independente. Representam as variações das taxas e premissas projetadas, porém ainda não realizadas, cujo impacto no resultado se dará no momento do efetivo pagamento. **23.5 Distribuição de Dividendo e Juros sobre Capital Próprio:** A Companhia está propondo para o exercício de 2023, o montante de R$ 65.801 de dividendo mínimo obrigatório e R$ 368.008 de dividendo adicional proposto. Em 2023, foram aprovadas declarações de JCP, a ser imputado aos dividendos mínimos obrigatórios do exercício social de 2023, conforme: (i) AGE de 31 de março de 2023 o montante de R$ 24.000, (ii) AGE de 30 de junho de 2023 o montante de R$ 24.300, (iii) AGE de 30 de setembro de 2023 o montante de R$ 11.000 e (iiii) AGE de 29 de dezembro de 2023 o montante de R$ 32.500. Em 2023, a Companhia efetuou pagamento de dividendos no montante de R$ 707.917.459,41 e juros sobre capital próprio R$ 131.155. **23.6 Destinação do lucro líquido do exercício:** O Estatuto Social da Companhia prevê a distribuição como dividendo de no mínimo 25% do lucro líquido ajustado na forma da lei, aos titulares de suas ações. A proposta de destinação do lucro líquido do exercício está demonstrada no quadro a seguir:

	2023
Lucro líquido base para destinação	**605.604**
Reserva legal	(30.280)
Reserva de lucro a realizar	(49.714)
Juros sobre capital próprio	(91.800)
Dividendos Mínimo Obrigatório	(65.801)
Dividendo Adicional Proposto	(368.008)

24. LUCRO POR AÇÃO

Lucro por ação - básico e diluído: O cálculo do lucro por ação básico e diluído em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foi baseado no lucro líquido do exercício atribuível aos acionistas controladores e o número médio ponderado de ações ordinárias em circulação durante os exercícios apresentados:

	Controladora		
	31/12/2023		
	Ordinárias	Preferenciais	Total
Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício	598.511	7.093	605.604
Denominador Básico			
Média das Ações	9.480.088	112.356	9.592.444
Lucro (Prejuízo) Líquido Básico e Diluído por Ação - R$	63,13	63,13	63,13
	31/12/2022		
	Ordinárias	Preferenciais	Total
Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício	897.529	10.637	908.166
Denominador Básico			
Média das Ações	9.506.875	112.356	9.619.231
Lucro (Prejuízo) Líquido Básico e Diluído por Ação - R$	94,41	94,68	94,41

	Controladora	
	31/12/2023	31/12/2022
Lucro (Prejuízo) para as ações ordinárias	598.510	897.529
Lucro (Prejuízo) para as ações preferenciais	7.093	10.637
	605.604	908.166
Denominador Diluído		
Ações Ordinárias	9.480.088	9.480.088
Ações Preferenciais	112.356	112.356
	9.592.444	9.592.444
Lucro (Prejuízo) Diluído por Ação - R$	63,13	94,68

25. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receita Operacional				
Remuneração/Atualização do Ativo Contratual **(25.1)**	463.621	874.031	494.387	890.890
Receita de Operação e Manutenção	709.835	537.910	722.674	545.135
Receita com construção da infraestrutura	820.269	268.757	842.891	292.416
Outras Receitas **(25.2)**	24.263	355.202	24.263	334.024
	2.017.988	**2.035.900**	**2.084.215**	**2.062.464**
Deduções da Receita Operacional				
PIS/COFINS	(118.200)	(107.554)	(119.630)	(108.389)
Conta de Desenvolvimento Energético - CDE	(91.996)	(97.708)	(91.996)	(97.708)
Encargos Setoriais **(25.3)**	(35.519)	(42.095)	(36.786)	(42.874)
Outras deduções	(3.187)	(4.265)	(3.187)	(4.265)
Total deduções da Receita operacional	**(248.902)**	**(251.622)**	**(251.599)**	**(253.236)**
Receita Operacional Líquida	**1.769.086**	**1.784.277**	**1.832.616**	**1.809.228**

25.1 Remuneração/Atualização do ativo contratual - refere-se à receita de remuneração do ativo contratual reconhecida com base na taxa implícita de cada contrato de transmissão mencionados na nota 10. Nesta rubrica também são incluídas as atualizações monetárias relacionados aos contratos de concessão, vigentes desde 1º de julho de 2023 através da resolução homologatória (REH) ANEEL nº 3.067/2023. **25.2 Outras Receitas** - o saldo de R$ 355.202 em 31 de dezembro de 2022 refere-se a remensuração do ativo de contrato oriundo a RTP - Revisão tarifária periódica. **25.3 Encargos Setoriais** - os encargos setoriais são previstos em lei, e definidos na regulação da ANEEL, sendo destinados à pesquisa e desenvolvimento (P&D), taxa de fiscalização do serviço de energia Elétrica (TFSE), compensação financeira pela utilização dos recursos hídricos (CFURH) e demais encargos ao consumidor.

26. CUSTO DE OPERAÇÃO E DESPESAS OPERACIONAIS

	Controladora									
					Despesas Operacionais					
	Custo de Operação		Custo Com Serviço Prestado a Terceiros		Gerais e Administrativas		Outros		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Pessoal e Administradores										
Remuneração e Encargos	(94.761)	(142.805)	–	–	(20.918)	(26.213)	–	–	(115.679)	(169.018)
Benefício Pós-Emprego - Deliberação CVM 695/2012	(53.630)	(64.624)	–	–	–	(612)	–	–	(53.630)	(65.236)
INSS - Empregador	(18.728)	(21.052)	–	–	(2.306)	(2.511)	–	–	(21.034)	(23.563)
Administradores	(6.683)	(1.305)	–	–	230	(3.174)	–	–	(6.453)	(4.479)
Subtotal Pessoal/Administradores	(173.802)	(229.786)	–	–	(22.994)	(32.510)	–	–	(196.796)	(262.296)
Total Pessoal e Administradores	(173.802)	(229.786)	–	–	(22.994)	(32.510)	–	–	(196.796)	(262.296)
Material	(4.673)	(2.490)	–	–	(2.938)	(2.243)	–	–	(7.611)	(4.733)
Serviço de Terceiros	(16.725)	(19.452)	–	–	(56.066)	(43.140)	–	–	(72.791)	(62.592)
Custo de Construção	–	–	(582.927)	(198.376)	–	–	–	–	(582.927)	(198.376)
Contribuições e Subvenções	–	–	–	–	–	(12)	–		–	(12)
Despesas de Locação	1.953	1.036	–	–	(6.184)	(6.737)	–	–	(4.231)	(5.701)
Seguros	–	(419)	–	–	(409)	(4)	–	–	(409)	(423)
Tributos	–	(471)	–	–	(2.146)	(9.741)	–	–	(2.146)	(10.212)
Provisão para Contingência Trabalhista	–	–	–	–	–	–	(52.197)	(66.774)	(52.197)	(66.774)
Provisão para Contingência Cível	–	–	–	–	–	–	259	(5.130)	259	(5.130)
Provisão para Contingência Fiscal	–	–	–	–	–	–	2.492	(3.947)	2.492	(3.947)
Outras Provisões	–	–	–	–	–	–	7.327	(8.266)	7.327	(8.266)
Baixas e Custas Depósitos Judiciais	–	–	–	–	–	–	(17.508)	(574)	(17.508)	(574)
Provisão para realização de AFAC	–	–	–	–	–	–	–	94.303	–	94.303
Outros	(42)	(25)	–	–	(36)	(342)	5.775	(774)	5.697	(1.141)
Total	**(193.289)**	**(251.607)**	**(582.927)**	**(198.376)**	**(90.773)**	**(94.729)**	**(53.852)**	**8.838**	**(920.841)**	**(535.874)**

	Consolidado									
					Despesas Operacionais					
	Custo de Operação		Custo Com Serviço Prestado a Terceiros		Gerais e Administrativas		Outros		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Pessoal e Administradores										
Remuneração e Encargos	(94.761)	(142.805)	–	–	(20.918)	(26.213)	–	–	(115.679)	(169.018)
Benefício Pós-Emprego - Deliberação CVM 695/2012	(53.630)	(64.624)	–	–	–	(612)	–	–	(53.630)	(65.236)
INSS - Empregador	(18.728)	(21.052)	–	–	(2.306)	(2.511)	–	–	(21.034)	(23.563)
Administradores	(6.683)	(1.305)	–	–	203	(3.300)	–	–	(6.480)	(4.605)
Subtotal Pessoal/Administradores	(173.802)	(229.786)	–	–	(23.021)	(32.636)	–	–	(196.823)	(262.422)
Total Pessoal e Administradores	**(173.802)**	**(229.786)**	**–**	**–**	**(23.021)**	**(32.636)**	**–**	**–**	**(196.823)**	**(262.422)**
Material	(4.701)	(2.494)	–	–	(2.938)	(2.245)	–	–	(7.639)	(4.739)
Serviço de Terceiros	(17.859)	(23.114)	–	–	(59.603)	(45.292)	–	–	(77.462)	(68.406)
Custo de Construção	–	–	(510.057)	(240.069)	–	–	–	–	(510.057)	(240.069)
Contribuições e Subvenções		–	–	–	–	(12)	–	–	–	(12)
Despesas de Locação	1.821	1.036	–	–	(6.184)	(6.740)	–	–	(4.363)	(5.704)
Seguros	–	(419)	–	–	(615)	(229)	–	–	(615)	(648)
Tributos	–	(471)	–	–	(2.323)	(9.917)	–	–	(2.323)	(10.388)
Provisão para Contingência Trabalhista	21	–	–	–	–	–	(52.197)	(66.774)	(52.176)	(66.774)
Provisão para Contingência Cível	16	–	–	–	–	–	259	(5.130)	275	(5.130)
Provisão para Contingência Fiscal	–	–	–	–	–	–	2.492	(3.947)	2.492	(3.947)
Outras Provisões	–	–	–	–	–	–	7.327	(8.266)	7.327	(8.266)
Baixas e Custas Depósitos Judiciais	–	–	–	–	–	–	(17.508)	(574)	(17.508)	(574)
Provisão para realização de AFAC	–	–	–	–	–	–	–	94.303	–	94.303
Outros	(129)	(50.393)	–	–	(37)	(342)	5.775	(774)	5.609	(51.509)
Total	**(194.633)**	**(305.641)**	**(510.057)**	**(240.069)**	**(94.721)**	**(97.413)**	**(53.852)**	**8.838**	**(853.263)**	**(634.285)**

27. OUTRAS RECEITAS E OUTRAS DESPESAS

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Outras Receitas				
Ganho nas Alienações de Materiais	935	14.243	935	14.243
Outras	204	(1.214)	204	(1.214)
Total	**1.139**	**13.029**	**1.139**	**13.029**
Outras Despesas				
Perdas na Alienação e Desativação de Bens e Direitos	(1.311)	(17.894)	(1.311)	(17.894)
Outras	(567)	(14.397)	(567)	(2.685)
Total	**(1.878)**	**(32.291)**	**(1.878)**	**(20.579)**

28. RESULTADO FINANCEIRO

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receitas				
Rendas de aplicações financeiras	47.687	41.603	54.553	42.337
Acréscimos e multas moratórias	147	150	149	160
Atualização de depósitos judiciais	8.681	10.301	8.681	10.301
Atualizações monetárias e cambiais **(28.1)**	18.439	112.592	18.439	112.592
PIS e COFINS - sobre outras receitas financeiras	(3.212)	(3.480)	(3.212)	(3.480)
Outros	2.225	11.991	4.752	15.101
Total	**73.967**	**173.157**	**83.362**	**177.011**
Despesas				
Encargos de dívidas **(28.3)**	(166.368)	(92.810)	(166.368)	(93.347)
Atualizações monetárias e cambiais **(28.2)**	5.158	(35.996)	2.376	(35.996)
Atualização Contingências Judiciais Trabalhista	(30.834)	(16.524)	(30.834)	(16.524)
Atualização Contingências Judiciais Fiscais	(5.821)	(2.298)	(5.821)	(2.298)
Atualização Contingências Judiciais Civeis	(1.985)	965	(1.985)	965
Derivativos **(28.4)**	(33.169)	–	(33.169)	–
Outros	(25.247)	(26.080)	(25.738)	(26.106)
Total	**(258.266)**	**(172.743)**	**(261.539)**	**(173.307)**
Resultado financeiro	**(184.299)**	**414**	**(178.177)**	**3.704**

28.1 Receitas com atualizações monetárias e cambiais no montante de R$ 18.439 (R$ 112.592 em 31 dezembro 2022) reflexo devido a liquidação total dos empréstimos (AFD e BID) ocorrida no exercício de 2022. **28.2** Despesas com atualizações monetárias e cambiais no montante de R$ 5.158 (R$ 35.996, em 31 de dezembro de 2022) refere-se a despesas com derivativos, devido a liquidação total dos empréstimos (AFD e BID) ocorrida no exercício de 2022. **28.3** Despesas com encargos de dívidas no montante R$ 166.368 (R$ 92.810 em 31 de dezembro de 2022), aumento refere-se principalmente a encargos e atualização monetária de empréstimos e debêntures, o reflexo é devido a novas captações em 2023. **28.4** Derivativos no montante de R$ 33.169, aumento refere-se principalmente a novas captações de empréstimos e debêntures ocorridos em 2023.

29. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

A Companhia é controlada diretamente pela CPFL Cone Sul, empresa controlada indiretamente pela CPFL Energia S.A., que por sua vez possui as seguintes empresas como acionistas controladores: • State Grid Brazil Power Participações S.A. Companhia controlada indiretamente pela State Grid Corporation of China, companhia estatal chinesa cujo principal negócio é desenvolver e operar empresas no setor energético. • ESC Energia S.A.. Companhia controlada pela State Grid Brazil Power Participações S.A. Foram considerados como partes relacionadas os acionistas controladores e coligadas, entidades sob o controle comum e que de alguma forma exerçam influência significativa sobre a Companhia. As principais naturezas e transações estão relacionadas a seguir: **a) Disponibilização do Sistema de Transmissão:** Trata-se dos valores faturados sobre o uso do sistema de transmissão que impactam na Receita Operacional da CPFL-T. O faturamento é realizado conforme os valores listados nos Avisos de Créditos emitidos pelo ONS - Operador Nacional do Sistema. **b) Alocação de despesas entre empresas:** As despesas operacionais são relacionadas às contribuições da Patrocinadora dos Planos de Benefícios Previdenciários e compartilhamento. **c) Materiais e Prestação de Serviços e Outras operações:** Referem-se aos contratos de prestação de serviços, que tratam do escopo de revisões, acompanhamento técnico de engenharia, financeiro, administrativo, ambiental e avaliações de áreas e fiscalizações das obras. A Companhia possui plano de suplementação de aposentadoria mantidos junto à Instituição Família previdência, oferecidos aos respectivos empregados. Mais informações, vide nota 18 - Entidade de Previdência

continua