

COMPANHIA ESTADUAL DE DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA - CEEE-D | CNPJ/MF nº 08.467.115/0001-00

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)			
	Notas	2023	2022
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	464.985	415.108
Aplicações financeiras	6	855.204	576.204
Contas a receber de clientes	7	970.078	934.536
Almoxarifado		13.143	44.850
Valores a receber de parcela A e outros itens financeiros	8	-	50.912
Impostos e contribuições a recuperar	9	378.494	282.769
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar		76.882	32.483
Depósitos judiciais	19	4.714	-
Serviços pedidos		122.176	41.080
Outros créditos a receber		177.944	98.535
Total do ativo circulante		3.063.620	2.476.477
Não circulante			
Contas a receber de clientes	7	144.455	151.925
Serviços pedidos		13.038	18.934
Impostos e contribuições a recuperar	9	341.793	643.291
Depósitos judiciais	19	225.891	208.918
Outros créditos a receber		26	1.937
Investimentos		-	635
Ativo financeiro da concessão	11	609.396	485.102
Intangível	12	2.188.714	2.148.524
Ativos de contrato	13	1.061.547	691.921
Direito de uso		3.376	12.294
Total do ativo não circulante		4.588.236	4.363.481
Total do ativo		7.651.856	6.839.958

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)			
	Notas	2023	2022
Receita operacional líquida		4.792.835	4.467.992
Energia elétrica comprada para revenda	22	(2.826.022)	(2.646.745)
Custo de construção		(630.471)	(750.927)
Custo da operação		(307.141)	(450.519)
Custos de energia elétrica, construção e operação	23	(3.763.634)	(3.848.191)
Lucro bruto		1.029.201	619.801
Despesas operacionais		(132.087)	(173.982)
Despesas com vendas	23	(389.367)	(317.165)
Despesas gerais e administrativas	23	(33.779)	(53.059)
Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	23	(168.481)	(1.248)
Outras despesas operacionais, líquidas	23	(723.714)	(365.454)
Total de despesas operacionais		(1.127.428)	(1.248.806)
Resultado antes do resultado financeiro e impostos sobre lucro		901.773	370.995
Receitas financeiras	25	461.392	677.804
Despesas financeiras	25	(1.218.438)	(1.198.323)
Resultado financeiro		(757.046)	(520.519)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		(855.653)	(878.324)
Prejuízo do exercício		(451.559)	(266.172)
Prejuízo básico e diluído por ação ordinária	21,3	(6.61576)	(3.89967)
Prejuízo básico e diluído por ação preferencial	21,3	(6.61576)	(3.89967)
Quantidade de ações ordinárias e preferenciais no final do exercício (em milhares de ações)		68.255	68.255

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)			
	2023	2022	
Prejuízo do exercício	(451.559)	(266.172)	
Itens que serão reclassificados posteriormente para o resultado			
Resultados abrangentes (hedge e benefícios pós-emprego, líquidos de tributos diferidos)	(158.994)	178.633	
Outros resultados abrangentes do exercício, líquido de impostos	(158.994)	178.633	
Total resultados abrangentes	(610.553)	(87.539)	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)			
	2023	2022	
Fluxo de caixa das atividades operacionais	(451.559)	(266.172)	
Ajustes para:			
Amortização	148.866	164.341	
Baixa de intangível e investimento	1.219	1.626	
Encargos de dívidas, juros e variações monetárias líquidas	344.162	221.198	
Provisão para riscos judiciais	214.625	114.692	
Provisão para perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa	33.779	53.059	
Baixa de recebíveis incobráveis	50.208	-	
Ajuste a valor presente	(30.833)	87.605	
Resultado em hedge accounting de fluxo de caixa	129.864	39.400	
Atualização do ativo financeiro	(24.796)	(31.724)	
Provisão e atualização dos encargos setoriais	49.684	15.293	
Valores a receber de parcela A e outros itens financeiros	(87.971)	226.728	
Provisão para perdas em estoque	65.431	-	
Participação nos lucros	5.549	-	
Remendimentos de aplicações financeiras	(126.425)	(99.962)	
Atualização de PIS/COFINS a recuperar	(4.617)	(10.313)	
Plano de aposentadoria e pensão	97.090	101.883	
Valor justo das opções de compra	5.010	722	
Variações em:			
Contas a receber de clientes	(81.226)	(123.667)	
Almoxarifado	31.707	(29.617)	
Serviços pedidos	(75.200)	(278.811)	
Impostos e contribuições a recuperar	40.088	208.756	
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar	(36.485)	(23.489)	
Outros créditos a receber	(77.498)	(12.420)	
Depósitos judiciais	(21.687)	(8.722)	
Valores a receber (devolver) de parcela A e outros itens financeiros	14.565	169.760	
Fornecedores	(81.548)	(18.854)	
Fornecedores - Risco Sacado	21.642	-	
Impostos e contribuições a recolher	394.960	96.095	
Impostos e contribuições sobre o lucro a recolher	(575)	236	
Obrigações e encargos sobre folha de pagamento	(117.183)	(89.109)	
Benefício pós-emprego	(80.799)	(58.219)	
Contribuição de iluminação pública	40.540	-	
Encargos Setoriais	(91.246)	13.761	
Participação nos lucros	(278)	-	
Provisão para riscos judiciais	(121.977)	(82.858)	
Outras contas a pagar	37.288	(49.256)	
Caixa líquido utilizado nas atividades de operacionais	(204.912)	(378.284)	
Imposto de renda e contribuição social pagos	(7.550)	-	
Juros pagos	(530.554)	(177.001)	
Fluxo de caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades de operacionais	(832.970)	(404.091)	
Fluxo de caixa de atividades de investimento			
Aquisições no ativo intangível	(27.271)	(12.701)	
Aquisições no ativos de contrato	(606.156)	(634.057)	
Resgate das aplicações financeiras	(152.575)	19.470	
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	(786.002)	(627.288)	
Fluxo de caixa de atividades de financiamento			
Amortização de empréstimos e financiamentos	(726.531)	(505.899)	
Amortização do passivo de arrendamento	(3.050)	(22.537)	
Amortização de debêntures	(300.000)	-	
Captação de debêntures	1.176.319	250.000	
Captação de empréstimos e financiamentos	1.012.871	400.000	
Fluxo de caixa líquido proveniente atividades de financiamento	1.159.609	121.564	
Aumento (redução) em caixa e equivalentes de caixa	49.877	(101.633)	
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	415.108	516.741	
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	464.985	415.108	
Variação no caixa e equivalentes de caixa	49.877	(101.633)	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUDAÇAS DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)						
	Notas	Capital social	Reserva de capital patrimonial	Ajuste de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021		3.385.861	-	(1.269.351)	(4.774.350)	(2.657.840)
Valor justo das opções de compra - vesting period		-	722	-	-	722
Resultado abrangente do exercício		-	-	-	-	-
Resultados abrangentes (hedge e benefícios pós-emprego, líquidos de tributos diferidos)		-	-	178.633	-	178.633
Prejuízo do exercício		-	-	(266.172)	(266.172)	(266.172)
Saldos em 31 de dezembro de 2022		3.385.861	722	(1.090.718)	(5.040.522)	(2.744.657)
Valor justo das opções de compra - vesting period	21.2.1	-	574	-	-	574
Resultado abrangente do exercício		-	-	-	-	-
Resultados abrangentes (hedge e benefícios pós-emprego, líquidos de tributos diferidos)		-	-	(158.994)	-	(158.994)
Prejuízo do exercício		-	-	(451.559)	(451.559)	(451.559)
Saldos em 31 de dezembro de 2023		3.385.861	1.296	(1.249.712)	(5.492.081)	(3.354.636)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

1 Contexto operacional: A Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica - CEEE-D (Companhia ou CEEE-D), é uma sociedade anônima de capital aberto, domiciliada no Brasil, com sede na Avenida Clovis Paim Grivot 11, Bairro Humaitá cidade Porto Alegre, no Estado do Rio Grande do Sul, controlada pela Equatorial Participações e Investimentos S.A. (Equatorial Participações) tendo por controlada final a Equatorial Energia S.A. A Companhia é a concessionária do serviço público de distribuição e atividades associadas ao serviço de energia elétrica naquele estado, podendo prestar serviços técnicos de sua especialidade na sua área de concessão legal que abrange 72 dos 497 municípios do estado do Rio Grande do Sul, cobrindo uma área de 87.101 km², atendendo, em 31 de dezembro de 2023, 1.923.222¹ consumidores, sendo tais atividades regulamentadas e fiscalizadas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL), vinculada ao Ministério de Minas e Energia (MME). A Companhia possui suas ações negociadas no Mercado de Balcão Organizado do Brasil, Bolsa, Balcão S.A. (B3), sob os códigos de negociação CEEED3 e CEEED4. (*) referente ao total de consumidores considerando os mercados cativo e livre. Informação não auditada. **1.1 Contrato de concessão de distribuição de energia elétrica:** Conforme Contrato de Concessão de Distribuição de Energia Elétrica nº 081/1999 (Contrato de Concessão), assinado em 25 de outubro de 1999, celebrado entre a ANEEL e a Companhia, alterado pelo 1º Termo Aditivo, 2º Termo Aditivo e 3º Termo Aditivo, de 17 de outubro de 2005, 13 de abril de 2010 e 10 de dezembro de 2014, respectivamente, para distribuição de energia elétrica. O 4º Termo Aditivo, de 09 de dezembro de 2015, prorrogou a concessão até 07 de julho de 2045, 30 anos, de acordo com o Despacho do Ministro de Minas e Energia, de 9 de novembro de 2015, fundamentado na Lei nº 12.783, de 11 de janeiro de 2013, no Decreto nº 7805, de 14 de setembro, e no Decreto nº 8.461, de 02 de junho de 2015. O 5º Termo Aditivo, de 25 de agosto de 2021, formalizou a transferência de controle societário da CEEE-D para a Equatorial Participações e Investimentos S.A. Por meio do Despacho nº 4.621, de 25 de novembro de 2021, a ANEEL aprovou modelo de aditivo aos contratos de concessão do serviço público de distribuição de energia elétrica, cujo objetivo é garantir que os saldos remanescentes de ativos e passivos regulatórios relativos a valores financeiros a serem apurados com base nos regulamentos preestabelecidos pela ANEEL, incluídos aqueles constituídos após a última alteração tarifária comporão o valor da indenização a ser recebida pelo concessionário em eventual término da concessão, por qualquer motivo. **1.2 Continuidade operacional:** Quando da elaboração das demonstrações contábeis, a Administração avaliou a capacidade operacional da Companhia para os próximos 12 meses. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia apresentou capital circulante líquido no valor de R\$ 240.898 (R\$ 322.175 em 31 de dezembro de 2022) e, apesar de estar apresentando prejuízos recorrentes, houve um aumento significativo do resultado antes do resultado financeiro e impostos sobre o lucro, devido a melhoria dos indicadores de perdas, aumento da tarifa e do volume de energia faturada, passando de R\$ 254.347 em 31 de dezembro de 2022 para R\$305.487 em 31 de dezembro de 2023. Com objetivo de fortalecer os seus fluxos de caixa operacionais e seus resultados, a Companhia estabeleceu, entre outras, as seguintes ações estruturantes: (i) Fortalecimento das ações de cobrança; (ii) Alongamento da dívida mediante captação de empréstimo com o Citibank, a custo de mercado e aval da Equatorial Energia S.A., para liquidação dos empréstimos e debêntures classificadas no curto prazo, conforme apresentado nas notas explicativas nº15 e 16 - Empréstimos e financiamentos e Debêntures. As novas captações, além do prazo, tiveram como objetivo garantir o cumprimento das obrigações de curto prazo da Companhia; (iii) Expansão das ações de combate ao furto de energia com a mobilização de 230 equipes mobilizadas em 2022 e mantidas no exercício de 2023, frente a 50 equipes da gestão anterior; e (iv) Adoção de maior rigor e disciplina na gestão de despesas por meio de novos comitês implantados pela Equatorial Energia na assunção do controle. A Administração acredita que as obrigações futuras serão cumpridas com fluxos de caixa operacionais ou captações alternativas de recursos e tem em seu novo controlador uma estrutura sólida para recorrer a aumento de capital, se necessário. Adicionalmente, o acionista controlador, através da Equatorial Energia S.A., assegura as necessidades de caixa da Companhia na forma de capital ou adiantamentos para permitir a liquidação de obrigações futuras até que a operação atinja seu equilíbrio financeiro. **1.3 Evento climático:** Em 15 e 16 de junho de 2023, fortes chuvas atingiram o Estado do Rio Grande do Sul e 22% dos clientes atendidos pela CEEE-D tiveram falha no fornecimento. O fenômeno natural gerou falta de energia para cerca de 422 mil clientes. A Companhia acionou o plano de contingência e mobilizou estrutura extra, realizando monitoramento em tempo real no seu centro de operação. Em 13 de julho de 2023, um ciclone extratropical atingiu o Estado do Rio Grande do Sul e 38% dos clientes atendidos pela CEEE-D tiveram falha no fornecimento. O fenômeno natural gerou falta de energia para cerca de 730 mil clientes. A Companhia acionou o plano de contingência e mobilizou estrutura extra, realizando monitoramento em tempo real no seu centro de operação. Entre 7 e 11 de agosto de 2023, temporais com rajadas de vento de 40 a 70 km/h impactaram no fornecimento de energia para cerca de 150 mil clientes (8% do total de consumidores). No mês de setembro, evento climático com característica similar, porém com maior duração (Entre 4 e 27 de setembro) atingiu cerca de 1,1 milhão de consumidores (58% do total de consumidores) distribuídos em toda área de concessão. As principais ações tomadas pela CEEE-D durante os eventos foram: • Priorização de situações de risco a vida: retirada de grandes blocos de carga e mobilização de cargas essenciais, tais como reposição de mais de 1.200 postes e outras estruturas essenciais; • Utilização de mais de 510.000 metros de cabos para recomposição da rede; e • Mobilização de 550 equipes alocadas em todas as regiões do Estado. No exercício de 31 de dezembro de 2023, a Companhia registrou R\$ 1.669, em seu balanço referente a processos judiciais movidos por seus consumidores, em um total de 540 processos além de incremento em R\$ 4.100 de despesas operacionais referentes a serviços de call center, apoio ao atendimento e materiais. **2 Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis. 2.1 Declaração de conformidade:** As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas nos Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM). A Companhia também se utiliza das orientações contidas no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico Brasileiro e das normas definidas pela ANEEL, quando estas não são conflitantes com as práticas contábeis adotadas no Brasil e/ou com as práticas contábeis internacionais. Adicionalmente, a Companhia considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OCPC 07, emitida pelo CPC em novembro de 2014, na preparação das suas demonstrações contábeis. Desta forma, as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão. A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pelo Conselho de Administração da Companhia em 25 de março de 2024. **2.2 Base de mensuração:** As demonstrações contábeis da Companhia foram preparadas com base no custo histórico e ajustadas para refletir (i) o valor justo de instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos (ii) por meio de resultado e outros resultados abrangentes, quando requerido nas normas. **2.3 Moeda funcional, moeda de apresentação e transações em moeda estrangeira:** As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos apresentados em Reais foram arredondados para milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. As transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional da Companhia pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data do balanço são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio naquela data. As diferenças de moedas estrangeiras resultantes da conversão são geralmente reconhecidas no resultado, com exceção de itens monetários designados como parte de um *hedge* de investimento líquido, sendo essas diferenças reconhecidas diretamente em outros resultados abrangentes até o momento da alienação do investimento líquido, quando são reconhecidas na demonstração do resultado. **2.4 Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas. 2.4.1 Julgamentos e incertezas sobre premissas e estimativas:** Na preparação das demonstrações contábeis, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas para determinadas operações que refletem no reconhecimento e mensuração de ativos, passivos, receitas e despesas, e as respectivas divulgações, bem como as divulgações de passivos contingentes. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua e os resultados reais podem divergir dos valores estimativos dessas estimativas.

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em milhares de reais)

	2023	2022
Receitas		
Vendas de produtos, serviços e receitas de construção	6.810.942	6.851.135
Perda estimada em créditos de liquidação duvidosa	(33.779)	(53.059)
Outras receitas	6.466	3.405
Insus adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IMA)	6.783.629	6.801.481
Custos dos produtos e dos serviços vendidos	(3.456.493)	(3.397.672)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(381.800)	(321.571)
Outras despesas	(269.393)	(42.928)
Valor adicionado bruto	(4.107.666)	(3.762.171)
Amortização	2.675.943	3.039.310
Valor adicionado líquido gerado pela Companhia	(148.866)	(164.341)
Valor adicionado recebido em transferência	2.527.077	2.874.969
Receitas financeiras	480.306	693.977
Valor adicionado total a distribuir	480.306	693.977
Distribuição do valor adicionado	3.007.383	3.568.946
Empregados		
Remuneração direta	79.281	64.232
Benefícios	98.309	153.382
FGTS	24.985	28.936
	202.575	246.550
Tributos		
Federais	1.222.158	1.307.437
Estaduais	808.595	1.080.831
Municipais	29	-
	2.030.782	2.388.268
Remuneração de capitais de terceiros		
Juros	627.627	419.296
Aluguéis	7.147	1.977
Outras despesas financeiras	590.811	779.027
	1.225.585	1.200.300
Remuneração de capitais próprios		
Prejuízo do exercício	(451.559)	(266.172)
	(451.559)	(266.172)
Valor adicionado	3.007.383	3.568.946

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

As estimativas e julgamentos significativos utilizados pela Companhia na preparação destas demonstrações contábeis estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

Tópicos	Notas explicativas	Descrição
Contas a receber de clientes		