



COMPANHIA ENERGÉTICA DE SÃO MIGUEL DOS CAMPOS - CESMC
CNPJ nº 18.053.794/0001-17

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas

Submetemos a apreciação de V. Sas. as Demonstrações Financeiras Consolidadas da Companhia Energética de São Miguel dos Campos, acompanhadas do Parecer dos Auditores Independentes relativas ao exercício findo em 31 de março de 2023 e 2022, elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e baseadas no disposto na Lei das Sociedades por Ações. Maceió, 31 de maio de 2024.

BALANÇOS PATRIMONIAIS
Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

Ativo	Notas	31/12/2023	31/12/2022	Passivo	Notas	31/12/2023	31/12/2022
Circulante		30.748	8.209	Circulante		32.396	224.973
Caixa e equivalentes de caixa	4	3.296	178	Fornecedores	10	1.090	1.021
Contas a receber	5	10.683	58	Empréstimos e financiamentos	11	15.776	208.490
Estoque e custos a apropriar	6	9.305	1.760	Obrigações trabalhistas		539	429
Adiantamentos a fornecedores		190	167	Obrigações tributárias		265	189
Tributos a recuperar	7	7.271	6.046	Adiantamentos de clientes	12	14.726	14.844
Outros ativos		3	-				
Não Circulante		155.370	60.433	Não Circulante		243.068	98.185
Tributos diferidos	8	100.307	-	Empréstimos e financiamentos		210.911	-
Imobilizado	9	55.063	60.433	Parcelamentos tributários	11	30	39
				Partes relacionadas		32.127	98.146
					13		
Total do Ativo		186.118	68.642	Patrimônio Líquido (Passivo a descoberto)		(89.346)	(254.516)
				Capital social	14	104.766	6.620
				Reservas p/ incentivos fiscais	18.a	6.072	-
				Prejuízos acumulados		(200.184)	(261.136)
				Total do Passivo e Patrimônio Líquido		186.118	68.642

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

Nota	Capital social	Reserva para incentivos fiscais	Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido (Passivo a descoberto)
Saldos em 31 de março de 2021	6.620	-	(192.133)	(185.513)
Prejuízo líquido do exercício	-	-	(69.003)	(69.003)
Saldos em 31 de Dezembro de 2022	6.620	-	(261.136)	(254.516)
Integralização de capital	14	98.146	-	98.146
Lucro líquido do exercício	-	-	67.024	67.024
Incentivo fiscal - crédito fiscal presumido - ICMS 18.a	-	6.072	(6.072)	-
Saldos em 31 de Dezembro de 2023	104.766	6.072	(200.184)	(89.346)

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES
Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

Notas	31/12/2023	31/12/2022
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	67.024	(69.003)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total	67.024	(69.003)

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Empresa de Auditoria: C O N V I C T A Auditores Independentes S/S

Administração

Contador

Aryl Pontes Lyra Filho
Diretor Presidente
CPF - 098.795.284-68

Luiz Magno Epanimondas Tenório de Brito
Diretor
CPF - 438.945.774-87

Durval Vieira Alves
Gerente Contábil
CPF - 241.158.864-04
CRC/AL nº 3.947/O-1

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO
Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

Notas	31/12/2023	31/12/2022
Receita líquida	15	36.559
Custos das mercadorias vendidas e dos serviços prestados	16	(53.856)
Prejuízo operacional bruto	(17.299)	(29.407)
(Despesas) e receitas operacionais		
Despesas administrativas e gerais	17	(367)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	18	2.585
Prejuízo operacional antes do resultado financeiro	(15.081)	(66.474)
Resultado Financeiro, líquido	19	(18.202)
Despesas financeiras		(18.206)
Receitas financeiras	4	88
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	8	100.307
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	67.024	(69.003)

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
Findas em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

Notas	31/12/2023	31/12/2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	67.024	(69.003)
Ajustes não financeiros do lucro líquido:		
Depreciação	9	6.882
Tributos diferidos		(100.307)
(Aumento) redução nos ativos operacionais	(26.401)	(62.523)
Contas a receber	(10.625)	(407)
Adiantamentos a fornecedores	(23)	375
Tributos a recuperar	(1.225)	(364)
Estoques	(7.545)	22
Outros ativos	(9)	-
Aumento (redução) nos passivos operacionais	(19.421)	(374)
Fornecedores	69	455
Obrigações trabalhistas	110	6
Obrigações tributárias	76	2
Adiantamentos de clientes	(118)	12.177
Parcelamentos tributários	(9)	16
Caixa (aplicado) gerado pelas atividades operacionais	(45.694)	(50.241)
Fluxo de caixa de atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado	9	(1.512)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(1.512)	(52.000)
Fluxo de caixa de atividades de financiamentos		
Empréstimos e financiamentos tomados (pagos), líquidos	18.197	208.490
Captação (amortização) de recursos com partes relacionadas	32.127	(129.078)
(Pagamento) baixa de passivo por arrendamento	-	22.658
Caixa líquido gerado das atividades de financiamentos	50.324	102.070
Aumento (redução) em caixa e equivalentes de caixa	3.118	(171)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	4	178
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	4	3.296
Aumento (redução) em caixa e equivalentes de caixa	3.118	(171)

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31/12/2023, foram auditadas pela Convicta Auditores Independentes S/S Ltda de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. O Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras da Companhia Energética de São Miguel dos Campos, 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 naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas, encontram-se disponíveis no site e na Sede da Companhia Energética de São Miguel dos Campos.

