

## DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REGULATORIAS - 2018

### RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO DO EXERCÍCIO DE 2018

#### RELATÓRIO DA DIRETORIA

#### SENHORES E SENHORAS ACIONISTAS,

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, muito nos honra submeter à apreciação de Vossas Senhorias, as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, assim como destacar os fatos que marcaram e que tiveram efeito em nossa Companhia durante o exercício.

#### Desempenho Operacional Mercado Consumidor:

| Consumidores       | 2018          | 2017          | 2016          | 2015          | 2014          |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Residencial        | 28.336        | 27.949        | 27.532        | 26.935        | 26.182        |
| Comercial          | 3.104         | 3.047         | 3.026         | 2.974         | 2.983         |
| Industrial         | 82            | 84            | 89            | 92            | 93            |
| Rural              | 4.709         | 4.611         | 4.500         | 4.426         | 4.304         |
| Poderes Públicos   | 447           | 451           | 421           | 421           | 437           |
| Iluminação Pública | 33            | 31            | 31            | 31            | 31            |
| Serviço Público    | 69            | 66            | 66            | 62            | 64            |
| Consumo próprio    | 11            | 11            | 11            | 16            | 15            |
| <b>Total</b>       | <b>36.791</b> | <b>36.250</b> | <b>35.676</b> | <b>34.957</b> | <b>34.109</b> |
| <b>Variação</b>    | <b>1,49%</b>  | <b>1,61%</b>  | <b>2,06%</b>  | <b>2,48%</b>  | <b>2,40%</b>  |

| Mercado atendido          | 2018           | 2017           | 2016           | 2015           | 2014           |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Fornecimento - MWh</b> | <b>120.824</b> | <b>116.906</b> | <b>115.441</b> | <b>114.343</b> | <b>114.080</b> |
| Residencial               | 46.220         | 45.078         | 43.324         | 42.083         | 41.217         |
| Comercial                 | 22.060         | 21.289         | 20.447         | 20.655         | 20.051         |
| Industrial                | 16.212         | 14.183         | 13.440         | 14.349         | 15.728         |
| Rural                     | 18.171         | 16.820         | 18.208         | 17.627         | 17.514         |
| Poderes públicos          | 5.892          | 5.851          | 5.618          | 5.537          | 5.543          |
| Iluminação pública        | 7.499          | 8.895          | 9.518          | 9.371          | 9.256          |
| Serviço público           | 4.578          | 4.583          | 4.662          | 4.498          | 4.565          |
| Consumo próprio           | 192            | 207            | 224            | 223            | 206            |
| <b>Total</b>              | <b>120.824</b> | <b>116.906</b> | <b>115.441</b> | <b>114.343</b> | <b>114.080</b> |
| <b>Variação</b>           | <b>3,35%</b>   | <b>1,27%</b>   | <b>0,96%</b>   | <b>0,23%</b>   | <b>6,01%</b>   |

| Balço Energético – Energia requerida - MWh | 2018           | 2017           | 2016           | 2015           | 2014           |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Venda de energia</b>                    | <b>120.824</b> | <b>116.906</b> | <b>115.441</b> | <b>114.343</b> | <b>114.080</b> |
| Fornecimento                               | 120.824        | 116.906        | 115.441        | 114.343        | 114.080        |
| <b>Mercado atendido</b>                    | <b>120.824</b> | <b>116.906</b> | <b>115.441</b> | <b>114.343</b> | <b>114.080</b> |
| Perdas na distribuição                     | 14.677         | 18.029         | 14.954         | 14.322         | 13.824         |
| Perdas técnicas                            | 13.121         | 15.385         | 13.948         | 13.404         | 12.678         |
| Perdas não técnicas-PNT                    | 1.556          | 2.644          | 1.006          | 918            | 1.146          |
| PNT/Energia requerida - %                  | 1,15%          | 1,96%          | 0,77%          | 0,71%          | 0,90%          |
| <b>Perdas totais - PT</b>                  | <b>14.677</b>  | <b>18.029</b>  | <b>14.954</b>  | <b>14.322</b>  | <b>13.824</b>  |
| PT/Energia requerida %                     | 10,83%         | 13,36%         | 11,47%         | 11,13%         | 10,81%         |
| <b>Total</b>                               | <b>135.501</b> | <b>134.936</b> | <b>130.395</b> | <b>128.666</b> | <b>127.904</b> |

#### Índices Técnicos da CHESP:

O índice de perdas totais foi de 10,83%, resultado expressivo quando comparado com os 13,36% realizados em 2017.

O Índice de Duração Equivalente por Consumidor – DEC foi de 11,91 horas e o Índice de Frequência Equivalente por Consumidor – FEC foi 10,90 vezes, resultados ligeiramente superiores aos

realizados em 2017, mas com a construção do segundo circuito de 69KV ligando nosso sistema à SE/Itapaci da CELG G&T teremos uma melhora significativa.

#### Investimentos:

A CHESP realizou, em 2018, investimentos da ordem de R\$ 3,77 milhões em expansão do sistema elétrico, melhoramento de redes e outros;

#### Certificação:

Em 2018, a CHESP manteve a certificação dos processos de coleta de dados e apuração dos indicadores de continuidade individuais e coletivos da distribuição de energia elétrica, de tratamento de reclamações de consumidores de energia elétrica, de coleta de dados e apuração dos padrões de atendimento comercial e de aferição de medidores e avaliação técnica dos equipamentos de medição conforme a norma da Organização Internacional para Normalização (International Organization for Standardization) ISO 9001, versão 2015.

A CHESP e seu Contador titular, pelo segundo ano consecutivo foram contemplados pela ABRACONEE com o Prêmio Qualidade da Transparência Contábil 2018, ano-base 2017, metodologia aplicada na avaliação e seleção das empresas participantes e premiadas pelo Departamento de Ciências Contábeis da Universidade Federal do Rio de Janeiro – UFRJ.

#### Eventos – Projetos Culturais e Esportivos:

Promover o contato e a prática com o campo cultural, contribuir para a melhoria da qualidade de vida, promover maior acesso à cultura e a prática da cidadania, além de incentivar a prática desportiva como forma de inclusão social.

A CHESP apoiou por meio da Lei de Incentivo à Cultura (Lei Rouanet) e Lei que instituiu o Programa Nacional de Cultura (Pronac), os Projetos: “**Invenções Dramatúrgicas II - Núcleo de Dramaturgia Novo Ato**” projeto de pesquisa e criação dramatúrgica de um livro com dois monólogos, uma minissérie, um roteiro de cinema dividido em três partes e uma peça de teatro, e “**Dodance – Mostra Cultural de Dança**” com objetivo de produzir trabalhos de arte utilizando a dança como sua fonte de referência., e por meio da Lei Estadual de Incentivo ao Esporte – PROESPORTE, o projeto esportivos **CESUR – Centro Esportivo de Uruana** (futsal).

#### Agradecimentos:

Nossos agradecimentos aos senhores acionistas, consumidores, Governos Federal, Estadual e Municipais, fornecedores, prestadores de serviço, credores e, em especial aos nossos colaboradores, pela dedicação.

Ceres, 31 de dezembro de 2018.  
Ricardo de Pina Martin  
Diretor Presidente

## BALANÇO SOCIAL CHESP – 31/12/2018 e 31/12/2017

| 1 – BASE DE CÁLCULO   | 2018    |       | 2017    |       |       |      |
|---|---------|-------|---------|-------|-------|------|
|   | R\$ Mil |       | R\$ Mil |       |       |      |
| 1.1-Receita Líquida (RL)                                    | 58.740  |       | 52.934  |       |       |      |
| 1.2-Resultado Operacional (RO)                              | 5.240   |       | 4.288   |       |       |      |
| 1.3-Folha de Pagamento Bruta (FPB)                          | 5.612   |       | 5.645   |       |       |      |
|   | Valor   | 2018  | Valor   | 2017  |       |      |
|   | Reais   | %     | Reais   | %     | %     |      |
|   | Mil     | sobre | Mil     | sobre | sobre |      |
|   |         | FPB   |         | FPB   | RL    |      |
|   |         | RL    |         |       |       |      |
| <b>2-INDICADORES SOCIAIS INTERNOS</b>                       |         |       |         |       |       |      |
| 2.1-Alimentação   | 1.008   | 17,96 | 1,72    | 1.014 | 17,96 | 1,92 |
| 2.2-Saúde   | 144     | 2,56  | 0,24    | 111   | 1,97  | 0,21 |
| 2.3-Educação  | 41      | 0,74  | 0,07    | 42    | 0,74  | 0,08 |
| 2.4-Participação dos trabalhadores nos Lucros ou Resultados | 313     | 5,58  | 0,53    | 314   | 5,56  | 0,59 |

|                            |              |              |             |              |              |             |
|----------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| 2.5-Gratificação de férias | 165          | 2,93         | 0,28        | 163          | 2,89         | 0,31        |
| 2.6-Outros benefícios      | 106          | 1,89         | 0,18        | 119          | 2,11         | 0,22        |
|                            | <b>1.777</b> | <b>31,66</b> | <b>3,02</b> | <b>1.763</b> | <b>31,23</b> | <b>3,33</b> |

|                                       |               |               |              |               |               |              |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| <b>3-INDICADORES SOCIAIS EXTERNOS</b> | <b>31.368</b> | <b>598,62</b> | <b>53,40</b> | <b>27.209</b> | <b>634,54</b> | <b>51,40</b> |
| 3.1-Tributos                          | 31.368        | 598,62        | 53,40        | 27.209        | 634,54        | 51,40        |

|   |  |  |  |  |              |              |
|---|--|--|--|--|--------------|--------------|
| <b>4-CORPO FUNCIONAL</b>  |  |  |  |  | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  |
| 4.1-Nº empregados ao final do exercício   |  |  |  |  | 123          | 128          |
| <b>4.2-Escolaridade dos empregados:</b>   |  |  |  |  |              |              |
| Superior com extensão universitária   |  |  |  |  | 34           | 36           |
| Ensino Médio  |  |  |  |  | 79           | 83           |
| Ensino Fundamental  |  |  |  |  | 5            | 4            |
| Outros  |  |  |  |  | 5            | 5            |
| <b>4.3-Faixa etária dos empregados:</b>   |  |  |  |  |              |              |
| Abaixo de 30 anos   |  |  |  |  | 25           | 25           |
| De 30 até 45 anos   |  |  |  |  | 64           | 68           |
| Acima de 45 anos  |  |  |  |  | 34           | 35           |
| <b>4.4-Nº de admissões durante o exercício</b>                                  |  |  |  |  | 10           | 16           |
| <b>4.5-Nº de mulheres que trabalham na empresa</b>                              |  |  |  |  | <b>21</b>    | <b>22</b>    |
| % de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao nº total de mulheres |  |  |  |  | 9,5          | 13,0         |
| % de cargos gerenciais ocupados por mulheres em relação ao nº total de gerentes |  |  |  |  | 12,5         | 17,6         |
| <b>4.6-Nº de negros que trabalham na empresa</b>                                |  |  |  |  | 4            | 4            |
| <b>4.7-Aposentadoria no período</b>   |  |  |  |  | <b>1</b>     | <b>2</b>     |
| <b>4.8-Portadores de deficiência física</b>                                     |  |  |  |  | <b>2</b>     | <b>2</b>     |
| <b>4.9-Dependentes dos empregados</b>   |  |  |  |  | <b>194</b>   | <b>159</b>   |
| <b>4.10-Estagiários</b>   |  |  |  |  | <b>1</b>     | <b>1</b>     |
| <b>4.11-Relação entre a maior e a menor remuneração</b>                         |  |  |  |  | <b>12,54</b> | <b>12,52</b> |
| <b>4.12-Nº de acidentes de trabalho sem afastamento</b>                         |  |  |  |  | 0            | 0            |
| <b>4.13-Nº de acidentes de trabalho com afastamento</b>                         |  |  |  |  | 0            | 0            |

|  |                         |                                |                              |                         |                                |                              |
|--|-------------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| Os padrões de segurança e salubridade no ambiente de trabalho foram definidos por:   | ( ) direção e gerências | ( ) todos (as) empregados (as) | (X) todos + CIPA             | ( ) direção e gerências | ( ) todos (as) empregados (as) | (X) todos + CIPA             |
| Quanto à liberdade sindical, ao direito de negociação coletiva a à representação interna dos(as) trabalhadores(as), a empresa: | ( ) não se envolve      | (X) segue as normas da OIT     | ( ) incentiva e segue a OIT  | ( ) não se envolve      | (X) segue as normas da OIT     | ( ) incentiva e segue a OIT  |
| A participação nos lucros ou resultados contempla:   | (X) direção             | (X) direção e gerências        | (X) todos(as) empregados(as) | (X) direção             | (X) direção e gerências        | (X) todos(as) empregados(as) |

|   |                |                      |                  |                |                      |                  |
|---|----------------|----------------------|------------------|----------------|----------------------|------------------|
| <b>Valor adicionado total a distribuir (R\$ mil):</b> |                | <b>55.672</b>        |                  |                | <b>50.126</b>        |                  |
| Distribuição do Valor Adicionado (DVA):               | 77,92% governo | 14,15% colaboradores | 2,64% acionistas | 77,73% governo | 15,60% colaboradores | 2,72% acionistas |
|   | 2,16%          | terceiros            | 3,13% retidos    | 1,46%          | terceiros            | 2,49% retidos    |

## BALANÇO PATRIMONIAL REGULATÓRIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017

### ATIVO

| <b>Circulante</b>                                     | <b>Nota</b> | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|---|-------------|---------------|---------------|
| Caixa e equivalentes de caixa                         | 4           | 5.218         | 4.092         |
| Consumidores  | 5           | 10.963        | 11.477        |
| Concessionárias e permissionárias de energia elétrica | 6           | 67            | 57            |
| Depósitos judiciais                                   |             | 1             | -             |
| Ativos financeiros setoriais                          | 7           | 1.914         | 2.024         |
| Tributos compensáveis                                 | 8           | 901           | 722           |
| Parcelamento com órgãos públicos                      | 9           | 1.361         | 1.213         |
| Parcelamento com consumidores                         | 10          | 92            | -             |
| Serviço em curso                                      | 11          | 1.023         | 395           |
| Outros ativos circulantes                             | 12          | 731           | 584           |
| Almoxarifado operacional                              |             | 338           | 393           |
| Despesas pagas antecipadamente                        | 13          | 110           | 79            |
| <b>Total do Ativo Circulante</b>                      |             | <b>22.717</b> | <b>21.035</b> |
| <b>Não Circulante</b>                                 |             |               |               |
| Tributos compensáveis                                 | 8           | 331           | 304           |
| Cauções e depósitos vinculados                        |             | 976           | 927           |
| Parcelamento com órgãos públicos                      | 9           | 700           | 1.525         |
| Parcelamento com consumidores                         | 10          | 533           | -             |
| Adiantamento incentivos fiscais                       |             | 12            | 12            |
| Outros ativos não circulantes                         | 14          | 1.668         | 1.668         |
| Ativos de geração em curso a receber                  | 15          | 96            | 395           |
| Bens e direitos para uso futuro                       |             | 1             | 1             |
| <b>Total do Ativo Não Circulante</b>                  |             | <b>4.316</b>  | <b>4.831</b>  |
| Imobilizado   | 16          | 58.395        | 57.044        |
| Intangível  |             | 51            | 86            |
|   |             | <b>58.446</b> | <b>57.130</b> |
| <b>Total do Ativo Não Circulante</b>                  |             | <b>62.762</b> | <b>61.960</b> |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                                 |             | <b>85.480</b> | <b>82.996</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

### PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| <b>Circulante</b>                                     | <b>Nota</b> | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|---|-------------|---------------|---------------|
| Fornecedores  | 17          | 4.740         | 4.405         |
| Obrigações sociais e trabalhistas                     | 18          | 861           | 845           |
| Encargos  |             | 4             | 2             |
| Tributos  | 19          | 1.615         | 2.498         |
| Dividendos e juros sobre capital próprio              |             | 207           | 235           |
| Empréstimos e financiamentos                          | 20          | 1.166         | 457           |
| Concessionárias e permissionárias de energia elétrica | 21          | 815           | 1.514         |
| Obrigações estimadas com pessoal                      | 18          | 566           | 604           |
| Encargos setoriais                                    | 22          | 2.699         | 3.585         |
| Passivos financeiros setoriais                        | 23          | 1.275         | 925           |
| Outros passivos circulantes                           |             | 328           | 216           |
| <b>Total do Passivo Circulante</b>                    |             | <b>14.278</b> | <b>15.285</b> |
| <b>Não Circulante</b>                                 |             |               |               |
| Empréstimos e financiamentos                          | 20          | 1.206         | 368           |
| Provisão para litígios fiscais                        | 24          | 7.535         | 5.223         |
| Concessionárias e permissionárias de energia elétrica | 21          | -             | 815           |

|  |    |               |               |
|--|----|---------------|---------------|
| Outros passivos financeiros setoriais                | 25 | 384           | 150           |
| Incentivos fiscais                                   | 26 | 118           | 118           |
| Outros passivos não circulantes                      |    | 9             | 11            |
| Obrigações vinculadas a concessão do serviço público |    | 19.920        | 20.656        |
|  |    | <b>29.172</b> | <b>27.342</b> |
| Capital social                                       | 28 | 23.381        | 21.804        |
| Reservas de capital                                  | 28 | 6.769         | 6.718         |
| Reservas de lucros                                   | 28 | 6.486         | 4.743         |
| Reservas de reavaliação                              | 28 | 5.394         | 5.903         |
| Recursos destinados a aumento de capital             | 28 | -             | 1.200         |
| <b>Total do Patrimônio Líquido</b>                   |    | <b>42.030</b> | <b>40.369</b> |
| <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>         |    | <b>85.480</b> | <b>82.996</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO REGULATÓRIO DOS EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017

| RECEITA   | Nota | 2018            | 2017            |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Fornecimento de energia elétrica                          | 34   | 57.484          | 50.990          |
| Disponibilização do sistema de transmissão e distribuição |      | 34.017          | 28.847          |
| Serviços cobráveis  | 34   | 163             | 158             |
| Ativos e passivos financeiros setoriais                   | 34   | 3.857           | 3.490           |
| Doações, contribuições e subvenções vinculadas ao serviço |      | 706             | 604             |
| Outras receitas   | 34   | 4.942           | 4.764           |
|   |      | <b>101.170</b>  | <b>88.854</b>   |
| <b>TRIBUTOS</b>   |      |                 |                 |
| ICMS  |      | (24.946)        | (21.789)        |
| PIS   |      | (1.100)         | (963)           |
| COFINS  |      | (5.309)         | (4.445)         |
| ISS   |      | (12)            | (12)            |
|   |      | <b>(31.368)</b> | <b>(27.209)</b> |
| <b>Encargos - Parcela "A"</b>                             |      |                 |                 |
| Pesquisa e desenvolvimento - P&D                          | 35   | (281)           | (241)           |
| Programa de eficiência energética - PEE                   | 35   | (281)           | (241)           |
| Conta de desenvolvimento energético - CDE                 | 35   | (7.472)         | (5.799)         |
| Taxa de fiscalização de serviços de energia               | 35   | (93)            | (91)            |
| Outros encargos   | 35   | (2.936)         | (2.339)         |
|   |      | <b>(11.062)</b> | <b>(8.711)</b>  |
| <b>RECEITA LÍQUIDA</b>                                    |      | <b>58.740</b>   | <b>52.934</b>   |
| <b>Custos Não Gerenciáveis - Parcela "A"</b>              |      |                 |                 |
| Energia elétrica comprada para revenda                    | 36   | (34.342)        | (30.496)        |
| Encargos de conexão, transmissão e distribuição           | 36   | (1.557)         | (729)           |
|   |      | <b>(35.899)</b> | <b>(31.225)</b> |
| <b>RESULTADO ANTES DOS CUSTOS GERENCIÁVEIS</b>            |      | <b>22.841</b>   | <b>21.709</b>   |
| <b>Custos Gerenciáveis - Parcela "B"</b>                  |      |                 |                 |
| Pessoal e administradores                                 |      | (9.109)         | (9.187)         |
| Material  |      | (1.188)         | (1.077)         |
| Serviços de terceiros                                     |      | (4.488)         | (4.136)         |
| Arrendamento e aluguéis                                   |      | (23)            | (41)            |
| Seguros   |      | (86)            | (68)            |
| Provisões   |      | (109)           | (129)           |
| (-) Recuperação de despesas                               |      | 259             | 213             |
| Tributos  |      | (120)           | (114)           |
| Depreciação e amortização                                 |      | (2.362)         | (2.449)         |
| Gastos diversos   | 37   | (1.091)         | (1.287)         |

|   |    |                 |                 |
|---|----|-----------------|-----------------|
| Outras receitas operacionais                        |    | 37              | 120             |
| Outras despesas operacionais                        |    | (217)           | (154)           |
|   |    | <b>(18.498)</b> | <b>(18.308)</b> |
| <b>RESULTADO DA ATIVIDADE</b>                       |    | <b>4.344</b>    | <b>3.401</b>    |
| <b>Resultado Financeiro</b>                         |    |                 |                 |
| Despesas financeiras                                | 39 | (1.183)         | (691)           |
| Receitas financeiras                                | 39 | 2.079           | 1.578           |
|   |    | <b>896</b>      | <b>887</b>      |
| <b>Resultado Antes dos Impostos Sobre o Lucro</b>   |    | <b>5.240</b>    | <b>4.288</b>    |
| <b>Despesa com Impostos sobre o Lucro</b>           |    |                 |                 |
| Contribuição social                                 | 32 | (500)           | (413)           |
| Imposto de renda                                    | 32 | (1.358)         | (1.123)         |
| <b>Resultado antes das participações</b>            |    | <b>3.382</b>    | <b>2.752</b>    |
| Participações                                       | 33 | (169)           | (138)           |
| <b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>               |    | <b>3.213</b>    | <b>2.614</b>    |
| <b>LUCRO POR AÇÃO ORIGINADO DAS OPERAÇÕES - R\$</b> |    | 0,9853          | 0,8597          |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017

| Atividades Operacionais  | 2018            | 2017            |
|--|-----------------|-----------------|
| Recebimentos de consumidores                                   | 98.218          | 84.134          |
| Recebimento uso mútuo postes                                   | 319             | 294             |
| Recebimento CCEE/repasses CDE                                  | 4.841           | 3.831           |
| Outros ingressos   | 1.995           | 2.871           |
| Pagamentos a fornecedores                                      | (5.260)         | (4.283)         |
| Pagamentos a pessoal   | (9.799)         | (9.596)         |
| Pagamentos energia elétrica comprada                           | (34.961)        | (30.098)        |
| Pagamentos outras despesas                                     | (1.236)         | (1.148)         |
| <b>Caixa gerado pelas operações</b>                            | <b>54.117</b>   | <b>46.006</b>   |
| Juros pagos  | (728)           | (394)           |
| Tributos   | (32.780)        | (27.332)        |
| Taxas regulamentares   | (9.051)         | (8.011)         |
| Recolhimento contribuições do consumidor-CIP                   | (3.177)         | (2.488)         |
| <b>Fluxo de Caixa antes item extraordinário</b>                | <b>(45.736)</b> | <b>(38.225)</b> |
| <b>Caixa Líquido gerado nas atividades operacionais</b>        | <b>8.381</b>    | <b>7.781</b>    |
| <b>Fluxo de Caixa das atividades de investimentos</b>          |                 |                 |
| Compra do ativo imobilizado                                    | (4.499)         | (3.507)         |
| <b>Caixa Líquido consumido nas atividades de investimentos</b> | <b>(4.499)</b>  | <b>(3.507)</b>  |
| <b>Fluxo de Caixa das atividades financeiras</b>               |                 |                 |
| Aplicações financeiras   | -               | (927)           |
| Recebido por empréstimos e financiamentos                      | 900             | 200             |
| Amortização de empréstimos e financiamentos                    | (2.158)         | (3.395)         |
| Dividendos/Juros s/capital próprio                             | (1.498)         | (1.266)         |
| <b>Caixa Líquido consumido nas atividades financeiras</b>      | <b>(2.756)</b>  | <b>(5.389)</b>  |
| <b>Aumento (redução) líquido na conta caixa</b>                | <b>1.126</b>    | <b>(1.114)</b>  |

|   |              |                |
|---|--------------|----------------|
| - Saldo de caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 4.092        | 5.206          |
| - Saldo de caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício    | 5.218        | 4.092          |
| <b>Aumento (redução) líquido na conta caixa</b>                 | <b>1.126</b> | <b>(1.114)</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017

| <b>GERAÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>                        | <b>2018</b>     | <b>2017</b>     |
|---|-----------------|-----------------|
| Receitas de vendas de energia e serviços                  | 101.170         | 88.854          |
| Provisão para crédito de liquidação duvidosa              | (109)           | (129)           |
| Outras receitas (despesas) operacionais                   | (180)           | (34)            |
|   | <b>100.880</b>  | <b>88.690</b>   |
| <b>(-) INSUMOS</b>  |                 |                 |
| Custo da energia comprada                                 | (35.899)        | (31.225)        |
| Materiais e serviço de terceiros                          | (5.676)         | (5.213)         |
| Outros gastos operacionais                                | (1.037)         | (1.256)         |
| <b>(-) Insumos adquiridos de terceiros</b>                | <b>(42.613)</b> | <b>(37.694)</b> |
| <b>(=) Valor Adicionado Bruto</b>                         | <b>58.267</b>   | <b>50.997</b>   |
| <b>(-) Depreciação e amortização</b>                      | <b>(2.362)</b>  | <b>(2.449)</b>  |
| <b>(=) Valor Adicionado Líquido Gerado</b>                | <b>55.905</b>   | <b>48.548</b>   |
| Receitas financeiras                                      | 2.079           | 1.578           |
| <b>(=) VALOR ADICIONADO A DISTRIBUIR</b>                  | <b>57.984</b>   | <b>50.126</b>   |
| <b>DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>                   |                 |                 |
| <b>Empregados e Administração:</b>                        |                 |                 |
| Remunerações  | 5.416           | 5.510           |
| Encargos sociais (exceto INSS)                            | 417             | 443             |
| Auxílio alimentação                                       | 977             | 977             |
| Convênio assistencial e outros benefícios                 | 589             | 445             |
| Participação nos resultados                               | 476             | 444             |
|   | <b>7.875</b>    | <b>7.819</b>    |
| <b>GOVERNOS</b>   |                 |                 |
| Imposto sobre circulação de mercadorias e serviços - ICMS | 24.946          | 21.789          |
| PIS/COFINS  | 6.410           | 5.408           |
| INSS (sobre folha de pagamento)                           | 1.404           | 1.505           |
| Imposto de renda e contribuição social                    | 1.858           | 1.536           |
| Encargos do consumidor                                    | 11.062          | 8.711           |
| Outros impostos, taxas e contribuições                    | 12              | 12              |
|   | <b>45.691</b>   | <b>38.961</b>   |
| Juros e variações monetárias                              | 1.183           | 691             |
| Aluguéis  | 23              | 41              |
| <b>Financiadores</b>                                      | <b>1.205</b>    | <b>731</b>      |
| Dividendos e participações                                | 1.470           | 1.367           |
| Lucros retidos  | 1.743           | 1.248           |
| <b>Acionistas</b>   | <b>3.213</b>    | <b>2.614</b>    |
| <b>DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>                   | <b>57.984</b>   | <b>50.126</b>   |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017

(valores em milhares de reais)

### DMPL - REGULATÓRIA

| EVENTOS                               | Capital Social | Remuneração Capital Próprio | Ágio na Subscrição de Ações | Outras Reservas de Capital | Reserva Legal | Reservas para Investimentos | Reservas de Reavaliação | Recursos para Aumento Capital | Lucros Acumulados | Total         |
|---------------------------------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------|---------------|
| <b>SALDO EM 31 DEZEMBRO 2016</b>      | <b>21.804</b>  | <b>658</b>                  | <b>1.787</b>                | <b>4.220</b>               | <b>289</b>    | <b>3.129</b>                | <b>1.113</b>            | <b>-</b>                      | <b>-</b>          | <b>33.000</b> |
| Remuneração capital próprio           |                | 53                          |                             |                            |               |                             |                         |                               |                   | 53            |
| Reserva reavaliação ajuste (VNR/VOC)  |                |                             |                             |                            |               |                             | 4.791                   |                               |                   | 4.791         |
| Reversão juros s/capital próprio      |                |                             |                             |                            |               | 77                          |                         |                               |                   | 77            |
| <b>- Lucro líquido do exercício</b>   |                |                             |                             |                            |               |                             |                         |                               | <b>2.614</b>      | <b>3.038</b>  |
| <b>Destinação do Lucro:</b>           |                |                             |                             |                            |               |                             |                         |                               |                   |               |
| Dividendos propostos                  |                |                             |                             |                            |               |                             |                         |                               | (1.367)           | (1.249)       |
| Reserva legal                         |                |                             |                             |                            | 131           |                             |                         |                               | (131)             | -             |
| Reserva para investimentos            |                |                             |                             |                            |               | 1.117                       |                         |                               | (1.117)           | -             |
| Recursos destinado aumento capital    |                |                             |                             |                            |               |                             |                         | 1.200                         |                   | 14            |
| <b>SALDO EM 31 DEZEMBRO 2017</b>      | <b>21.804</b>  | <b>711</b>                  | <b>1.787</b>                | <b>4.220</b>               | <b>420</b>    | <b>4.323</b>                | <b>5.904</b>            | <b>1.200</b>                  | <b>-</b>          | <b>40.369</b> |
| Aumento capital social – AGE 23/01/18 | 1.577          |                             |                             |                            |               |                             |                         | (1.577)                       |                   |               |
| Remuneração capital próprio           |                | 51                          |                             |                            |               |                             |                         |                               |                   | 51            |
| Reserva reavaliação ajuste (VNR/VOC)  |                |                             |                             |                            |               |                             | (510)                   |                               |                   | (510)         |
| <b>- Lucro líquido do exercício</b>   |                |                             |                             |                            |               |                             |                         |                               | <b>3.213</b>      | <b>3.213</b>  |
| <b>Destinação do lucro:</b>           |                |                             |                             |                            |               |                             |                         |                               |                   |               |
| Dividendos propostos                  |                |                             |                             |                            |               |                             |                         |                               | (1.470)           | (1.470)       |
| Reserva legal                         |                |                             |                             |                            | 161           |                             |                         |                               | (161)             | -             |
| Reserva para investimentos            |                |                             |                             |                            |               | 1.582                       |                         |                               | (1.582)           | -             |
| Recursos destinado aumento capital    |                |                             |                             |                            |               |                             |                         | 377                           |                   | 377           |
| <b>SALDO EM 31 DEZEMBRO 2018</b>      | <b>23.381</b>  | <b>762</b>                  | <b>1.787</b>                | <b>4.220</b>               | <b>581</b>    | <b>5.905</b>                | <b>5.394</b>            | <b>-</b>                      | <b>-</b>          | <b>42.030</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

# NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REGULATÓRIAS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 e 2017 (Em milhares de reais, exceto quando indicado)

## NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia Hidroelétrica São Patrício – CHESP é uma sociedade por ações de capital fechado, que tem por objeto social a prestação de serviço público de distribuição de energia elétrica. Atividade esta, regulamentada pela Agência Nacional de Energia Elétrica (“ANEEL”), vinculada ao Ministério de Minas e Energia. A sede social da Companhia está localizada na Av. Presidente Vargas, nº 618, na Cidade de Ceres, Estado de Goiás - CEP 76.300-000. Conforme determinado no Despacho do Ministro de Estado de Minas e Energia, de 9 de novembro de 2015, a Companhia assinou em 9 de dezembro de 2015 o **Quarto Termo Aditivo ao Contrato de Concessão nº 44/1999-ANEEL**, vencido em 7 de julho de 2015. A Companhia teve prorrogado o prazo para exploração de sua atividade por mais 30 anos, com vencimento para 7 de julho de 2045. O aditivo foi formalizado de acordo com a Lei nº 12.783 de 11 de janeiro de 2013, do Decreto nº 7.805 de 14 de setembro de 2012 e do Decreto nº 8.461 de 2 de junho de 2015 que estabeleceu as condições para a prorrogação referente aos critérios operacionais e econômico-financeiros. O novo aditivo exigiu da Companhia o atendimento aos seguintes critérios: (i) eficiência com relação à qualidade do serviço prestado; (ii) eficiência com relação à gestão econômico-financeira; (iii) racionalidade operacional e econômica; e (iv) modicidade tarifária. O alcance dos referidos indicadores será monitorado pela Agência Reguladora - ANEEL, podendo haver a abertura de processo administrativo na eventualidade de não atingimento das metas. A área de concessão da Companhia contempla os municípios de: Carmo do Rio Verde, Ceres, Ipiranga de Goiás, Jaraguá (parte, conforme Resolução ANEEL Nº049/1999), Nova Glória, Rialma, Rianápolis, Santa Isabel, São Patrício e Uruana, todos pertencentes a micro região denominada Vale do São Patrício, no Médio Norte Goiano, e que conta com uma população de cerca de 80 mil habitantes.

## NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em milhares de Reais, que é a moeda funcional da Companhia, exceto quando indicado de outra forma e foram elaboradas de acordo com as práticas emanadas da Legislação Societária Brasileira, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, conjugadas com a Legislação específica aplicável as Concessionárias do Serviço Público de Energia Elétrica estabelecidas pelo Poder Concedente, representado pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, consoante as principais práticas contábeis descritas na nota 3. Algumas informações adicionais estão sendo apresentadas em notas explicativas e em quadros suplementares em atendimento às instruções contidas no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico. Adicionalmente, a Companhia apresenta os demonstrativos contábeis com acréscimos de informações e notas explicativas que permitem uma melhor análise, corroborando, assim, com o intuito das Normas Setoriais, no que se refere à transparência e clareza das informações.

As demonstrações contábeis regulatórias e societárias auditadas estarão disponíveis no site [www.chesp.com.br](http://www.chesp.com.br) a partir de 29 de abril de 2019.

A autorização para a conclusão destas demonstrações financeiras foi dada pela administração em 20/03/2019.

## NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

### a) Caixa e equivalentes de caixa

Estão representadas pelo saldo de caixa, depósitos em banco e aplicações financeiras de curto prazo. O saldo de aplicações financeiras está demonstrado pelo valor de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

### b) Consumidores

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado e não faturado até a data do balanço, líquidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa – PCLD, contabilizadas com base no regime de competência, e incluem os impostos diretos de responsabilidade da Companhia.

#### **c) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD)**

Constituída em montante considerado suficiente pela administração da Companhia para cobrir as possíveis perdas que possam ocorrer na realização das contas a receber (Nota 5).

#### **d) Almojarifado Operacional**

Representam os materiais e os equipamentos em estoque (almojarifado de manutenção e administrativo) classificados no ativo circulante, registrados ao custo médio de aquisição, não excedendo os custos de reposição ou valores de realização.

#### **e) Receitas de Fornecimento de Energia Elétrica**

**Receita de venda de energia:** reconhecida pelo faturamento mensal de acordo com o calendário de leitura.

**Receita não faturada:** correspondente a receita de fornecimento de energia elétrica, entregue e não faturada ao consumidor, é estimada e reconhecida como receita do mês em que a energia é consumida.

#### **f) Despesas pagas antecipadamente**

Estão representadas por valores relativos a prêmio de seguros.

#### **g) Imobilizado**

Os ativos imobilizados são registrados ao custo de aquisição, construção ou formação, corrigidos monetariamente até 31/12/1995, e estão deduzidos da depreciação acumulada.

A Depreciação é calculada pelo método linear, tomando-se por base os saldos contábeis registrados nas UC - Unidades de Cadastro e Unidade de Adição e Retirada – UAR, por Ordem de Imobilização - ODI, conforme determina a Resolução Normativa ANEEL Nº 674/2015. As taxas anuais estão estabelecidas em tabela anexa a esta Resolução.

#### **h) Redução ao Valor Recuperável**

Os ativos imobilizados intangíveis de vida útil definida e diferidos têm o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor.

#### **i) Empréstimos e Financiamentos**

As obrigações desta natureza estão em moeda nacional, representadas pelo valor principal da dívida, acrescidas de juros e encargos financeiros incorridos até a data de encerramento do balanço.

#### **j) Apuração do Resultado**

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência, na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita de distribuição de energia elétrica é reconhecida no momento em que a energia é faturada. A receita não faturada, relativa ao ciclo de faturamento mensal, é provisionada considerando-se como base a média proporcional do consumo do último período de medição. Historicamente, a diferença entre a receita não faturada estimada e o consumo real, a qual é reconhecida no mês subsequente, não tem sido relevante. Não existe consumidor que isoladamente represente 10% ou mais do total do faturamento.

#### **k) Estimativas Contábeis**

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de estimativas contábeis. Dentre elas principalmente o registro de fornecimento de energia elétrica não faturada e respectivas contas a receber e provisão para crédito de liquidação duvidosa. As estimativas contábeis são continuamente avaliadas e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis pelas circunstâncias.

#### **l) Outros Direitos e Obrigações**

Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes estão atualizados até a data do balanço, quando legal ou contratualmente exigidos.

### **NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

O Caixa e Equivalentes de Caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de curto prazo. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa.

| Componente                    | 2018         | 2017         |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Aplicações no mercado aberto  | 3.099        | 2.204        |
| Contas bancárias à vista      | 1.276        | 1.016        |
| Numerário em trânsito e caixa | 843          | 872          |
| <b>Total</b>                  | <b>5.218</b> | <b>4.092</b> |

**Contas Bancárias à Vista, Numerário em Trânsito e Caixa:** as disponibilidades são avaliadas pelo custo. Compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez.

**Aplicações no Mercado Aberto:** estão apresentadas basicamente por saldos mantidos em aplicações financeiras com disponibilidade imediata, estando essa última acrescida dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

## NOTA 5 – CONSUMIDORES

### 5.1 – Desempenho operacional

Em 31 de dezembro 2018 foram totalizadas 36.791 unidades consumidoras faturadas, número 1,49% superior ao de 2017 conforme demonstrado a seguir:

| Classe de consumo | 2018          | 2017          | 2016          | 2015          | 2014          |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Residencial       | 28.336        | 27.949        | 27.532        | 26.935        | 26.181        |
| Industrial        | 82            | 84            | 89            | 92            | 93            |
| Comercial         | 3.104         | 3.047         | 3.026         | 2.974         | 2.983         |
| Rural             | 4.709         | 4.611         | 4.500         | 4.426         | 4.304         |
| Demais classes    | 560           | 559           | 529           | 530           | 547           |
| <b>Total</b>      | <b>36.791</b> | <b>36.250</b> | <b>35.676</b> | <b>34.957</b> | <b>34.108</b> |

A CHESP registrou um crescimento da ordem de 3,35% em seu mercado consumidor, fornecendo 120.824 MWh de energia elétrica em 2018 (116.907 MWh em 2017). A seguir são apresentados resultados sobre o consumo e sua variação:

| Classe de consumo   | 2018           | 2017           | 2016           | 2015           | 2014           |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Residencial         | 46.220         | 45.078         | 43.324         | 42.083         | 41.205         |
| Industrial          | 16.212         | 14.183         | 13.440         | 14.349         | 15.727         |
| Comercio e serviços | 22.060         | 21.289         | 20.447         | 20.655         | 20.051         |
| Rural               | 18.171         | 16.820         | 18.208         | 17.627         | 17.527         |
| Poder Público       | 5.892          | 5.851          | 5.618          | 5.537          | 5.543          |
| Iluminação Pública  | 7.499          | 8.895          | 9.518          | 9.371          | 9.256          |
| Serviço Público     | 4.578          | 4.583          | 4.662          | 4.498          | 4.565          |
| Consumo próprio     | 192            | 208            | 224            | 223            | 206            |
| <b>Total</b>        | <b>120.824</b> | <b>116.906</b> | <b>115.441</b> | <b>114.343</b> | <b>114.080</b> |
| <b>Variação %</b>   | <b>3,35%</b>   | <b>1,27%</b>   | <b>0,96%</b>   | <b>0,22%</b>   | <b>6,01%</b>   |

### 5.2 - Consumidores - circulante

| Fornecimento                        | 2018          | 2017          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Faturado                            | 5.716         | 7.218         |
| Não faturado                        | 3.185         | 3.186         |
| Parcelamentos a receber             | 1.655         | 727           |
| Compensação financeira DIC/FIC/DMIC | (2)           | (4)           |
| Serviços cobráveis                  | 33            | 30            |
| Juros e multas s/faturas a receber  | 129           | 145           |
| Outros créditos/débitos             | 247           | 175           |
| <b>Total</b>                        | <b>10.963</b> | <b>11.477</b> |

### 5.3 - Consumidores – contas a receber

| Classe de consumo                | Valores Correntes |              |              | Renegociados |             | Total         |               |
|----------------------------------|-------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|---------------|---------------|
|                                  | Vincendos         | Vencidos     | PCLD         | A receber    | PCLD        | 2018          | 2017          |
| Residencial                      | 439               | 1.809        | (91)         | 28           | (7)         | 2.178         | 2.306         |
| Residencial baixa renda          | 20                | 105          | -            | -            | -           | 125           | 124           |
| Industrial                       | 297               | 392          | (45)         | 50           | -           | 694           | 1.151         |
| Comércio e serviços              | 232               | 721          | (43)         | 102          | (8)         | 1.004         | 1.083         |
| Rural                            | 98                | 416          | (7)          | 31           | -           | 538           | 657           |
| Poder público                    | 254               | 718          | (21)         | 1.187        | -           | 2.138         | 948           |
| Iluminação pública               | 254               | 369          | -            | 265          | -           | 888           | 1.566         |
| Serviço público                  | 88                | -            | -            | -            | -           | 88            | 93            |
| <b>Subtotal</b>                  | <b>1.682</b>      | <b>4.530</b> | <b>(207)</b> | <b>1.663</b> | <b>(15)</b> | <b>7.653</b>  | <b>7.928</b>  |
| Fornecimento não faturado        | 3.185             | -            | -            | -            | -           | 3.185         | 3.186         |
| Serviço taxado/diversos          | 96                | 37           | -            | -            | -           | 133           | 367           |
| Compensação financ. DIC/FIC/DMIC | (1)               | (7)          | -            | -            | -           | (8)           | (4)           |
| <b>Total</b>                     | <b>4.962</b>      | <b>4.560</b> | <b>(207)</b> | <b>1.663</b> | <b>(15)</b> | <b>10.963</b> | <b>11.477</b> |

### 5.4 - Os valores correntes de fornecimento faturado possuem a seguinte abertura:

| Consumidor<br>Classe        | A vencer<br>até 60 dias | Vencidas<br>até<br>90 dias | Vencidas<br>de 91 a<br>180 dias | Vencidas<br>de 181 a<br>360 dias | Vencidas<br>acima de<br>360 dias | Renegociados | Total        |              |
|-----------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                             | Faturado                |                            |                                 |                                  |                                  |              | 2018         | 2017         |
| Residencial                 | 1.733                   | 261                        | 28                              | 35                               | 97                               | 24           | 2.178        | 2.306        |
| Residencial baixa renda     | 104                     | 17                         | 1                               | 1                                | 2                                | -            | 125          | 124          |
| Industrial                  | 529                     | 10                         | -                               | -                                | 105                              | 50           | 694          | 1.151        |
| Comércio e serviços         | 668                     | 101                        | 11                              | 55                               | 71                               | 98           | 1.004        | 1.083        |
| Rural                       | 375                     | 90                         | 10                              | 2                                | 37                               | 24           | 538          | 657          |
| Poder público               | 415                     | 221                        | 125                             | 136                              | 212                              | 1.029        | 2.138        | 948          |
| Iluminação pública          | 364                     | 154                        | 97                              | 35                               | 224                              | 14           | 888          | 1.566        |
| Serviço público             | 88                      | -                          | -                               | -                                | -                                | -            | 88           | 93           |
| Serviço taxado/diversos     | 96                      | 28                         | 4                               | 2                                | 3                                | -            | 133          | 367          |
| Compensação<br>DIC/FIC/DMIC | (2)                     | (2)                        | -                               | (1)                              | (3)                              | -            | (8)          | (4)          |
| <b>Total</b>                | <b>4.370</b>            | <b>880</b>                 | <b>276</b>                      | <b>265</b>                       | <b>748</b>                       | <b>1.239</b> | <b>7.778</b> | <b>8.291</b> |

(a) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa

A provisão para créditos de liquidação duvidosa (PCLD) foi constituída de acordo com critérios constantes do Manual de Contabilidade do Serviço Público de Energia Elétrica, a seguir resumida:

- . Consumidores residenciais vencidos há mais de 90 dias;
- . Consumidores comerciais vencidos há mais de 180 dias;
- . Consumidores industriais, rurais, e outros, vencidos há mais de 360 dias.

A administração entende que a provisão constituída é adequada para fazer frente às prováveis perdas na realização desses créditos.

## NOTA 6 – CONCESSIONÁRIAS E PERMISSIONÁRIAS

| Componentes                                     | 2018      | 2017      |
|---|-----------|-----------|
| Encargos de uso da rede elétrica                | 25        | 24        |
| Outros créditos – reembolso gastos operacionais | 42        | 31        |
| <b>Total</b>                                    | <b>67</b> | <b>55</b> |

## NOTA 7 – ATIVOS FINANCEIROS SETORIAIS

A movimentação das contas de Ativos Financeiros Setoriais, bem como a abertura do saldo é a seguinte:

| Componentes                                | Saldo        | Adição        | Amortização     | Saldo        | Valores em amortização | Valores em constituição | Circulante   |
|--|--------------|---------------|-----------------|--------------|------------------------|-------------------------|--------------|
|  | 31/12/17     |               |                 | 31/12/18     |                        |                         |              |
| <b>CVA - Ativa</b>                         | <b>1.490</b> | <b>5.690</b>  | <b>(5.730)</b>  | <b>1.450</b> | <b>330</b>             | <b>1.120</b>            | <b>1.450</b> |
| CVA – Energia comprada                     | 1.476        | 4.318         | (4.666)         | 1.128        | 320                    | 808                     | 1.128        |
| CVA - PROINFA                              | 3            | 27            | (30)            | -            | -                      | -                       | -            |
| CVA - CDE                                  | 11           | 1.345         | (1.034)         | 322          | 10                     | 312                     | 322          |
| <b>Demais Ativos Financeiros Setoriais</b> | <b>534</b>   | <b>4.801</b>  | <b>(4.871)</b>  | <b>464</b>   | <b>-</b>               | <b>464</b>              | <b>464</b>   |
| CDE descontos tarifários                   | 421          | 4.095         | (4.175)         | 341          | -                      | 341                     | 341          |
| Diferença mensal de receita baixa renda    | 113          | 706           | (696)           | 123          | -                      | 123                     | 123          |
| <b>Total</b>                               | <b>2.024</b> | <b>10.491</b> | <b>(10.601)</b> | <b>1.914</b> | <b>330</b>             | <b>1.584</b>            | <b>1.914</b> |

## NOTA 8 – TRIBUTOS COMPENSÁVEIS

| Tributos  | 2018       |                | 2017       |                |
|---|------------|----------------|------------|----------------|
|   | Circulante | Não circulante | Circulante | Não circulante |
| ICMS s/compras para ativo fixo a recuperar em até 48 parcelas | 299        | 331            | 221        | 304            |
| Imposto de renda e contribuição social                        | 146        | -              | 39         | -              |
| Antecipação Lei 12996/2014                                    | 450        | -              | 450        | -              |
| Outros  | -          | -              | 12         | -              |
| <b>Total</b>  | <b>895</b> | <b>331</b>     | <b>722</b> | <b>304</b>     |

## NOTA 9 – PARCELAMENTOS COM ORGÃOS PÚBLICOS

| Orgão   | Amortização   | 2018         |                | 2017       |                |
|---|---------------|--------------|----------------|------------|----------------|
|   |               | Circulante   | Não circulante | Circulante | Não circulante |
| Prefeitura Municipal de Carmo do Rio Verde                | 03/13 a 02/18 | -            | -              | 38         | -              |
| Prefeitura Municipal de Carmo Rio Verde – Parcelamento/16 | 12/16 a 03/21 | 395          | 191            | 255        | 344            |
| Prefeitura Municipal de Uruana                            | 03/13 a 02/19 | 6            | -              | 43         | 3              |
| Prefeitura Municipal de Rialma – Parcelamento 2016        | 12/16 a 11/21 | 231          | 363            | 231        | 561            |
| Prefeitura Municipal de Nova Glória                       | 11/16 a 02/20 | 489          | 27             | 326        | 190            |
| Prefeitura Municipal de Ceres – Parcelamento 2014         | 12/14 a 11/19 | 206          | -              | 206        | 189            |
| Prefeitura Municipal de Ceres – Parcelamento 2017         | 04/17 a 12/20 | 92           | 100            | 85         | 193            |
| Prefeitura Municipal de Ipiranga                          | 09/17 a 08/20 | 34           | 18             | 29         | 45             |
| <b>Total</b>  |               | <b>1.453</b> | <b>699</b>     | <b>978</b> | <b>1.213</b>   |

### Prefeitura de Carmo Rio Verde

- Parcelamento autorizado pela Lei Municipal nº 1.015/05 de 16 de junho de 2005, correspondente a débitos de fornecimento de energia elétrica referentes ao período de junho de 2000 a dezembro de 2004.

- Termo de acordo firmado entre CHESP e Prefeitura, correspondente a débitos de fornecimento de energia elétrica vencidos em 2010, 2011 e 2012;

### Prefeitura de Carmo Rio Verde – Parcelamento 2016

- Termo de acordo firmado entre CHESP e Prefeitura, correspondente a débitos de fornecimento de energia elétrica vencidos no período de abril de 2016 e janeiro de 2017;

### Prefeitura de Uruana

- Parcelamento autorizado pela Lei Municipal nº 996/2006 de 10 de maio de 2006, correspondente a débitos de fornecimento de energia elétrica (R\$ 151) referentes ao período de abril a junho de 2004 e Termo de Convênio Reluz (R\$ 90);

- Termo de acordo firmado entre CHESP e Prefeitura, correspondente a débitos de fornecimento de energia elétrica vencidas em 2010, 2011 e 2012;

#### **Prefeitura de Rialma – Parcelamento 2016**

- Termo de acordo firmado entre CHESP e Prefeitura, homologado judicialmente por meio do Processo 201602998293, comarca de Rialma-GO, corresponde a débitos de fornecimento de energia elétrica para prédios públicos, iluminação pública e Secretária municipal de saúde vencidas no período de maio de 2015 a julho de 2016;

#### **Prefeitura de Nova Glória**

- Parcelamento autorizado pela Lei municipal nº 1.701 de 13 de outubro de 2016, correspondente a débitos de fornecimento de energia elétrica para prédios públicos, iluminação pública e Secretária municipal de saúde vencidas no período de agosto a outubro de 2016;

#### **Prefeitura de Ceres – Parcelamento 2014**

- Termo de acordo firmado entre CHESP e Prefeitura, correspondente a débitos de fornecimento de energia elétrica referente ao período de maio de 2008 a março de 2009 e outubro de 2010 a maio de 2011;

#### **Prefeitura de Ceres – Parcelamento 2017**

- Termo de acordo firmado entre CHESP e Prefeitura, correspondente a débitos de fornecimento de energia elétrica para prédios públicos, Secretaria de saúde e Secretaria de educação vencidas entre junho de 2016 e janeiro de 2017;

#### **Prefeitura de Ipiranga**

- Contrato de confissão de dívida e compromisso de pagamento nº 221/2017, autorizado pela Lei Municipal nº 220/2017 de 20 de setembro de 2017, correspondente a débitos de fornecimento de energia elétrica para prédios públicos e iluminação pública vencidas no período de 06/05/2016 e 06/01/2017.

### **NOTA 10 – PARCELAMENTO COM CONSUMIDORES**

|                                    | Amortização   | 2018       |                |
|------------------------------------|---------------|------------|----------------|
|                                    |               | Circulante | Não circulante |
| Parcelamento processo 201502005918 | 07/18 a 10/23 | 92         | 533            |

Termo de acordo de parcelamento firmado entre CHESP e consumidor em liquidação judicial referente a faturas de energia elétrica vencidas nos meses de abril e maio de 2015, Processo 201502005918 Juízo da Primeira Vara Civil de Goiânia.

### **NOTA 11 – SERVIÇOS EM CURSO**

| Componentes  | 2018         | 2017       |
|--|--------------|------------|
| <b>- Serviço Próprio</b>   | <b>1.015</b> | <b>384</b> |
| ODS Serviço Próprio  | 26           | 96         |
| ODS Aplicação de Recursos Plano Eficiência Energética e Pesquisa e Desenvolvimento | 989          | 288        |
| <b>ODS - Serviço Terceiros</b>   | <b>8</b>     | <b>11</b>  |
| <b>- Total</b>   | <b>1.023</b> | <b>395</b> |

Estão representados pelos seus custos apropriados em ordens de serviços próprias ou de terceiros, cujos valores serão transferidos para o ativo imobilizado ou para custos dos serviços prestados a terceiros por ocasião do encerramento das respectivas Ordens de Serviços.

## NOTA 12 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

| Componentes   | 2018       | 2017       |
|---|------------|------------|
| Título de Capitalização/Cheque em cobrança especial                         | 3          | 6          |
| Adiantamento a empregados/fornecedores                                      | 152        | 140        |
| Energia Elétrica (Reserva/PDD)/Agentes Arrecadadores/Termo confissão dívida | -          | 72         |
| Partes relacionadas   | 234        | 91         |
| Fornecedores Proinfra/adiantamento  | 90         | 76         |
| Prefeituras Municipais  | 21         | 59         |
| Fatura aluguel de postes  | 49         | 48         |
| Alienação/Desativação em curso  | 60         | 36         |
| Parcelamento de créditos a receber de consumidores                          | 92         | -          |
| Outros  | 30         | 53         |
| <b>Total</b>  | <b>731</b> | <b>581</b> |

## NOTA 13 – DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE

| Despesas          | 2018       |                | 2017       |                |
|-------------------|------------|----------------|------------|----------------|
|                   | Circulante | Não circulante | Circulante | Não circulante |
| Prêmios e Seguros | 109        | -              | 78         | -              |
| Fornecedores      | 1          | -              | 1          | -              |
| <b>Total</b>      | <b>110</b> | <b>-</b>       | <b>79</b>  | <b>-</b>       |

## NOTA 14 – OUTROS ATIVOS NÃO CIRCULANTES

Valores a receber de acionistas pela transferência do estudo e projeto do aproveitamento de geração do rio do Peixe, denominado Columbí.

## NOTA 15 – ATIVOS DE GERAÇÃO A RECEBER

Valores a receber da empresa Companhia São Patrício de Geração e Transmissão de Energia Elétrica CSP – G&T referente a investimentos realizados na instalação de novos equipamentos e reforma de itens de turbina e geradores da PCH Cachoeira do Lavrinha, conforme transferência do Contrato de Concessão nº 43/1999.

## NOTA 16 – IMOBILIZADO

|                            | 2018          | 2017          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Imobilizado em Serviço     | 36.918        | 36.205        |
| Imobilizado em Curso       | 4.849         | 2.680         |
| Ajuste Diferença (VNR/VOC) | 16.628        | 18.159        |
| <b>Total</b>               | <b>58.395</b> | <b>57.044</b> |

| ATIVO IMOBILIZADO EM SERVIÇO                   | Taxa Média % | 2018           | 2017           |
|--|--------------|----------------|----------------|
| <b>DISTRIBUIÇÃO</b>                            |              |                |                |
| - Custo Histórico                              | 3,68%        | 62.138         | 59.693         |
| - Ajuste Diferença (VNR/VOC)                   |              | 41.405         | 42.177         |
| <b>ADMINISTRAÇÃO</b>                           |              |                |                |
| - Custo Histórico                              | 4,63%        | 839            | 853            |
| - Ajuste Diferença (VNR/VOC)                   |              | 1.324          | 1.377          |
| <b>TOTAL DO ATIVO IMOBILIZADO EM SERVIÇO</b>   | <b>3,70%</b> | <b>105.706</b> | <b>104.100</b> |
| - Custo Histórico                              |              | 62.977         | 60.546         |
| - Ajuste Diferença (VNR/VOC)                   |              | 42.729         | 43.554         |
| <b>(-) DEPRECIACÃO E AMORTIZACÃO ACUMULADA</b> |              |                |                |

|  |  |                 |                 |
|--|--|-----------------|-----------------|
| <b>DISTRIBUIÇÃO</b>                          |  |                 |                 |
| - Custo Histórico                            |  | (25.475)        | (23.760)        |
| - Ajuste Diferença (VNR/VOC)                 |  | (25.120)        | (24.377)        |
| <b>ADMINISTRAÇÃO</b>                         |  |                 |                 |
| - Custo Histórico                            |  | (584)           | (581)           |
| - Ajuste Diferença (VNR/VOC)                 |  | (981)           | (1.018)         |
| <b>TOTAL DA DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO</b>     |  | <b>(52.160)</b> | <b>(49.736)</b> |
| - Custo Histórico                            |  | (26.059)        | (24.341)        |
| - Ajuste Diferença (VNR/VOC)                 |  | (26.101)        | (25.395)        |
| <b>TOTAL DO ATIVO IMOBILIZADO EM SERVIÇO</b> |  | <b>53.546</b>   | <b>54.364</b>   |
| <b>IMOBILIZADO EM CURSO</b>                  |  |                 |                 |
| - Distribuição                               |  | 4.849           | 2.680           |
| <b>TOTAL DO ATIVO IMOBILIZADO EM CURSO</b>   |  | <b>4.849</b>    | <b>2.680</b>    |
| <b>TOTAL DO ATIVO IMOBILIZADO</b>            |  | <b>58.395</b>   | <b>57.044</b>   |

### Avaliação Patrimonial

A Companhia registrou complemento de seu ativo imobilizado, conforme, decorrente da aplicação da mensuração pelo Valor Novo de Reposição – VNR em contrapartida ao Patrimônio Líquido.

**Imobilizado em Curso – Distribuição** – refere-se essencialmente a investimentos em ampliação e reformas de redes de distribuição e subestações nos municípios atendidos pela Companhia.

As principais taxas anuais de depreciação estão determinadas nas tabelas anexas à **Resolução nº. 674 de 11 de agosto de 2015** vigente emitida pelo Órgão Regulador, são as seguintes:

| <b>Ativo imobilizado em serviço</b> | <b>Taxas anuais %</b> |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Banco de capacitores                | 5,00 e 6,67           |
| Chaves                              | 3,33 e 6,67           |
| Condutor                            | 2,70 e 3,57           |
| Edificação outras                   | 3,33                  |
| Equipamento Geral                   | 6,25                  |
| Equipamento Geral de informática    | 16,67                 |
| Estrutura torre                     | 2,70                  |
| Estrutura poste                     | 3,57                  |
| Regulador de tensão                 | 3,45 e 4,35           |
| Transformador de distribuição       | 4,00                  |
| Medidores                           | 4,00 e 7,69           |
| Veículos                            | 14,29                 |

### Encargos Financeiros e Efeitos Inflacionários

Em função do disposto na Instrução Contábil - IC nº 6.3.6, do Manual de Contabilidade do Serviço Público de Energia Elétrica, os juros, demais encargos financeiros e efeitos inflacionários, relativamente aos financiamentos obtidos de terceiros, efetivamente aplicados no imobilizado em curso, estão registrados neste subgrupo como custo. O mesmo procedimento foi adotado para os juros sobre o capital próprio que financiou as obras em andamento, conforme previsto na legislação específica do Serviço Público de Energia Elétrica.

### Vinculação do Imobilizado

De acordo com os artigos 63 e 64, do Decreto nº 41.019, de 26 de fevereiro de 1957, os bens e instalações utilizados na geração, transmissão, distribuição e comercialização de energia elétrica são vinculados a estes serviços, não podendo ser retirados, alienados, cedidos ou dados em garantia hipotecária sem a prévia e expressa autorização do Órgão Regulador. A Resolução ANEEL nº 20/1999, regulamenta a desvinculação de bens das concessões do Serviço Público de Energia Elétrica, concedendo autorização prévia para desvinculação de bens inservíveis à concessão, quando destinados à alienação, determinando que o produto da alienação seja depositado em conta bancária vinculada para aplicação na concessão. Para efeitos de apresentação as demonstrações financeiras os bens vinculados estão sendo apresentados como ativos imobilizados, conforme orientação do Despacho ANEEL nº 4.097 de 30 de dezembro de 2010, que não recepcionou a aplicação do ICPC 01.

## NOTA 17 – FORNECEDORES

| Fornecedores                   | 2018         |                | 2017         |                |
|--------------------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
|                                | Circulante   | Não circulante | Circulante   | Não circulante |
| Fornecedor de energia elétrica | 3.891        | -              | 3.768        | -              |
| Materiais e serviços           | 849          | -              | 637          | -              |
| <b>Total</b>                   | <b>4.740</b> | <b>-</b>       | <b>4.405</b> | <b>-</b>       |

## NOTA 18 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

| Componentes                           | 2018       | 2017       |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Folha de pagamento líquida            | 271        | 282        |
| Tributos retidos na fonte             | 106        | 108        |
| Participações nos lucros e resultados | 482        | 452        |
| Outras                                | 2          | 3          |
| <b>Total</b>                          | <b>861</b> | <b>845</b> |

### Obrigações estimadas com pessoal

| Componentes                           | 2018       | 2017       |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Provisão de férias e encargos sociais | 566        | 604        |
| <b>- Total</b>                        | <b>566</b> | <b>604</b> |

## NOTA 19 – TRIBUTOS

| Impostos/Contribuições                 | 2018         |                | 2017         |                |
|--|--------------|----------------|--------------|----------------|
|  | Circulante   | Não circulante | Circulante   | Não circulante |
| ICMS                                   | 1.003        | -              | 1.799        | -              |
| Imposto de Renda e Contribuição Social | 88           | -              | 90           | -              |
| INSS                                   | 147          | -              | 142          | -              |
| PIS/COFINS                             | 285          | -              | 383          | -              |
| Outros                                 | 92           | -              | 84           | -              |
| <b>Total</b>                           | <b>1.615</b> | <b>-</b>       | <b>2.498</b> | <b>-</b>       |

## NOTA 20 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

| CREDORES   |                  | 2018                |            |                | 2017                |            |                |
|--|------------------|---------------------|------------|----------------|---------------------|------------|----------------|
| Operação   | Juros %<br>aa/am | Encargos de Dividas | Principal  |                | Encargos de Dividas | Principal  |                |
|  |                  |                     | Circulante | Não circulante |                     | Circulante | Não circulante |
| BBD/FINAME TRAF0 25MVA<br>Contr: 6026904             | 4,5aa            | 1                   | 153        | 767            | -                   | -          | -              |
| BB CCB 045809011                                     | 3,924aa          | 3                   | 514        | 214            | -                   | -          | -              |
| Eletrobrás-Contr.ECF0321/2011                        | 5,0aa            | -                   | 23         | 94             | -                   | 23         | 118            |
| Eletrobrás-Contr.ECF262/2009                         | 5,0 aa           | -                   | 31         | 55             | -                   | 31         | 86             |
| Eletrobrás-Contr.ECFS205/2007                        | 5,0 aa           | -                   | 44         | 26             | -                   | 45         | 70             |
| CCB-Bradesco Financ.Veículo<br>3050646-8 - Cam Volvo | 12,0aa           | -                   | 41         | 14             | 1                   | 41         | 54             |
| BCO VW AMAROK NF449015                               | 24,56aa          | -                   | 25         | 6              | -                   | 25         | 31             |
| Banco VW Contr.39989811<br>AMAROK                    | 16,49aa          | -                   | 22         | 30             | -                   | -          | -              |
| Eletrobrás-Contr.ECFS152/2006                        | 5,0 aa           | -                   | -          | -              | -                   | 28         | -              |
| BB CRED FIXO 045.808.810                             | 19,14 aa         | -                   | -          | -              | 2                   | 183        | -              |
| BCO VW SAVEIRO NF133756                              | 22,48aa          | -                   | 2          | -              | -                   | 18         | 2              |
| CDC-Bradesco Financ.Veículo<br>3004061-2             | 16,90aa          | -                   | -          | -              | -                   | -          | -              |

|                           |         |          |              |              |          |            |            |
|---------------------------|---------|----------|--------------|--------------|----------|------------|------------|
|                           |         | -        | 6            | -            | -        | 19         | 6          |
| BCO VW SAVEIRO NF136644   | 21,11aa | -        | 1            | -            | -        | 13         | 1          |
| CEF-Cartão BNDES          | 10,0aa  | -        | -            | -            | -        | 15         | -          |
| Banco VW Contr. 38067244  | 23,28aa | -        | -            | -            | -        | 13         | -          |
| Banco VW Contr. 35128986  | 19,14aa | -        | -            | -            | -        | 3          | -          |
| Mútuo Ricardo Pina Martin | 0,9am   | -        | 303          | -            | -        | -          | -          |
| <b>Total</b>              |         | <b>4</b> | <b>1.166</b> | <b>1.206</b> | <b>3</b> | <b>457</b> | <b>368</b> |

Em 31 de dezembro de 2018, os saldos das parcelas relativas ao principal dos empréstimos e financiamentos registrados no passivo não circulante da Companhia tinham os seguintes vencimentos:

| Componente                 | 2020 | 2021 | 2022        | 2023 | 2024       | Após 2024     | Total            |
|----------------------------|------|------|-------------|------|------------|---------------|------------------|
| Valor da amortização anual | 504  | 223  | 191         | 191  | 97         | -             | 1.206            |
| <b>INDEXADOR</b>           |      |      | <b>TJLP</b> |      | <b>RGR</b> | <b>Outros</b> | <b>T O T A L</b> |
| %                          |      |      | 42,8        |      | 11,6       | 45,7          | 100              |

| Operação                  | Aplicação                   | Encargos | Atualização | Período Amortização | R\$ Mil |
|---------------------------|-----------------------------|----------|-------------|---------------------|---------|
| BB/FINAME Trafo 25MVA     | Linhas e redes - subestação | 4,5%aa   | TJLP        | 02//2019 A 07/2024  | 920     |
| BB CCB Contr.045809011    | Capital de giro             | 3,924%aa | TLLP        | 09/2018 A 05/2020   | 728     |
| Contrato de Mútuo         | Capital de giro             | 0,9%am   | -           | 01/2019             | 303     |
| Eletrobrás-ECFS-0321/2011 | Programa Luz para Todos     | 5,0%aa   | RGR         | 01/2014 a 12/2023   | 117     |
| Eletrobrás-ECF262/2009    | Programa Reluz              | 5,0%aa   | RGR         | 06/2011 a 08/2021   | 86      |
| Eletrobrás-ECFS-205/2007  | Programa Luz para Todos     | 5,0%aa   | RGR         | 07/2010 a 06/2020   | 70      |
| CCB-BBD-Contr.3050646-8   | Financiamento veículo       | 12,00%aa | TJLP        | 12/2016 a 05/2020   | 55      |
| BCO VW AMAROK 39989811    | Financiamento veículo       | 16,49%aa | Outros      | 05/2018 a 04/2021   | 52      |

| Mutações de Empréstimos e Financiamentos | Circulante   | Não circulante |
|--|--------------|----------------|
| <b>Saldo em 31/12/2016</b>               | <b>2.975</b> | <b>552</b>     |
| Ingressos/capitalizações                 | 311          | 81             |
| Amortização                              | (2.983)      | -              |
| Transferências                           | 154          | (265)          |
| <b>Saldo em 31/12/2017</b>               | <b>457</b>   | <b>368</b>     |
| Ingressos/capitalizações                 | 951          | 1.326          |
| Amortização                              | (730)        | -              |
| Transferências                           | 488          | (488)          |
| <b>Saldo em 31/12/2018</b>               | <b>1.166</b> | <b>1.206</b>   |

Ingressos/capitalizações: referem-se a financiamento de máquinas e equipamentos e veículos adquiridos em 2018 (R\$ mil 1.074), capital de giro (R\$ mil 1.203).

## NOTA 21 – CONCESSIONARIAS E PERMISSIONÁRIAS DE ENERGIA ELÉTRICA

Refere-se à incorporação na base de remuneração da CHESP a Subestação Rialma (69/34,5kV), conforme Despacho ANEEL/SFF nº 2.578, de 16 de agosto de 2012, que anuiu com a desvinculação e alienação pela CELG-D à CHESP.

| Credora                          | 2018       |                | 2017       |                |
|----------------------------------|------------|----------------|------------|----------------|
|                                  | Circulante | Não circulante | Circulante | Não circulante |
| CELG Distribuição S/A – CELG - D | 815        | -              | 1.514      | 815            |

## NOTA 22 – ENCARGOS SETORIAIS

| Encargos   | 2018         | 2017         |
|--|--------------|--------------|
| Conta de Desenvolvimento Energético – CDE                      | 269          | 473          |
| Taxa de Fiscalização   | 8            | 8            |
| Pesquisa e Desenvolvimento e Eficiência Energética – a aplicar | 1.992        | 1.810        |
| Bandeira Tarifária   | 430          | 1.294        |
| <b>Total</b>   | <b>2.699</b> | <b>3.585</b> |

**PEE e P&D:** A Companhia reconheceu passivos relacionados a valores já faturados em tarifas (1% da Receita Operacional Líquida), mas ainda não aplicados nos Programas de Eficiência Energética – PEE e

Pesquisa e Desenvolvimento – P&D, atualizados mensalmente, a partir do 2º mês subsequente ao seu reconhecimento até o momento de sua efetiva realização, com base na taxa Selic, conforme as Resoluções Aneel nº. 300/2008 e 316/2008. Está registrado em 31/12/18 como serviço em curso o valor de R\$ 989 mil referente a aplicação de recursos de PEE e P&D cujas ordens em curso ainda não foram encerradas.

## NOTA 23 – PASSIVOS FINANCEIROS SETORIAIS

A movimentação das contas de Passivos Financeiros Setoriais, bem como a abertura do saldo é a seguinte:

| Componentes                                  | Saldo      |              |                | Saldo        | Valores em amortização | Valores em constituição | Circulante   |
|--|------------|--------------|----------------|--------------|------------------------|-------------------------|--------------|
|  | 31/12/17   | Adição       | Amortização    |              |                        |                         |              |
| <b>CVA - Passiva</b>                         | <b>908</b> | <b>1.903</b> | <b>(2.498)</b> | <b>313</b>   | -                      | <b>313</b>              | <b>313</b>   |
| CVA – Energia comprada                       | 603        | 449          | (739)          | 313          | -                      | 313                     | 313          |
| CVA - PROINFA                                | (12)       |              | 12             | -            | -                      | -                       | -            |
| CVA - CDE                                    | 190        | 183          | (373)          | -            | -                      | -                       | -            |
| CVA – Risco hidrológico projetado            | 127        | 1.271        | (1.398)        | -            | -                      | -                       | -            |
| <b>Demais Passivos Financeiros Setoriais</b> | <b>-</b>   | <b>4.361</b> | <b>(3.399)</b> | <b>962</b>   | <b>361</b>             | <b>601</b>              | <b>962</b>   |
| Bandeira tarifária                           | -          | 3.967        | (3.366)        | 601          | -                      | 601                     | 601          |
| Neutralidade/Adicional PEE 2010/2012         | -          | 394          | (33)           | 361          | 361                    | -                       | 361          |
| <b>Total</b>                                 | <b>908</b> | <b>6.264</b> | <b>(5.897)</b> | <b>1.275</b> | <b>361</b>             | <b>914</b>              | <b>1.275</b> |

## NOTA 24 – PROVISÃO PARA LITÍGIOS FISCAIS

**Fiscais: PIS/COFINS** - Refere-se à retenção com base em decisão liminar com mandado de segurança em Ação Judicial junto a Vara da Justiça Federal em Anápolis-GO, Processo: 1000013-59.2015.4.01.3502, cujo objeto é afastar a cobrança do PIS/COFINS sobre ICMS faturado nas contas de energia.

## NOTA 25 – OUTROS PASSIVOS FINANCEIROS SETORIAIS

| Componente                                       | 2018           | 2017           |
|--|----------------|----------------|
|  | Não circulante | Não circulante |
| Ultrapassagem de demanda e excedente de reativos | 384            | 150            |

São valores faturados de ultrapassagem de demanda e excedentes de reativos e que na próxima revisão tarifária contribuirão com a modicidade tarifária.

## NOTA 26 - INCENTIVOS FISCAIS

São incentivos oferecidos pelo Governo de Goiás por meio da Lei nº 13.591 de 18 de janeiro de 2000, regulamentada pelo Decreto nº 5.265 de 31 de julho de 2000. Com o objetivo específico de contribuir para a expansão da atividade de geração de energia elétrica na PCH São Patrício. O saldo desse incentivo está assim constituído:

| Componentes  | 2018       | 2017       |
|--|------------|------------|
| Incentivos apurados no período de Out/11 a Set/12    | 98         | 98         |
| Incentivos apurados no período de Out/12 a Dez/12    | 28         | 20         |
| <b>Saldo de Incentivos Fiscais em 31 de dezembro</b> | <b>118</b> | <b>118</b> |

A companhia recolheu, a título de antecipação do Projeto Produzir, 10% sobre o saldo financiado pelo Governo estadual.

De acordo com a Lei 11.638 de 28 de dezembro de 2007, os valores realizados por ocasião desse tipo de incentivo, devem ser reconhecidos diretamente no resultado do exercício da Companhia.

## NOTA 27 – OBRIGAÇÕES ESPECIAIS

**Obrigações Especiais vinculadas à Concessão do Serviço Público de Energia Elétrica** (não remuneradas)

Representam as contribuições da União, do Estado, dos Municípios e dos Consumidores, bem como as doações não condicionadas a qualquer retorno em favor do doador e as subvenções destinadas a

investimentos na concessão do serviço público de energia elétrica na atividade de distribuição. As obrigações especiais estão sendo amortizadas às mesmas taxas de amortização dos bens que compõem a infraestrutura, usando-se uma taxa média, a partir do segundo ciclo de revisão tarifária periódica anulando os efeitos no resultado contábil, conforme determina o Despacho nº 3.073/2006 e Resolução Normativa ANEEL nº 234 de 31 de dezembro de 2006. O prazo de vencimento dessas obrigações é estabelecido pelo Órgão Regulador para concessões de Geração, Transmissão e Distribuição, e sua quitação ocorrerá ao final da concessão.

| Obrigações Especiais - R\$ Mil                 | Depreciação - Taxa Média Anual | Custo Histórico | Correção Monetária Especial | Reavaliação | Total   |
|--|--------------------------------|-----------------|-----------------------------|-------------|---------|
| <b>Em serviço</b>                              |                                | 26.396          | -                           | -           | 26.396  |
| Participação da União, Estados e Municípios    |                                | 1.072           | -                           | -           | 1.072   |
| Participação Financeira do Consumidor          |                                | 21.887          | -                           | -           | 21.887  |
| Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido |                                | -               | -                           | -           | -       |
| Programa de Eficiência Energética - PEE        |                                | -               | -                           | -           | -       |
| Pesquisa e Desenvolvimento                     |                                | -               | -                           | -           | -       |
| Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica |                                | 3.438           | -                           | -           | 3.438   |
| Outros   |                                | -               | -                           | -           | -       |
| Ultrapassagem de demanda                       |                                | -               | -                           | -           | -       |
| Excedente de reativos                          |                                | -               | -                           | -           | -       |
| Diferença das perdas regulatórias              |                                | -               | -                           | -           | -       |
| Outros   |                                | -               | -                           | -           | -       |
| <b>(-) Amortização Acumulada - AIS</b>         |                                | - 6.484         | -                           | -           | - 6.484 |
| Participação da União, Estados e Municípios    |                                | - 497           | -                           | -           | - 497   |
| Participação Financeira do Consumidor          |                                | - 4.594         | -                           | -           | - 4.594 |
| Doações e Subv. a Invest. no Serviço Concedido |                                | -               | -                           | -           | -       |
| Programa de Eficiência Energética - PEE        |                                | -               | -                           | -           | -       |
| Pesquisa e Desenvolvimento                     |                                | -               | -                           | -           | -       |
| Universalização Serv. Púb. de Energia Elétrica |                                | - 1.393         | -                           | -           | - 1.393 |
| <b>Total</b>                                   |                                | 19.912          | -                           | -           | 19.912  |

| Obrigações   | 2018          | 2017          |
|--------------|---------------|---------------|
| Em serviço   | 19.912        | 20.656        |
| Em curso     | 8             | -             |
| <b>Total</b> | <b>19.920</b> | <b>20.656</b> |

A Resolução ANEEL nº 223 de 29 de abril de 2003, que estabelece as condições gerais para elaboração do Plano de Universalização de Energia Elétrica, visando ao atendimento de novas unidades consumidoras ou aumento de carga, e regulamentando o disposto nos artigos 14 e 15 da Lei nº 10.438 de 26 de junho de 2002, atribui estas responsabilidades às concessionárias e permissionárias do Serviço Público de Distribuição de Energia Elétrica. Tal fato já tem diminuído consideravelmente o valor da participação financeira dos consumidores acima citados.

## NOTA 28 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| Capital social   | 2018                |                     |                | 2017                |                     |                |
|------------------|---------------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------------|----------------|
|                  | Quantidade de ações | Valor da ação - R\$ | Capital Social | Quantidade de ações | Valor da ação - R\$ | Capital social |
| Ações ordinárias | 3.260.982           | 7,17                | 23.381         | 3.040.982           | 7,17                | 21.804         |
| <b>Total</b>     | <b>3.260.982</b>    | -                   | <b>23.381</b>  | <b>3.040.982</b>    | -                   | <b>21.804</b>  |

Em 31 de dezembro de 2018 o valor patrimonial de cada ação (PL/Quantidade de Ações) era de R\$ 12,89 (2017 – R\$ 13,27).

| <b>Reservas de Capital</b>           | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Ágio na subscrição de ações          | 1.787        | 1.787        |
| Remunerações sobre o capital próprio | 762          | 711          |
| Reserva de Incentivos Fiscais        | 4.220        | 4.220        |
| <b>Total</b>                         | <b>6.769</b> | <b>6.718</b> |

| <b>Reservas de Lucros</b>  | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Reserva legal              | 581           | 421           |
| Reserva para investimentos | 5.905         | 4.322         |
| Reservas de reavaliação    | 5.394         | 5.904         |
| <b>Total</b>               | <b>11.880</b> | <b>10.647</b> |

| <b>Recursos destinados a aumento de capital</b> | <b>2018</b> | <b>2017</b>  |
|---|-------------|--------------|
| Adiantamento para aumento capital social        | -           | 1.200        |
| <b>Total</b>                                    | <b>-</b>    | <b>1.200</b> |

A Reserva Legal foi constituída com base em 5% do lucro líquido do exercício, observado o limite de 20% do capital social.

A Administração da companhia encaminhará proposta para transferência de R\$ mil 1.582 da conta de lucros acumulados para a conta de reserva para investimentos para fazer frente às necessidades de investimentos com recursos próprios.

## **NOTA 29 – CONCILIAÇÃO DO BALANÇO PATRIMONIAL REGULATÓRIO E SOCIETÁRIO**

Para fins estatutários, a Companhia seguiu a regulamentação societária para a contabilização e elaboração das demonstrações financeiras societárias, sendo que para fins regulatórios, a Companhia seguiu a regulamentação regulatória, determinada pelo Órgão Regulador. Dessa forma, uma vez que há diferenças entre as práticas societárias e regulatórias, faz-se necessária a apresentação da reconciliação das informações apresentadas seguindo as práticas regulatórias com as informações apresentadas seguindo as práticas societárias, a saber:

| BALANÇO PATRIMONIAL                                   |      | 2018          |        |               | 2017          |        |               |
|---|------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
| CONCILIAÇÃO SOCIETÁRIA X REGULATÓRIA                  | Nota | Regulatório   | Ajuste | Societário    | Regulatório   | Ajuste | Societário    |
| <b>ATIVO</b>  |      |               |        |               |               |        |               |
| <b>Ativo circulante</b>                               |      |               |        |               |               |        |               |
| Caixa e equivalentes de caixa                         |      | 5.218         | -      | 5.218         | 4.092         | -      | 4.092         |
| Consumidores  |      | 10.963        | -      | 10.963        | 11.477        | -      | 11.477        |
| Concessionárias e Permissionárias                     |      | 67            | -      | 67            | 57            | -      | 57            |
| Ativos financeiros setoriais                          |      | 1.914         | -      | 1.914         | 2.024         | -      | 2.024         |
| Tributos compensáveis                                 |      | 901           | -      | 901           | 722           | -      | 722           |
| Parcelamentos com órgãos públicos                     |      | 1.361         | -      | 1.361         | 1.213         | -      | 1.213         |
| Parcelamentos com consumidores                        |      | 92            | -      | 92            | -             | -      | -             |
| Serviços em curso                                     |      | 1.023         | -      | 1.023         | 395           | -      | 395           |
| Outros ativos circulantes                             |      | 732           | -      | 732           | 584           | -      | 584           |
| Almoarifado Operacional                               |      | 338           | -      | 338           | 393           | -      | 393           |
| Despesas Pagas antecipadamente                        |      | 110           | -      | 110           | 79            | -      | 79            |
| <b>Total do Ativo Circulante</b>                      |      | <b>22.717</b> | -      | <b>22.717</b> | <b>21.035</b> | -      | <b>21.035</b> |
| <b>Ativo não circulante</b>                           |      |               |        |               |               |        |               |
| Tributos compensáveis                                 |      | 331           | -      | 331           | 304           | -      | 304           |
| Cauções e depósitos vinculados                        |      | 976           | -      | 976           | 927           | -      | 927           |
| Parcelamento com órgãos públicos                      |      | 700           | -      | 700           | 1.525         | -      | 1.525         |
| Parcelamento com consumidores                         |      | 533           | -      | 533           | -             | -      | -             |
| Adiantamento incentivos fiscais                       |      | 12            | -      | 12            | 12            | -      | 12            |
| Outros ativos não circulantes                         |      | 1.668         | -      | 1.668         | 1.668         | -      | 1.668         |
| Ativos de geração em curso a receber                  |      | 96            | -      | 96            | 395           | -      | 395           |
| Bens e Direitos para uso futuro                       |      | 1             | -      | 1             | 1             | -      | 1             |
| Ativo financeiro da concessão                         | 16   | -             | 4.849  | 4.849         | -             | 2.680  | 2.680         |
| Intangível  | 16   | -             | 28.968 | 28.968        | -             | 29.042 | 29.042        |
| Imobilizado   | 16   | 58.395        | -      | 58.395        | 57.044        | -      | 57.044        |
| Intangível  | 16   | 51            | -      | 51            | 86            | -      | 86            |
| <b>Total do Ativo Não Circulante</b>                  |      | <b>62.762</b> | -      | <b>24.630</b> | <b>38.133</b> | -      | <b>25.408</b> |
| <b>Total do ativo</b>                                 |      | <b>85.480</b> | -      | <b>24.630</b> | <b>60.850</b> | -      | <b>25.408</b> |
| <b>PASSIVO</b>  |      |               |        |               |               |        |               |
| <b>Passivo circulante</b>                             |      |               |        |               |               |        |               |
| Fornecedores  |      | 4.740         | -      | 4.740         | 4.405         | -      | 4.405         |
| Obrigações sociais e trabalhistas                     |      | 861           | -      | 861           | 845           | -      | 845           |
| Encargos de dívidas                                   |      | 4             | -      | 4             | 2             | -      | 2             |
| Tributos  |      | 1.615         | -      | 1.615         | 2.498         | -      | 2.498         |
| Dividendos e juros sobre o capital próprio            |      | 207           | -      | 207           | 235           | -      | 235           |
| Empréstimos e financiamentos                          |      | 1.166         | -      | 1.166         | 457           | -      | 457           |
| Concessionárias e permissionárias de energia elétrica |      | 815           | -      | 815           | 1.514         | -      | 1.514         |
| Obrigações estimadas com pessoal                      |      | 566           | -      | 566           | 604           | -      | 604           |
| Encargos setoriais                                    |      | 2.699         | -      | 2.699         | 3.585         | -      | 3.585         |
| Passivos regulatórios                                 |      | 1.275         | -      | 1.275         | 925           | -      | 925           |
| Outros passivos circulantes                           |      | 328           | -      | 328           | 216           | -      | 216           |
| <b>Total do passivo circulante</b>                    |      | <b>14.278</b> | -      | <b>14.278</b> | <b>15.285</b> | -      | <b>15.285</b> |
| <b>Passivo não circulante</b>                         |      |               |        |               |               |        |               |
| Empréstimos e financiamentos                          |      | 1.206         | -      | 1.206         | 368           | -      | 368           |
| Provisão para litígios fiscais                        |      | 7.535         | -      | 7.535         | 5.223         | -      | 5.223         |
| Concessionárias e Permissionárias Energia Elétrica    |      | -             | -      | -             | 815           | -      | 815           |
| Passivos financeiros setoriais                        |      | 384           | -      | 384           | 150           | -      | 150           |
| Incentivos fiscais                                    |      | 118           | -      | 118           | 118           | -      | 118           |
| Outros Passivos Não Circulantes                       |      | 9             | -      | 9             | 11            | -      | 11            |
| Obrigações vinc a concessão do serviço público        | 27   | 19.920        | -      | 19.920        | -             | 20.656 | -             |
| Capital social  |      | 23.381        | -      | 23.381        | 21.804        | -      | 21.804        |
| Reservas de capital                                   |      | 6.769         | -      | 6.769         | 6.718         | -      | 6.718         |
| Reservas de lucros                                    |      | 6.486         | 683    | 7.169         | 4.743         | 1.151  | 5.895         |
| Reservas de reavaliação                               | 28   | 5.394         | -      | 5.394         | 5.903         | -      | 5.903         |
| Adiantamento para aumento capital social              |      | -             | -      | -             | 1.200         | -      | 1.200         |
| <b>Total do passivo não circulante</b>                |      | <b>71.202</b> | -      | <b>24.630</b> | <b>46.572</b> | -      | <b>42.303</b> |
| <b>Total do passivo</b>                               |      | <b>85.480</b> | -      | <b>24.630</b> | <b>60.850</b> | -      | <b>25.408</b> |

## NOTA 30 – PARTES RELACIONADAS

| Serviços  | 2018       |              | 2017       |              |
|---|------------|--------------|------------|--------------|
|   | Passivo    | Faturado     | Passivo    | Faturado     |
| Serviços de manutenção e conservação no sistema elétrico resultado    | 93         | 1.229        | 52         | 1.258        |
| Serviços prestados em Ordens de Imobilizações – ODI's - investimentos | 89         | 818          | 50         | 840          |
| Serviços prestados em Ordens de Desativações – ODD's - baixas         | 7          | 97           | 7          | 120          |
| Serviços prestados em Ordens de Serviço – ODS's - resultado           | 14         | 268          | 10         | 236          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>203</b> | <b>2.412</b> | <b>119</b> | <b>2.454</b> |

As transações com partes relacionadas compreendem valores pagos e a pagar à empresa Engenharia São Patrício Ltda – ENGESP, pelos serviços contratados pela Companhia e referem-se a serviços em recuperação de redes de distribuição e subestações rurais, serviços em linha viva em redes de distribuição urbanas, serviços em construções de redes de distribuição urbanas e rurais, serviços em redes de sub transmissão alta tensão – AT em 69kV, serviços de limpeza de faixa de redes rurais e poda de árvores urbanas, leitura de medidores em unidades consumidoras rurais, serviços gerais em portarias de prédios, limpeza e conservação e operação remota de subestações de distribuição, com preços e condições semelhantes ou menores do que os praticados usualmente pelo mercado, contrato anuído pela ANEEL por meio do Despacho nº 951 de 04 de abril de 2017, assim registrados:

Passivo: refere-se a valores a pagar à ENGESP em 31 de dezembro de 2018.

Faturado: refere-se a faturamento bruto contabilizado em contas de resultado, investimentos e baixas

## NOTA 31 – DIVIDENDOS/JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO

O estatuto social da Companhia estabelece que, no mínimo, 25% do lucro líquido anual seja distribuído à título de dividendos

| Componentes                       | 2018    | 2017    |
|-----------------------------------|---------|---------|
| Lucro líquido do exercício        | 3.213   | 2.614   |
| (-) Constituição de reserva legal | (161)   | (131)   |
| Lucro líquido ajustado            | 3.052   | 2.483   |
| Dividendos propostos              | 763     | 621     |
| (-) Dividendos intermediários     | (1.470) | (1.367) |

## NOTA 32 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A Companhia optou pela tributação pelo lucro real no ano de 2018, calculando a provisão para o imposto de renda à alíquota de 15% sobre o lucro tributável, acrescido do adicional específico de 10% sobre o valor que excedeu a R\$ 240 mil. A provisão para contribuição social foi constituída a alíquota de 9% do lucro líquido ajustado antes do imposto de renda, conforme legislação específica da Receita Federal.

## NOTA 33 – PARTICIPAÇÃO NOS RESULTADOS

A Companhia reconheceu no resultado do exercício R\$ 313 mil para empregados a título de Programa de Participação nos Resultados – PPR e R\$ 169 mil para diretores (2017 – R\$ 314 mil e R\$ 138 mil respectivamente).

## NOTA 34 - FORNECIMENTO DE ENERGIA ELÉTRICA

| FORNECIMENTO FATURADO | Nº de Consumidores em 31.12 |        | MWh    |        | Receita |        |
|-----------------------|-----------------------------|--------|--------|--------|---------|--------|
|                       | 2018                        | 2017   | 2018   | 2017   | 2018    | 2017   |
| Residencial           | 28.336                      | 27.949 | 46.220 | 45.078 | 40.690  | 36.132 |
| Industrial            | 82                          | 84     | 16.212 | 14.183 | 10.682  | 8.084  |
| Comércio e serviços   | 3.104                       | 3.047  | 22.060 | 21.289 | 19.229  | 16.795 |
| Rural                 | 4.709                       | 4.611  | 18.171 | 16.820 | 9.445   | 7.932  |
| Poder Público         | 447                         | 451    | 5.892  | 5.851  | 4.783   | 4.254  |
| Iluminação Pública    | 33                          | 31     | 7.499  | 8.895  | 3.798   | 3.957  |
| Serviço Público       | 69                          | 66     | 4.578  | 4.583  | 2.874   | 2.584  |

|  |               |               |                |                |                 |                 |
|--|---------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Consumo Próprio  | 11            | 11            | 192            | 208            | -               | -               |
| (=) Fornecimento faturado  | 36.791        | 36.250        | 120.824        | 116.907        | 91.501          | 79.738          |
| Fornecimento Não Faturado  |               |               |                |                | (1)             | 229             |
| Devolução Consumo Faturado a Maior                                   |               |               |                |                |                 |                 |
| <b>Fornecimento de energia elétrica</b>                              | <b>36.791</b> | <b>36.250</b> | <b>120.824</b> | <b>116.907</b> | <b>91.500</b>   | <b>79.967</b>   |
| Descontos Tarifários e Equilíbrio da Redução Tarifária – aportes CDE |               |               |                |                | 4.048           | 3.927           |
| Subsídio Baixa Renda   |               |               |                |                | 706             | 604             |
| Encargos de conexão de agentes de geração                            |               |               |                |                | 282             | 198             |
| Renda da prestação de serviço  |               |               |                |                | 346             | 511             |
| Serviço taxado   |               |               |                |                | 163             | 158             |
| Arrendamento e aluguéis  |               |               |                |                | 331             | 318             |
| CVA ativa/passiva e demais passivos regulatórios                     |               |               |                |                | 3.857           | 3.490           |
| Fornecimento diferimento ou devoluções                               |               |               |                |                | (280)           | (328)           |
| Outras receitas  |               |               |                |                | 217             | 9               |
| <b>Outras receitas operacionais</b>                                  |               |               |                |                | <b>9.670</b>    | <b>8.887</b>    |
| <b>Total da receita operacional bruta</b>                            |               |               |                |                | <b>101.170</b>  | <b>88.854</b>   |
| <b>Deduções da receita operacional</b>                               |               |               |                |                |                 |                 |
| ICMS   |               |               |                |                | (24.946)        | (21.789)        |
| PIS  |               |               |                |                | (1.100)         | (963)           |
| COFINS   |               |               |                |                | (5.309)         | (4.445)         |
| ISS  |               |               |                |                | (12)            | (12)            |
| Conta de desenvolvimento energético - CDE                            |               |               |                |                | (7.472)         | (5.799)         |
| Programa de P&D e eficiência energética                              |               |               |                |                | (561)           | (482)           |
| Bandeira tarifária   |               |               |                |                | (2.936)         | (2.339)         |
| Taxa de fiscalização   |               |               |                |                | (93)            | (91)            |
| <b>Total deduções da receita operacional</b>                         |               |               |                |                | <b>(42.429)</b> | <b>(35.920)</b> |
| <b>Receita operacional líquida</b>                                   |               |               |                |                | <b>58.740</b>   | <b>52.934</b>   |

\*crescimento de mercado de 3,37% no ano

**Deduções da receita operacional** – Consideramos como deduções da receita operacional, valores de PIS R\$ mil 412 (2017-R\$ mil 359) e COFINS R\$ mil 1.900 (2017- R\$ mil 1656) calculados sobre o ICMS, contabilizados em gastos operacionais (provisão para litígios fiscais) com base em decisão liminar com mandado de segurança em Ação Judicial junto a Vara da Justiça Federal em Anápolis-GO, Processo: 1000013-59.2015.4.01.3502. .

**Aportes CDE** - As subvenções recebidas via aporte CDE, referem-se à compensação de descontos concedidos e despesas já incorridas com a finalidade de oferecer suporte financeiro imediato às distribuidoras.

### NOTA 35 – ENCARGOS SETORIAIS

| Componentes                               | 2018          | 2017         |
|---|---------------|--------------|
| Conta de desenvolvimento energético – CDE | 7.472         | 5.799        |
| Taxa de fiscalização – ANEEL              | 93            | 91           |
| Pesquisa e desenvolvimento tecnológico    | 561           | 482          |
| Bandeira tarifária                        | 2.936         | 2.339        |
| <b>Total</b>                              | <b>11.062</b> | <b>8.711</b> |

### NOTA 36 – ENERGIA ELÉTRICA COMPRADA PARA REVENDA

A partir de 01/08/2017 a CHESP deixou de ser suprida pela Companhia Energética de Goiás - CELG-D e passou a comprar energia da COPEL Geração e Transmissão S/A. Como consequência de estar operando diretamente no mercado, passou a receber de forma direta a energia compulsória das seguintes fontes: Itaipu, Eletronuclear, Cotas de Garantias Físicas. Por questões contratuais a COPEL fornece a energia complementar para propiciar o atendimento a totalidade do mercado da CHESP.

| Componentes  | MWh            |                | Reais mil     |               |
|--|----------------|----------------|---------------|---------------|
|  | 2018           | 2017           | 2018          | 2017          |
| CELG Distribuição S/A – CUSD/TUSD  | -              | 75.602         | 7.060         | 18.532        |
| COPEL Geração e Transmissão S/A  | 78.521         | 30.853         | 11.560        | 4.475         |
| Cotas de Garantias Físicas / Recontabilização                              | 33.037         | 14.760         | 8.971         | 4.436         |
| Eletrobrás – Cotas demanda Itaipu  | 21.034         | 9.073          | 4.952         | 1.805         |
| Eletronuclear – Cotas de energia nuclear - Angra                           | 3.929          | 1.647          | 974           | 371           |
| Programa de Incentivo às Fontes Alternativas de Energia Elétrica – PROINFA | 2.913          | 2.938          | 910           | 877           |
| Encargos de conexão, transmissão e distribuição                            | -              | -              | 1.472         | 729           |
| <b>Total</b>   | <b>139.434</b> | <b>134.873</b> | <b>35.899</b> | <b>31.225</b> |

### NOTA 37 – GASTOS DIVERSOS

| Componentes  | 2018         | 2017         |
|--|--------------|--------------|
| Taxa arrecadação   | 391          | 460          |
| Custo campanha medidas/obras canceladas                  | -            | 338          |
| Penalidades contratuais e regulatórias AI e DIC/FIC/DMIC | 126          | 184          |
| Mensalidades associativas                                | 19           | 17           |
| Custeio conselho de consumidores                         | 35           | 21           |
| Consumo próprio energia elétrica                         | 175          | 173          |
| Indenizações por perdas e danos                          | 204          | 19           |
| Outras   | 141          | 75           |
| <b>Total</b>   | <b>1.091</b> | <b>1.287</b> |

### NOTA 38 – OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS LÍQUIDAS

| Componentes                              | 2018         | 2017        |
|--|--------------|-------------|
| Ganhos na alienação de bens e direitos   | 37           | 120         |
| Perdas na desativação de bens e direitos | (217)        | (154)       |
| <b>Total</b>                             | <b>(180)</b> | <b>(34)</b> |

### NOTA 39 – RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS

| Receitas Financeiras                            | 2018         | 2017         |
|---|--------------|--------------|
| Var Monet e Acréscimo moratório energia vendida | 1.120        | 967          |
| Renda de aplicação financeira                   | 203          | 316          |
| Receita financeira de precatório                | 302          | 198          |
| Juros de parcelamentos                          | 205          | 34           |
| Receita financeira de recontabilização          | 110          | 1            |
| Atualização de Ativos Regulatórios              | 101          | 45           |
| Varição monetária energia Itaipu                | 82           | -            |
| Transgressão DIC/FIC/DMIC                       | -            | 57           |
| Outras receitas financeiras                     | 57           | 37           |
| (-) Tributos sobre receitas financeiras         | (101)        | (77)         |
| <b>Total</b>                                    | <b>2.079</b> | <b>1.578</b> |

| Despesas Financeiras   | 2018         | 2017       |
|--|--------------|------------|
| Juros e variação monetária incorporação SE/Rialma                  | 616          | 172        |
| Varição monetária energia Itaipu                                   | 189          | -          |
| Despesa financeira de recontabilização - CCEE                      | 108          | -          |
| Encargos das dívidas de curto prazo – juros                        | 49           | 173        |
| Encargos das dívidas de curto prazo – empréstimos e financiamentos | 69           | 79         |
| Multas sobre impostos e contribuições sociais                      | 8            | 7          |
| Varição monetária de passivos regulatórios                         | 77           | 196        |
| Outras despesas financeiras  | 67           | 64         |
| <b>Total</b>   | <b>1.183</b> | <b>691</b> |
| <b>RESULTADO</b>   | <b>896</b>   | <b>887</b> |

Os encargos financeiros, distribuídos por macroatividades, estão apropriados no resultado e parcialmente no imobilizado em curso em conformidade com a Instrução Contábil 6.3.19 do Manual de Contabilidade do Serviço Público de Energia Elétrica e a Instrução CVM nº 193, de 11 de julho de 1996.

Para efeitos de apresentação das demonstrações financeiras, os custos dos empréstimos estão sendo apresentados como ativos imobilizados, conforme orientação do Despacho ANEEL nº 4.097 de 30 de dezembro de 2010, que não recepcionou a aplicação do ICPC 01.

## NOTA 40 – SEGUROS

A Companhia mantém cobertura de 01 transformador de força de 10MVA e da frota de veículos, garantindo aos terceiros envolvidos em sinistros cobertura de danos pessoais e ou materiais incorridos;

| Seguradora       | Risco                                      | Vigência            | Importância Segurada | Prêmio |
|------------------|--|---------------------|----------------------|--------|
| BB Seguros       | Apólice 3897637286731-cobertura abrangente | 28/12/18 a 28/12/19 | Tabela FIPE          | 93     |
| Bradesco Seguros | Apólice 000188 – Trafo de 25MVA            | 30/11/18 a 30/11/19 | 1.150                | 34     |

## NOTA 41 – ASPECTOS REGULATÓRIOS

### I) Reajuste Tarifário Anual – RTA - 2018

No reajuste anual, que ocorre entre as revisões tarifárias, as empresas distribuidoras de energia elaboraram seus pleitos, com base em fórmulas definidas nos contratos de concessão, onde consideram-se custos não gerenciáveis (parcela A), custo gerenciáveis (parcela B), a variação do IGP-M, ajustado pelo fator X.

Por meio Resolução Homologatória nº 2.483, de 13 de novembro de 2018, a ANEEL aprovou o reajuste tarifário anual da CHESP em 1,51% (um vírgula cinquenta e um por cento), correspondendo ao efeito tarifário médio a ser percebido pelos consumidores/usuários/agentes supridos da distribuidora, para o período de 22 de novembro de 2018 a 21 de novembro de 2019.

### II) Revisão Tarifária Periódica - RTP

A revisão tarifária periódica ocorre a cada cinco anos e tem por objetivo restabelecer o equilíbrio econômico-financeiro da concessão. A próxima data-base de revisão tarifária da companhia é novembro de 2021. Neste processo, a Aneel procede ao recálculo das tarifas, considerando as alterações na estrutura de custos e mercado da concessionária, estimulando a eficiência e a modicidade das tarifas. Os reajustes e as revisões são mecanismos de atualização tarifária, ambos previstos no contrato de concessão.

## NOTA 42– BAIXA RENDA

A Lei nº 10.438, de 26 de abril de 2002, estabeleceu novos critérios para classificação de unidades consumidoras na subclasse residencial baixa renda, conforme Resoluções ANEEL nº 246 de 30 de abril de 2002 e nº 485 de 29 de agosto de 2002. Com a aplicação dos novos critérios, a Companhia apurou a Diferença Mensal de Receita homologada pela ANEEL, conforme demonstrado a seguir:

| Diferença mensal de receita |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | 2018  | 2017  |
|-----------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-------|-------|
| Mês                         | Jan | Fev | Mar | Abr | Mai | Jun | Jul | Ago | Set | Out | Nov | Dez | Total | Total |
| R\$                         | 53  | 56  | 55  | 59  | 61  | 62  | 60  | 57  | 61  | 59  | 61  | 62  | 706   | 608   |

Esses valores foram contabilizados pelo regime de competência. O saldo a receber em 31 de dezembro de 2018 se apresenta no valor de R\$ 123 (2017 - R\$ 113).

## NOTA 43 – OUTROS ASPECTOS REGULATÓRIOS

### I) Universalização

A CHESP está totalmente universalizada em sua área urbana e rural e fornece energia a 36.791 unidades consumidoras, sendo 28.336 da classe residencial, 4.709 da classe rural, 3.104 da classe comercial e 642 das demais classes.

## II) Programa PROINFA

A Lei 10.438/2002, por meio de seu Artigo 3º, instituiu o Programa de Incentivos às Fontes Alternativas de Energia Elétrica - PROINFA, com o objetivo de aumentar a participação da energia elétrica produzida por empreendimentos de produtores independentes autônomos, concebidos com base em fontes eólicas, pequenas centrais hidrelétricas e biomassa, no Sistema Elétrico Interligado Nacional. Os custos concernentes à aquisição de energia gerada pelo PROINFA, incorridos pela Eletrobrás, inclusive administrativos, financeiros e tributários, serão rateados por todas as classes de consumidores, exceto os de baixa renda, cujo consumo seja igual ou inferior a 80kWh/mês. Cabe aos agentes do SIN que comercializam energia para o consumidor final e/ou recolham tarifas de uso do sistema de transmissão - TUST ou distribuição - TUSD, relativos a consumidores livres, o recolhimento à Eletrobrás, para crédito do PROINFA, do valor da cota anual em duodécimos fixados pela ANEEL. Os procedimentos para rateio dos custos desse programa constam no Decreto 5.125/04.

## III) Bandeiras Tarifárias

Foi criada pelo Decreto nº 8.401/2015 e tem como finalidade administrar os recursos decorrentes da aplicação das bandeiras tarifárias instituídas pela ANEEL. Os recursos provenientes da aplicação das bandeiras tarifárias pelas distribuidoras são revertidos à Conta Bandeiras e os recursos disponíveis na Conta são repassados aos agentes de distribuição, considerados os valores realizados dos custos de geração por fonte termelétrica e de exposição aos preços de liquidação no mercado de curto prazo, e a cobertura tarifária vigente.

A Câmara de Comercialização de Energia Elétrica - CCEE é responsável pela criação e manutenção da Conta Bandeiras, cuja regulamentação foi realizada pela ANEEL por meio do Submódulo 6.8 dos Procedimentos de Regulação Tarifária - **PRORET**.

No exercício de 2018 a Companhia faturou aos seus consumidores o montante de R\$ 2.936 mil de bandeira tarifária. Deste montante, após homologação pela ANEEL, R\$ 74 mil foram repassados a CCEE, R\$ 357 foram repassados pela CCEE para a CHESP visando cobertura de risco hidrológico, R\$ 2.789 mil foram considerados no reajuste tarifário de 2018 como **Conta de compensação de variação de custos da parcela "A" - CVAenergia** e R\$ 430 mil continuam em aberto registrado no passivo como – encargos setoriais (nota 22);

**Ceres-GO, 31 de dezembro de 2018**

## COMPANHIA HIDROELÉTRICA SÃO PATRÍCIO - CHESP

### CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

---

**Maria Cristina de Pina Martin**  
Presidente

**Ricardo de Pina Martin**  
Conselheiro

**Guilherme de Pina Martin**  
Conselheiro

**Antônio Luiz de Pina Neto**  
Conselheiro

**Rodolfo de Podestá Martin**  
Conselheiro

### DIRETORIA

---

**Ricardo de Pina Martin**  
Diretor Presidente

**Carolina de Podestá Martin Santana**  
Diretora Econômico-financeira

**Rauflin Gonçalves de Souza**  
Diretor Técnico-Comercial

**Vanderlei da Costa**  
Contabilista CRC/GO N°007250/O-2  
CPF 167.147.171-72

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

### COMPANHIA HIDROELÉTRICA SÃO PATRÍCIO – CHESP

Examinamos as demonstrações contábeis regulatórias da Companhia Hidroelétrica São Patrício - CHESP, que compreendem ao balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações do resultado, 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. As demonstrações contábeis foram elaboradas pela administração com base no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico (MCSE), aprovado pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL) por meio da Resolução Normativa número 605, de 11 de março de 2014.

#### **Responsabilidade da administração pelas demonstrações contábeis regulatórias**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com o MCSE, e pelos controles internos que a administração determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações contábeis regulatórias livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

#### **Responsabilidade dos auditores independentes**

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis regulatórias com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento das exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis regulatórias estão livres de distorção relevante.

A auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis regulatórias. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis regulatórias, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração das demonstrações contábeis regulatórias da companhia para planejar procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas, não, para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia dos controles internos da companhia. A auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração e a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis regulatórias tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

#### **Opinião**

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis regulatórias acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da companhia em 31 de dezembro de 2018, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com o MCSE.

#### **Base de elaboração das demonstrações contábeis regulatórias**

Sem modificar nossa opinião, chamamos a atenção para a nota explicativa dois (2) às demonstrações contábeis regulatórias, que descreve a base de elaboração dessas demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis regulatórias foram elaboradas para auxiliar a companhia a cumprir determinação da ANEEL. Consequentemente, essas demonstrações contábeis regulatórias podem não ser adequadas para outro fim.

#### **Outros assuntos**

A companhia elaborou um conjunto de demonstrações contábeis separado para o exercício findo em 31 de dezembro de 2018, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitido pelo International Accounting Standards Board (Iasb), sobre o qual foi emitido relatório de auditoria independente separado, com data de 13 de abril de 2018.

Porto Alegre, 10 de abril de 2019

**ACS CONTABILIDADE E AUDITORIA SS**

(051) 3226.3945 / 3224.4426 / 999344129

[www.acscontab.com.br](http://www.acscontab.com.br) CVM 12.840



**ANTÔNIO CÉSAR DA SILVA**

Contador - CRC 43890-O-9

Mestre em Controladoria - CNAI 1076