



Companhia Espirito-santense de Saneamento (Cesan)

CNPJ: 28.151.363/0001-47

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO 2023

Mensagem da Administração

O ano de 2023 foi de muito trabalho e extremamente desafiador para a Cesan, que executou o maior investimento anual de sua história com foco na modernização do serviço de abastecimento de água e universalização da coleta e tratamento de esgoto. No ano foram investidos R\$ 843,9 milhões, que integram o nosso arrojado plano de negócios, totalizando R\$ 4,3 bilhões investidos até 2027, beneficiando a população capixaba residente em nossa área de atuação.

De forma determinada, estamos conduzindo a Companhia com o objetivo de atingir a universalização dos serviços de coleta e tratamento do esgoto até 2026 na Região Metropolitana da Grande Vitória e até 2030 nos demais municípios. Isso significa antecipar as metas e os prazos estipulados pelo Marco Legal do Saneamento.

O desempenho econômico-financeiro da Cesan em 2023 alcançou receita operacional bruta de R\$ 1,3 bilhão e lucro líquido de R\$ 173,5 milhões. Somos uma das Empresas de saneamento que mais investem por habitante no país e estamos comprometidos em aprimorar constantemente nossa atuação para atender às demandas sociais. Dados do Sistema Nacional de Informações Sobre Saneamento (SNIS) mostram que o investimento per capita da Cesan é o maior da região Sudeste, perfazendo R\$ 320,00 por ano para cada um dos 2,5 milhões de habitantes da área de abrangência.

Esses resultados atestam que as estratégias adotadas pela atual gestão foram assertivas e que a Cesan avança em ritmo acelerado para garantir que o abastecimento de água acompanhe o crescimento dos municípios e que mais cidadãos tenham acesso à coleta e tratamento do esgoto, além de todos os impactos positivos que esses serviços trazem: bem-estar, saúde preventiva, qualidade de vida e desenvolvimento econômico-social.

Tudo isso é possível porque estamos implementando uma profunda mudança de cultura na Cesan, com foco na eficiência operacional, na modernização da gestão, na valorização da equipe e em ter mais proximidade e melhorar os níveis de serviço para o cliente. Estamos enfrentando os desafios, confiantes na transformação da realidade do acesso aos serviços de água e esgoto no Espírito Santo.

Com uma clara visão de futuro e um compromisso em melhorar a vida dos cidadãos, a Cesan opera três contratos de Parcerias Público-Privadas (PPPs), sendo uma referência no Brasil no desenvolvimento e na gestão dessa modalidade. Um passo importante para a universalização será dado com a publicação de edital internacional para a contratação de outras duas PPPs, que serão responsáveis pela ampliação, modernização e operação dos sistemas de esgoto em 43 municípios.

Outro projeto estratégico e inovador, cujo edital foi publicado no final de 2023, é a subconcessão para a produção de água de reúso, a partir do tratamento do esgoto, para utilização industrial.

A Cesan completou 56 anos de história com muitos desafios superados e realizações notáveis. Mas temos, ainda, muitos desafios a vencer na nossa caminhada: além de atingir a universalização com esgotamento sanitário e modernizar a infraestrutura dos serviços, precisamos reduzir as perdas de água, aspecto crucial para a segurança hídrica considerando os efeitos climáticos que já vivenciamos.

Esse aspecto está sendo enfrentado como nunca pela Cesan. Em 2023, a Companhia firmou contrato de performance no valor de R\$ 118,8 milhões, que abrange os municípios de Vitória, Guarapari e Viana e estabelece metas firmes, com remuneração atrelada à redução de perdas de água pela empresa vencedora da licitação. A iniciativa, além de contribuir para a continuidade do abastecimento, também aumenta a oferta de água para uso pela sociedade.

Num ano com tantas realizações, a dedicação e o compromisso dos nossos empregados em busca da excelência têm sido fundamentais. Estamos preparados para trabalhar mais e, passo a passo, vamos transformando a Cesan em uma Companhia mais forte e valiosa para os capixabas, protagonista na economia e no desenvolvimento do Espírito Santo.

Munir Abud de Oliveira
Diretor-presidente da Cesan

Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2023

Senhores acionistas, apresentamos as demonstrações contábeis resumidas para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Estamos à disposição para prestar os esclarecimentos julgados necessários. Vitória, 19 de abril de 2024. A Diretoria

AVISOS IMPORTANTES:

1) As demonstrações financeiras apresentadas a seguir são demonstrações financeiras resumidas e não devem ser consideradas isoladamente para a tomada de decisão. O entendimento da situação financeira e patrimonial da Companhia demanda a leitura das demonstrações financeiras completas auditadas, elaboradas na forma da legislação societária e da regulamentação contábil aplicável.

2) As demonstrações financeiras completas auditadas, incluindo o respectivo relatório do auditor independente, estão disponíveis nos seguintes endereços eletrônicos: www.cesan.com.br/a-cesan/

Demonstrações do Resultado

31/12/2023 vs 31/12/2022 (Em R\$1.000)

Receita operacional líquida	1.172.246	1.049.399
Custo dos serviços prestados	(642.294)	(588.500)
Lucro bruto	529.952	460.899
Despesas comerciais	(101.060)	(94.570)
Despesas administrativas	(180.488)	(159.761)
Demais despesas	(63.647)	(24.473)
	(345.195)	(278.804)
Resultado antes das receitas/ (despesas) financeiras e impostos	184.757	182.095
Resultado financeiro	(1.677)	20.629
Resultado antes dos impostos	183.080	202.724
Tributos sobre lucro	(9.535)	(10.031)
Lucro líquido do exercício	173.545	192.693

Balanco Patrimonial

31/12/2023 vs 31/12/2022 (Em R\$ 1.000)

Ativo	31/12/2023	31/12/2022
Circulante		
Caixa e equivalente de caixa	18.379	89.624
Créditos e contas a receber de usuários	196.123	171.672
Demais ativos circulantes	19.895	31.259
Total do ativo circulante	234.397	292.555
Não circulante		
Créditos e contas a receber de usuários	26.113	21.997
Depósitos judiciais	58.865	78.136
Contratos indenizáveis	1.843.761	1.297.175
Demais ativos não circulante	59.215	44.710
Investimentos, imobilizado, intangível	2.771.145	2.591.684
Total do ativo não circulante	4.759.099	4.033.702
Total do ativo	4.993.496	4.326.257
Passivo e patrimônio líquido	31/12/2023	31/12/2022
Circulante		
Fornecedores	90.505	62.848
Empréstimos e financiamentos	27.359	21.557
Juros sobre capital próprio	79.978	89.974
Impostos e contribuições a recolher	19.219	15.587
Salários e encargos a pagar	49.194	44.951
Provisões para demandas judiciais	47.595	48.304
Demais passivos circulante	47.902	32.663
Total do passivo circulante	361.752	315.884
Não circulante		
Fornecedores	878	9.934
Empréstimos e financiamentos	465.994	307.343
Créditos de acionistas	249.281	229.628
Plano de aposentadoria	36.632	95.438
Subvenções para investimento	53.882	52.619
Demais passivos não circulantes	68.476	39.946
Total do passivo não circulante	875.143	734.908
Patrimônio líquido	3.756.601	3.275.465
Total do passivo e patrimônio líquido	4.993.496	4.326.257

Demonstrações do resultado abrangente

31/12/2023 vs 31/12/2022 (Em R\$1.000)

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro líquido do exercício	173.545	192.693
Ganhos (perdas) atuariais em plano de benefício definido	68.138	-7.803
Reserva de reavaliação	(3.888)	(6.350)
Reversão da provisão Reserva de reavaliação	350	571
Resultado abrangente total	238.145	179.111

Demonstrações das mutações do Patrimônio Líquido

31/12/2023 vs 31/12/2022 (Em R\$1.000)

	Capital social	Reserva de lucros	Ajustes de avaliação patrimonial	Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldos em 01 de janeiro de 2022	2.885.395	186.291	26.654	-	3.098.340
Aumento de capital	82.235	-	-	-	82.235
Absorção de reservas	89.376	(89.376)	-	-	-
Lucro líquido do exercício	-	-	-	192.693	192.693
Ajuste avaliação patrimonial	-	-	13.582	5.779	7.803
Destinação do lucro					
Constituição da reserva legal	-	9.635	-	(9.635)	-
Constituição da reserva de investimento	-	95.985	-	(95.985)	-
Constituição da reserva de incentivos fiscais	-	2.852	-	(2.852)	-
Juros sobre capital próprio	-	-	-	(90.000)	(90.000)
Saldos em 31 de dezembro 2022	3.057.006	205.387	13.072	-	3.275.465
Saldos em 01 de janeiro de 2023	3.057.006	205.387	13.072	-	3.275.465
Aumento de capital	319.453	-	-	-	319.453
Absorção de reservas	97.596	(97.596)	-	-	-
Lucro líquido do exercício	-	-	-	173.545	173.545
Ajuste avaliação patrimonial	-	-	64.600	3.538	68.138
Destinação do lucro					
Constituição da reserva legal	-	8.677	-	(8.677)	-
Constituição da reserva de investimento	-	85.671	-	(85.671)	-
Constituição da reserva de incentivos fiscais	-	2.735	-	(2.735)	-
Juros sobre capital próprio	-	-	-	(80.000)	(80.000)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	3.474.055	204.874	77.672	-	3.756.601

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

31/12/2023 vs 31/12/2022 (Em R\$1.000)

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro líquido do exercício	173.545	192.693
Ajustes do resultado do exercício	283.407	145.913
Redução/(aumento) nos ativos	(26.553)	(26.354)
Aumento/(redução) nos passivos	(71.727)	(982)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	358.672	311.270
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	(843.856)	(530.938)
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamentos	413.563	221.348
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	(71.621)	1.680
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	88.117	86.437
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	16.496	88.117
Aumento no caixa e equivalentes de caixa	(71.621)	1.680

Notas explicativas resumidas das Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia Espírito-santense de Saneamento — CESAN é uma sociedade de economia mista, criada em 1967, possui capital fechado e sede na Avenida Governador Bley, 186, em Vitória, sendo seu acionista controlador, o Estado do Espírito Santo. Tem como missão prestar serviços de saneamento com qualidade, contribuindo para o desenvolvimento econômico, social e ambiental.

2. BASE DE PREPARAÇÃO

a. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com os Pronunciamentos Técnicos CPC 26

— Apresentação das Demonstrações Contábeis, de forma condizente com as práticas contábeis adotadas no Brasil, seguindo os princípios, as práticas e os critérios consistentes.

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas preponderantemente com base no custo histórico, e os ativos e passivos financeiros mensurados preponderantemente ao valor justo, exceto quando indicado e evidenciado em nota explicativa específica.

c. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de

acordo o CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas foram revistas de uma maneira contínua dentro do exercício.

d. Moeda funcional e moeda de apresentação

Todos os valores apresentados nas demonstrações contábeis inclusive nas notas explicativas estão apresentados em milhares de reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram

arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

3. POLÍTICAS CONTÁBEIS MATERIAIS

A Companhia aplicou as práticas contábeis descritas a seguir de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações contábeis.

a. Caixa e equivalentes de caixa

Incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de va-



Assinado Digitalmente por: NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA EM RECUPERACAO JUD:27065150000130 - Em: 24/04/2024

Certificado emitido por: CN=AC CONSULTI BRASIL RFB, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, O=ICP-Brasil, C=BR

Acesse: <https://tribunaonline.com.br/validador-iti> caso deseje validar a assinatura!

lor e utilizados pela Companhia para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

As aplicações financeiras são contabilizadas pelo custo de aquisição, acrescidas de rendimentos apropriados pro rata temporis até a data do balanço.

b. Contas a receber De clientes

Referem-se às contas de créditos com os usuários pelo fornecimento de água, pelos serviços de coleta e tratamento de esgoto sanitário e demais serviços correlatos. Incluem, também, créditos por fornecimentos prestados e não faturados até a data do balanço para atendimento ao princípio de reconhecimento de receita.

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, deduzidas de provisão para perda do valor recuperável, constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não será capaz de cobrar todos os valores recebíveis de acordo com os prazos originais das contas a receber. A provisão para crédito de liquidação duvidosa é calculada com base na análise dos créditos e registrada em montante considerado pela Administração como suficiente para cobrir potenciais perdas nas contas a receber.

c. Estoques de materiais

Os estoques de materiais são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação do custo médio. Provisões para perdas de estoques de baixa rotatividade ou obsoletos são constituídas quando consideradas necessárias pela Administração.

Os estoques de materiais estão classificados no ativo circulante, enquanto aqueles destinados à execução de obras são classificados no ativo intangível em obras em andamento.

d. Ativos intangíveis Concessões

A Companhia reconhece como um ativo intangível o direito de cobrar os usuários pelos serviços prestados de abastecimento de água e esgotamento sanitário em linha com a interpretação ICPC 01 — Contratos de Concessão e a Lei nº 11.445/2007 — Marco Regulatório.

e. Imobilizado

Os bens registrados no imobilizado não possuem vinculação com as concessões de serviços públicos e se caracterizam, principalmente, por bens de uso geral e edificações da Companhia.

Classe de ativos	Anos	%
Edificações e estruturas	25	4
Móveis e utensílios	10	10
Veículos e equipamentos de transportes	5	20
Máquinas e equipamentos	10	10
Equipamentos e laboratório	10	10
Computadores e periféricos	5	20

f. Contas a pagar aos fornecedores

A conta “fornecedores” refere-se a obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, os valores são apresentados como passivo não circulante. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros.

g. Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, de início, pelo valor justo, líquido dos custos das transações incorridas. Os empréstimos são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva. As taxas pagas no estabelecimento do empréstimo são reconhecidas como custos da transação do empréstimo.

h. Provisões para riscos cíveis, tributários, trabalhistas e ambientais

A Companhia reconhece as provisões classificadas como perda provável para riscos cíveis, tributários, trabalhistas e ambientais de acordo com o CPC 25. A avaliação da classificação das probabilidades de perda e saídas futuras de caixa são realizadas por nossa assessoria jurídica baseada na fase processual de cada ação, legislações vigentes no país, jurisprudências disponíveis e decisões mais recentes pelos tribunais competentes.

A Administração da Companhia embasa na opinião de seus assessores jurídicos, e acredita que as provisões reconhecidas são necessárias e adequadas à situação dos processos judiciais e às legislações em vigor no país.

i. Tributação Impostos sobre lucro

Através da Ação Cível Ordinária nº 2.730 transitada em julgado no Supremo Tribunal Federal na data de 04/05/2017 foi concedida a Imunidade Tributária Recíproca para a CESAN conforme artigo 150 alínea “a” da Constituição Federal, sobre os impostos de competência da União, exceção à Contribuição Social. Desta forma, a tributação sobre a renda compreende apenas a contribuição social corrente e diferida.

A Contribuição Social registrada no resultado é calculada com base nos resultados tributáveis antes do Imposto de Renda, por meio da aplicação da alíquota de 9%.

j. Contratos de concessão

A Companhia desenvolve várias ações para manutenção dos Contratos de Programa, de acordo com a Lei 11.445/2007, tais como: monitoramento e gerenciamento interno; reuniões com os Poderes Concedentes (Municípios); participação em audiências públicas, elaboração e revisão de instrumentos jurídicos; inclusive prestando apoio técnico na revisão dos Planos Municipais de Saneamento Básico (PMSB) junto aos Municípios; e outras ações voltadas para a melhorar a relação institucional com os Poderes Concedentes.

O prazo referencial de validade dos Contrato de Programa é de 30 anos. Para os bens cuja vida útil econômica ultrapassar o prazo contratual, é constituído ativo financeiro com base no valor residual.

A cobrança pelos serviços ocorre diretamente aos usuários, por meio de tarifa, tendo por base o volume de água consumido e de esgoto coletado, multiplicado pelo valor do m³ fixado pela ARSP-ES.

k. Contratos de arrendamento mercantil

A Companhia considera se um contrato é ou contém um arrendamento, quando ele transferir o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação.

Para avaliar se um contrato transfere o direito de controlar o uso de um ativo identificado, a Companhia utiliza a definição de arrendamento no CPC 06 (R2)/ IFRS 16.

A Companhia optou por não reconhecer ativos de direito de uso e passivos de arrendamento para arrendamentos de ativos de baixo valor e arrendamentos cujos prazos são de 12 meses ou menos, incluindo equipamentos de tecnologia da informação. A Companhia reconhece os pagamentos de arrendamento associados a esses arrendamentos como uma despesa de forma linear pelo prazo do arrendamento.

O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente ao valor presente dos pagamentos do arrendamento que não são efetuados na data de início, descontados pela taxa de juros implícita no arrendamento ou, se essa taxa não puder ser determinada imediatamente, pela taxa de empréstimo incremental da Companhia. Geralmente, a Companhia usa sua taxa incremental sobre empréstimo como taxa de desconto.

l. Capital social

As ações são classificadas como patrimônio líquido. Custos adicionais diretamente atribuíveis à emissão de ações são reconhecidos como dedução do patrimônio líquido, deduzidos de quaisquer efeitos tributários.

m. Reconhecimento da receita

O reconhecimento da receita é realizado pelo regime de competência e de acordo com o CPC 47 — Receita de Contrato com o Cliente. A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber principalmente pela prestação de serviços de abastecimento de água e esgotamento sanitário no curso

normal das atividades da Companhia por ciclos mensais de faturamento, não existindo etapas contratuais na execução dos serviços prestados.

n. Contratos de construção

Um grupo de contratos de construção é tratado como um contrato de construção único quando: i) o grupo de contratos foi negociado como um pacote único; ii) os contratos estiverem tão diretamente inter-relacionados que sejam, com efeito, parte do projeto único com margem de lucro global; e iii) os contratos são executados simultaneamente ou em sequência contínua.

A receita proveniente dos contratos de prestação de serviços de construção é reconhecida de acordo com o CPC 47, segundo o método de porcentagem de conclusão. O percentual concluído é definido conforme estágio de execução com base no cronograma físico-financeiro de cada contrato.

o. Reclassificação de saldos do período comparativo

A Companhia realizou a reclassificação de certos saldos patrimoniais, bem como algumas apresentações na demonstração dos fluxos de caixa dos períodos comparativos para melhor apresentação e comparabilidade com os saldos de 31 de dezembro de 2023. A Companhia entende que a apresentação atual é apropriada para melhor representar a sua posição patrimonial e financeira.

Os impactos dessas reclassificações sobre os valores correspondentes aos saldos dos balanços patrimoniais, e fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2022 (31 de dezembro de 2022 para os fluxos de caixa) estão demonstrados a seguir:

Ativo			
	31/12/2022 (Originalmente apresentado)	Reclassificações 31/12/2022	31/12/2022 (Reclassificado)
Ativo circulante			
Caixa e equivalentes	114.869	(26.752)	88.117
Aplicação financeira vinculada	-	1.507	1.507
Créditos e contas a receber de usuários	171.672	(2.776)	168.896
Contas a receber de partes relacionadas	-	2.776	2.776
Outras contas do ativo circulante	31.259	-	31.259
Total do ativo circulante	317.800	(25.245)	292.555
Ativo não circulante			
Outras contas do ativo não circulante	157.200	-	157.200
Aplicação financeira vinculada	-	25.245	25.245
Contratos indenizáveis	170.380	1.126.795	1.297.175
Intangível	3.680.877	(1.126.795)	2.554.082
Total do ativo não circulante	4.008.457	25.245	4.033.702
Total do ativo	4.326.257	-	4.326.257
Passivo circulante			
Total do passivo circulante	315.884	-	315.884
Passivo não circulante			
Outras contas do passivo não circulante	505.280	-	505.280
Crédito para aumento de capital	-	229.628	229.628
Total do passivo não circulante	505.280	229.628	734.908
Patrimônio líquido			
Outras contas do patrimônio líquido	3.275.465	-	3.275.465
Crédito para aumento de capital	229.628	(229.628)	-
Total do patrimônio líquido	3.505.093	(229.628)	3.275.465
Total do passivo e patrimônio líquido	4.326.257	-	4.326.257

Demonstrações do Fluxo de Caixa para os períodos findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

	31/12/2022 (Originalmente apresentado)	Reclassificações 31/12/2022	31/12/2022 (Reclassificado)
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido do período	192.693	-	192.693
Ajuste para reconciliação do lucro líquido do período com o caixa líquido gerado pelas atividades operacionais:			
Depreciação e amortização	104.583	-	104.583
Resultado na alienação de imobilizado	(1.024)	-	(1.024)
		6.378	6.378
Subvenções para investimentos	-	6.378	6.378
Provisões e plano de pensão	27.956	24.235	52.191
Participação dos empregados	14.375	-	14.375
Resultado de construção	(3.535)	-	(3.535)
Outras receitas ou despesas não monetárias	(2.819)	(1)	(2.820)
Aumento (redução) nos ativos operacionais:			
Contas a receber de clientes	(23.088)	(24.235)	(47.323)
Estoque de material	(3.373)	-	(3.373)
Despesas antecipadas	(8.992)	-	(8.992)
Impostos a recuperar	(166)	-	(166)
Depósitos judiciais	9.265	-	9.265
Outros	14.704	(14.704)	-
Aumento (redução) nos passivos operacionais:			
Fornecedores	3.098	-	3.098
Salários, férias e encargos sociais	4.656	-	4.656
Impostos e contribuições	2.536	-	2.536
Participação de empregados	-	(12.027)	(12.027)
Outros	(13.948)	14.703	755
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	316.921	(5.651)	311.270
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de ativo intangível/imobilizado	(645.679)	502.579	(143.100)
Contratos de concessões indenizáveis	(6.121)	(502.581)	(508.702)
Aplicações Financeiras	-	120.864	120.864
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(651.800)	120.862	(530.938)

	31/12/2022 (Originalmente apresentado)	Reclassificações 31/12/2022	31/12/2022 (Reclassificado)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Obtenção de empréstimo bancário	125.298	-	125.298
Amortização de empréstimo bancário	(14.695)	-	(14.695)
Subvenções para investimentos	6.378	(6.378)	-
Participação de empregados	(12.027)	12.027	-
Crédito e resultado de acionistas	110.745	-	110.745
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	215.699	5.649	221.348
Aumento ou redução em caixa e equivalentes de caixa	(119.180)	120.860	1.680
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	234.049	(147.612)	86.437
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	114.869	(26.752)	88.117
Redução em caixa e equivalentes de caixa	(119.180)	120.860	1.680

Caixa e equivalentes de Caixa		
	31/12/2023	Reclassificado 31/12/2022
Caixa	57	78
Bancos — conta movimento	6.353	13.672
Aplicação Financeira livre movimentação — Banestes	1.160	58.777
Aplicação financeira livre movimentação — CEF	8.926	15.590
Total	16.496	88.117



Assinado Digitalmente por: **NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA EM RECUPERACAO JUD:27065150000130 - Em: 24/04/2024**

Certificado emitido por: **CN=AC CONSULTI BRASIL RFB, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, O=ICP-Brasil, C=BR**

Acesse: <https://tribunaonline.com.br/validador-iti> caso deseje validar a assinatura!

4. CRÉDITOS E CONTAS A RECEBER DE USUÁRIOS

	31/12/2023			Reclassificado 31/12/2022		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Valores a receber de usuários	327.547	26.113	353.660	299.328	21.997	321.325
Consumo não faturado	54.196	-	54.196	49.820	-	49.820
Total Bruto	381.743	26.113	407.856	349.148	21.997	371.145
Arrecadação a discriminar	-	-	-	(984)	-	(984)
"(-) Perda estimada c/créditos de liquid. duvidosa — legislação"	(165.146)	-	(165.146)	(151.778)	-	(151.778)
"(-) Perda estimada c/créditos de liquid. duvidosa — gerencial"	(24.940)	-	(24.940)	(27.490)	-	(27.490)
Líquido contas a receber	191.657	26.113	217.770	168.896	21.997	190.893
Contas a receber de parte relacionada	4.466	-	4.466	2.776	-	2.776

O saldo de contas a receber apresentado no ativo não circulante contempla valores de parcelamento de faturas de água e esgoto cujo vencimento é superior a 12 meses após o encerramento deste exercício. Os valores a receber de clientes têm a seguinte composição por vencimento:

31/12/2023		Reclassificado 31/12/2022	
Valores a faturar	54.196	13,1%	49.820
Valores faturados			
A vencer (circulante + não circulante)	118.149	28,7%	98.995
Total a receber vincendos	172.345		148.815
Vencidos até 30 dias	34.524	8,4%	30.645
Vencidos de 31 a 60 dias	15.898	3,9%	14.673
Vencidos de 61 a 90 dias	8.286	2,0%	9.333
Vencidos de 91 a 120 dias	6.365	1,5%	6.749
Vencidos de 121 a 150 dias	5.018	1,2%	5.327
Vencidos de 151 a 180 dias	4.738	1,1%	4.819
Vencidos acima de 180 dias	165.148	40,1%	153.560
	239.977		225.106
Total	412.322	100%	373.921

No período findo em 31 de dezembro de 2023, a Companhia reconheceu como perda estimada:

	31/12/2023	31/12/2022
Saldo final do período anterior	179.268	155.033
Perda estimada de contas a receber	19.953	26.622
Contas a receber de clientes baixadas durante o exercício como incobráveis	(9.135)	(2.387)
Saldo final do período corrente	190.086	179.268

5. IMPOSTOS A RECUPERAR

Os impostos a recuperar podem ser assim demonstrados:

	31/12/2023	31/12/2022
Imposto de Renda Retido na Fonte	9.551	12.245
Contribuição Social Retida na Fonte	137	90
CSL Base Negativa	-	859
COFINS antecipado Lei nº 9.430/96	189	320
PIS Lei nº 9.430/96	41	6
Contribuições previdenciárias	3.470	3.454
Taxas de domínio — DNIT	1.627	1.505
Total	15.015	18.479
Circulante	5.464	6.234
Não circulante	9.551	12.245
	15.015	18.479

6. ADIANTAMENTOS E CONVÊNIOS

Os valores de adiantamentos e convênios estão assim demonstrados:

	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamento a fornecedores	189	8.599
Adiantamento a empregados	6.308	8.284
Créditos de órgãos públicos	212	23
Plano II — Capital Prev — Empreg. desligados	1.797	1.451
Prêmios de seguros	128	103
Total	8.634	18.460
Circulante	2.813	14.237
Não circulante	5.821	4.223
	8.634	18.460

7.2. Movimentação

Saldo em 31/12/2022	2023			Saldo em 31/12/2023
	Adições	Transfer.	Baixas	
Terrenos	3.884	-	-	3.884
Edificações e estruturas	25.041	6.018	-	31.059
Máquinas e equipamentos	18.723	947	-	19.638
Computadores e periféricos	36.519	2.931	229	39.626
Móveis e utensílios	11.260	1.156	142	12.442
Veículos Equip. Transportes	14.985	344	281	15.608
Total	110.412	11.396	652	122.257
Depreciação Acumulada	(72.905)	(7.217)	(584)	(80.541)
Total	37.507	4.179	68	41.716

8. INTANGÍVEL

8.1. Composição dos saldos

Saldo em 31/12/2022	2023				Valor líquido
	Valor líquido	Custo	Amortização acumulada	Ajuste de Valor Recuperável Acumulado	
Ativos de Concessões	2.524.968	4.264.251	(1.329.591)	(233.334)	2.701.326
Software	29.114	121.079	(93.071)	-	28.008
Total	2.554.082	4.385.330	(1.422.662)	(233.334)	2.729.334

8.2. Movimentação

Intangível (custo)	Saldo em 31/12/2022	Adições	Transfer.	Baixas	Saldo em 31/12/2023
Ativos de concessões	3.949.675	326.495	(652)	(11.266)	4.264.252
Softwares	113.958	7.120	-	-	121.078
Total	4.063.633	333.615	(652)	(11.266)	4.385.330
Amortização acumulada	Saldo em 31/12/2022	Adições	Transfer.	Baixas	Saldo em 31/12/2023
Ativos de concessões	(1.231.769)	(107.176)	584	8.771	(1.329.591)
Softwares	(84.843)	(8.227)	-	-	(93.071)
Total	(1.316.613)	(115.403)	584	8.771	(1.422.662)
Ajustes de valor	Saldo em 31/12/2022	Adições	Transfer.	Baixas	Saldo em 31/12/2023
Ajuste de ativos indenizáveis	(128.774)	(14.477)	(17.592)	605	(160.238)
Ajuste de ativos receb. em doação	(64.164)	(11.241)	2.309	-	(73.096)
Total	(192.938)	(25.718)	(15.283)	605	(233.334)
Total do Intangível	2.554.082	192.494	(15.352)	(1.890)	2.729.334
Intangível (custo)	Saldo em 31/12/2021	Adições	Transfer.	Baixas	Saldo em 31/12/2022
Ativos de concessões	3.719.855	232.565	(7)	(2.738)	3.949.675
Softwares	92.140	21.818	-	(193.854)	113.958
Total	3.811.995	254.383	(7)	(2.738)	4.063.633
Amortização acumulada	Saldo em 31/12/2021	Adições	Transfer.	Baixas	Saldo em 31/12/2022
Ativos de concessões	(1.129.427)	(104.196)	(3)	1.856	(1.231.769)
Intangível em andamento	-	-	-	-	-
Softwares	(80.440)	(4.403)	-	-	(84.843)
Total	(1.209.867)	(108.599)	(3)	1.856	(1.316.613)
Ajustes de valor	Saldo em 31/12/2021	Adições	Transfer.	Baixas	Saldo em 31/12/2022
Ajuste de ativos indenizáveis	(124.693)	(13.728)	(15.898)	25.545	(128.774)
Ajuste de ativos receb. em doação	(60.169)	(6.134)	2.140	-	(64.164)
Total	(184.862)	(19.862)	(13.758)	25.545	(192.937)
Total do Intangível	2.417.265	125.922	(13.768)	(24.662)	2.554.082

7. IMOBILIZADO

7.1. Composição dos saldos

	Taxas depreciação	Total Líquido 31/12/2022	Custo	Depreciação acumulada 31/12/2023	Total Líquido
Terrenos	-	3.884	3.884	-	3.884
Edificações e estruturas	4%	10.380	31.059	(15.450)	15.609
Máquinas e Equipamentos	10%	4.941	19.638	(14.708)	4.930
Computadores e periféricos	20%	12.718	39.626	(27.403)	12.223
Móveis e utensílios	10%	3.291	12.442	(8.559)	3.883
Veículos Equip. Transportes	20%	2.293	15.608	(14.421)	1.187
Total		37.507	122.257	(80.541)	41.716

Saldo em 31/12/2021	2022			Saldo em 31/12/2022
	Adições	Transfer.	Baixas	
Terrenos	3.884	-	-	3.884
Edificações e estruturas	24.767	274	-	25.041
Máquinas e equipamentos	17.001	1.742	5	18.723
Computadores e periféricos	26.906	9.613	2	36.519
Móveis e utensílios	10.677	583	-	11.260
Veículos Equip. Transportes	19.419	-	(4.434)	14.985
Total	102.653	12.212	7	110.412
Depreciação Acumulada	(71.429)	(5.917)	3	(72.905)
Total	31.225	6.295	10	37.507

9. CONTRATOS DE CONCESSÕES INDENIZÁVEIS

	2023					Saldo em 31/12/2023
	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	AVP	Transfer. para o Intangível	Transfer. para o Imobilizado
Contratos Indenizáveis						
Ativos de contrato	1.126.795	846.618	(234)		(323.228)	(11.396)
Ativos Indenizáveis	170.380	21.235	(2.459)	16.050		
Total	1.297.175	867.853	(2.693)	16.050	(323.228)	(11.396)

	2022						Saldo em 31/12/2022
	Saldo em 31/12/2021	Adições	Baixas	AVP	Transfer. para o Intangível	Transfer. para o Imobilizado	
Contratos Indenizáveis							
Ativos de contrato	723.808	653.825	-	-	(238.725)	(12.113)	1.126.795
Ativos Indenizáveis	164.259	18.870	(27.152)	-	-	-	170.380
Total	888.067	672.695	(27.152)	14.403	(238.725)	(12.113)	1.297.175

10. ARRENDAMENTOS

a) Direitos de uso de arrendamento mercantil (ativo)	Imóveis	Veículos	Total
Saldo inicial em 1º janeiro 2023	1.580	1.417	2.997
Adições	622	14.908	15.530
Depreciação	(439)	(3.676)	(4.115)
Saldos em 31 de dezembro 2023	1.763	12.649	14.412
b) Obrigações de arrendamento mercantil (Passivo)	Imóveis	Veículos	Total
Saldo inicial em 1º janeiro 2023	1.580	1.417	2.997
Adições	622	14.908	15.530
Remensurações	369	1.895	2.264
Contraprestação principal	(710)	(3.414)	(4.124)
SubTotal 1	1.861	14.806	16.667
Juros a apropriar	(348)	(1.895)	(2.243)
Contraprestação juros	21	318	339
Subtotal 2	(327)	(1.577)	(1.904)
Total líquido em 31 de dezembro de 2023	1.534	13.229	14.763
Passivo circulante			10.038
Passivo não circulante			4.725
a) Direitos de uso de arrendamento mercantil (ativo)	Imóveis	Veículos	Total
Saldo inicial em 1º janeiro 2022	2.037	755	2.792
Adições	324	1.813	2.137
Depreciação	(781)	(1.151)	(1.932)
Saldos em 31 de dezembro 2022	1.580	1.417	2.997
b) Obrigações de arrendamento mercantil (Passivo)	Imóveis	Veículos	Total
Saldo inicial em 1º janeiro 2022	2.037	755	2.792
Adições	324	1.813	2.137
Contraprestação principal	(781)	(1.151)	(1.932)
Contraprestação juros	(182)	(163)	(345)
Juros	182	163	345
Saldos líquido em 31 de dezembro 2022	1.580	1.417	2.997
Passivo circulante			1.860
Passivo não circulante			1.137



11. FORNECEDORES

As obrigações com fornecedores estão relacionadas a gastos com serviços e materiais necessários à execução dos projetos da Companhia. Os saldos estão assim demonstrados:

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores de serviços	78.800	63.686
Fornecedores de materiais	12.583	9.096
Total	91.195	72.782
Circulante	90.505	62.848
Não circulante	878	9.934
	91.383	72.782

13. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

Os impostos e as contribuições a recolher estão assim demonstrados:

	31/12/2023	31/12/2022
COFINS	5.214	4.680
IR retido na fonte	4.978	4.195
ISS retido na fonte	2.859	2.032
INSS retido na fonte	2.618	1.943
Contribuições retidas na fonte	1.514	1.475
PIS	1.126	1.012
Contribuição Social	910	250
Total	19.219	15.587

14. SALÁRIOS E ENCARGOS A PAGAR

Os salários e encargos sociais a pagar estão assim demonstrados:

	31/12/2023	31/12/2022
Contribuição Previdenciária a pagar	12.652	11.445
FGTS a pagar	4.043	3.648
Sesi/Senai a pagar	619	453
Consignações a pagar	1.547	1.912
Férias a pagar	22.655	20.442
Licença-prêmio	7.678	7.051
Total	49.194	44.951

16. PLANO DE APOSENTADORIA COMPLEMENTAR

A Companhia é patrocinadora da Capital Prev — Fundação Capital Previdência e Saúde, pessoa jurídica sem fins lucrativos, com a finalidade principal de administrar o plano de aposentadoria que objetiva suplementar os benefícios previdenciários aos empregados da Companhia e a gestão de plano de saúde corporativo.

Durante o exercício findo em 31/12/2023, a Capital Prev mantinha carteira de Plano de Aposentadoria Benefício I (a) e Plano de Aposentadoria Benefício II (b).

16.1. Passivo Atuarial CPC-33

O valor de R\$ 36.632 (R\$ 95.438 em 2022) representa o resultado do estudo realizado em 31/12/2023 com projeção e atualização para 31.12.2024 no valor de R\$ 41.214.

As hipóteses e premissas atuariais não foram alteradas ao longo deste período.

17. ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

A Companhia mantém, em 31 de dezembro de 2023, o montante de R\$ 249.281 referente a créditos monetários recebidos do Estado do Espírito Santo, seu acionista controlador para execução de obras de esgotamento sanitário em diversos municípios contemplados pelo Programa de Gestão Integrada das Águas e da Paisagem através de financiamento assumido pelo Estado junto ao Banco Mundial em recurso repassado para Cesan e contabilizado com Adiantamento para Futuro Aumento de Capital. Tal prática é adotada pelo Estado sem a obrigação da Companhia devolver os recursos recebidos, cabendo a autorização para o reconhecimento como integralização de capital à Assembleia Geral Ordinária dos Acionistas em sua reunião anual.

18. PARTES RELACIONADAS

18.1. Governo do Estado

A Companhia é controlada diretamente pelo Governo do Estado com 85,85% das ações e de forma indireta por meio da Agência de Desenvolvimento em Redes do Estado do Espírito Santo com 13,95% de ações, totalizando 99,80% das suas ações.

19. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

19.1. Capital social

O capital social é composto exclusivamente em ações ordinárias com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada. Em 31 de dezembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022, estavam distribuídos da seguinte forma:

Composição Acionária em 31/12/2023		
Acionistas	Quantidade de ações	%
Governo do Estado do Espírito Santo	3.015.250.810	86,79%
Agência de Desenvolvimento em Redes do ES	452.708.306	13,03%
Minoritários	6.095.491	0,18%
	3.474.054.607	100%

Composição Acionária em 31/12/2022		
Acionistas	Quantidade de ações	%
Governo do Estado do Espírito Santo	2.624.565.645	85,85%
Agência de Desenvolvimento em Redes do ES	426.533.922	13,95%
Minoritários	5.906.148	0,20%
	3.057.005.715	100%

19.2. Reserva legal

A reserva legal é constituída em conformidade com o artigo 193 da Lei no 6.404/76 e artigo 33, §1o letra "a" do Estatuto Social da Companhia, a base de 5% do lucro líquido, não excedendo a 20% do capital social integralizado.

O valor reconhecido neste até 31/12/2023 foi de R\$ 8.677 (R\$ 9.635 em 31/12/2022). A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar capital.

19.3. Reserva para investimentos

De acordo com o Estatuto da Companhia, em seu artigo 33, parágrafo 1o, letra "c", o lucro do período poderá ser destinado à constituição de reservas especiais a serem estabelecidas pela Assembleia Geral.

12. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	31/12/2023			31/12/2022		
	Circul.	Não circ.	Total	Circul.	Não circ.	Total
Em moeda nacional:						
CEF	15.806	228.193	243.999	13.995	206.154	220.149
Banco do Nordeste	4.128	35.089	39.217	2.059	19.559	21.618
BNDES	7.425	102.712	110.137	5.503	81.630	87.133
Banestes	-	100.000	100.000	-	-	-
Total	27.359	465.994	493.353	21.557	307.343	328.900

Movimentação			
	31/12/2022	Adição	Amortização
CEF	220.149	38.593	(14.743)
Banco do Nordeste	21.618	21.135	(3.536)
BNDES	87.133	29.202	(6.198)
Banestes	-	100.000	-
Total	328.900	188.930	(24.477)

15. PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E DEPÓSITOS JUDICIAIS

15.1 Processos com probabilidade de perda provável

	Depósitos judiciais		Processos judiciais	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Cível	6.442	4.241	46.179	26.119
Tributária	2.375	13.229	1.508	1.613
Trabalhista	50.048	60.666	62.222	53.224
Ambiental	-	-	1.260	1.230

Total	58.865	78.136	111.169	82.186
Curto prazo	-	-	47.595	48.304
Longo prazo	58.865	78.136	63.574	33.882
	58.865	78.136	111.169	82.186

Movimentação dos processos judiciais				
	31/12/2022	Adições nos depósitos	Pagamentos no exercício	Ajustes/Baixas
Trabalhista	53.224	26.189	(17.191)	-
Tributário	1.613	-	-	(105)
Cível	26.119	20.060	-	-
Ambiental	1.230	30	-	-
Total	82.186	46.279	(17.191)	(105)

Movimentação dos depósitos judiciais				
	31/12/2022	Aumento de depósitos	Resgates no exercício	Ajustes/Baixas
Trabalhista	60.666	3.018	(190)	(13.446)
Tributário	13.229	-	-	(10.854)
Cível	4.241	463	-	1.738
Ambiental	-	-	-	-
Total	78.136	3.481	(190)	(22.562)

A Companhia apurou no período findo em 31 de dezembro de 2023 o valor de R\$ 85.671 (R\$ 95.985 em 31/12/2022) o qual propõe a retenção dos lucros para aumento de capital social após apreciação da AGO, caso não haja destinação específica aderente ao Plano de Negócios da CESAN.

19.4. Reserva de incentivos fiscais

A Companhia mantém todos os valores recebidos de órgãos governamentais registrados em movimentos na conta de Subvenções para Investimentos.

Em geral são contrapartidas a empreendimentos de água e esgoto realizados no exercício. Esses valores não são distribuídos ou utilizados antes do prazo legal permitido em legislação tributária vigente. Em 31/12/2023, foi apurado o valor de R\$ 2.735 (R\$ 2.852 em 31/12/2022).

19.5. Dividendos

Conforme estabelecido na alínea “b” do §1o art. 33 do Estatuto Social a quota destinada ao pagamento de dividendos aos acionistas, a razão mínima de 25% (vinte e cinco por cento).Para atender a essa disposição estatutária, a Administração entende que os juros sobre capital próprios propostos cobrem o montante requerido, conforme demonstrado a seguir:

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro líquido do exercício	173.545	192.693
Reserva legal (5%)	(8.677)	(9.635)
Realização da reserva de reavaliação	3.538	6.350
Base de cálculo dos dividendos	168.406	189.408
Dividendos (25%)	42.101	43.663
Juros sobre capital próprio	80.000	90.000
Imposto de renda retido na fonte	(22)	(26)

Valor líquido para distribuição	79.978	89.974
---------------------------------	--------	--------

19.6. Reserva de Reavaliação

A Companhia realizou no período a título de reserva de reavaliação o montante de R\$ 3.538 (R\$ 5.779 no exercício de 2022), líquido da Contribuição Social sobre o Lucro. A realização da reserva ocorre na mesma proporção das baixas e depreciações dos bens patrimoniais registrados no ativo imobilizado e intangível, objeto das reavaliações.

20. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	Número de economias		Valores em R\$ mil	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Fornecimento de água				
Residencial	897.817	885.034	594.332	539.908
Comercial	79.317	77.767	110.626	97.644
Industrial	1.064	1.013	109.660	109.917
Órgãos públicos	5.031	4.968	66.385	56.149
Receitas indiretas demais serviços			2.767	3.155
Restituição de tarifa as consumidores			(16.229)	(16.652)
	983.229	968.782	867.541	790.121

Serviços de esgotamento sanitário				
Residencial	574.087	545.379	312.021	272.483
Comercial	53.429	51.463	76.499	65.692
Industrial	589	551	9.175	8.982
Órgãos públicos	2.450	2.352	32.169	25.927
Receitas indiretas demais serviços			1.289	60
Restituição de tarifa as consumidores			(4.766)	(4.428)
	630.555	599.745	426.387	368.716
			1.293.928	1.158.837

(-) Deduções da receita				
PASEP			(21.634)	(19.440)
COFINS			(100.048)	(89.998)
			(121.682)	(109.438)
Total			1.172.246	1.049.399

19.7. Lucro por ação

O cálculo básico de lucro por ação é feito através da divisão do lucro líquido do exercício, atribuído aos detentores de ações, pela quantidade média ponderada de ações disponíveis durante o período conforme pronunciamento técnico CPC 41 – Resultado por Ação. Não há instrumentos ou acordos para a emissão de ações ordinárias e, consequentemente, não há evento que possa diluir os dividendos atribuíveis às ações da Companhia e, desta forma, o dividendo básico e o diluído são de idêntico valor.

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro líquido do período	173.545	192.693
"Média ponderada das ações no período (em milhares)"	3.341.149	3.057.006
"Lucro básico e diluído por ação no período - em R\$"	0,05	0,06

19.8. Participação dos empregados nos lucros da Companhia

A Administração da Companhia, em consonância com o Estatuto Social, distribui a seus empregados um percentual do lucro líquido do exercício, como participação dos empregados nos lucros da Companhia, intitulada GER – Gestão Empresarial por Resultados.

A Companhia destinou do resultado apurado em 31 de dezembro de 2023 o montante de R\$ 14.349 (R\$ 14.375 no mesmo período em 2022) para fazer face a esse compromisso.

Participação dos empregados	31/12/2023	31/12/2022
Início do exercício	15.055	12.708
Pago no exercício	(15.055)	(12.028)
Constituído no exercício	14.349	14.375
Final do exercício	14.349	15.055

Lucro de exercício	186.522	202.725
Reversão da GER	11.825	14.375
Lucro após reversão da GER	198.347	217.100
Reversão da CSLL sobre a GER	(10.747)	(11.325)
Lucro do exercício para GER	187.600	205.775
Recálculo benefício fiscal (JSCP)	5.321	6.492
Lucro para distribuição	192.921	212.267
Valor máximo a distribuir - 11%	21.221	23.349



Assinado Digitalmente por: NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA EM RECUPERACAO JUD:27065150000130 - Em: 24/04/2024

Certificado emitido por: CN=AC CONSULTI BRASIL RFB, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, O=ICP-Brasil, C=BR

Acesse: https://tribunaonline.com.br/validador-iti caso deseje validar a assinatura!

21. CUSTOS DE SERVIÇOS PRESTADOS

	31/12/2023	31/12/2022
Custo com pessoal	(155.289)	(145.096)
Custo com materiais	(42.121)	(30.036)
Custo com serviços de terceiros	(232.717)	(187.413)
Depreciação/amortização	(108.948)	(105.451)
Energia elétrica	(103.219)	(120.504)
	(642.294)	(588.500)

22. DESPESAS COMERCIAIS

As despesas comerciais estão demonstradas como segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Despesas com pessoal	(22.979)	(22.919)
Despesas com materiais	(91)	(78)
Despesas com serv. de terceiros	(55.120)	(44.406)
Perdas no recebimento tarifas	(22.503)	(26.622)
Outras despesas	(367)	(545)
	(101.060)	(94.570)

23. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

As despesas administrativas estão demonstradas como segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Despesas com pessoal	(98.627)	(86.193)
Despesas com materiais	(3.815)	(4.070)
Despesas com serv. terceiros	(32.278)	(32.971)
Outras despesas	(24.745)	(19.052)
Despesas tributárias	(21.023)	(17.475)
	(180.488)	(159.761)

24. OUTRAS DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS

	31/12/2023	31/12/2022
Subvenções para investimentos	2.734	2.853
Venda de bens do imobilizado	-	2.465
Vistorias e obras encomendadas	708	400
Pequenas receitas eventuais	941	1.012
Constituição de provisões	(60.492)	(25.982)
Reversão de provisões	7.535	7.674
Custo de bens baixados	(5.629)	(2.055)
	(54.203)	(13.633)

25. RESULTADO FINANCEIRO

As receitas e despesas financeiras estão demonstradas como segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Receitas de juros e acréscimos	26.271	26.739
Receitas fin. de ganho com aplicações	13.348	18.504
	226	
	39.619	45.469
Despesas c/ juros e demais encargos de financiamentos	(56.565)	(32.307)
Tranf. juros capitalizáveis	15.629	7.467
Juros de arrendamentos	(360)	
	(1.677)	20.629

26. CONCILIAÇÃO DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A conciliação da despesa nominal da Contribuição Social (alíquota de 9%) com a despesa efetiva, apresentada na Demonstração de Resultado, é como segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Resultado antes dos impostos	183.080	202.725
Juros sobre capital próprio	(80.000)	(90.000)
Base de cálculo	103.080	112.725
Adições	5.601	1.594
Exclusões	(2.734)	(2.853)
Lucro real	105.947	111.466
	IRPJCSLL	IRPJCSLL
Imposto de Renda e Contribuição Social	-9.535-	-10.031-
Incentivos fiscais	-	-
Outros	-	-
Imp. de Renda e Contribuição Social – Despesa Nominal	-9.535-	-10.031-
Efeitos Fiscais Incidentes sobre:		
· Prejuízos fiscais	-	-
· Espargos de princípios contábeis - RTD	-3.090-	-785-
· IRRF / CSRF	-(80)	-(51)
Imp. de Renda e Contribuição Social – Despesa efetiva	-12.545-	-10.765-
Alíquota Efetiva	12,17%	9,55%

27. EVENTOS SUBSEQUENTES:

Em 09/02/2024 a Companhia protocolou no Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo os documentos para análise do processo de Parceria Público-Privada para concessão do serviço de esgotamento sanitário para os 43 municípios do Estado do Espírito Santo e com a previsão de ocorrer a concorrência no próximo exercício. Desta forma, todos os 46 municípios com Contrato de Programa no segmento de esgotamento sanitário terão os serviços prestados por PPPs.

Em 11 de março de 2024, o Conselho de Administração autorizou a contratação de empréstimo bancário de R\$ 300 milhões via Cédula de Crédito Bancário para recomposição de caixa com as instituições financeiras Banco Santander S/A, Banco Votorantim S/A e Banco BO-COM BBM, a fim de garantir o cumprimento das metas estabelecidas nos Planos Municipais de Saneamento Básico.

Em 19 de março de 2024, a Companhia requereu junto à Agência Reguladora de Serviços Públicos do Espírito Santo (ARSP-ES) pedido de Revisão Tarifária Extraordinária — RTE.

Extrato do relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais resumidas

As demonstrações contábeis individuais completas referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e o relatório do auditor independente sobre essas demonstrações contábeis completas estão disponíveis eletronicamente no sítio da Companhia, no endereço www.cesan.com.br/a-cesan/

O referido relatório do auditor independente sobre essas demonstrações contábeis individuais foi emitido em 19 de abril de 2024, sem modificação.

Belo Horizonte, 19 de abril de 2024

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.
CRC MG-008.957/F-8

Daniel Menezes Vieira
Contador CRC 1MG-078.081/O-1

DIRETORIA EXECUTIVA

Munir Abud de Oliveira • Diretor Presidente
Respondendo também pela Diretoria de Relações Institucionais

Rafael Grossi Gonçalves Pacífico
Diretor Administrativo e Comercial

Thiago José Gonçalves Furtado
Diretor Operacional

Katia Muniz Coco
Diretora de Engenharia e Meio Ambiente

CONTADOR
Reginaldo José de Castro
CRC/ES 011475-O

Parecer do Conselho Fiscal

Os abaixo assinados, na qualidade de membros efetivos do Conselho Fiscal da Companhia Espírito-santense de Saneamento – CESAN, dentro de suas responsabilidades legais, procederam aos exames do Relatório de Administração, das Demonstrações Financeiras e da Proposta para Destinação dos Lucros do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, e baseados nos documentos examinados, nas informações recebidas da Administração e no Relatório dos Auditores Independentes emitido pela Grant Thornton Auditores Independentes, datado de 17 de abril de 2024, são de opinião que os mesmos refletem em todos os seus aspectos materiais a posição patrimonial e financeira da Companhia Espírito-santense de Saneamento – CESAN, manifestando-se favoráveis e recomendando, neste sentido, a sua aprovação integral pela Assembleia Geral de Acionistas.

Vitória, ES, 19 de abril de 2024

Marcelo Zanúncio Gonçalves / CONSELHEIRO

André de Albuquerque Garcia / CONSELHEIRO

André Rosetti Bresciani Junior / CONSELHEIRO



Assinado Digitalmente por: NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA EM RECUPERACAO JUD:27065150000130 - Em: 24/04/2024

Certificado emitido por: CN=AC CONSULTI BRASIL RFB, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, O=ICP-Brasil, C=BR

Acesse: <https://tribunaonline.com.br/validador-iti> caso deseje validar a assinatura!

2401 CESAN - BALANCO.pdf

Código do documento: 2401



Assinado por:



NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA EM RECUPERACAO JUD:27065150000130
Certificado Digital
E-mail: publicidade@grupotribunaonline.com.br

Registro de Eventos:

24 abr 2024, 00:01:00 - UPLOAD

Documento: 2401

Criado por: Mariana Melim **Email:** artemariana@redetribuna.com.br

DATE_ATOM: 2024-04-24T11:15:19-03:00

24 abr 2024, 11:15:19 - INÍCIO DO PROCESSAMENTO

Assinatura iniciada pelo Serviço de Assinaturas.

DATE_ATOM: 2024-04-24T11:15:19-03:00

24 abr 2024, 11:15:19 - ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL

NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA EM RECUPERACAO JUD:27065150000130

E-Mail: publicidade@grupotribunaonline.com.br

Emissor do Certificado: CN=NASSAU EDITORA RADIO E TV LTDA EM RECUPERACAO
JUD:27065150000130, OU=videoconferencia, OU=RFB e-CNPJ A1, OU=Secretaria da Receita Federal do
Brasil - RFB, OU=47317285000152, L=VITORIA, S=ES, O=ICP-Brasil, C=BR

DATE_ATOM: 2024-04-24T11:15:19-03:00

Hash do documento original:

[SHA256]: a7c41448891386c22a067d3f29dce8276de0d7e5b2525116a6e878ce2b8d3abe

[SHA512]: 7d6976edeee8f0ad35bb4f9b10e2608bc527d32320191185c9e4ada6a5148c2db953cfb528828ed80564c9fc2fd46225b2e858c7029f3dc235654f349ca75056

Este certificado pertence única e exclusivamente aos documentos de HASH acima!

Este documento está assinado digitalmente com um certificado digital emitido por: AC CONSULTI BRASIL RFB