



Empresa Paraense de Transmissão de Energia S.A.
CNPJ nº 04.416.923/0001-80

Relatório da Administração

Senhores Acionistas: A ETEP auferiu a sua receita em função da disponibilidade nas instalações sob sua operação. Os indicadores que demonstram a disponibilidade no exercício foram:

Dados operacionais: **2022 2021**
Disponibilidade (%) **100,00% 98,81%**

A disponibilidade representa a proporção entre a quantidade de horas em que as funções de transmissão encontram-se disponíveis em um determinado período e o total de horas no período considerado.

Pesquisa e desenvolvimento - P & D: Em 2022, a ETEP realizou os projetos: 1. Gestão de P&D 2021/2022; 2. Machine Learning e fadiga multiaxial para cabos condutores; fabricação de dispositivo e desenvolvimento de aplicativo Android para monitoramento e cálculo da vida residual de linhas de

transmissão; 3. Estudo e desenvolvimento de metodologias de inspeção autônoma em linhas de transmissão - Desenvolvimento de Cabeça de Sêrie; e 4. Desenvolvimento de Sistema de Realidade Virtual e Aumentada Para Treinamento e Auxílio à Manutenção. Detalhes dos projetos de P&D encontram-se no site www.tbe.com.br.

Responsabilidade social: Como o intuito de contribuir de forma efetiva na ampliação do acesso à cultura, educação de qualidade, prática de esportes e saúde a ETEP apoiou em 2021 diversos projetos sociais, através das leis de incentivo, dentre os quais destacamos: Barueri Volleyball Club. **Desempenho econômico-financeiro:** As demonstrações contábeis apresentadas estão em conformidade com o padrão contábil estabelecido pelo *International Accounting Standards Boards - IASB* e de acordo com a Lei nº 11.638/07, incluindo os pronunciamentos emitidos

pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC's). No exercício de 2022, os resultados da ETEP foram:

	Regulatório	Sociário
Lucro líquido	46.739	45.265
EBITDA	64.695	68.114

Finalmente, queremos deixar consignados nossos agradecimentos aos acionistas, funcionários, colaboradores, seguradoras, usuários, agentes financeiros e do setor elétrico e a todos que direta ou indiretamente colaboraram para o êxito das atividades da ETEP.

A Diretoria

Balancos Patrimoniais

31 de dezembro de 2022 e 2021

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Ativo					
Ativo Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	9.438	7.197	13.375	8.976
Investimento curto prazo	5	1.090	-	1.660	-
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		4.799	4.526	5.349	4.944
Ativo contratual da concessão	6	64.913	51.656	78.837	64.455
Imposto de renda e contribuição social compensáveis		3.912	11	3.933	18
Outros tributos compensáveis		62	62	182	182
Dividendos a receber		4.221	3.118	-	-
Outros ativos		1.003	1.125	1.132	1.332
		89.438	67.695	104.468	79.907
Ativo Não Circulante					
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias		2.532	1.130	2.822	1.206
Ativo contratual da concessão	6	329.548	335.631	456.707	459.330
Outros ativos		1.314	1.321	4.867	4.874
Investimentos	7	130.896	125.226	-	-
Imobilizado		22.434	22.455	22.491	22.522
Intangível		13	11	24	19
		486.737	485.774	486.911	487.951

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Passivo					
Passivo Circulante					
Debêntures, empréstimos e arrendamento mercantil	8	36.244	16.729	36.257	16.742
Fornecedores		736	789	1.277	1.442
Imposto de renda e contribuição social a pagar		3.970	2.882	4.171	2.999
Outros tributos a pagar		2.071	1.244	2.252	1.370
Dividendos a pagar		8.294	6.799	8.294	6.799
Encargos regulatórios	9	3.446	3.017	3.599	3.188
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	11	4.317	3.984	5.243	4.835
Outros passivos		810	783	1.233	845
		59.988	36.227	62.326	38.220
Passivo Não Circulante					
Debêntures, empréstimos e arrendamento mercantil	8	174.528	167.556	174.529	167.569
Imposto de renda e contribuição social diferidos	10	94.747	84.982	99.077	89.139
Provisão para demandas judiciais	12	-	7	-	7
Encargos regulatórios	9	350	-	429	-
Contribuições e encargos regulatórios diferidos	11	21.915	22.319	30.371	30.545
		291.540	274.864	304.406	287.260
Total do Passivo		351.528	311.091	366.732	325.480
Patrimônio Líquido					
Capital social	13	127.262	127.262	127.262	127.262
Reservas de lucro	13	91.428	85.415	91.429	85.415
Reserva de distribuição de dividendos adicionais	13	9.568	9.707	9.568	9.707
		224.647	242.378	224.647	242.378
Total do Patrimônio Líquido		224.647	242.378	224.647	242.378
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido		576.175	553.469	591.379	567.858

Total do Ativo **576.175** **553.469** **591.379** **567.858**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

	2022	2021	Reservas de lucros		Proposta de distribuição de dividendos adicionais	Lucros acumulados	Total
			Capital social	Reserva legal			
Saldo em 31 de dezembro de 2020	127.262	25.452	7.485	46.813	42.811	-	249.823
Pagamento de dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	(42.811)	-	(42.811)
Pagamento de dividendos sobre lucros retidos	-	-	-	-	-	-	(25.249)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	78.164	78.164
Destinação proposta à A.G.O.:							
Incentivo fiscal	-	-	-	-	-	(7.965)	(7.965)
Dividendos intermediários	-	-	7.965	-	-	(10.750)	(10.750)
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	-	(6.799)	(6.799)
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	29.701	(29.701)	-
Reserva de retenção de lucros	-	-	-	-	-	(22.949)	(22.949)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	127.262	25.452	15.450	44.513	29.701	-	242.378
Pagamento de dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	(29.701)	-	(29.701)
Pagamento de dividendos sobre lucros retidos	-	-	-	-	-	-	(22.950)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	45.265	45.265
Destinação proposta à A.G.O.:							
Incentivo fiscal	-	-	-	-	-	(3.887)	(3.887)
Dividendos mínimos obrigatórios	-	-	-	-	-	(8.294)	(8.294)
Dividendos intermediários	-	-	-	-	-	(2.051)	(2.051)
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	5.956	(5.956)	-
Reserva de retenção de lucros	-	-	-	-	-	(25.077)	(25.077)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	127.262	25.452	19.337	46.640	5.956	-	224.647

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Demonstrações dos Resultados Abrangentes

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Lucro líquido do exercício		45.265	78.164	45.265	78.164
Outros resultados abrangentes		-	-	-	-
Total do resultado abrangente do exercício		45.265	78.164	45.265	78.164

Demonstrações dos Resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Resultado financeiro		11.900	11.816	12.310	12.467
Receita de operação e manutenção		17.456	14.388	20.845	17.380
Remuneração do ativo contratual da concessão (-) Parcela variável		60.067	90.958	77.020	112.958
Recosta Operacional Líquida	15	76.519	97.449	96.847	122.440
Custo dos Serviços Prestados		(2.615)	(1.762)	(2.850)	(1.887)
Pessoal		(3.398)	(2.654)	(4.782)	(3.978)
Material e serviços de terceiros		(2.529)	(2.077)	(2.529)	(2.077)
Depreciação e amortização		(560)	(296)	(428)	(341)
Outros		(671)	(906)	(860)	(636)
Lucro Bruto		(1.990)	(1.816)	(2.310)	(2.467)
(Despesas) Receitas Operacionais		(1.990)	(1.816)	(2.310)	(2.467)
Pessoal e administradores		(1.525)	(1.285)	(1.691)	(1.538)
Material e serviços de terceiros		(432)	(367)	(548)	(719)
Depreciação e amortização		(53)	(61)	(63)	(66)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas		20	(103)	(8)	(144)
Resultado de equivalência patrimonial	7	17.773	21.997	83.948	111.690
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro		83.400	110.841	83.948	111.690
Resultado financeiro		11.900	11.816	12.310	12.467
Receitas financeiras		16	4.095	7.160	5.945
Despesas financeiras		16	(31.069)	(20.546)	(31.236)
Lucro antes da contribuição social e do imposto de renda		56.426	97.455	57.217	98.284
Imposto de Renda e Contribuição Social		17	(1.396)	(3.959)	(2.045)
Imposto de renda e contribuição social correntes		10	17	(9.765)	(15.332)
Imposto de renda e contribuição social diferidos		-	-	(9.907)	(15.680)
Lucro líquido do exercício		45.265	78.164	45.265	78.164

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

	2022	2021	Controladora		Consolidado	
			2022	2021	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais						
Lucro antes da contribuição social e imposto de renda			56.426	97.455	57.217	98.284
Itens que não afetam as disponibilidades						
Depreciação e amortização			2.582	2.138	2.592	2.143
Equivalência patrimonial			(17.773)	(21.997)	-	-
Juros e variação monetária			30.845	20.427	30.997	20.445
Baixa de ativos			18	7	19	1
Contribuições e encargos regulatórios diferidos			(71)	2.910	234	3.660
			72.027	100.940	91.059	124.533
(Aumento) redução no ativo						
Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias			(1.675)	(327)	(2.021)	(556)
Ativo contratual da concessão			(7.174)	(35.512)	(11.760)	(46.804)
Imposto de renda e contribuição social compensáveis			(3.901)	(2)	(3.915)	(7)
Outros ativos			129	931	209	949
			(12.621)	(34.910)	(17.488)	(46.418)
Aumento (redução) no passivo						
Fornecedores			(53)	(97)	(165)	(131)
Tributos e contribuições sociais a recolher			4.161	(392)	4.133	(389)
Encargos regulatórios			611	-	524	-
Outros passivos			127	(5.308)	388	(5.545)
Pagamento de contingências			(7)	-	(7)	-
Pagamento de Imposto de renda e contribuição social			(3.642)	(3.399)	(4.093)	(3.820)
			1.197	(9.196)	780	(6.823)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais			60.603	56.834	74.351	68.492
Fluxo de caixa das atividades de investimentos						
Aplicação de investimentos curto prazo			(1.090)	-	(1.660)	-
Recebimento de dividendos			11.000	12.963	-	-
Aplicações no imobilizado			(2.579)	(6.927)	(2.580)	(6.914)
Aplicações no intangível			(2)	(1)	(5)	(1)
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de investimentos			7.329	6.035	(4.245)	(6.915)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos						
Pagamentos de dividendos			(61.501)	(93.080)	(61.501)	(93.080)
Debêntures captadas			34.738	49.771	34.738	49.771
Amortização e pagamento de juros de debêntures e arrendamento mercantil			(23.435)	(8.545)	(23.435)	(8.545)
Pagamento de debêntures e arrendamento mercantil			(15.493)	(14.775)	(15.509)	(14.790)
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de financiamentos			(65.691)	(66.629)	(65.707)	

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas

31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de forma diferente)

7. INVESTIMENTOS

a) Movimentação dos investimentos durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021:

	31/12/2022	31/12/2021
Saldo em 31 de dezembro de 2020	118.194	118.194
Resultado de equivalência patrimonial	21.997	21.997
Dividendos declarados	(14.965)	(14.965)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	125.226	125.226
Resultado de equivalência patrimonial	17.773	17.773
Dividendos declarados	(12.103)	(12.103)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	130.896	130.896

A ETEP reconhece, nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, o investimento em controlada por meio do método de equivalência patrimonial. b) Participação no resultado e patrimônio líquido:

8. DEBÊNTURES, EMPRÉSTIMOS E ARRENDAMENTO MERCANTIL

	Controladora				Consolidado			
	31/12/2022		31/12/2021		31/12/2022		31/12/2021	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Debêntures 3ª emissão	13	5.506	—	5.519	13	5.506	—	5.519
Debêntures 4ª emissão	1.718	(51)	49.901	51.568	1.718	(51)	49.901	51.568
Debêntures 5ª emissão	778	(49)	34.811	35.540	778	(49)	34.811	35.540
CCB	24.106	(185)	68.759	92.680	24.106	(185)	68.759	92.680
Arrendamento mercantil	—	4.408	21.057	25.465	—	4.421	21.058	25.479
	26.615	9.629	174.528	210.772	26.615	9.642	174.529	210.786

O saldo de principal da dívida de curto e longo prazo das emissões é apresentado líquido de custos a amortizar, para a 3ª emissão de debêntures o montante é de R\$4, para a 4ª emissão R\$150 e para a 5ª emissão R\$238. A tabela a seguir apresenta as condições contratadas das debêntures e dos arrendamentos mercantis da ETEP:

Empresas operacionais	Data da Contratação	Vencimento	Principal contratado		Taxa a.a.	Periodicidade da amortização	Encargos
			Principal	Total			
			Indexador	Juros (%)			
ETEPA (*)	jun/18	jun/23	45.000	112% do CDI	Mensal	Mensal	
ETEP (*)	abr/21	abr/26	50.000	100% do CDI	Mensal	Mensal	
ETEP (*)	mai/22	mai/27	35.000	2,90% + CDI	Final	Semestral	
Banco Santander - CCB	ETEP	jul/20	90.000	2,90% + CDI	Mensal	Mensal	

(*) As cláusulas restritivas das debêntures simples da ETEP estão relacionadas ao limite da dívida líquida, que em 31 de dezembro de 2022, atualizado pelo IGP-M, era de R\$ 294.402 para a 3ª e para a Cédula de Crédito Bancário - CCB e R\$294.484 para a 4ª e 5ª emissão. O custo de captação é amortizado pelo método dos juros efetivos e se encerra no prazo de vencimento das debêntures. A Administração da ETEP e sua controlada mantêm o acompanhamento de todas as obrigações definidas em contrato. Em 31 de dezembro de 2022, todas as obrigações especificadas nos contratos foram cumpridas. A movimentação do saldo é conforme segue:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2020	138.082	138.125
Ingresso de dívidas	49.771	49.771
Juros e variação monetária	19.752	19.750
Amortização do principal e dos juros	(23.320)	(23.335)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	184.285	184.311
Ingresso de dívidas	34.738	34.738
Juros e variação monetária	30.677	30.681
Amortização do principal e dos juros	(38.928)	(38.944)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	210.772	210.786

Os vencimentos anuais das debêntures do não circulante são como segue:

	Controladora	Consolidado
2024	48.549	48.550
2025	50.681	50.681
2026	45.278	45.278
2027	20.322	20.322
2028	2.838	2.838
Após 2028	6.860	6.860
	174.528	174.529

Ativo fiscal diferido

	31/12/2020	Reconhecido no resultado	Reclassificação	31/12/2021	Reconhecido no resultado	Reclassificação	31/12/2022
Art. 69 inciso IV Lei nº 12.973/14	(2.763)	104	—	(2.659)	168	—	(2.491)
Subtotal	(2.763)	104	—	(2.659)	168	—	(2.491)
Passivo fiscal diferido							
Diferimento do lucro da construção conforme art. 84 inciso II IN nº 1515/14	75.799	15.847	—	91.646	10.789	—	102.435
Outros itens	408	(271)	15	152	(1.051)	31	(867)
Subtotal	76.207	15.576	15	91.798	9.739	31	101.568
IRPJ e CSLL diferidos, líquido	73.444	15.680	15	89.139	9.907	31	99.077

11. CONTRIBUIÇÕES E ENCARGOS REGULATÓRIOS DIFERIDOS

O diferimento das contribuições sociais e encargos regulatórios é relativo à diferença temporária das receitas de infraestrutura e remuneração do ativo de concessão apurada sobre o ativo contratual registrado conforme competência contábil.

	Controladora	Consolidado
PIS e COFINS diferidos	14.398	14.437
Quota de reserva global de reversão - RGR diferido	10.256	10.284
Taxa de fiscalização - ANEEL diferido	1.578	1.582
	26.232	26.303
Passivo circulante	4.317	3.984
Passivo não circulante	21.915	22.319
	30.371	30.545

12. PROVISÕES PARA DEMANDAS JUDICIAIS

Perda provável: Em 31 de dezembro de 2022 a controladora e no consolidado não possui contingência com perda classificada como "provável", (R\$7 referente à uma causa trabalhista em 31 de dezembro de 2021). Perda possível: Com base no parecer dos advogados externos e internos, em 31 de dezembro de 2022, a controlada ESDE possui contingência com perda classificada como "possível" com valor estimado de R\$50 referente a um processo de natureza trabalhista. (Em 31 de dezembro de 2021 não possuía demandas judiciais).

13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

13.1. Capital social: O capital social integralizado até 31 de dezembro de 2022 e 2021 é de R\$127.262, representado por 27.000.000 ações ordinárias e por 18.000.010 ações preferenciais, sem valor nominal.

	Quantidade de ações			
	Ordinárias	Preferenciais	Votante	Total
Alupar Investimento S.A.	13.505.150	9.001.851	50,02%	50,02%
Transmissora Aliança de Energia Elétrica S.A.	13.494.850	8.998.159	49,98%	49,98%
	27.000.000	18.000.010	100,00%	100,00%

13.2. Reservas de lucro: 13.2.1 Reserva legal: A reserva legal é calculada com base em 5% do lucro

Dados controlada ESDE:

	31/12/2022	31/12/2021
Total do ativo	150.321	142.733
Total do passivo	19.425	17.507
Patrimônio líquido	130.896	125.226
Receita líquida	20.328	24.991
Lucro líquido	17.773	21.997
Quantidade de ações	72.835.845	72.835.845
Participação da ETEP:		
Quantidade de ações no capital social	72.835.844	72.835.844
no resultado	100,00%	100,00%
no patrimônio líquido	17.773	21.997
	130.896	125.226

9. ENCARGOS REGULATÓRIOS

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
P&D - Pesquisa & Desenvolvimento	1.326	1.156	1.427	1.232
Quota de reserva global de reversão - RGR	2.257	1.682	2.347	1.744
Taxa de fiscalização - ANEEL	213	179	254	212
	3.796	3.017	4.028	3.188
Passivo circulante	3.446	3.017	3.599	3.188
Passivo não circulante	350	—	429	—

10. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DIFERIDOS

O imposto de renda e a contribuição social diferidos ativos e passivos, decorrem substancialmente da diferença entre as receitas recebidas (base fiscal) e o reconhecimento de receitas (base contábil) conforme o CPC 47 - receita de contrato com cliente, a ICPC 01 (R1) - interpretação contratos de concessão, OCP 05 - orientação contratos de concessão e CPC 06 (R2) - arrendamentos, mensurados pelas alíquotas aplicáveis nos períodos o qual se espera que o passivo seja liquidado, com base nas alíquotas previstas na legislação tributária vigente no final de cada exercício.

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2020	Reconhecido no resultado	31/12/2021	Reconhecido no resultado
	Reconhecido no resultado	Reclassificação	Reconhecido no resultado	Reclassificação
Ativo fiscal diferido				
Art. 69 inciso IV Lei nº 12.973/14	(2.763)	104	(2.659)	168
Subtotal	(2.763)	104	(2.659)	168
Passivo fiscal diferido				
Diferimento do lucro da construção conforme art. 84 inciso II IN nº 1515/14	71.944	15.498	87.442	10.648
Outros itens	469	(270)	199	(1.051)
Subtotal	72.413	15.228	87.641	9.597
IRPJ e CSLL diferidos, líquido	69.650	15.332	84.982	9.765

líquido conforme previsto na legislação em vigor, limitada a 20% do capital social, o qual já foi atingido. O saldo em 31 de dezembro de 2022 e 2021 é de R\$25.452. 13.2.2 Reserva de incentivo fiscal: Em atendimento à Lei nº 11.638/07 e CPC nº 07, o valor correspondente ao incentivo SUDAM (Decreto nº 4.212/2002) apurado na vigência da Lei e contabilizado no resultado do exercício, sendo posteriormente transferido para reserva de lucro de incentivo fiscal e pode ser utilizado somente para aumento de capital social ou para eventual absorção de prejuízos contábeis, conforme previsto no artigo 545 do Regulamento do Imposto de Renda. O saldo em 31 de dezembro de 2022 é de R\$19.337 (R\$15.450 em 31 de dezembro de 2021). 13.2.3 Reserva de retenção de lucros: Os valores mantidos em reserva de retenção de lucros serão distribuídos conforme deliberação dos Acionistas e disponibilidade de caixa da Companhia. O saldo em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 46.640 (R\$44.513 em 31 de dezembro de 2021). 13.2.4 Destinação do resultado: De acordo com o Estatuto Social da ETEP, os acionistas terão direito a receber como dividendo mínimo obrigatório não cumulativo, em cada exercício, 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido do exercício ajustado.

Lucro líquido do exercício

	Controladora	Consolidado
Incentivo fiscal	45.265	78.164
Constituição da reserva legal (*)	(3.887)	(7.965)
Base de cálculo de dividendos	41.378	70.199
Dividendos mínimos obrigatórios	(8.204)	(6.799)
Dividendos intermediários	(2.051)	(10.750)
Dividendos adicionais propostos	(5.956)	(29.701)
Reserva de retenção de lucros	(25.077)	(22.949)
Saldo de lucros acumulados	—	—

(*) A reserva legal atingiu o limite de 20% do capital social, portanto não houve constituição no exercício de 2021.

14. PARTES RELACIONADAS

A remuneração da Administração, incluindo Diretores e membros do Conselho de Administração, totalizou R\$787 em 31 de dezembro de 2022 (R\$669 em 31 de dezembro de 2021), sendo composta por

pró-labore, encargos, benefícios e gratificação. Em 31 de dezembro de 2021, a ETEP não tinha contratos em aberto e não realizou operações envolvendo outras partes relacionadas.

15. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

A receita operacional líquida é composta da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Receita operacional bruta	82.823	105.018	104.771	131.944
Receita de operação e manutenção	18.894	15.506	22.553	18.730
Remuneração do ativo contratual da concessão	65.016	98.023	83.320	121.726
(-) Parcela variável	(1.087)	(8.511)	(1.102)	(8.512)
Deduções da receita operacional	(6.304)	(7.569)	(7.924)	(9.504)
PIS	(542)	(686)	(685)	(861)
COFINS	(2.503)	(3.166)	(3.161)	(3.974)
Quota para reserva global de reversão - RGR	(2.153)	(2.731)	(2.724)	(3.431)
Pesquisa e desenvolvimento - P&D	(775)	(566)	(935)	(710)
Taxa de fiscalização de serviços de energia elétrica - TFSEE	(331)	(420)	(419)	(528)
Receita operacional líquida	76.519	97.449	96.847	122.440

16. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Receitas financeiras	4.095	7.160	4.505	7.229
Receita de aplicações financeiras	1.491	216	1.779	275
Juros ativos	31	92	34	102
Outras receitas financeiras	2.573	6.852	2.692	6.852
Despesas financeiras	(31.069)	(20.546)	(31.236)	(20.635)
Encargos sobre debêntures, empréstimos e arrendamentos	(30.676)	(19.752)	(30.680)	(19.750)
Variação monetária	(169)	(675)	(317)	(695)
Outras despesas financeiras	(224)	(119)	(239)	(190)
Resultado financeiro líquido	(26.974)	(13.386)	(26.731)	(13.406)

17. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social apurados no regime do lucro real e debitada em resultado é demonstrada como segue:

	Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	56.426	97.455
Alíquota fiscal	34%	34%
	19.185	33.135
(+) Adição de ajuste a valor presente - IN 1515	18.841	17.712
(-) Exclusão de "AVP" - Art. 84 da IN 1515, de novembro 2014	(26.580)	(24.126)
Equivalência patrimonial	(6.043)	(4.779)
Despesas e provisões indedutíveis	2.644	2.644
IFRS 15 O&M e pis-cofins-rgr+taxa	2.940	(9.538)
Outras	(24)	(23)
	5.632	12.325
Lei Rouanet/Esporte/FIA	10.591	15.331
(-) Exclusão do Art. 69 Inciso IV da Lei 12.973, de maio 2014	(3.886)	(7.965)
Ajuste de exercícios anteriores	—	(50)
	(350)	(350)
	(825)	—
Imposto de renda e contribuição social no resultado	11.161	19.291
Imposto de renda e contribuição social correntes	(1.396)	(3.959)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(9.765)	(15.332)
Taxa efetiva	19,78%	19,79%

18. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os valores contábeis dos instrumentos financeiros, ativos e passivos, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência deste, com valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado, aproximam-se de seus correspondentes valores de mercado. Em 31 de dezembro de 2022, a ETEP não tinha contratos em aberto envolvendo operações com derivativos. a) Classificação dos instrumentos financeiros: • Caixa e bancos são classificados como pelo custo amortizado; • Equivalentes de caixa são classificados como valor justo por meio do resultado; • Contas a receber da concessão - Concessionárias e permissionárias é classificado como pelo custo amortizado; • Empréstimos, financiamentos, debêntures, arrendamentos, líquidos dos custos a amortizar, e fornecedores são classificados como outros passivos financeiros e mensurados pelo custo amortizado. b) Hierarquia do valor justo: A ETEP e sua controlada utilizam a seguinte hierarquia para determinar e divulgar o valor justo de instrumentos financeiros pela técnica de avaliação: • Nível I - preços cotados nos mercados ativos para ativos e passivos idênticos; • Nível II - outras técnicas para as quais todos os dados que tenham efeito significativo sobre o valor justo registrado sejam observáveis, direta ou indiretamente; e • Nível III - técnicas que usam dados que tenham efeito significativo no valor justo registrado que não sejam baseados em dados observáveis no mercado. Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, não houve transferências decorrentes de avaliações de valor justo entre os níveis I e II, nem para dentro ou fora do nível III. A ETEP e sua controlada classificam os saldos de caixa e equivalentes de caixa como nível II. c) Gerenciamento de riscos: Os principais fatores de risco inerentes às operações da ETEP e da sua controlada podem ser assim identificados: • Risco de crédito - a ETEP e sua controlada mantêm contrato com o Operador Nacional do Sistema Elétrico (ONS), concessionárias e outros agentes, regulando a prestação de seus serviços vinculados à rede básica a aproximadamente 1.300 usuários, com cláusula de garantia bancária. Igualmente, a ETEP e sua controlada mantêm contratos regulando a prestação de seus serviços nas Demais Instalações de Transmissão - DIT e com cláusula de garantia bancária; • Risco de preço - a receita da ETEP é, nos termos do contrato de concessão, reajustada anualmente pela ANEEL, pela variação do IGP-M e a receita da sua controlada ESDE é, nos termos do contrato de concessão, reajustada an