



EXPANSION

TRANSMISSÃO ITUMBIARA MARIMBONDO S.A.

CNPJ/MF nº 04.689.936/0001-22



RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Prezados Acionistas,
A **Expansão Transmissão Itumbiara Marimbondo S.A.** ("ETIM" ou "**Companhia**") apresenta o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras, com os Relatórios dos Auditores Independentes referente ao exercício de 2022.

1) A COMPANHIA

A ETIM é uma Companhia privada de capital fechado, constituída em 25 de maio de 2001 e estabelecida na Av. Presidente Vargas, nº 955, sala 1.510, Centro, Rio de Janeiro. Possui uma filial em Minas Gerais. A Companhia é controlada pela State Grid Brazil Holding S.A. (SGBH ou Grupo SGBH) desde 15 de dezembro de 2010 quando foi adquirida já em fase operacional da Isolux Energia e Participações S.A., Lintran do Brasil Participações S.A., Elecnor Transmissão de Energia S.A. e Abengoa Brasil Ltda. A SGBH, que é Subsidiária da State Grid Corporate of China (SGCC), localizada em Pequim, na República Popular da China.

2) SETOR ELÉTRICO - SEGMENTO DE TRANSMISSÃO

O receptor do setor de transmissão no Brasil tem origem nos leilões de transmissão promovidos pelo Ministério de Minas e Energia, através da Agência Reguladora (ANEEL) e tem um marco regulatório completo e consistente, o que garante que as transmissoras tenham mecanismos de revisões e reajustes tarifários periódicos, operacionalizados pela própria ANEEL (anualmente e nas revisões periódicas das receitas aprovadas). Nesse contexto, mesmo com incertezas no segmento de energia no mercado brasileiro, a Companhia espera manter a geração de caixa e margem positiva de suas operações. O segmento de transmissão de energia deve permanecer com o de menor risco do setor, pois o recebimento de sua receita é baseado na disponibilidade de ativos.

Dados da concessão:

| | |
|---------------------------|--------|
| Extensão de linhas em km: | 213,53 |
| Tensão em kV: | 500 |
| Subestações acessadas: | 2 |

3) DESEMPENHO FINANCEIRO

3.1) Receita

O valor anual da receita, fixado e reajustado pela ANEEL através de resoluções normativas foi de R\$ 70.368.334 (setenta milhões, trezentos e sessenta e oito mil, trezentos e trinta e quatro reais) para o período de 1º de julho de 2022 a 30 de junho de 2023 e R\$ 66.541.003 (sessenta e seis milhões, quinhentos e quarenta e um mil e três reais) para o período de 1º de julho de 2021 a 30 de junho de 2022.

3.2) Desempenho econômico-financeiro: Os principais indicadores econômico-financeiros ao final do exercício de 2022 e 2021 são:

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------|
| • Liquidez geral | 10,44 | 10,80 |
| • Liquidez corrente | 7,05 | 7,93 |
| • Relação patrimônio líquido/ativo | 90,43% | 90,74% |
| • Relação passivo não circulante/ativo | 5,26% | 5,50% |
| • Rentabilidade do patrimônio líquido | 20,41% | 27,56% |
| • Relação lucro operacional/patr. líquido | 21,94% | 27,40% |
| Ativos totais - R\$ | 237.989.645 | 237.407.632 |
| Lucro líquido do exercício - R\$ | 43.930.417 | 59.376.611 |

4) GOVERNANÇA CORPORATIVA

A cada ano a Companhia busca ser mais inclusiva, e vem aperfeiçoando seu sistema de gestão, buscando as melhores práticas de governança corporativa, atuando com ética e respeito para com seus acionistas e demais partes interessadas. Praticamos um diálogo direto com nossos acionistas e, para fortalecer o relacionamento com as partes interessadas no negócio, em 2022 nos aprofundamos em avaliar nossa estrutura de governança. Demos sequência ao trabalho iniciado em 2021 e, neste ano, concluímos o Planejamento Estratégico (PE). Desta forma, temos uma visão de longo prazo dos negócios e da organização interna. Somados ao PE, iniciamos a elaboração de instrumentos que irão compor a estrutura de governança após a criação do Conselho de Administração, como o Regimento Interno do Conselho e o Regimento Interno da Diretoria. Evoluímos na estruturação dos nove Comitês de Assessoramento, que estarão ligados ao órgão deliberativo e irão dispor de regimentos internos próprios. O Grupo State Grid Brasil Holding é representado em sua instância máxima de governança pelo Comitê Sênior de Gestão (SMC). O órgão é composto por executivos com reconhecida experiência no setor elétrico. As decisões do SMC são apoiadas por oito comitês especialistas em temas estratégicos. Dentre os comitês especialistas de apoio às decisões do SMC, destacamos a criação, em 2022, do Comitê ESG. Composto por 14 membros, o grupo encampará a evolução dos temas Ambientais, Sociais e de Governança associados aos negócios da SGBH. Com a criação de uma área dedicada ao ESG (Environment, Social, Governance), impulsionamos relevantes medidas como a viabilização das debentures verdes na implantação da Silvéria Transmissora de Energia (STE); a mensuração das emissões de gases-estufa, bem como a assinatura do Pacto Global da Organização das Nações Unidas. A adesão ao Pacto Global materializou o empenho da SGBH em gerar valor não só para o negócio, mas para toda a sociedade. Com isso, estaremos cada vez mais alinhados ao alcance dos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODS), definidos na Agenda 2030 da ONU, materializando o objetivo corporativo de transmitir energia de forma sustentável e mediante condutas transparentes. Assim, seguiremos gerando valor não apenas para o negócio, mas para toda a sociedade. **Gestão de Riscos:** Agimos de forma integrada para alcançar resultados eficientes e eficazes. Nesse sentido, a gestão de riscos constitui um dos assuntos mais relevantes em nossa governança corporativa e permeia desde a elaboração de projetos até a operação e a manutenção de equipamentos, instalações e processos de trabalho. Dispomos de uma área dedicada, com a premissa de manter a capacidade de funcionamento de nossa infraestrutura conforme exigentes padrões de qualidade, visando à segurança de colaboradores e comunidades locais e a conservação do meio ambiente. Para isso, identificamos, avaliamos, tratamos e monitoramos os riscos técnicos e administrativos de nossas atividades e processos. A Matriz de Risco da empresa é constantemente atualizada e a SGBH monitora anualmente aqueles considerados mais impactantes no negócio da empresa ("Top Ten"), além de desenvolver os controles internos de todos os riscos mapeados em seus processos corporativos. **Ética, Transparência e Compliance:** Nossas práticas de ética e compliance estão expressas no Código de Ética e Conduta, existente desde 2020. O documento apresenta nosso compromisso de respeito à legislação local e internacional, bem como nossos valores corporativos de estabelecer relações baseadas em

integridade, diálogo e transparência com todos os públicos. Como medida de atualização e conscientização dos profissionais, anualmente, todos os colaboradores assinam e concordam formalmente em praticar as premissas firmadas no Código de Ética e Conduta. Com o objetivo de centralizar a condução do tema, em 2022, criamos a divisão de Riscos, Compliance e Auditoria Interna (RCA). Como medida de disseminação interna da prática de conduta ética e compliance, são oferecidos cursos presenciais, tanto para as equipes da sede corporativa como nas regionais; treinamentos online e pilulas mensais de compliance sobre temas atuais são difundidos por e-mail, como privacidade e proteção de dados, diversidade e inclusão e prevenção ao assédio moral no ambiente de trabalho. A área de Compliance também realiza o acompanhamento dos relatos recebidos no Canal de Ética. Este importante canal é gerido por terceira parte independente, que analisa o conteúdo dos relatos e, quando fundamentados, os encaminha à área de Compliance, que conduz todas as investigações em caráter confidencial e as reporta ao Comitê de Ética. Casos de preocupações críticas são levados ao Comitê Sênior de Gestão, mais alto órgão de governança. Desde 2021, ano em que iniciou o processo de auditoria interna com equipe própria local, a SGBH vem utilizando tais auditorias como instrumento de aprimoramento dos seus processos internos e implantando diferentes planos de ação visando à conformidade de todos os seus procedimentos. Em 2022, não foram identificadas preocupações críticas ao negócio da Companhia. Nosso objetivo é o de buscar cada vez mais transparência nas informações e o alinhamento de todas as equipes de forma a garantir total sintonia com os propósitos do Grupo.

5) RESPONSABILIDADE AMBIENTAL E SOCIAL

O Grupo SGBH vem operando em conformidade com a legislação brasileira, atendendo a todos os requisitos de meio ambiente e exigências de saúde, higiene, segurança e medicina do trabalho. Na fase de operação de seu empreendimento, são desenvolvidos Programas Ambientais visando mitigar e compensar os impactos ao meio ambiente. O Grupo também participa de ações sociais junto à Sociedade. Para isso, investimos recursos próprios e incentivamos em projetos que promovem a sociedade onde atuamos nos aspectos de emprego e renda, cultura, esporte, saúde e educação. No total, participamos de 11 projetos ou ações que valorizam a população e colocam as comunidades no papel de protagonistas, buscando implementar mecanismos de continuidade, no longo prazo, das iniciativas promovidas. Os projetos incentivados no âmbito das leis de incentivo federais são apoiados de forma continuada pelo Grupo que promove ações internas de engajamento entre seus colaboradores para também incentivar o voluntariado.

6) AGRADECIMENTOS

Registramos nossos agradecimentos aos membros da Diretoria e Conselho de Administração pelo apoio prestado no debate e encaminhamento das questões de maior interesse da sociedade. Nossos especiais reconhecimentos à dedicação e empenho do quadro funcional. Também queremos deixar consignados nossos agradecimentos aos prestadores de serviços, usuários, entidades financeiras, seguradoras, demais agentes do Setor Elétrico e a todos que direta ou indiretamente colaboraram para o êxito das atividades da Companhia e para o cumprimento da nossa missão de concessionária.

Rio de Janeiro, 31 de março de 2023

A Administração

BALANÇOS PATRIMONIAIS - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

| | Nota | 31/12/2022 | 31/12/2021 | | Nota | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|------|--------------------|--------------------|--|------|--------------------|--------------------|
| Ativo | | | | Passivo | | | |
| Ativo circulante | | | | Passivo circulante | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 5 | 21.038.121 | 7.075.055 | Fornecedores - terceiros | 11 | 3.067.430 | 2.404.161 |
| Concessionárias e permissonárias | 6 | 6.603.131 | 8.786.213 | Fornecedores - partes relacionadas | 22 | 383.986 | 437.938 |
| Contas a receber - partes relacionadas | 22 | 2.639.783 | 2.317.193 | Imposto de renda e contribuição social a pagar | | 740.957 | 535.608 |
| Estoques | 7 | 1.551.059 | 1.567.797 | Outros impostos a pagar | | 571.448 | 582.522 |
| Adiantamento a fornecedores | | 151.384 | 142.759 | Taxas regulamentares | 12 | 2.360.364 | 1.883.921 |
| Imposto de renda e contribuição social a recuperar | 8 | 743 | 3.800.684 | Dividendos propostos e juros sobre capital próprio | 16 | 439.304 | 593.766 |
| Outros impostos a recuperar | 8 | 114.541 | 21.096 | Outros passivos circulantes | 13 | 2.715.407 | 2.480.233 |
| Ativos de contrato | 9 | 39.545.023 | 46.321.639 | | | 10.278.896 | 8.918.149 |
| Outros ativos circulantes | | 861.089 | 690.106 | Não circulante | | | |
| | | 72.504.874 | 70.722.542 | Provisão para contingências | 14 | 1.020.162 | 1.212.152 |
| Ativo não circulante | | | | Impostos diferidos | 15 | 11.486.410 | 11.847.635 |
| Ativos de contrato | 9 | 131.129.722 | 129.720.488 | | | 12.506.572 | 13.059.787 |
| Impostos diferidos | 15 | 26.826.866 | 29.532.112 | Patrimônio líquido | | | |
| Imobilizado | | 620.459 | 809.097 | Capital social | 16 | 88.108.634 | 88.108.634 |
| Intangível | | 187.929 | 1.353 | Reserva especial de ágio | | 46.369.045 | 46.369.045 |
| Outros ativos não circulantes | 10 | 6.719.795 | 6.622.040 | Retenção de lucros | | 69.026.498 | 69.252.017 |
| | | 165.484.771 | 166.685.090 | Reserva legal | | 11.700.000 | 11.700.000 |
| Total do ativo | | 237.989.645 | 237.407.632 | Total do passivo e do patrimônio líquido | | 237.989.645 | 237.407.632 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

| | Capital social | Reserva especial de ágio | Reserva de lucros legal | Retenção de lucros | Lucros acumulados | Total |
|---|-------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 88.108.634 | 46.369.045 | 11.700.000 | 58.234.832 | - | 204.412.511 |
| Lucro líquido do exercício | - | - | - | - | 59.376.611 | 59.376.611 |
| Dividendos propostos (nota explicativa 16) | - | - | - | - | (593.766) | (593.766) |
| Destinação de lucros acumulados à reserva de lucros (nota explicativa 16) | - | - | - | 58.782.845 | (58.782.845) | - |
| Dividendos intermediários (nota explicativa 16) | - | - | - | (47.765.660) | (47.765.660) | - |
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | 88.108.634 | 46.369.045 | 11.700.000 | 69.252.017 | - | 215.429.696 |
| Lucro líquido do exercício | - | - | - | - | 43.930.417 | 43.930.417 |
| Dividendos propostos (nota explicativa 16) | - | - | - | - | (439.304) | (439.304) |
| Destinação de lucros acumulados à reserva de lucros (nota explicativa 16) | - | - | - | 43.491.113 | (43.491.113) | - |
| Dividendos intermediários (nota explicativa 16) | - | - | - | (43.716.632) | (43.716.632) | - |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 88.108.634 | 46.369.045 | 11.700.000 | 69.026.498 | - | 215.204.177 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

1. INFORMAÇÕES GERAIS

A Expansão Transmissão Itumbiara Marimbondo S.A. ("Companhia" ou "ETIM") é uma Companhia privada de capital fechado, constituída em 25 de maio de 2001 e estabelecida na Av. Presidente Vargas, nº 955, sala 1.510, Centro, Rio de Janeiro. Possui uma filial em Minas Gerais. A Companhia iniciou suas operações em 23 de junho de 2004 e tem por objeto social a exploração de concessões de Serviços Públicos de Transmissão de Energia, prestados mediante implantação, operação e manutenção de instalações de transmissão e demais serviços complementares necessários à transmissão de energia elétrica, sendo tais atividades regulamentadas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL), vinculada ao Ministério de Minas e Energia (MME). Em 31 de outubro de 2017, ocorreu uma reestruturação societária entre Companhias investidas pela SGBH. Nesta operação societária que foi aprovada através do Ofício nº 701/2016-SFF/ANEEL, datado de 30 de dezembro de 2016, a Companhia realizou uma operação de incorporação reversa com sua controlada direta SGBH-T. A Companhia é controlada pela State Grid Brazil Holding S.A. (SGBH ou Grupo SGBH). A SGBH é Subsidiária da State Grid Corporate of China (SGCC), localizada em Pequim, na República Popular da China. **1.1 Da concessão:** Em 15 de agosto de 2002, o Consórcio constituído pelos acionistas da Companhia na época foi declarado vencedor do Leilão Público realizado na Bolsa de Valores do Rio de Janeiro para a aquisição da Concessão de Transmissão de Energia Elétrica referente à interligação da subestação Itumbiara à subestação Marimbondo, ambas no Estado de Minas Gerais. O decreto de outorga da concessão, sem número, datado de 4 de dezembro de 2002, foi publicado no Diário Oficial da União de 5 de dezembro de 2002. No dia 20 de dezembro de 2002, a Companhia assinou com a União o Contrato de Concessão nº 86/2002 - Interligação Itumbiara-Marimbondo, que regula a Concessão de Serviço Público de Transmissão, pelo prazo de 30 anos, distribuída em áreas do Estado de Minas Gerais, para implantação, operação e manutenção da instalação de linha de transmissão 500 kV Itumbiara-Marimbondo, com extensão aproximada de 213 km, com origem na subestação 500 kV Itumbiara e término na subestação 500 kV Marimbondo. **1.2 Receita anual permitida (RAP):** A Receita Anual Permitida (RAP) foi determinada em aproximadamente R\$ 26.250.000 (vinte e seis milhões, duzentos e cinquenta mil reais) (valor histórico) que será válida pelos primeiros 15 anos contados a partir do início da operação comercial e será corrigida anualmente pelo IGP-M. A partir do décimo sexto ano de operação a RAP será de 50% da RAP do décimo quinto ano de operação comercial, perfazendo o total de 30 anos de concessão. Em 14 de julho de 2020, a ANEEL, de acordo com a Resolução Homologatória nº 2.725/2020 estabeleceu a RAP em R\$ 48.458.583 (quarenta e oito milhões, quatrocentos e cinquenta e oito mil, quinhentos e oitenta e três reais) para o período de 1º de julho de 2020 a 30 de junho de 2021. Em 13 de julho de 2021, a ANEEL, de acordo com a Resolução Homologatória nº 2.895/2021 estabeleceu a RAP em R\$ 66.541.003 (sessenta e seis milhões, quinhentos e quarenta e um mil e três reais) para o período de 1º de julho de 2021 a 30 de junho de 2022. Em 12 de julho de 2022, a ANEEL, de acordo com a Resolução Homologatória

nº 3.067/2022 estabeleceu a RAP em R\$ 70.368.334 (setenta milhões, trezentos e sessenta e oito mil, trezentos e trinta e quatro reais) para o período de 1º de julho de 2022 a 30 de junho de 2023. A receita faturada dos usuários do sistema elétrico (distribuidoras e grandes consumidores) está garantida por um esquema de contas reservas e de garantias, cujos termos são estabelecidos ao se firmar o Contrato de Usos do Sistema de Transmissão (CUST) entre o usuário e o Operador Nacional do Sistema Elétrico (ONS).

2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO

2.1 Declaração de conformidade: As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais incluem as disposições da Lei das Sociedades por Ações e normas e procedimentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC. A Companhia também se utiliza das orientações contidas no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico Brasileiro e das normas definidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica ("ANEEL"), quando estas não são conflitantes com as práticas contábeis adotadas no Brasil. As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor e apresentam arredondamentos em algumas apresentações. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos apresentados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração em 31 de março de 2023. **2.2 Uso de estimativas e julgamentos:** As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com diversas bases de avaliação utilizadas em estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras foram baseadas no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a avaliação dos ativos contratuais de concessão pelo método de ajuste a valor presente, análise do risco de crédito para determinação da provisão para perda de crédito esperada, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências e impostos diferidos. A Companhia revisa suas estimativas pelo menos anualmente. **2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação:** A moeda funcional da Companhia é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações financeiras. **2.4 Classificação circulante versus não circulante:** Os ativos e passivos são apresentados no balanço patrimonial com base na classificação circulante e não circulante. Um ativo é classificado no circulante quando se espera realizá-lo ou se pretende vendê-lo ou consumi-lo no ciclo operacional normal, for mantido principalmente para negociação, se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação ou se for caixa ou equivalentes de caixa. Um passivo é classificado no circulante quando se espera liquidá-lo no ciclo operacional normal, for mantido principalmente para negociação, se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação ou não há direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por pelo menos 12 meses. Os demais ativos e passivos são classificados no não circulante.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

| | Nota | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| Receita operacional líquida | 17 | 57.430.155 | 65.499.933 |
| Custo de construção e operação | 18 | (6.677.058) | (6.044.618) |
| Lucro bruto | | 50.753.097 | 59.455.315 |
| Despesas gerais e administrativas | 19 | (2.835.639) | 128.887 |
| Outras receitas/(despesas) operacionais líquidas | | (707.462) | (556.916) |
| Lucro antes do resultado financeiro | | 47.209.996 | 59.027.286 |
| Resultado financeiro | 20 | 2.040.368 | 2.034.254 |
| Receita financeira | | 2.287.327 | 1.141.972 |
| Despesa financeira | | (246.959) | 892.282 |
| Resultado antes dos impostos | | 49.250.364 | 61.061.540 |
| IRPJ e CSLL correntes | 21 | (2.780.017) | 1.357.231 |
| IRPJ e CSLL diferidos | 21 | (2.539.930) | (3.042.252) |
| Lucro líquido do exercício | | 43.930.417 | 59.376.611 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Lucro líquido do exercício | 43.930.417 | 59.376.611 |
| Outros resultados abrangentes | - | - |
| Total de resultados abrangentes | 43.930.417 | 59.376.611 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

| | Nota | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | | |
| Lucro líquido do exercício antes dos impostos | | 49.250.364 | 61.061.540 |
| Itens de resultado que não afetam o caixa | | | |
| Depreciação e amortização | | 173.430 | 171.289 |
| Baixa de imobilizado e intangível | | - | 2.910 |
| Provisão para perda de crédito esperada | 6 | 369.030 | (32.812) |
| Provisão para contingências (Aumento) redução nos ativos operacionais | 14 | (191.991) | (629.054) |
| Concessionárias e permissonárias | | 1.814.052 | (4.024.476) |
| Contas a receber - partes relacionadas | | (322.590) | (495.818) |
| Ativo de contrato | 9 | 5.367.382 | (10.941.780) |
| Estoques | | 16.738 | 10.280 |
| Imobilizado e intangível | | 19.743 | 5.423 |
| Imposto de renda e contribuição social a recuperar | | 3.799.941 | (2.438.400) |
| Outros impostos a recuperar | | (93.445) | (11.509) |
| Adiantamentos a fornecedores | | (8.625) | 287.179 |
| Outros ativos | | (268.740) | 563.060 |
| Aumento (redução) nos passivos operacionais | | | |
| Fornecedores diversos e partes relacionadas | | 609.319 | (610.031) |
| Tributos e contribuições sociais | | (2.588.161) | 4.367.673 |
| Taxas regulamentares | | 476.443 | (994.811) |
| Outros passivos | | 235.173 | (3.536.703) |
| Fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais | | 58.658.063 | 42.754.050 |
| Imposto de renda e contribuição social pagos | | - | (2.637.733) |
| Outros impostos pagos | | (193.491) | (1.393.005) |
| Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais | | 58.464.572 | 38.723.312 |
| Fluxo de caixa das atividades de investimento | | | |
| Aquisição de imobilizado e intangível | | (191.108) | (34.366) |
| Fluxo de caixa (utilizado nas) atividades de investimento | | (191.108) | (34.366) |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamento | | | |
| Dividendos pagos | | | |



EXPANSION

TRANSMISSÃO ITUMBIARA MARIMBONDO S.A.

CNPJ/MF nº 04.689.936/0001-22



★ continuação

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

constituição desta provisão deve ser feita uma análise criteriosa, considerando os seguintes parâmetros: • Análise individual do saldo de cada cliente, de forma a obter um julgamento adequado dos créditos considerados difíceis de receber; • Experiência da gestão quanto às perdas reais com clientes, ou seja, considerar o histórico de perdas, tomando como parâmetro pelo menos os últimos dois anos; • Existência de garantia; • Análise de contas em aberto e vencidas de clientes que renegociaram suas dívidas; • Análise de devedores em falência. Os parâmetros acima devem ser considerados para clientes com dívidas relevantes. Nos demais casos, a provisão para perda de crédito esperada deve incluir o valor total dos créditos classificados para clientes com faturas vencidas há mais de 360 dias. **3.3 Estoques:** Os estoques são avaliados ao custo ou valor líquido realizável, dos dois o menor. As provisões para estoques de baixa rotatividade ou obsoletos são constituídas quando consideradas necessárias pela Administração. **3.4 Ativo de concessão:** Conforme previsto no contrato de concessão, o concessionário atua como prestador de serviço. O concessionário implementa, amplia, reforça ou melhora a infraestrutura (serviços de implementação de infraestrutura) usada para prestar um serviço público além de operar e manter essa infraestrutura durante o prazo de concessão. O contrato de concessão não transfere ao concessionário o direito de controle do uso da infraestrutura de serviços públicos. É prevista apenas a cessação de posse desses bens para realização dos serviços públicos, sendo os bens revertidos ao concedente após o encerramento do respectivo contrato. O concessionário tem direito de operar a infraestrutura para a prestação dos serviços públicos em nome do Poder Concedente, nas condições previstas no contrato de concessão. O concessionário deve registrar e mensurar a receita dos serviços que presta de acordo com os Pronunciamentos Técnicos CPC 47 - Receita de Contrato com Clientes. Caso o concessionário realize mais de um serviço regido por um único contrato, a remuneração recebida ou a receber deve ser alocada a cada obrigação de performance com base nos valores relativos aos serviços prestados caso os valores sejam identificáveis separadamente. O ativo de concessão registra valores a receber referentes à implementação da infraestrutura, a receita de remuneração dos ativos da concessão e serviços de operação e manutenção. **Ativo de contrato:** O direito à contraprestação por bens e serviços condicionado ao cumprimento de obrigações de desempenho e não somente à passagem do tempo enquadram as transmissoras no CPC 47. Com isso, as contraprestações são classificadas como um "ativo contratual". O ativo contratual se origina na medida em que a concessionária satisfaz a obrigação de construir e implementar a infraestrutura de transmissão, sendo a receita reconhecida ao longo do tempo do projeto, porém o recebimento do fluxo de caixa está condicionado à satisfação da obrigação de desempenho de operação e manutenção. Mensalmente, à medida que a Companhia opera e mantém a infraestrutura, a parcela do ativo contratual equivalente à contraprestação daquele pela satisfação da obrigação de desempenho de construir torna-se um ativo financeiro, pois nada além da passagem do tempo será requerida para que o referido montante seja recebido. Os benefícios deste ativo são os fluxos de caixa futuros. O valor do ativo contratual das concessionárias de transmissão de energia é formado por meio do valor presente dos seus fluxos de caixa futuros. O fluxo de caixa futuro é estimado no início da concessão, ou na sua prorrogação, e as premissas de sua mensuração são revisadas na Revisão Tarifária Periódica (RTP). A estimativa do valor do ativo contratual, da receita de construção da infraestrutura, da receita de operação e manutenção e da receita de remuneração envolve o uso de premissas tais como: taxa de inflação de longo prazo, margem de operação e manutenção (O&M), margem de construção, e a taxa de financiamento. Os fluxos de caixa são definidos a partir da Receita Anual Permitida (RAP), que é a contraprestação que as concessionárias recebem pela prestação do serviço público de transmissão aos usuários. Estes recebimentos amortizam os investimentos nessa infraestrutura de transmissão e eventuais investimentos não amortizáveis (bens reversíveis) geram o direito de indenização do Poder Concedente ao final do contrato de concessão. A implementação da infraestrutura, atividade executada durante a fase de obra, tem o direito à contraprestação vinculado à performance de finalização da obra e das obrigações de desempenho de operar e manter, e não somente a passagem do tempo, sendo o reconhecimento da receita e dos custos das obras relacionadas à formação desse ativo através dos gastos incorridos. Assim, à contrapartida pelos serviços de implementação da infraestrutura efetuados nos ativos de concessão são registrados na rubrica "Implementação da Infraestrutura", como um ativo contratual, por terem direito à contraprestação ainda condicionados à satisfação de outra obrigação de desempenho. As receitas com implementação da infraestrutura e receita de remuneração dos ativos de concessão estão sujeitas ao diferimento do Programa de Integração Social (PIS) e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS), registrados na conta "impostos diferidos" no passivo não circulante. **3.5 Ativo imobilizado:** Os itens que compõem o ativo imobilizado são relacionados à área administrativa e referentes a ativos não vinculados ao contrato de concessão (estes que tem seus resultados registrados na nota de outras receitas e despesas operacionais) e apresentados ao custo de aquisição ou de construção, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, se for o caso. Quando partes significativas do ativo imobilizado são substituídas, a Companhia reconhece essas partes como ativo individual com vida útil e depreciação específica. Todos os demais custos de reparos e manutenção são reconhecidos no resultado, quando incorridos. O valor residual e a vida útil estimada dos bens são revisados e ajustados, se necessário, na data de encerramento do exercício. A depreciação é calculada de forma linear ao longo da vida útil do ativo, a taxa que levam em consideração a vida útil estimada dos bens. Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no período em que o ativo for baixado. O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso. **3.6 Ativo intangível:** Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados ao custo no momento do seu reconhecimento inicial. O custo de ativos intangíveis adquiridos em uma combinação de negócios corresponde ao valor justo na data da aquisição. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas de valor recuperável. **3.7 Provisão para redução ao valor recuperável (impairment):** A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos não financeiros e financeiros com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas ou operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para perda ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável e as respectivas provisões são apresentadas nas notas explicativas. O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda. Na estimativa do valor em uso do ativo, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao seu valor presente, utilizando uma taxa de desconto antes dos impostos, que reflita o custo médio ponderado de capital para a indústria em que opera a unidade geradora de caixa. **3.8 Impostos: Impostos incidentes sobre a receita da transmissão de energia elétrica:** As receitas estão sujeitas ao Programa de Integração Social (PIS) com alíquota de 0,65% e Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS) com alíquota de 3%. Esses impostos são apresentados na Demonstração de Resultado (DRE) como redutor da Receita Bruta da Atividade. **Imposto sobre a Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) - Impostos correntes:** A tributação do imposto de renda e contribuição social é feita tendo como base o lucro presumido da receita. Dessa forma, a base de cálculo do imposto de renda e contribuição social é determinada mediante a aplicação da alíquota de presunção sobre a Receita Bruta, sendo 8% para IRPJ e 12% para CSLL, acrescida das demais receitas. Após a formação da base de cálculo, é aplicada a alíquota do IRPJ de 15%, e para a parcela da base que exceder R\$ 60.000 (sessenta mil reais) no trimestre terá a aplicação de 10% de adicional. Para contribuição social a alíquota aplicada sobre a base de cálculo é de 9%. **Impostos diferidos:** Imposto diferido é gerado por diferenças temporárias na data do balanço entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis. Impostos diferidos passivos são reconhecidos para todas as diferenças tributárias temporárias. **3.9 Provisões para contingências:** A Companhia reconhece provisão para causas tributárias, cíveis e trabalhistas que se originam de obrigações presentes resultantes de eventos passados que irão gerar desembolso de caixa futuro. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. **3.10 Ajuste a valor presente de ativos e passivos:** Os ativos e passivos monetários não circulantes são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita dos respectivos ativos e passivos. Com base nas análises efetuadas e na melhor estimativa da Administração, concluiu-se que o ajuste a valor presente de

ativos e passivos monetários circulantes é irrelevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto e, dessa forma, nenhum ajuste foi realizado. **3.11 Ativos e passivos:** Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. **3.12 Apuração do resultado:** O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência. **3.13 Receita operacional:** As receitas da Companhia são classificadas nos seguintes grupos: (a) **Receita de construção** - Serviços de implementação da infraestrutura, ampliação, reforço e melhorias das instalações de transmissão de energia elétrica. As receitas de infraestrutura são reconhecidas conforme os gastos incorridos e calculadas crescendo-se as alíquotas de PIS e COFINS ao valor do investimento, uma vez que os projetos embutem margem suficiente para cobrir os custos de implementação da infraestrutura e encargos, considerando que boa parte de suas instalações é implementada através de contratos terceirizados com partes não relacionadas. As variações positivas ou negativas em relação à margem estimada são alocadas no resultado quando incorridas. Toda a margem de construção é reconhecida durante a obra e variações positivas ou negativas são alocadas imediatamente ao resultado, no momento que incorridas. Para estimativa referente à Receita de Construção, a Companhia utilizou um modelo que apura o custo de financiar o cliente (no caso, Poder Concedente). A taxa definida para o valor presente líquido da margem de construção (e de operação) é definida no momento inicial do projeto e não sofre alterações posteriores, sendo apurada de acordo com o risco de crédito do cliente e prazo de financiamento. (b) **Remuneração do ativo contratual de concessão** - Juros reconhecidos pelo método linear com base na taxa que melhor representa a remuneração dos investimentos da infraestrutura de transmissão, por considerar os riscos e prêmios específicos do negócio. A taxa busca precificar o componente financeiro do ativo contratual, determinada na data de início de cada contrato de concessão. A taxa de retorno incide sobre o montante a receber do fluxo futuro de recebimento de caixa. (c) **Receita de operação e manutenção** - Serviços de operação e manutenção das instalações de transmissão de energia elétrica, que tem início após o término da fase de construção e que visa a não interrupção da disponibilidade dessas instalações. **3.14 Instrumentos financeiros: a. Ativos financeiros:** Classificação e mensuração - Conforme CPC 48 os instrumentos financeiros são classificados em três categorias: mensurados ao custo amortizado; ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ("VJORA") e ao valor justo por meio do resultado ("VJR"). A classificação dos ativos financeiros no reconhecimento inicial depende das características dos fluxos de caixa contratuais e do modelo de negócio para a gestão destes ativos financeiros. Os instrumentos financeiros são apresentados da seguinte forma: • **Ativos financeiros ao valor justo por meio de resultado** - Os ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado compreendem ativos financeiros mantidos para negociação, ativos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado ou ativos financeiros a ser obrigatoriamente mensurados ao valor justo. Ativos financeiros com fluxos de caixa que não sejam exclusivamente pagamentos do principal e juros são classificados e mensurados ao valor justo por meio do resultado. As variações líquidas do valor justo são reconhecidas no resultado. • **Ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ("VJORA")** - Um instrumento de dívida é mensurado ao VJORA se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR: é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo é atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são apenas pagamentos do principal e juros sobre o valor principal em aberto. • **Custo amortizado** - Um ativo financeiro é classificado e mensurado pelo custo amortizado, quando tem finalidade de recebimento de fluxos de caixa contratuais e gerar fluxos de caixa que sejam "exclusivamente pagamentos de principal e de juros" sobre o valor do principal em aberto. Esta avaliação é executada em nível de instrumento. Os ativos mensurados pelo valor de custo amortizado utilizam método de juros efetivos, deduzidos de qualquer perda por redução de valor recuperável. A receita de juros é reconhecida através da aplicação de taxa de juros efetiva, exceto para créditos de curto prazo quando o reconhecimento de juros seria imaterial. (i) **Redução ao valor recuperável de ativos financeiros (impairment)** - O CPC 48 utiliza o modelo prospectivo de "perdas de crédito esperadas". O modelo de perdas esperadas se aplica aos ativos financeiros mensurados ao custo amortizado ou ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes, com exceção de investimentos em instrumentos patrimoniais. A Companhia não identificou perdas ("impairment") relevantes a serem reconhecidas nos exercícios apresentados. (ii) **Baixa de ativos financeiros** - A baixa (desreconhecimento) de um ativo financeiro ocorre quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando são transferidos a um terceiro os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual, substancialmente, todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Qualquer participação que seja criada ou retida pela Companhia em tais ativos financeiros transferidos é reconhecida como um ativo ou passivo separado. **b. Passivos financeiros:** Os passivos financeiros são classificados ao valor justo por meio do resultado quando são mantidos para negociação ou designados ao valor justo por meio do resultado. Os outros passivos financeiros (incluindo empréstimos) são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. **3.15 Fluxo de caixa:** As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa. **3.16 Transações com partes relacionadas:** As transações de contas a pagar e a receber com partes relacionadas, como prestação de serviços, são realizadas em condições e prazos firmados entre as partes e registradas de acordo com os termos contratados. Certas transações por possuírem características e condições únicas e/ou específicas, portanto, não comparáveis, foram estabelecidas em condições justas entre as partes, de forma a remunerar adequadamente seus respectivos investimentos e custos operacionais.

4. NOVAS NORMAS E INTERPRETAÇÕES AINDA NÃO EFETIVAS

Uma série de novas normas serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2022. A Companhia não adotou essas normas na preparação destas demonstrações financeiras. (a) **Classificação de passivos como circulantes ou não circulantes** - (alteração do CPC 26 (R1)) - As alterações, emitidas em 2020, visam esclarecer os requisitos para determinar se um passivo é circulante ou não circulante e se aplicam aos exercícios anuais iniciados em ou após 1º de janeiro de 2023. No entanto, o IASB propôs posteriormente novas alterações ao CPC 26 (R1) e o adiamento da data de vigência das alterações de 2020 para períodos anuais que se iniciam em ou após 1º de janeiro de 2024. Devido a esta norma estar sujeita a desenvolvimentos futuros, a Companhia não pode determinar o impacto dessas alterações nas demonstrações financeiras no período de aplicação inicial. A Companhia está monitorando de perto os desenvolvimentos futuros. (b) **Definição de política contábil de "estimativas contábeis"** - (alteração do CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro): A alteração na norma tem objetivo de mudar o conceito de "estimativas contábeis" no lugar de "mudança nas estimativas contábeis", destacando o conceito de estimativa e suas normas aplicáveis. Esta norma estará vigente a partir de 1º de janeiro de 2023. A Companhia avaliou as alterações contidas no referido CPC e não foi identificado nenhum impacto nas avaliações internas sobre apurações das estimativas para 31 de dezembro de 2022. (c) **Divulgações de políticas contábeis** - (alterações aos CPCs 26 (R1) - Apresentação das Demonstrações Contábeis, CPC 40 (R1) - Instrumentos Financeiros, CPC 49 - Contabilização e Relatório Contábil de Planos de Benefícios de Aposentadoria e CPC 21 - Demonstração Intermediária: A mudança se refere à inclusão da definição de "políticas contábeis" e a substituição deste termo para "informação de política contábil", a atrelando a materialidade de seus saldos e sua razoabilidade na influência nas decisões que os principais usuários das demonstrações contábeis para fins gerais tomam com base. Caso a entidade entender que precise divulgar informações de política contábil imateriais, tais informações não devem obscurecer as informações de política contábil relevantes; e informar nas demonstrações contábeis a conclusão da entidade de que as informações de política contábil são imateriais e não afetam os requisitos de divulgação relacionados estabelecidos em outros Pronunciamentos Técnicos do CPC. Esta norma estará vigente a partir de 1º de janeiro de 2023. A Companhia concluiu que a nova norma não gera impacto relevante para 31 de dezembro de 2022. (d) **Tributos diferidos relacionados a ativos e passivos originados de uma simples transação** - (alteração no CPC 32 - Tributos sobre o Lucro): A alteração deste pronunciamento técnico se refere ao reconhecimento inicial de um ativo ou passivo diferido onde deve ser levado em conta se há ocorrência de diferença temporária igualmente tributável e dedutível, sendo estes decorrentes a uma única transação para transações que ocorram em ou após o início do primeiro período comparativo apresentado. Esta norma estará vigente a partir de 1º de janeiro de 2023. A Companhia concluiu que a nova norma não gera impacto relevante para 31 de dezembro de 2022. (e) **Outras normas:** Não se espera que as seguintes normas novas e alteradas tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiras da Companhia: (i) Adiamento da Isenção temporária do CPC 48 no CPC 11 - Contratos de Seguro (alterações dos CPC 48/IFRS 9 e CPC 11); (ii) Alterações na norma internacional IFRS 17 - Insurance Contracts - (alteração ao CPC 50 - Contratos de Seguro). Não há outros CPCs que ainda

não entraram em vigor que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações financeiras da Companhia. Em relação aos normativos em vigor a partir de 1º de janeiro de 2023, de acordo com as avaliações realizadas, a Companhia estima que não há impactos materiais na aplicação inicial em suas demonstrações financeiras. Quanto aos normativos que entrarão em vigor a partir de 1º de janeiro de 2024, a Companhia está avaliando os efeitos da aplicação inicial em suas demonstrações financeiras.

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|----------------------------|-------------------|------------------|
| Caixa | - | 773 |
| Bancos | 385.020 | 400.850 |
| Aplicações financeiras (i) | 20.653.101 | 6.673.432 |
| | 21.038.121 | 7.075.055 |

(i) A Companhia estruturou as suas aplicações financeiras por meio da participação em CDBs que podem ter suas cotas resgatadas a qualquer tempo, com possibilidade de pronta conversão sem qualquer deságio para a Companhia em um montante conhecido de caixa, e oferecem uma remuneração média de 102,61% do CDI em 2022 e 102,12% do CDI em 2021. A Companhia teve maiores receitas referentes ao reajuste anual de RAP e correção da inflação e ao mesmo tempo, o pagamento de dividendos para Controladora SGBH foi menor, o que justifica maiores valores aplicados.

6. CONCESSIONÁRIAS E PERMISSIONÁRIAS

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|------------------|------------------|
| A vencer | 5.861.626 | 6.130.961 |
| Vencidas até 30 dias | 9.125 | 248.714 |
| Vencidas até 60 dias | 11.850 | 232.157 |
| Vencidas até 90 dias | 5.643 | 230.808 |
| Vencidas há mais de 90 dias (i) | 1.156.034 | 2.015.690 |
| | 7.044.278 | 8.858.330 |
| Provisão para perda de crédito esperada (PCE) (ii) | (441.147) | (72.117) |
| | 6.603.131 | 8.786.213 |

(i) Redução refere-se a recebimento no exercício de 2022 de faturas referentes à CDE da Câmara de Comercialização de Energia Elétrica. Em função do giro das contas a receber em curtíssimo prazo, a Administração não constitui ajuste a valor presente para o referido saldo. A Companhia constitui a provisão para perda de crédito esperada através de uma análise, sendo considerado o histórico de inadimplência, negociações em andamento e existência de garantias reais. A PCE é suficiente para cobrir eventuais perdas na realização desses ativos. Segue abaixo movimentação:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|------------------------------|------------------|-----------------|
| Saldo inicial | (72.117) | (104.929) |
| Reversão | 29.535 | 32.812 |
| Complemento de provisão (ii) | (398.565) | - |
| | (441.147) | (72.117) |

(ii) Complemento de provisão refere-se ao AVC complementar do grupo Quintarú de junho/2022 ainda não recebidos.

7. ESTOQUE

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|------------------|------------------|
| Almoxxarifado de manutenção e operação (i) | 1.551.059 | 1.567.797 |
| | 1.551.059 | 1.567.797 |

(i) As peças de almoxxarifado são consumidas conforme a demanda de manutenção preventivas e corretivas ao longo do exercício.

8. IMPOSTOS A RECUPERAR

| Imposto de renda e contribuição social a recuperar | | |
|--|------------|------------------|
| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| IRPJ a recuperar | 313 | 312 |
| IRPJ saldo negativo (i) | - | 2.550.772 |
| CSLL saldo negativo (i) | 430 | 1.249.600 |
| | 743 | 3.800.684 |

Outros impostos a recuperar

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| PIS e COFINS | 3.001 | 3.001 |
| IRRF sobre aplicação financeira | 1.379 | 12.252 |
| INSS a recuperar | 107.668 | 3.350 |
| ISS a recuperar | 2.493 | 2.493 |
| | 114.541 | 21.096 |

(i) A variação se refere aos créditos de saldo negativo que foram utilizados durante o ano de 2022.

9. ATIVO DE CONTRATO

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| Circulante | 39.545.023 | 46.321.639 |
| Não circulante | 131.129.722 | 129.720.488 |
| | 170.674.745 | 176.042.127 |

A movimentação dos saldos referentes aos ativos contratuais da Companhia em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2022 está assim apresentada:

| | Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 165.100.347 |
|--|---------------------------------|-------------|
| Receita de O&M (i) | 12.422.839 | |
| Receita de remuneração (ii) | 40.407.828 | |
| Recebimentos (iii) | (41.528.887) | |
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | 176.042.127 | |
| Circulante | 46.321.639 | |
| Não circulante | 129.720.488 | |
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | 176.042.127 | |
| Receita de O&M (i) | 15.035.749 | |
| Receita de remuneração (ii) | 40.994.601 | |
| Recebimentos (iii) | (61.397.732) | |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 170.674.745 | |
| Circulante | 39.545.023 | |
| Não circulante | 131.129.722 | |

(i) Variação refere-se à receita de O&M atualizada pela inflação adotada no modelo de adoção. (ii) Apesar do saldo de ativo contratual ter diminuído ao se comparar dezembro de 2021 com dezembro de 2022, a média do saldo de ativo contratual dos doze meses de 2022 foi superior a média do saldo de ativo contratual dos doze meses de 2021. Sendo assim, a receita de remuneração é maior visto que a remuneração é calculada mensalmente com base no saldo de ativo contratual. (iii) Variação refere-se a diferença entre a RAP projetada no modelo mais inflação e a RAP homologada pela ANEEL. O Contrato de Concessão de Serviços Públicos de Transmissão de Energia Elétrica, celebrado entre a União (Poder Concedente - Outorgante) e a Companhia (Operadora), regulamenta a exploração dos serviços públicos de transmissão de energia elétrica pelas Companhias, em que: • O contrato estabelece quais os serviços que o operador deve prestar. • O contrato estabelece padrões de desempenho para prestação de serviço público, com relação à manutenção e disponibilidade da rede. • Ao final da concessão, os ativos vinculados à infraestrutura devem ser revertidos ao Poder Concedente mediante pagamento de uma indenização. • O preço é regulado através de mecanismo de tarifa estabelecido nos contratos pela RAP, parcela garantida pelo Poder Concedente para remunerar o operador. A infraestrutura construída da atividade de transmissão é recuperada através de dois fluxos de caixa, a saber: (a) parte através de valores a receber garantidos pelo poder concedente relativa à remuneração anual permitida (RAP) durante o prazo da concessão. Os valores da RAP garantida são determinados pelo Operador Nacional do Setor Elétrico (ONS), conforme contrato, e recebidos dos participantes do setor elétrico por ele designados pelo uso da rede de transmissão disponibilizada; e (b) parte como indenização dos bens reversíveis no final do prazo da concessão, esta a ser recebida diretamente do Poder Concedente ou para quem ele delegar essa tarefa. Essa indenização será efetuada com base nas parcelas dos investimentos vinculados a bens reversíveis, com recebimento previsto para um período de 30 anos cujos critérios de pagamento ainda serão definidos pelo Poder Concedente.

10. OUTROS ATIVOS NÃO CIRCULANTES

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Depósitos judiciais (i) | 5.503.234 | 5.405.365 |
| Reembolsos | 1.213.318 | 1.212.152 |
| Antecipação de seguros | 3.243 | 4.523 |
| | 6.719.795 | 6.622.040 |

(i) Valor refere-se a depósitos judiciais do processo 5003229-44.2019.4.02.5101 com a Fazenda Nacional a fim de discutir o direito de amortizar o ágio decorrente da incorporação da companhia, objetivando a suspensão da exigibilidade dos créditos tributários originados da amortização do ágio na apuração da base de cálculo do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e da base de cálculo da Contribuição Social sobre o lucro líquido (CSLL) surgido da aquisição da SGBH TRANSMISSÃO PARTICIPAÇÕES LTDA. pela Companhia.

11. FORNECEDORES

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|------------------|------------------|
| Fornecedores relacionados à construção | 2.133.340 | 2.333.066 |
| Gastos ambientais e fundiários | 10.853 | 2.415 |
| Prestadores de serviços (i) | 229.121 | 38.266 |
| Outros (ii) | 694.116 | 30.414 |
| | 3.067.430 | 2.404.161 |

(i) Variação refere-se a serviço de Sistema de voz para implementação de um novo PABX. (ii) Variação refere-se principalmente a serviços de desenvolvimento e melhorias de software.

continua ★





EXPANSION

TRANSMISSÃO ITUMBIARA MARIMBONDO S.A.

CNPJ/MF nº 04.689.936/0001-22



★ continuação

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Reais)

12. TAXAS REGULAMENTARES

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|------------------|------------------|
| Reserva Global de Reversão (RGR) (i) | 700.509 | 587.627 |
| Taxa de fiscalização (TFSEE) (ii) | 141.391 | 141.295 |
| Pesquisa e desenvolvimento (P&D) (iii) | 1.518.464 | 1.154.999 |
| | 2.360.364 | 1.883.921 |

(i) **RGR:** Taxa criada pelo Decreto 41.019 de 26 de fevereiro de 1957 que tem a finalidade de prover recursos para melhoria do serviço público de energia elétrica, financiamento de fontes alternativas de energia elétrica, estudos de inventário e viabilidade de aproveitamentos de potenciais hidráulicos e para desenvolvimento e implantação de programas e projetos destinados ao combate ao desperdício e uso eficiente da energia elétrica. Conforme art. 20 da Lei 12.431 a vigência desta taxa ocorrerá até 2035. Em 03 de agosto de 2022, através do Despacho nº 2.110 da ANEEL, estabeleceu-se um valor fixo mensal para a RGR relativas às competências de julho de 2022 a junho de 2023 de R\$ 134.272 (cento e trinta e quatro mil, duzentos e setenta e dois reais). (ii) **TFSEE:** Instituída pela Lei 9.427, de 1996, e regulamentado pelo Decreto 2.410, de 1997 pela ANEEL com a finalidade de constituir sua receita, para a cobertura do custeio de suas atividades. O percentual da taxa foi atualizado pela Lei 12.783 de 2013, onde foi fixada alíquota de 0,4%, que incide sobre o saldo da receita operacional líquida regulatória. Em 14 de julho de 2022, através do Despacho nº 1.904 da ANEEL, estabeleceu-se um valor anual para a TFSEE relativas às competências de julho de 2022 a junho de 2023 de R\$ 240.505 (duzentos e quarenta mil, quinhentos e cinco reais). (iii) **P&D:** Conforme as Resoluções Aneel 316, de 2008, e 504, de 2012, as concessionárias e permissionárias de serviço público devem destinar, anualmente, 1% de sua receita operacional líquida regulatória para destinação a projetos de pesquisa e desenvolvimento. Os saldos não aplicados são atualizados mensalmente pela taxa Selic, a partir do 2º mês subsequente ao seu reconhecimento até o momento de sua efetiva realização. A resolução normativa 929, de 30 de março de 2021, estabeleceu que o saldo não aplicado até 31 de agosto de 2020 deveria ser pago. No exercício de 2021 foi efetuado o pagamento conforme resolução. Em 2022 não houve evento extraordinário de baixa de saldo de anos anteriores e por isso os saldos estão maiores, refletindo as provisões e atualizações do ano.

13. OUTROS PASSIVOS CIRCULANTES

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Provisão de férias | 959.869 | 1.023.799 |
| Provisão de bônus (i) | 1.554.357 | 1.251.627 |
| Tributos retidos | 200.275 | 204.440 |
| Outros | 906 | 367 |
| | 2.715.407 | 2.480.233 |

(i) O Programa de Bônus é uma ferramenta de gestão e um plano motivacional que dá aos funcionários a oportunidade de receber o reconhecimento da empresa por suas conquistas. O bônus de um funcionário é medido com base nos resultados do KPI (Key Performance Indicators Program) e do PAP (Performance Assessment Program). Variação refere-se à atualização de métrica na provisão de bônus adequando-se ao histórico de pagamento e considerando os targets dos KPIs para fins de cálculo de bonificação dos últimos anos.

14. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

Contingências prováveis (provisionadas): A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos decorrentes do curso normal de suas operações, envolvendo questões tributárias, cíveis, trabalhistas e outros assuntos. A Companhia constitui provisões para riscos envolvendo questões fiscais e de servidão, em montantes considerados suficientes para cobrir as perdas estimadas com as ações em curso para processos legais quando é provável de acontecer um desembolso de caixa futuro por conta de uma obrigação presente proveniente de um evento passado. Essas provisões são apresentadas de acordo com a natureza das correspondentes causas, conforme segue:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|----------|------------------|------------------|
| Fiscal | 1.020.162 | 1.111.357 |
| Servidão | - | 100.795 |
| | 1.020.162 | 1.212.152 |

Nesse sentido, a movimentação do saldo de provisões prováveis da Companhia está apresentada a seguir:

| | Fiscais | Servidões | Total |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | 1.111.357 | 100.795 | 1.212.152 |
| Adições e reversões, líquidas (i) | (91.195) | (100.795) | (191.990) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 1.020.162 | - | 1.020.162 |
| | Fiscais | Servidões | Total |
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 1.740.411 | 100.795 | 1.841.206 |
| Adições e reversões, líquidas (i) | (629.054) | - | (629.054) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | 1.111.357 | 100.795 | 1.212.152 |

(i) As adições e as reversões ocorreram, basicamente, em razão da movimentação de processos, com ocorrência de decisão judicial na redução dos valores pleiteados pela união em fase recursal afastando a cobrança de créditos de IRPJ, CSLL e Cofins, bem como alteração nos prognósticos. Portanto, houve conversão de valores em favor da Companhia; e as provisões constituídas de servidões, referem-se a indenizações por faixa de servidão.

Contingências possíveis (não provisionadas): As causas classificadas com expectativa de perda considerada possível estão relacionadas a riscos fiscais, conforme segue:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|------------|-------------------|-------------------|
| Fiscal (i) | 89.189.132 | 72.986.594 |
| | 89.189.132 | 72.986.594 |

Processos Fiscais: Referem-se a 12 processos administrativos e 1 processo judicial fiscal em curso. Entre os processos de maior risco possível encontram-se os processos 5003229-44.2019.4.02.5101 - Fazenda Nacional, que discute questões de amortização de ágio e tem valor de risco possível envolvido de R\$ 54.370.418 (cinquenta e quatro milhões, trezentos e setenta mil, quatrocentos e dezoito reais) e os processos administrativos 17227-720.037/2020-58 e 10348.720.859/2021-02, ambos movidos pela Receita Federal, discutindo questões relacionadas a IRPJ e CSLL, somados os processos possuem uma exposição de risco possível de R\$ 33.023.317 (trinta e três milhões, vinte e três mil, trezentos e dezessete reais) ambos estão em curso ainda sem decisão definitiva.

15. IMPOSTOS DIFERIDOS

Os tributos diferidos ativos referem-se ao crédito fiscal calculado sobre os intangíveis de aquisição da controlada SGBH-T, os quais foram incorporados. O benefício será realizado de forma proporcional à amortização fiscal dos intangíveis incorporados que o originaram. E os tributos diferidos passivos foram constituídos sobre o saldo do ativo contratual da Companhia, conforme segue:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| IR e CSLL diferidos | 21.570.084 | 24.110.014 |
| IR e CSLL diferidos ativos (crédito fiscal incorporação) | 26.826.866 | 29.532.112 |
| IR diferido passivo | (3.413.495) | (3.520.843) |
| CSLL diferida passiva | (1.843.287) | (1.901.255) |
| PIS e COFINS diferidos | (6.229.628) | (6.425.537) |
| PIS diferido passivo | (1.109.386) | (1.144.274) |
| COFINS diferido passivo | (5.120.242) | (5.281.263) |
| | 15.340.456 | 17.684.477 |

As variações dos tributos diferidos são as seguintes:

| | Ativo | Passivo |
|--|-------------------|---------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | 29.532.112 | (11.847.635) |
| Efeitos reconhecidos no resultado PIS e COFINS diferidos | - | 195.909 |
| Efeitos reconhecidos no resultado IR e CSLL diferidos | (2.705.246) | 165.316 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 26.826.866 | (11.486.410) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 32.237.357 | (11.111.253) |
| Efeitos reconhecidos no resultado PIS e COFINS diferidos | - | (399.375) |
| Efeitos reconhecidos no resultado IR e CSLL diferidos | (2.705.245) | (337.007) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | 29.532.112 | (11.847.635) |

16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a. Capital social: Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o capital social subscrito e integralizado da Companhia é de R\$ 88.108.634 (oitenta e oito milhões, cento e oito mil, seiscentos e trinta e quatro reais), dividido em 88.108.634 ações ordinárias nominativas subscritas e integralizadas, no valor nominal de R\$ 1 cada. A composição acionária está demonstrada a seguir:

| | 2022 e 2021 |
|-------------------------------------|----------------|
| State Grid Brazil Holding S.A. | 99,99% |
| International Grid Holdings Limited | 0,01% |
| | 100,00% |

b. Reserva especial de ágio: A Reserva especial de ágio foi constituída decorrente do acervo líquido resultante da incorporação reversa da SGBH-T na ETIM em 31 de outubro de 2017. **c. Reserva legal:** A reserva legal é constituída com base em 5% do lucro líquido do exercício, antes de qualquer destinação, observando-se os limites previstos pela Lei das Sociedades por Ações nº 6.404/76. A partir de 2017 não foi constituída a reserva legal, pois o limite previsto na Lei foi atingido. **d. Reserva de retenção de lucros:** A Companhia destinou para a conta de reserva de retenção de lucros, os lucros

excedentes não distribuídos após o cálculo da reserva legal e dividendos mínimos obrigatórios, ficando disponível para decisão futura conforme determinação em AGO. **e. Dividendos e juros sobre capital próprio:** Aos acionistas é garantido estatutariamente um dividendo mínimo obrigatório de 1% do lucro líquido após a destinação para reserva legal, calculado nos termos do artigo 202 da Lei das Sociedades por Ações nº 6.404/76. Os dividendos mínimos obrigatórios foram calculados conforme segue:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Lucro líquido do exercício | 43.930.417 | 59.376.611 |
| Base de cálculo para os dividendos | 43.930.417 | 59.376.611 |
| Dividendo mínimo obrigatório (1%) | 439.304 | 593.766 |

Através da ata de Reunião do Conselho de Administração realizada em 25 de junho de 2021, tendo em vista o saldo acumulado da conta de reserva de lucros existente da Companhia, apurado em seu último balanço anual, a Administração da Companhia aprovou a distribuição de dividendos intermediários no valor de R\$ 27.765.659 (vinte e sete milhões, setecentos e sessenta e cinco mil, seiscentos e cinquenta e nove reais). Esse montante, bem como o valor de dividendo mínimo obrigatório de 31 de dezembro de 2020, foi pago em agosto de 2021 totalizando R\$ 28.303.915 (vinte e oito milhões, trezentos e três mil e novecentos e quinze reais). Através da ata de Reunião do Conselho de Administração realizada em 30 de novembro de 2021, tendo em vista o saldo acumulado da conta de reserva de lucros existente da Companhia, apurado em seu último balanço anual, a Administração da Companhia aprovou a distribuição de dividendos intermediários no valor de R\$ 20.000.000 (vinte milhões de reais). Esse montante foi pago em dezembro de 2021. Através da ata de Reunião do Conselho de Administração realizada em 24 de maio de 2022, tendo em vista o saldo acumulado da conta de reserva de lucros existente da Companhia, apurado em seu último balanço anual, a Administração da Companhia aprovou a distribuição de dividendos intermediários no valor de R\$ 43.716.632 (quarenta e três milhões, setecentos e dezesseis mil, seiscentos e trinta e dois reais). Esse montante, bem como o valor de dividendo mínimo obrigatório de 31 de dezembro de 2021, foi pago em 26 de maio de 2022 totalizando R\$ 44.310.398 (quarenta e quatro milhões, trezentos e dez mil, trezentos e noventa e oito reais).

17. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| Receita operacional bruta | 61.475.012 | 69.626.924 |
| Receita de operação e manutenção (i) | 15.035.749 | 12.422.839 |
| Remuneração do ativo de contrato | 40.994.601 | 40.047.828 |
| Outras receitas (ii) | 5.444.662 | 17.156.257 |
| Deduções da receita operacional | (4.044.857) | (4.126.991) |
| PIS e COFINS correntes | (2.440.842) | (2.128.448) |
| PIS e COFINS diferidos | 195.909 | (399.375) |
| RGR | (933.975) | (841.399) |
| P&D | (626.016) | (549.575) |
| TFSEE | (239.933) | (208.194) |
| | 57.430.155 | 65.499.933 |

(i) Variação refere-se à receita de O&M atualizada pela inflação adotada no modelo de adoção; (ii) Variação refere-se ao fato de que as outras receitas são calculadas como um diferencial da RAP no modelo da adoção para a RAP homologada pela ANEEL. Uma vez que o IGPM apresentou uma tendência de queda recente quando comparado aos patamares observados no fechamento de 2021, e por consequência, retornou à patamares mais próximos dos considerados no modelo da adoção.

18. CUSTO DE OPERAÇÃO

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Pessoal | (2.461.718) | (2.592.241) |
| Material | (408.829) | (254.939) |
| Serviços de terceiros | (673.397) | (706.043) |
| Arrendamentos e aluguéis | (23.352) | (15.874) |
| Seguros | (61.952) | (54.206) |
| Tributos | (2.503) | (14.552) |
| Custo de operação e manutenção (i) | (2.316.163) | (1.711.203) |
| Gastos diversos | (729.144) | (695.560) |
| | (6.677.058) | (6.044.618) |

(i) Variação refere-se ao Projeto de Melhoria - Retrofit Sistema SDH - iniciado em 2022.

19. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---------------------------|--------------------|----------------|
| Pessoal | (1.692.836) | (2.004.678) |
| Material | (55.659) | (60.135) |
| Serviços de terceiros | (418.707) | (386.268) |
| Arrendamentos e aluguéis | (126.723) | (106.535) |
| Provisão/Reversão (i) | (369.030) | 3.022.349 |
| Tributos | (4.338) | (2.440) |
| Depreciação e amortização | (14.581) | (12.441) |
| Outras | (153.765) | (320.965) |
| | (2.835.639) | 128.887 |

(i) Variação refere-se a baixa de provisão de tributação de benefícios em 2021 a expatriados enquadrados como remuneração que não passavam por folha em função da extinção dos créditos tributários conforme art. 173, inciso I da CTN.

20. RESULTADO FINANCEIRO

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|------------------|------------------|
| Receita financeira | 2.287.327 | 1.141.972 |
| Receitas de aplicações financeiras (i) | 1.797.765 | 855.247 |
| Outras receitas financeiras | 489.562 | 286.725 |
| Despesa financeira | (246.959) | 892.282 |
| Juros e multas (ii) | (7.476) | (504.988) |
| Outras despesas financeiras (iii) | (239.483) | 1.397.270 |
| | 2.040.368 | 2.044.254 |

(i) Variação refere-se a rendimentos sobre aplicação financeira em função do aumento de valores aplicados no exercício de 2022 referente à sobre de Caixa conforme mencionado na nota explicativa 5; (ii) Variação refere-se reapuração de IRPJ/CSLL de 12/2018 com pagamento realizado em março de 2021 decorrente de mudança de metodologia do cálculo do IFRIC 12. O evento mencionado não ocorreu em 2022; (iii) Variação refere-se à baixa de atualização monetária de provisão de tributação de benefícios a expatriados enquadrados como remuneração que no passado não passavam por folha em função da extinção dos créditos tributários conforme art. 173, inciso I da CTN. Essa baixa ocorreu no exercício de 2021.

21. CONCILIAÇÃO DE IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL (LUCRO PRESUMIDO)

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| Receitas brutas (i) | 66.974.503 | 58.400.559 |
| Base de cálculo (8%) | 5.357.960 | 4.672.045 |
| Outras receitas | 2.180.007 | 1.310.079 |
| Base de cálculo | 7.537.967 | 5.982.124 |
| IR devido | (1.860.492) | (1.471.531) |
| Ajuste de provisão IR referente a anos anteriores | - | 2.616.958 |
| (+) IR diferido/Outros | (1.881.803) | (2.207.986) |
| | (3.742.295) | (1.062.559) |
| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| 66.974.503 | 58.400.559 | |
| Base de cálculo (12%) | 8.036.940 | 7.008.067 |
| Outras receitas | 2.180.007 | 1.310.079 |
| Base de cálculo | 10.216.947 | 8.318.146 |
| CSLL devida | (919.525) | (748.633) |
| Ajuste de provisão CSLL referente a anos anteriores | - | 960.529 |
| (+) CSLL diferido/outros | (658.127) | (834.266) |
| | (1.577.652) | (622.370) |
| Total de CSLL | (5.319.947) | (1.684.929) |
| Total IRPJ/CSLL corrente | (2.780.017) | 1.357.323 |
| Total IRPJ/CSLL diferido | (2.539.930) | (3.042.252) |

(i) A Companhia tributa as receitas efetivamente auferidas (Aviso de Crédito - AVC) e a natureza das receitas auferidas pelas Transmissoras decorre exclusivamente da prestação dos serviços de transmissão de energia, sendo este serviço remunerado por meio da RAP.

22. PARTES RELACIONADAS

Os principais saldos com partes relacionadas em 31 de dezembro de 2022 e 2021 decorrem de transações junto a Controladora e Companhias do Grupo, os quais:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|------------------|------------------|
| 22.1 Ativo | 2.639.783 | 2.317.193 |
| Contas a receber - partes relacionadas | 2.639.783 | 2.317.193 |
| Rateio Res. 699/16 - ANEEL (i) | 2.575.765 | 2.253.175 |
| Outros | 64.018 | 64.018 |
| Intercompany CET Brazil - Despesas de hospedagem | 42.372 | 42.372 |
| Intercompany ETEE - Despesas de pessoal | 21.646 | 21.646 |
| 22.2 Passivo | 383.986 | 437.938 |
| Fornecedores - partes relacionadas | 383.986 | 437.938 |
| Rateio Res. 699/16 - ANEEL (i) | - | - |
| 22.3 Resultado | 7.372.719 | 7.081.448 |
| Resultado - partes relacionadas | 7.372.719 | 7.081.448 |
| Rateio Res. 699/16 - ANEEL (i) | 7.527.088 | 7.179.322 |
| Despesa de aluguel (ii) | (119.601) | (97.874) |
| Serviços de engenharia SGSE (iii) | (34.768) | - |

(i) Em setembro de 2017 visando como objetivo principal a racionalização e simplificação da estrutura administrativa das Transmissoras e do Grupo e o cumprimento do regulamento da ANEEL - Resolução Normativa nº 699 de 26 de janeiro de 2016, o Grupo celebrou contrato de compartilhamento de recursos humanos e infraestrutura entre a SGBH e suas controladas. As despesas dos recursos humanos compartilhados, bem como a infraestrutura associada são alocadas proporcionalmente entre as Companhias compartilhantes de acordo com o critério regulatório de rateio firmado em contrato, por meio de notas de débito emitidas trimestralmente entre as Companhias envolvidas. Em Abril de 2022, através do despacho nº 1.075 a ANEEL autorizou a inclusão das empresas XRTE e STE no contrato de Compartilhamento de Infraestrutura Administrativa e de Recursos Humanos. Em julho de 2022, o Grupo assinou o contrato de compartilhamento de recursos humanos e infraestrutura entre a SGBH e suas controladas, o que explica a variação no exercício de 2022; (ii) Saldos referem-se a despesas de aluguel junto a SGBH. A SGBH detém o direito sobre o prédio o qual opera e faz o rateio do aluguel para as subsidiárias, situadas no mesmo prédio; (iii) A State Grid Serviços de Engenharia S.A. ("SGSE") é uma Companhia do Grupo SGBH criada para prestação de serviços técnicos profissionais de engenharia do proprietário, fiscalização e comissionamento para projetos, estudos relacionados a acesso de terceiros em subestações de energia, assim como serviços de consultoria e gerenciamento de projeto especializado em P&D. Em Dezembro de 2021 a Companhia assinou contrato com a SGSE para a prestação de serviços especializados de consultoria e gerenciamento de P&D para o período de 2022 a 2023. **22.4 Remuneração da administração (pessoal-chave):** As remunerações de empregados das funções executivas da Companhia reconhecidos no resultado do período, estão apresentadas como segue:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Remuneração fixa e variável (*) | | |
| Salário | 178.934 | 219.543 |
| Benefícios diretos e indiretos | 31.390 | 46.320 |
| Encargos | 106.276 | 122.873</ |



EXPANSION

TRANSMISSÃO ITUMBIARA MARIMBONDO S.A.

CNPJ/MF nº 04.689.936/0001-22



★ continuação

Ramon Sade Haddad
Diretor-Presidente

DIRETORIA

Jorge Raul Bauer
Diretor

Mariana de Oliveira Barbosa
Contadora - CRC RJ - 103573/O-2

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Acionistas e Diretores da

Expansion Transmissão Itumbiara Marimbondo S.A.

Rio de Janeiro - RJ

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da Expansion Transmissão Itumbiara Marimbondo S.A. (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Expansion Transmissão Itumbiara Marimbondo S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório dos auditores:** A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento

obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. **Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: - Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos

evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. - Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. - Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. - Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. - Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 31 de março de 2023



KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC SP-014428/O-6 F-RJ

Marcelo Nogueira de Andrade
Contador CRC RJ-086312/O-6

Documento assinado digitalmente
conforme MP nº 2.200-2 de
24/08/2001, que institui a Infraestrutura
de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil



Certificado por Editora Globo SA
04067191000160 Pub: 25/04/2023

A autenticidade deste documento
pode ser conferida através do QR Code
ou pelo link

<https://publicidadelegal.valor.com.br/valor/2023/04/25/EXPANSIONTRANSMISSAO1569057625042023.pdf>
Hash: 168237252262ccd33309d64d0b99b9c4857c13cb2a