

Demonstrações Contábeis Regulatórias

Marituba Transmissão de Energia S.A.

31 de dezembro de 2022
com Relatório do Auditor Independente

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações contábeis regulatórias

31 de dezembro de 2022

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis regulatórias	1
Demonstrações contábeis regulatórias auditadas	
Balço patrimonial	4
Demonstração do resultado	5
Demonstração do resultado abrangente	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstração dos fluxos de caixa.....	8
Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias.....	9

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis regulatórias

Aos
Administradores e Acionistas da
Marituba Transmissão de Energia S.A.
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Marituba Transmissão de Energia 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, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas pela diretoria com base no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico (MCSE), aprovado pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL por meio da Resolução Normativa nº 933, de 18 de maio de 2021.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia 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 o MCSE.

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 do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. 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.

Ênfase - Base de elaboração das demonstrações contábeis regulatórias

Sem modificar nossa opinião, chamamos a atenção para a nota explicativa no 2 às demonstrações contábeis regulatórias, que descreve a base de elaboração dessas demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis regulatórias foram elaboradas para auxiliar a Companhia a cumprir determinação da ANEEL. Consequentemente, essas demonstrações contábeis regulatórias podem não ser adequadas para outro fim.

Outros assuntos

A Marituba Transmissão de Energia S.A. elaborou um conjunto de demonstrações contábeis separado para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, sobre o qual emitimos relatório de auditoria independente separado, com data de 4 de maio de 2023, com opinião sem modificação.

Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações contábeis

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a diretoria 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 contábeis, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 detecta 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 contábeis.

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 contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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.



Building a better
working world

- Obtivemos 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 diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, 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 contábeis 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 contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança 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.

São Paulo, 28 de agosto de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SP-034519/O

Francisco F. A. Noronha Andrade
Contador CRC PE-026317/O

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Balanço patrimonial
31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	122.831	20
Tributos e contribuições a compensar		288	185
Prêmio de seguro		750	124
Total do ativo circulante		123.869	329
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Prêmio de seguro		566	124
Imposto de renda e contribuição social diferidos	6	1.760	1.102
Outros créditos		-	500
		2.326	1.726
Imobilizado			
Intangível	7	729.262	86.936
	7	15.443	5.982
		744.705	92.918
Total do ativo não circulante		747.031	94.644
Total do ativo		870.900	94.973
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	8	80.145	5.270
Empréstimos, financiamentos e debêntures	10	1.979	-
Salários e encargos sociais		1.239	-
Tributos e contribuições sociais	9	3.727	182
Dividendos a pagar		1.055	67
Partes relacionadas	11	-	1.133
Total do passivo circulante		88.145	6.652
Não circulante			
Empréstimos, financiamentos e debêntures	10	548.001	-
Total do passivo não circulante		548.001	-
Patrimônio líquido			
Capital social	12a	239.143	54.154
Reservas de lucros	12c	110.317	7.298
Prejuízos acumulados	12d	(114.826)	(9.514)
		234.634	51.938
Adiantamento para futuro aumento de capital	12b	120	36.383
Total do patrimônio líquido		234.754	88.321
Total do passivo e patrimônio líquido		870.900	94.973

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Custos gerenciáveis			
Serviços de terceiros		(1.741)	(1.096)
Aluguéis		(14)	(21)
Tributos		(36)	(202)
Seguros		(800)	(124)
Gastos diversos		(72)	(5)
	13	<u>(2.663)</u>	<u>(1.448)</u>
Resultado da atividade		<u>(2.663)</u>	<u>(1.448)</u>
Resultado financeiro			
Receitas financeiras		1.402	-
Despesas financeiras		(702)	(58)
	14	<u>700</u>	<u>(58)</u>
Prejuízo antes dos impostos		<u>(1.963)</u>	<u>(1.506)</u>
Imposto de renda e contribuição social diferido	6	658	510
Prejuízo do exercício		<u><u>(1.305)</u></u>	<u><u>(996)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Prejuízo do exercício	(1.305)	(996)
Total do resultado abrangente do exercício	<u><u>(1.305)</u></u>	<u><u>(996)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Capital social	Reserva legal	Reserva de retenção de lucros	Prejuízos acumulados (*)	Subtotal	Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	26.652	114	1.752	(3.034)	25.484	-	25.484
Aumento de capital conforme AGE de 30 de abril de 2021	1.134	-	-	-	1.134	-	1.134
Aumento de capital conforme AGE de 30 de junho de 2021	4.418	-	-	-	4.418	-	4.418
Aumento de capital conforme AGE de 01 de outubro de 2021	21.950	-	-	-	21.950	-	21.950
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	-	-	36.383	36.383
Prejuízo do exercício	-	-	-	(996)	(996)	-	(996)
Dividendo mínimos obrigatórios do resultado societário	-	-	-	(52)	(52)	-	(52)
Constituição de reserva legal societário	-	274	-	(274)	-	-	-
Constituição das reservas de retenção de lucros societário	-	-	5.158	(5.158)	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	54.154	388	6.910	(9.514)	51.938	36.383	88.321
Aumento de capital conforme AGE de 28 de janeiro de 2022	36.383	-	-	-	36.383	(36.383)	-
Aumento de capital conforme AGE de 31 de março de 2022	140.000	-	-	-	140.000	-	140.000
Aumento de capital conforme AGE de 15 de junho de 2022	8.606	-	-	-	8.606	-	8.606
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	-	-	120	120
Prejuízo do exercício	-	-	-	(1.305)	(1.305)	-	(1.305)
Dividendo mínimos obrigatórios do resultado societário	-	-	-	(988)	(988)	-	(988)
Constituição de reserva legal societário	-	5.200	-	(5.200)	-	-	-
Constituição das reservas de retenção de lucros societário	-	-	97.819	(97.819)	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	239.143	5.588	104.729	(114.826)	234.634	120	234.754

(*) Apesar da posição patrimonial apresentar prejuízos acumulados, a operação da Companhia não é deficitária. Este prejuízo é decorrente do fato que para fins societários o reconhecimento da receita ocorre desde o início da construção do empreendimento e para fins regulatórios, tal reconhecimento ocorre conforme emissão das faturas da receita de transmissão.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

Atividades operacionais	31/12/2022	31/12/2021
Resultado antes dos impostos	(1.963)	(1.506)
Ajustes para conciliar ao lucro antes dos impostos ao caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais		
Outros	-	(51)
(Aumento) diminuição nos ativos operacionais		
Tributos e contribuições a compensar	(103)	(1)
Prêmio de seguro	(1.068)	125
Outros créditos	500	(500)
Aumento (diminuição) nos passivos operacionais		
Fornecedores	74.875	5.141
Tributos e contribuições sociais	3.545	105
Salários e encargos sociais	1.239	-
Dividendos a pagar	-	52
Partes relacionadas	(1.133)	1.133
Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	75.892	4.498
Atividades de investimento		
Aquisição de ativo imobilizado	(642.326)	(62.406)
Aquisição de ativo intangível	(9.461)	(5.982)
Juros e variações monetárias de empréstimos e debentures capitalizados	9.604	-
Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(642.183)	(68.388)
Atividades de financiamento		
Aumento de capital	184.989	27.502
Adiantamento para futuro aumento de capital	(36.263)	36.383
Captação de empréstimos	624.259	-
Custo de captação de empréstimos, financiamentos e debentures	(500)	-
Amortização de principal de empréstimos, financiamentos e debentures	(80.000)	-
Amortização de juros de empréstimos financiamentos e debentures	(3.383)	-
Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	689.102	63.885
Variação do saldo de caixa e equivalentes de caixa	122.811	(5)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	20	25
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	122.831	20

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

1.1. Objeto social

A Marituba Transmissão de Energia S.A. (“Companhia” ou “Marituba”), foi constituída em 24 de julho de 2018 e é uma sociedade anônima de capital fechado, com o propósito específico e único de explorar concessões de serviços públicos de transmissão, prestados mediante a implantação, construção, operação e manutenção de instalações de transmissão, incluindo os serviços de apoio e administrativos, provisão de equipamentos e materiais de reserva, programações, medições e demais serviços complementares necessários à transmissão de energia elétrica. Essas atividades são regulamentadas pela ANEEL - Agência Nacional de Energia Elétrica.

A Companhia entrou em operação comercial em 05 de julho de 2023.

A Companhia tem a sua sede na Avenida Engenheiro Luis Carlos Berrini, nº 105 - 12º andar, na Cidade do São Paulo, Estado de São Paulo e é controlada pela Sterlite Brazil Participações S.A. (“Controladora” ou “Grupo Sterlite”), cujas acionistas são: Sterlite Power Grid Ventures Limited (“SPGVL”) e Sterlite Power Grid 5 Limited (“Grid 5”) ambas sediadas na Índia.

1.2. Da Concessão

Em 28 de junho de 2018, o Grupo Sterlite sagrou-se vencedora do Leilão ANEEL nº 002/2018. O contrato de concessão nº 26/2018 foi assinado em 21 de setembro 2018, tem duração de 30 anos a partir da data da assinatura com o Poder Concedente e será atualizado pelo IPCA.

O projeto da Companhia consiste na implantação e exploração do empreendimento composto pelas seguintes instalações de transmissão de energia no estado do Pará:

- (i) Linha de transmissão em corrente alternada em 500kV, entre as subestações Tucuruí e Marituba, em circuito simples, com extensão aproximada de 373 km;
- (ii) Entradas de linha, interligações de barramentos, reatores de linha e respectiva conexão, barramentos, instalações vinculadas e demais instalações necessárias às funções de medição, supervisão, proteção, comando, controle, telecomunicação, administração e apoio.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional--Continuação

1.3. Receita Anual Permitida - RAP

O contrato de concessão assegura Receita Anual Permitida - RAP no montante de R\$61.630, (R\$80.156 ajustado pelo IPCA ciclo 2022-23) a partir da entrada em operação das linhas de transmissão, a RAP tem por finalidade remunerar os investimentos na infraestrutura da concessão bem como os serviços de operação e manutenção da linha de transmissão.

A ANEEL promoverá a revisão da RAP em intervalos periódicos de 5 anos, contado do primeiro mês de julho subsequente à data de assinatura do contrato de concessão.

Transmissão em Construção – Características Físicas

Linhas de Transmissão e Subestação	Arranjo	Tensão	Comprimento	Capacidade Transformação	Previsão de Início da Operação Comercial	Vencimento da Outorga
		kV	km	MVA		
Outorgadas: Marituba Transmissão de Energia S.A.						
Contrato de Concessão nº 26/2018 de 21/09/2018						
LT 500 kV Tucuruí-Marituba C1	DJM	500	344		05/07/2023	20/09/2048
Total			195,2	800		

Transmissão em Construção – Características Financeiras

Linhas de Transmissão e Subestação	Propriedade	Receita Anual Permitida – RAP (Ciclo 2022/2023)					
		Base	Proporcional	Data de Referência do Ciclo	Ano de Degrado	Mês Reajuste	Índice de Correção
		%	R\$ mil	R\$ mil	dd/mm/aaaa	aaaa	mmm
Outorgadas: Marituba Transmissão de Energia S.A.							
Contrato de Concessão nº 26/2018 de 21/09/2018							
LT 500 kV Tucuruí - Marituba C1		80.156	80.156	01/07/2023		julho	IPCA
		80.156	80.156				

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional--Continuação

1.3. Receita Anual Permitida - RAP--Continuação

Transmissão– Evolução Física e Investimentos

Linhas de Transmissão e Subestação	Evolução Física			
	até 31/12/2021	até 31/12/2022	até 31/12/2021	até 31/12/2022
	%	%	R\$ mil	R\$ mil
Outorgadas: Marituba Transmissão de Energia S.A.				
Contrato de Concessão nº 26/2018 de 21/09/2018				
LT 500 kV Tucuruí - Marituba C1	24,73%	89,08%	92.918	744.705

1.4. Encargos regulamentares

Conforme instituído pelo art.13 da lei 9.427/96, concessionárias, permissionárias e autorizadas, devem recolher diretamente a ANEEL a taxa anual de fiscalização, que é equivalente a 0,4% do valor do benefício anual auferido em função das atividades desenvolvidas.

A Companhia aplicará anualmente em pesquisa e desenvolvimento, o montante de, no mínimo, 1% da Receita operacional líquida estabelecida no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, nos termos da Lei nº 9.991/00, e na forma em que dispuser a regulamentação específica sobre a matéria.

1.5. Impactos do COVID 19 (Corona vírus) nos negócios da Companhia

O negócio da Companhia apresenta receita previsível, reajustada pela inflação e de longo prazo, assegurada pelos modelos regulatórios dos segmentos de atuação, não apresentando risco de demanda, por não depender de volume consumido de eletricidade e nem de preços de energia. Desta forma, a administração da Companhia não considera que exista risco de realização de seus recebíveis em decorrência da COVID-19 no exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Em relação a seus investimentos, não foram identificadas desvalorização subsequente deles, a Companhia mitiga os riscos de volatilidade do mercado financeiro efetuando aplicações em investimentos que possuem baixo risco de volatilidade, tendo em vista seu perfil conservador.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional--Continuação

1.5. Impactos do COVID 19 (Corona vírus) nos negócios da Companhia--Continuação

Atualmente, não há previsão de atraso nas construções em andamento que possa afetar as receitas de infraestrutura constantes em suas estimativas para recuperabilidade do Imposto de renda diferido consolidado.

Com base na avaliação acima, em 31 de dezembro de 2022 e até a data de emissão dessas demonstrações contábeis regulatórias, a administração avaliou os efeitos da Covid-19 e seus impactos no (a): (i) uso do pressuposto de continuidade operacional; (ii) gestão de liquidez; (iii) exposição da Companhia aos impactos no setor elétrico e, concluiu não existirem impactos a serem reconhecidos nestas informações contábeis em decorrência deste assunto.

2. Apresentação das demonstrações contábeis regulatórias

2.1. Bases de preparação e apresentação das Demonstrações Contábeis Regulatórias

As Demonstrações Contábeis para fins regulatórios foram preparadas de acordo com as normas, procedimentos e diretrizes emitidos pelo órgão regulador e conforme as políticas estabelecidas na declaração de práticas contábeis.

Há diferenças entre as práticas contábeis adotadas no Brasil e a base de preparação das informações previstas nas demonstrações para fins regulatórios, uma vez que as Instruções Contábeis para fins Regulatórios especificam um tratamento ou divulgação alternativos em certos aspectos. Quando as Instruções Contábeis Regulatórias não tratam de uma questão contábil de forma específica, faz-se necessário seguir as práticas contábeis adotadas no Brasil.

As informações financeiras distintas das informações preparadas totalmente em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil podem não representar necessariamente uma visão verdadeira e adequada do desempenho financeiro ou posição financeira e patrimonial de uma empresa apresentar diferença de valores pela aplicação diferenciada de algumas normas contábeis societárias e regulatórias, estas diferenças são explicadas na nota explicativa nº 20, para melhor entendimento do leitor, conforme apresentado nas demonstrações contábeis preparadas de acordo com estas práticas.

As demonstrações contábeis regulatórias foram aprovadas pela administração em 28 de agosto de 2023.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

2. Apresentação das demonstrações contábeis regulatórias – continuação

2.2. Continuidade operacional

Com base nos fatos e circunstâncias existentes nesta data, a administração avaliou a capacidade da Companhia em continuar operando normalmente e está convencida de que suas operações têm capacidade de geração de fluxo de caixa suficiente para honrar seus compromissos de curto prazo, e assim dar continuidade a seus negócios no futuro.

Adicionalmente, a administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas demonstrações contábeis regulatórias foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.

2.3. Moeda funcional e de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis regulatórias são mensurados pela moeda funcional da Companhia que é o Real, moeda do principal ambiente econômico no qual atua.

2.4. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

A preparação das demonstrações contábeis regulatórias requer que a administração faça julgamentos utilizando estimativas e premissas baseadas em fatores objetivos e subjetivos e em opinião de assessores jurídicos, para determinação dos valores adequados para registro de determinadas transações que afetam ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais dessas transações podem divergir dessas estimativas.

Esses julgamentos, estimativas e premissas são revistos ao menos anualmente e eventuais ajustes são reconhecidos no período em que as estimativas são revisadas.

2.5. Classificação circulante e não circulante

Os ativos e passivos são apresentados no balanço patrimonial com base na classificação circulante e não circulante. Um ativo é classificado do 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.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

2. Apresentação das demonstrações contábeis regulatórias

2.6. Bases de preparação e apresentação das Demonstrações Contábeis Regulatórias

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 deferir a liquidação do passivo por pelo menos 12 meses. Os demais ativos e passivos são classificados como não circulante.

3. Resumo das Principais práticas contábeis regulatórias

As práticas contábeis regulatórias utilizadas, são as mesmas adotadas nas demonstrações financeiras societárias, as quais 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, exceto pelas práticas apresentadas a seguir:

3.1. Ativo imobilizado e intangível

Registrado ao custo de aquisição ou construção. A depreciação/amortização é calculada pelo método linear, tomando-se por base os saldos contábeis registrados conforme legislação vigente. As taxas anuais de depreciação estão determinadas na Resolução vigente emitida pela ANEEL.

O valor residual é determinado considerando a premissa de existência de indenização de parcela não amortizada de bens pela taxa de depreciação ou amortização regulatória e o prazo de vigência da concessão. O valor residual de um ativo pode aumentar ou diminuir em eventuais processos de revisão das taxas regulatórias.

O resultado na alienação ou na retirada de um item do ativo imobilizado e/ou intangível é determinado pela diferença entre o valor da venda e o saldo contábil do ativo e é reconhecido no resultado do exercício.

A Companhia mantém os ativos imobilizados e intangíveis segregados em “Em Serviço” e “Em Curso”. Os itens apresentados no grupo Em serviço correspondem a imobilizados e intangíveis já unitizados e em operação. Os saldos apresentados no grupo “Em curso” correspondem a projetos em desenvolvimento, compras em andamento, sobressalentes não alocados a ativos em funcionamento, e outras aquisições que ainda estão sob análise da Administração para que sejam unitizados, e assim, reclassificados para o grupo em serviços e tenham depreciação iniciada.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

3. Resumo das Principais práticas contábeis regulatórias--Continuação

3.2. Reconhecimento da receita.

A receita operacional do curso normal das atividades da Companhia é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. A Receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que os riscos e benefícios mais significativos foram transferidos para o comprador, de que for provável que os benefícios econômico-financeiros fluirão para a entidade, de que os custos associados possam ser estimados de maneira confiável, e de que o valor da receita operacional possa ser mensurado de maneira confiável.

4. Novas normas e interpretações aplicáveis em 2022

A Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL promoveu a revisão das normas e procedimentos contidos no Plano de Contas do Serviço Público de Energia Elétrica, instituindo um documento denominado de Manual de Contabilidade do Serviço Público de Energia Elétrica, contendo o Plano de Contas, instruções contábeis e roteiro para divulgação de informações econômicas e financeiras resultando em importantes alterações nas práticas contábeis e de divulgação, até então aplicáveis, às empresas do setor. As normas contidas no referido manual são de aplicação compulsória a partir de 1º de janeiro de 2022 e não trouxeram impactos relevantes sobre as demonstrações contábeis regulatórias da Companhia.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Bancos	71	20
Aplicações financeiras	122.760	-
	<u>122.831</u>	<u>20</u>

- (i) As aplicações financeiras estão mensuradas pelo valor justo por meio do resultado e possuem liquidez diária. As aplicações financeiras são do tipo compromissadas, remuneradas pelo CDI, sendo 98% - 101% em 2022 cuja rentabilidade foi de R\$ 1.402

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

6. Imposto de renda e contribuição social diferidos

a) Composição dos tributos diferidos da Companhia

	Ativo	
	31/12/2022	31/12/2021
Diferenças Temporárias		
Despesas pré-operacionais	5.176	3.194
Outras diferenças temporárias	-	47
Base do diferido	5.176	3.241
Alíquotas nominal vigentes	34%	34%
Alíquota nominal		
Imposto de renda e contribuição social diferidos	1.760	1.102

Os saldos de imposto de renda e contribuição social diferidos ativos são decorrentes das diferenças temporárias sobre as despesas pré-operacionais e poderão ser excluídas em quotas fixas mensais e no prazo de 5 (cinco) anos, a partir do início das operações.

b) Conciliação das despesas tributárias com as alíquotas oficiais

	31/12/2022	31/12/2021
Lucro (prejuízo) antes do IR e CS	(1.963)	(1.506)
Alíquotas nominais vigentes	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social esperada	(667)	512
Outras diferenças permanentes	9	(2)
Imposto de renda e contribuição social efetiva	658	510
Diferido	658	510
Alíquota efetiva	34%	34%

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

7. Ativo Imobilizado e intangível

a) Composição do ativo imobilizado

Imobilizado	Valor Bruto em 2021	Adições (baixa) (A)	Reclassificações (B)	Transferências (C)	Valor Bruto em 2022	Adições Líquidas (A)+(B)+(C)	Depreciação Acumulada 2022	Valor Líquido 2022	Valor Líquido 2021
Edificações e obras civis	6.268	186.343	-	-	192.611	186.343	-	192.611	6.268
Máquinas e equipamentos	727	261.625	23.849	-	286.201	285.474	-	286.201	727
Depósitos judiciais	2.213	899	-	-	3.112	899	-	3.112	2.213
A ratear	32.663	161.294	11.805	-	205.762	173.099	-	205.762	32.663
Capitalização de custos sobre empréstimos	-	23.845	-	-	23.845	23.845	-	23.845	-
Adiantamentos a fornecedores	45.065	8.320	(35.654)	-	17.731	(27.334)	-	17.731	45.065
	86.936	642.326	-	-	729.262	642.326	-	729.262	86.936
Total do Ativo Imobilizado	86.936	642.326	-	-	729.262	642.326	-	729.262	86.936

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

7. Ativo Imobilizado e intangível--Continuação

b) Composição do ativo imobilizado--Continuação

Imobilizado	Taxa média de depreciação (% a.a.)	Valor Bruto em 2020	Adições (baixa) (A)	Reclassificações (B)	Transferências (C)	Valor Bruto em 2021	Adições Líquidas (A)+(B)+(C)	Depreciação Acumulada 2021	Valor Líquido 2021	Valor Líquido 2020
<u>Transmissão</u>										
Edificações e obras civis		472	5.796	-	-	6.268	5.796	-	6.268	472
Máquinas e equipamentos		-	727	-	-	727	727	-	727	-
Depósitos judiciais		-	2.213	-	-	2.213	2.213	-	2.213	-
A ratear		23.282	9.381	-	-	32.663	9.381	-	32.663	23.282
Adiantamentos a fornecedores		776	44.289	-	-	45.065	44.289	-	45.065	776
		24.530	62.406	-	-	86.936	62.406	-	86.936	24.530
Total do Ativo Imobilizado		24.530	62.406	-	-	86.936	62.406	-	86.936	24.530

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

7. Ativo Imobilizado e intangível--Continuação

c) As principais adições/transferências (pelo critério de valor) do ativo Imobilizado 2022

Descrição do bem	Grupo	R\$ mil
11.670 Kg de estruturas metálicas	Máquinas e Equipamentos	115.010
4.258 Kg condutor de alumínio	Máquinas e Equipamentos	104.222
385 Km de cabos OPGW	Máquinas e Equipamentos	6.899
302 Km de cabos para-raios	Máquinas e Equipamentos	2.593
50 Km de cabos Dotterel	Máquinas e Equipamentos	1.185
77 Km de cabos estai	Máquinas e Equipamentos	6.503
88.496 un de isoladores	Máquinas e Equipamentos	15.036
4 reatores	Máquinas e Equipamentos	10.177
Edificação casa de comando	Edificações, obras civis e benfeitorias	186.343

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

7. Ativo Imobilizado e intangível--Continuação

d) Composição do ativo intangível

O ativo intangível refere-se, principalmente: (i) servidões vinculadas ao direito de passagem das linhas de transmissão; e (ii) gastos incorridos para o SIGET.

Intangível	Taxa média de amortização	Valor Bruto em 2021	Adições (baixa) (A)	Transferências (B)	Valor Bruto em 2022	Adições Líquidas (A)+(B)	Amortização Acumulada 2021	Valor Líquido 2022	Valor Líquido 2021
<u>Transmissão</u>									
Software	-	6	-	-	6	-	-	6	6
Servidões	-	5.976	9.461	-	15.437	9.461	-	15.437	5.976
		5.982	9.461	-	15.443	9.461	-	15.443	5.982
Total do Ativo Intangível		5.982	9.461	-	15.443	9.461	-	15.443	5.982

Intangível	Taxa média de amortização	Valor Bruto em 2020	Adições (baixa) (A)	Transferências (B)	Valor Bruto em 2021	Adições Líquidas (A)+(B)	Amortização Acumulada 2021	Valor Líquido 2021	Valor Líquido 2020
<u>Transmissão</u>									
Software	-	-	6	-	6	6	-	6	-
Servidões	-	-	5.976	-	5.976	5.976	-	5.976	-
		-	5.982	-	5.982	5.982	-	5.982	-
Total do Ativo Intangível		-	5.982	-	5.982	5.982	-	5.982	-

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

7. Ativo Imobilizado e intangível--Continuação

e) Composição das adições do exercício, por tipo de gastos capitalizado, é como segue:

	Materiais e equipamentos	Serviços de terceiros	Custos sobre empréstimos capitalizados	Outros gastos	Total
Adições ao ativo imobilizado e intangível					
Edificações e obras civis	-	186.343	-	-	186.343
Máquinas e equipamentos	261.625	-	-	-	261.625
Depósitos judiciais	-	-	-	899	899
A Ratear	-	161.294	-	-	161.294
Servidões	-	9.461	-	-	9.461
Adiantamentos de fornecedores	-	-	-	8.320	8.320
Capitalização de custos sobre empréstimos	-	-	23.845	-	23.845
Total das Adições	261.625	357.098	23.845	9.219	651.787

De acordo com os artigos 63 e 64 do Decreto nº 41.019 de 26 de fevereiro de 1957, os bens e instalações utilizados na geração, transmissão, distribuição e comercialização de energia elétrica são vinculados a estes serviços, não podendo ser retirados, alienados, cedidos ou dados em garantia hipotecária sem a prévia e expressa autorização do Órgão Regulador. O ato normativo que regulamenta a desvinculação de bens das concessões do Serviço Público de Energia Elétrica, concede autorização prévia para desvinculação de bens inservíveis à concessão, quando destinados à alienação, determinando que o produto das alienações seja depositado em conta bancária vinculada para aplicação na concessão.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

8. Fornecedores

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fornecedores relacionados a implementação da infraestrutura	42.618	1.313
Materiais e serviços não faturados	<u>37.527</u>	<u>3.957</u>
	<u>80.145</u>	<u>5.270</u>

- (i) Em 2022 ocorreu intensificação nas atividades de construção gerando o incremento nos saldos com recebimento de NFs a pagar bem como provisões conforme boletim de medição de serviços realizados para mobilização de canteiro, fundações e administração EPC realizados em dezembro de 2022 e faturados em janeiro de 2023.

9. Tributos e contribuições sociais

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
ISS a pagar	2.036	80
INSS Terceiros	-	36
ICMS a pagar	1.489	-
Outros	<u>202</u>	<u>66</u>
	<u>3.727</u>	<u>182</u>

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

10. Empréstimos, financiamentos e debêntures

a) Abertura do endividamento

A tabela a seguir apresenta as condições contratadas dos empréstimos, financiamentos e debêntures:

Instituição / linha credora	31/12/2022					Adimplente?	Data captação/ repactuação	Tipo de garantia	Taxa a.a.
	Juros de curto prazo	Principal curto prazo	(-) Custos de Captação	Principal + juros LP	Saldo total				
Debêntures / Oliveira Trust DTVM	-	-	(500)	154.802	154.302	Sim	ago/22	Aval/Fiança/Cessão Fiduciária de Recebíveis/Penhor de Ações	IPCA + 7,242%
BASA	-	1.979	-	393.699	395.678	Sim	dez/22	Aval/Fiança/Cessão Fiduciária de Recebíveis/Penhor de Ações	IPCA + 3,7346%
Total por dívida	-	1.979	(500)	548.501	549.980				

Cronograma de amortização de principal e juros de longo prazo

Instituição / linha credora	Data próximo pgto juros	Frequência pgto juros	Data próxima amortização	Vencimento final	Frequência de amortiz.	Sistemática amortização							
							2024	2025	2026	2027	2028	Após 2029	Total
Debêntures / Oliveira Trust DTVM	15/07/2024	Semestral	15/07/2024	15/07/2044	Semestral	costumizada	772	1.543	2.315	3.086	4.243	142.843	154.802
BASA	16/01/2023	Mensal	15/08/2023	16/11/2045	Mensal	SAC	6.924	7.518	8.507	9.892	9.892	350.966	393.699
Total por dívida							7.696	9.061	10.822	12.978	14.135	493.809	548.501

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

10. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

b) Movimentação de empréstimos, financiamentos e debêntures

Instituições financeiras	Saldo em 31/12/2021	Captações e adições	Juros	Atualização monetária	Custos de captação	Amortização de principal e juros	Saldo em 31/12/2022
BASA - Banco da Amazônia, prioritário	-	394.242	3.768	-	-	(2.332)	395.678
Debêntures	-	150.017	3.843	942	(500)	-	154.302
CCB (Ponte)	-	80.000	1.051	-	-	(81.051)	-
Total	-	624.259	8.662	942	(500)	(83.383)	549.980

c) Abertura dos ativos financeiros

	31/12/2022	31/12/2021
Bancos	71	20
Aplicações financeiras	122.760	-
	122.831	20

INSTITUIÇÃO	Juros de Curto prazo	Principal Curto prazo	Principal Juros LP	Saldo Total
Ativos Financeiros				
Caixa e Aplicações financeiras				
Caixa e bancos	-	71	-	71
Aplicação Santander CDB - BRAV	112	27.614	-	27.726
Aplicação Itaú CDB - BRNE	181	30.000	-	30.181
Aplicação Santander CDB - BRMA	1.178	63.675	-	64.853
	1.470	121.360	-	122.831

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

10. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

d) Composição do endividamento e dívida líquida

Resumo	Juros de curto prazo	Principal curto prazo	Principal + juros LP	Total 2022	Total 2021
(+) Dívida bruta	-	1.979	548.502	550.481	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures (Moeda nacional)	-	1.979	548.502	550.481	-
(-) Ativos financeiros	-	(122.831)	-	(122.831)	(20)
Alta liquidez	-	(122.831)	-	(122.831)	(20)
(+) Dívida líquida	-	(120.852)	548.502	427.650	(20)

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

10. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

A Companhia realizou a primeira emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em agosto de 2022, composto de principal e juros, e contando com garantia real e garantia fidejussória adicional. O valor nominal unitário atualizado será amortizado em 41 (quarenta e uma) parcelas semestrais e consecutivas, observando o prazo de carência de 24 (vinte e quatro) meses contados da data de emissão, sendo a primeira parcela com vencimento em julho de 2024 e a última em julho de 2044, remunerada pela taxa de IPCA + 7,24% a.a.

A Companhia também fechou, em dezembro de 2021, um contrato de financiamento com o BASA - Banco da Amazônia, na modalidade do FNO - Fundo Constitucional de Financiamento do Norte, no valor de R\$536.403 tendo recebido o montante de R\$ 394.242 até dezembro de 2022. Sobre estes valores, incidirão juros remuneratórios de 3,71%, acrescidos de IPCA, conforme metodologia de cálculo dos Fundos Constitucionais.

Durante o período de carência, os encargos financeiros serão exigíveis mensalmente, todo dia 15 de cada mês. A partir de 15 de agosto de 2023, os encargos financeiros serão exigíveis integralmente juntamente com as parcelas de principal, mensalmente, até o vencimento da dívida em novembro de 2045.

Em agosto de 2022 a Companhia firmou o Contrato de Prestação de Garantias ("CPG"), tendo como fiadores os bancos Itaú Unibanco e Santander. Foram emitidas, em nome de Marituba, fianças bancárias no valor de R\$150 milhões, referente à 1ª Emissão de Debêntures e ainda R\$535 milhões, referente ao financiamento do projeto junto ao BASA.

De acordo com o CPG, os pagamentos de comissão de fianças serão realizados ao fim de cada período trimestral, com base nos saldos atualizados da 1ª Emissão de Debêntures e do financiamento junto ao BASA. A comissão de fiança será de 1,95% ao ano (base 360 dias), calculada de forma simples e *pro rata temporis*, até a conclusão do projeto, e de 1,35%, calculada da mesma maneira, após a finalização das obras do projeto.

Condições restritivas

Os empréstimos, financiamentos e debêntures obtidos pela Companhia exigem o cumprimento de algumas cláusulas restritivas. A Administração da Companhia monitora essas cláusulas de forma sistemática e constante, de forma que as condições sejam atendidas. No entendimento da Administração da Companhia, todas as condições restritivas estão adequadamente atendidas em 31 de dezembro de 2022.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

11. Partes relacionadas

A Companhia não possui operações com partes relacionadas (pessoas jurídicas) em 31 de dezembro 2022 (R\$1.133 a pagar para a empresa Sterlite Brasil Participações S.A., essa integrante do grupo Sterlite, em 31 de dezembro de 2021).

12. Patrimônio líquido

a) Capital social

A Companhia foi constituída em 24 de julho de 2018 com capital social autorizado de R\$1, divididas em 1.000 ações ordinárias, todas nominativas e com valor nominal de R\$1,00.

O capital social subscrito e integralizado da Companhia em 31 de dezembro de 2022 é de R\$239.143 dividido em 239.143.400 ações ordinárias nominativas subscritas e integralizadas, (R\$54.154 dividido em 54.154.400 ações ordinárias nominativas subscritas e integralizadas em 31 de dezembro de 2021) no valor nominal de R\$1,00 cada.

Em 28 de janeiro de 2022, de acordo com AGE, acionista aprovou aumento de capital social da Companhia no montante de R\$36.383, com a subscrição particular de 36.383.000 novas ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, totalmente integralizado, com o saldo de AFAC – Adiantamento para futuro aumento de capital.

Em 31 de março de 2022, de acordo com AGE, acionista aprovou aumento de capital social da Companhia no montante de R\$140.000, com a subscrição particular de 140.000.000 novas ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, totalmente integralizado, em moeda corrente nacional.

Em 15 de junho de 2022, de acordo com AGE, acionista aprovou aumento de capital social da Companhia no montante de R\$8.606, com a subscrição particular de 8.606.000 novas ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, totalmente integralizado, em moeda corrente nacional.

Número de ações em milhares de reais				
Acionistas	Ordinárias	%	Total	%
Sterlite Brasil Participações S.A.	239.143	100	239.143	100
	<u>239.143</u>	<u>100</u>	<u>239.143</u>	<u>100</u>

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

12. Patrimônio líquido--Continuação

b) Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC

A Companhia recebeu da sua única acionista Sterlite Brazil Participações S.A., valores destinados a serem utilizados como futuro aporte de capital sem que haja a possibilidade de sua devolução, cujo saldo em 31 de dezembro de 2022 é de R\$120 (31 de dezembro de 2021 é de R\$36.383).

c) Reservas de lucros:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Reserva legal (i)	5.588	388
Reserva de retenção de lucro (ii)	104.729	6.910
	<u>110.317</u>	<u>7.298</u>

(i) Reserva legal limitada em 5% do lucro líquido do ano, apurado na contabilidade societária, limitada a 20% do capital social antes da destinação.

(ii) Reserva de retenção de lucros corresponde a parcela de lucro líquido do exercício excedente a reserva legal e ao dividendo mínimo obrigatório. A Administração propõe a constituição de reserva de retenção de lucros nos termos do art. 196 da Lei 6.404/76. A Assembleia Geral dos acionistas deverá aprovar ou não a manutenção dessa reserva.

d) Prejuízos acumulados

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Saldo anterior	(9.514)	(3.034)
Resultado do exercício	(1.305)	(996)
Reserva legal	(5.200)	(52)
Reserva de retenção de lucro	(97.819)	(274)
Dividendos mínimos obrigatórios do lucro societário	(988)	(5.158)
Saldo atual	<u>(114.826)</u>	<u>(9.514)</u>

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

13. Custos gerenciáveis

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Serviços de terceiros	(1.741)	(1.096)
Aluguéis	(14)	(21)
Tributos	(36)	(202)
Seguros	(800)	(124)
Outros	(72)	(5)
	<u>(2.663)</u>	<u>(1.448)</u>

Os custos gerenciáveis apresentados referem-se substancialmente a serviços de consultoria e amortização das despesas antecipadas de seguros.

14. Resultado financeiro

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicações financeiras	1.402	-
	1.402	-
Despesas financeiras		
Comissões e taxas	-	(50)
Multas	(33)	-
IOF	(319)	(3)
Outros	(350)	(5)
	(702)	(58)
	700	(58)

15. Meio ambiente

A Portaria nº 421/2011 estabelece procedimentos para o licenciamento e a regularização ambiental federal de sistemas de transmissão de energia elétrica. Dentre eles, a elaboração do Estudo de Impacto Ambiental e Relatório de Impacto Ambiental (EIA/RIMA) com base no Termo de Referência emitido pelo órgão ambiental competente.

Os custos ambientais ocorridos no exercício estão diretamente relacionados à elaboração dos estudos ambientais, entre outras etapas do licenciamento relacionadas à obtenção da Licença de instalação conforme determinado pelo órgão regulador ambiental.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

16. Seguros

A Companhia possui um contrato de seguro garantindo a indenização, até o valor fixado na apólice, pelos prejuízos decorrentes do inadimplemento das obrigações assumidas pela Companhia no contrato principal, oriundo do Edital do Leilão nº 002/2018-ANEEL, bem como multas e indenizações devidas à administração Pública. As garantias de indenizações, na modalidade de construção, fornecimento ou prestação de serviços, é de até a importância segurada no montante de R\$28.025, com vigência de 13 de setembro de 2018 até 16 de dezembro de 2023 junto a Swiss RE. Para a modalidade de risco de engenharia foi contrato junto à Fator com vigência de 23 de maio de 2022 até 21 de maio de 2023, e até 21 de maio de 2025 na manutenção ampla, e indenização segurada no montante de R\$ 736.794, já para risco civil junto à Chubb com vigência de 23 de maio de 2022 até 21 de maio de 2023 com indenização segurada no montante de R\$40.000.

17. Gestão de risco

As operações financeiras da Companhia são realizadas por intermédio da área financeira de acordo com uma estratégia conservadora, visando segurança, rentabilidade e liquidez, e previamente aprovada pela Diretoria do Grupo. Os principais fatores de risco mercado que poderiam afetar o negócio da Companhia são:

a) Riscos de taxa de juros

Os riscos de taxa de juros relacionam-se com a possibilidade de variações no valor justo de seus financiamentos indexados, no caso de tais taxas não refletirem as condições correntes de mercado. Apesar de a Companhia efetuar o monitoramento constante desses índices, até o momento não identificou a necessidade de contratar instrumentos financeiros de proteção contra o risco de taxa de juros.

b) Riscos de preço

As receitas da Companhia são nos termos do contrato de concessão a RAP, reajustadas anualmente pela ANEEL.

c) Riscos cambiais

A Companhia faz acompanhamento periódico sobre sua exposição cambial e até o presente momento não identificou a necessidade de contratar instrumentos financeiros de proteção.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

17. Gestão de risco--Continuação

d) Riscos de liquidez

A Companhia acompanha o risco de escassez de recursos por meio de uma ferramenta de planejamento de liquidez recorrente. O objetivo da Companhia é manter o saldo entre a continuidade dos recursos e a flexibilidade por meio de contas garantidas e financiamentos bancários. A política é a de que as amortizações sejam distribuídas ao longo do tempo de forma balanceada.

A previsão de fluxo de caixa é realizada de forma centralizada pela Administração da Companhia por meio de revisões mensais. O objetivo é ter uma geração de caixa suficiente para atender as necessidades operacionais, custeio e investimento da Companhia.

18. Gestão do capital

A Companhia utiliza capital próprio e de terceiros para o financiamento de suas atividades, sendo que a utilização de capital de terceiros, visa otimizar sua estrutura de capital. Adicionalmente, a Companhia monitora sua estrutura de capital e a ajusta, considerando as mudanças nas condições econômicas. O objetivo principal da Administração é assegurar recursos em montante suficiente para a continuidade das obras.

19. Conciliação entre as demonstrações financeiras societárias e as demonstrações contábeis regulatórias

Para fins estatutários, a Companhia seguiu a regulamentação societária para a contabilização e elaboração das Demonstrações Contábeis Societárias, sendo que para fins regulatórios, ela seguiu a regulamentação regulatória, determinada pelo Órgão Regulador apresentada no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico (MCSE). Dessa forma, uma vez que há diferenças entre as práticas societárias e regulatórias, faz-se necessária a apresentação da reconciliação das informações apresentadas nas demonstrações financeiras societárias com as apresentadas nas demonstrações contábeis regulatórias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

19. Conciliação entre as demonstrações financeiras societárias e as demonstrações contábeis regulatórias--Continuação

a) Balanço patrimonial

Ativo	31/12/2022			31/12/2021		
	Regulatório	Ajustes	Societário	Regulatório	Ajustes	Societário
Circulante						
Caixa e equivalentes de caixa	122.831	-	122.831	20	-	20
Ativo da concessão	-	53.290	53.290	-	-	-
Tributos e contribuições compensáveis	288	-	288	185	-	185
Prêmio de seguro	750	-	750	124	-	124
Adiantamento a fornecedores	-	474	474	-	-	-
Total do ativo circulante	123.869	53.764	177.633	329	-	329
Não circulante						
Realizável a longo prazo						
Ativo de concessão	-	939.496	939.496	-	68.614	68.614
Prêmio de seguro	566	-	566	124	-	124
Adiantamentos a Fornecedores	-	17.257	17.257	-	45.067	45.067
Imposto de renda e contribuição social diferido	1.760	(1.760)	-	1.102	(1.102)	-
Outros	-	-	-	500	-	500
	2.326	954.993	957.319	1.726	112.579	114.305
Imobilizado						
Intangível	729.262	(729.262)	-	86.936	(86.936)	-
	15.443	(15.443)	-	5.982	(5.982)	-
	744.705	(744.705)	-	92.918	(92.918)	-
Total do ativo não circulante	747.031	210.288	957.319	94.644	19.661	114.305
TOTAL DO ATIVO	870.900	264.052	1.134.952	94.973	19.661	114.634

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

19. Conciliação entre as demonstrações financeiras societárias e as demonstrações contábeis regulatórias--Continuação

a) Balanço patrimonial--Continuação

Passivo	31/12/2022			31/12/2021		
	Regulatório	Ajustes	Societário	Regulatório	Ajustes	Societário
Circulante						
Fornecedores	80.145	-	80.145	5.270	-	5.270
Empréstimos, financiamentos e debentures	1.979	-	1.979	-	-	-
Salários e encargos sociais	1.239	-	1.239	182	-	182
Tributos e contribuições sociais	3.727	-	3.727	-	-	-
PIS e COFINS diferidos	-	4.929	4.929	-	-	-
Dividendos a pagar	1.055	-	1.055	67	-	67
Partes relacionadas	-	-	-	1.133	-	1.133
Total do passivo circulante	88.145	4.929	93.074	6.652	-	6.652
Não circulante						
Empréstimos, financiamentos e debentures	548.001	-	548.001	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	-	57.393	57.393	-	3.800	3.800
PIS e COFINS diferidos	-	86.904	86.904	-	6.347	6.347
Total do passivo não circulante	548.001	144.297	692.298	-	10.147	10.147
Patrimônio líquido						
Capital social	239.143	-	239.143	54.154	-	54.154
Reserva de lucros	110.317	-	110.317	7.298	-	7.298
Prejuízos acumulados	(114.826)	114.826	-	(9.514)	9.514	-
	234.634	114.826	349.460	51.938	9.514	61.452
Adiantamento para futuro aumento de capital	120	-	120	36.383	-	36.383
Total do patrimônio líquido	234.754	114.826	349.580	88.321	9.514	97.835
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	870.900	264.052	1.134.952	94.973	19.661	114.634

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

19. Conciliação entre as demonstrações financeiras societárias e as demonstrações contábeis regulatórias--Continuação

b) Demonstração do resultado

Demonstração do resultado	31/12/2022			31/12/2021		
	Regulatório	Ajustes	Societário	Regulatório	Ajustes	Societário
Operações em continuidade						
Receita operacional	-	924.172	924.172	-	37.372	37.372
	-	924.172	924.172	-	37.372	37.372
Tributos						
PIS	-	(15.249)	(15.249)	-	(616)	(616)
COFINS	-	(70.237)	(70.237)	-	(2.840)	(2.840)
	-	(85.486)	(85.486)	-	(3.456)	(3.456)
Receita líquida / ingresso líquido	-	838.686	838.686	-	33.916	33.916
Custos gerenciáveis						
Custo de implementação de infraestrutura	-	(679.122)	(679.122)	-	(24.097)	(24.097)
Serviços de terceiros	(1.741)	-	(1.741)	(1.096)	-	(1.096)
Aluguéis	(14)	-	(14)	(21)	-	(21)
Tributos	(36)	-	(36)	(202)	-	(202)
Seguros	(800)	-	(800)	(124)	-	(124)
Outros	(72)	-	(72)	(5)	-	(4)
	(2.663)	(679.122)	(681.785)	(1.448)	(24.097)	(25.545)
Resultado da atividade	(2.663)	159.564	156.901	(1.448)	9.819	8.371
Resultado financeiro						
Receitas financeiras	1.402	-	1.402	-	-	-
Despesas financeiras	(702)	-	(702)	(58)	-	(58)
	700	-	700	(58)	-	(58)
Resultado antes dos impostos	(1.963)	159.564	157.601	(1.506)	9.819	8.313
Tributos diferidos	658	(54.252)	(53.594)	510	(3.339)	(2.829)
Resultado do exercício	(1.305)	105.312	104.007	(996)	6.480	5.484

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

19. Conciliação entre as demonstrações financeiras societárias e as demonstrações contábeis regulatórias--Continuação

A seguir são detalhadas a natureza e explicações dos ajustes apresentados entre a contabilidade societária e a regulatória, sendo as práticas contábeis regulatórias apresentadas na nota 3.

19.1. Contratos de concessão

O concessionário deve registrar e mensurar, para fins de elaboração de suas demonstrações financeiras societárias, a receita dos serviços que presta de acordo com os Pronunciamentos Técnicos CPC 47 – Receita de Contrato com Cliente e CPC 48 – Instrumentos Financeiros e ICPC 01 (R1) – Contratos 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 da infraestrutura) usada para prestar um serviço público além de operar e manter essa infraestrutura (serviços de operação e manutenção) durante determinado prazo. A transmissora de energia é remunerada pela disponibilidade da infraestrutura durante o prazo da concessão.

O contrato de concessão não transfere ao concessionário o direito de controle do uso da infraestrutura de serviços públicos. É prevista apenas a cessão de posse desses bens para realização dos serviços públicos, sendo os bens revertidos à 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.

Caso o concessionário realize mais de um serviço regidos 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 a implementação da infraestrutura, a receita de remuneração dos ativos da concessão e a serviços de operação e manutenção.

a) Ativo de concessão - 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.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

19. Conciliação entre as demonstrações financeiras societárias e as demonstrações contábeis regulatórias--Continuação

19.1. Contratos de concessão--Continuação

a) Ativo de concessão - contratual--Continuação

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 implementação da infraestrutura, atividade executada durante fase de obra, tem o direito a contraprestação vinculado a 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 custos das obras relacionadas à formação deste ativo através dos gastos incorridos.

As diferenças identificadas entre o Ativo de contrato e o Ativo Imobilizado Regulatório, ocorrem em função da aplicação do CPC 47 na contabilidade societária. Essas normas orientam os concessionários sobre a forma de contabilização de concessões de serviços públicos a entidades privadas e define os princípios gerais de reconhecimento e mensuração das obrigações e direitos relacionados aos contratos de concessão de serviços.

19.2 Imobilizado/Intangível

Considerando que para fins regulatórios deverá ser adotada a estrutura vigente no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, onde todos os investimentos realizados nas construções das linhas de transmissão são registrados como ativo imobilizado/intangível, todos os efeitos decorrentes da aplicação do CPC 47 foram eliminados nas demonstrações contábeis regulatórias, incluindo os impactos fiscais reconhecidos sobre as diferenças temporárias oriundas da aplicação desta informação.

Com a adoção do CPC 47 nas demonstrações financeiras societárias, o ativo imobilizado/intangível da Companhia foi reconhecido como ativo de contrato. Para fins regulatórios deverá ser adotada a estrutura vigente no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, ou seja, como ativo imobilizado/intangível, sendo depreciado em conformidade com o referido manual.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

19. Conciliação entre as demonstrações financeiras societárias e as demonstrações contábeis regulatórias--Continuação

19.3 Imposto de renda e contribuição social diferidos (CPC 32)

Os ajustes de imposto de renda e contribuição social diferidos representam os efeitos tributários sobre os ajustes reconhecidos com as adoções dos pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo CPC, principalmente o ICPC01(R1) e CPC47.

19.4 PIS/COFINS diferidos

O diferimento do PIS e da COFINS é relativo às receitas de implementação da infraestrutura e remuneração do ativo da concessão apuradas sobre o ativo financeiro e registrado conforme competência contábil. O recolhimento ocorre à medida do efetivo recebimento, conforme previsto na Lei 12.973/14.

19.5 Receita

Para fins regulatórios, foram ajustados os valores reconhecidos no exercício referente às receitas de operação e manutenção, receita de construção e indenização e remuneração do ativo de contrato, decorrentes da aplicação do CPC 47. A receita para fins regulatórios é registrada na rubrica de receita de disponibilização do sistema de transmissão, eliminando assim os efeitos do CPC 47.

19.6. Conciliação do patrimônio líquido societário e regulatório

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Saldo do fim do exercício – societário	349.580	97.835
Efeitos dos ajustes entre contabilidade societária e regulatória		
Ativo de concessão - societário	(992.786)	(68.614)
Adiantamentos a fornecedores - societário	(17.731)	(45.067)
Imobilizado e intangível – regulatório	744.705	92.918
Impostos diferidos – societário	150.986	11.249
Saldo no fim do exercício – regulatório	234.754	88.321

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

19. Conciliação entre as demonstrações financeiras societárias e as demonstrações contábeis regulatórias--Continuação

19.7 Conciliação do lucro líquido societário e prejuízo regulatório

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Lucro líquido do exercício societário	104.007	5.484
Efeitos dos ajustes entre a contabilidade societária versus regulatória		
Receita	(924.172)	(37.372)
PIS / COFINS	85.486	3.456
Custo de implementação	679.122	24.097
IR/ CS Diferidos	54.252	3.339
Prejuízo do exercício regulatório	(1.305)	(996)

20. Eventos Subsequentes

A Companhia entrou 100% em operação comercial em julho de 2023 e começou a receber 100% da sua RAP em agosto de 2023.