



■ ETTM - Empresa de Transmissão Timóteo-Mesquita S.A. 🗕

CNP.J nº	14.556.893/0001-60	

DEMONSTRAÇÕES CONTÁE					
	BALANÇOS PATRIMONIAIS				
Ativo	NE	2022			
Circulante		5.588.322	5.753.868		
Caixa e equivalentes de caixa	4				
Ativo de contrato	5	5.429.019			
Adiantamento a fornecedores	7	7.459			
Impostos a recuperar		4.565			
Despesas antecipadas	6	-	278.597		
Não circulante		33.488.036	27.431.259		
Ativo realizável longo prazo					
Ativo de contrato		31.635.199			
Parte relacionadas	7	1.852.837			
Total do ativo		39.076.358	33.185.127		
Passivo e patrimônio líquido					
Circulante			23.735.384		
Fornecedores	8	366.188			
Empréstimos e financiamentos	9				
Tributos a recolher	10	235.621			
Outras contas a pagar	11	1.613.650			
Não circulante		19.796.920	9.935.665		
Empréstimos e financiamentos	9		-		
Tributos a recolher	10				
Tributos a recolher diferido	18				
Outras contas a pagar	11	111.698			
Outras obrigações	12				
Patrimônio líquido		(8.584.923)			
Capital social		27.618.083			
AFAC	13.2				
Prejuízo acumulado			(28.477.123)		
Total passivo e patrimônio líq	uido	39.076.358	33.185.127		
NOTAC EVOLICATIVAC ÀC DE	BEORIE	TD A OÕEO EU			

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS L. Contexto Operacional: A Companhia é responsável pela constru-ção, implantação, operação e manutenção das instalações de transmissão de energia elétrica da rede básica do Sistema Elétrico Interligado Nacional compostas pela Linha de Transmissão – LT Mesquita - Timóteo 2, em 230 KV e pela Subestação – SE Timóteo 2, em 230 KV Entradas de Linha Barramentos Instalações Vinculadas e demais stalações nos termos do Contrato de Concessão firmado com a Jnião Federal através da Agencia Nacional de Energia Elétrica - ANEEL m 14/05/2021, a TS INFRAESTRUTURA E ENGENHARIA S.A. (TS nfra) efetuou a compra de 100% das ações do capital votante da Companhia em conformidade com Instrumento Particular de Venda e Compra de Ações e Outras Avenças. A TS Infra obteve a anuência da transferência de controle da Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL em 17/08/2021, através do despacho de nº 2.517 com as seguintes deliberações relevantes: 1 - Determinar o prazo de 30 (trinta) dias, contados da publicação deste Despacho, para que seja celebrado o Segundo Termo Aditivo ao Contrato de Concessão ANEEL nº 02, de os efeitos do Despacho SFE nº 618, e dar-lhe parcial provimento, so efeitos do Despacho SFE nº 618, e dar-lhe parcial provimento, so efeitos do Despacho SFE nº 618, e dar-lhe parcial provimento, reforço e melhorias das instalações de transmissão de energia elétrica, mantendo a penalidade prevista, mas alterando seu valor para Durante a fase de implantação, a receita é reconhecida pelo valor, R\$359.856,58 (trezentos e cinquenta e oito centavos); **IV** - Aplicar à Empresa lotteração, so cial – PIS, da Contribuição para o Financiamento da de Transmissão Timóteo-Mesquita S.A. - ETTM, CNPJ Seguridade Social – COFINS. Para estimar essa receita de implementação de infraestrutura, a Companhia utiliza um modelo que apura o cinação em ficitações para obtenção de novas concesções parmis. cipação em licitações para obtenção de novas concessões, permisou autorizações, bem como de impedimento de contratar com a ANEEL e de receber autorização para serviços e instalações de a ANEEL e de receber autorização para serviços e instalações de serviços, mesmo nos casos em que haja a terceirização dos serviços, energia elétrica", pelo prazo de dois anos contados da data de publicada elétrica", pelo prazo de dois anos contados da data de publicada elétrica de la contra del contra de la contra del la contra de la contra del la co o do Despacho, **V** - Determinar ao Operador Nacional do Sistema - ONS, que, após a assinatura do Segundo Termo Aditivo ao Contrato de Concessão ANEEL nº 02, de 2012, revise os Termos de Liberação de Concessão ANEEL nº 02, de 2012, revise os Termos de Liberação também dos tributos e encargos regulatórios. 3.6.2 Receitas de TLR-TONS/28/12/2020, TLR-TONS/29/12/2020 e DITTLR-TONS/29/12/2020, emitido em favor da Mantiqueira Transmissora de Energia, para retirar a ETTM da condição de terceiro causador da pendência impeditiva. O empreendimento entrou em operação em janeiro/23 e a Companhia passou a contar com um fluxo de ingressos irrecirer o componente financeiro do ativo contratual, recorrentes, provenientes da Receita Anual Permitida (RAP) prevista em seu contrato de concessão. No horizonte de curto prazo, o plano da administração será forcado no alogramento da divida banaciária experimento da concessão. A taxa incide da administração será forcado no alogramento da divida banaciária experimento da carrecipación dos frues timos de concessão. A taxa incide da administração será forcado no alogramento da divida banaciária experimento da carrecipación de fuero futuro de concessão. da administração será focado no alongamento da dívida bancária, sobre o montante a receber do fluxo futuro de recebimento de caixa. mediante a utilização dos mecanismos de crédito destinados ao setor de infraestrutura, utilizando como garantia a cessão do fluxo de sinária é definida pelo Poder Concedente e corrigida anualmente, mediante a utilização dos mecanismos de crédito destinados ao setor mediante a utilização dos mecanismos de crédito destinados ao setor principal de mediante autilização dos mecanismos de crédito destinados ao setor contrato de concessão. A Receita Anual Permitida (RAP) da concesde infraestrutura, utilizando como garantia a cessão do fluxo de sinária é definida pelo Poder Concedente e corrigida anualmente, precebiveis e direitos creditórios da Receita Anual Permitida (RAP) do para períodos definidas como ciclos, que compreendem os meses de contrato de concessão. 2. Declaração de Conformidade: As principais políticas contábeis aplicadas na apresentação destas rias emitidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL). A contrato, resultando um saldo de provisão no valor de R\$ 29.206.020 demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas políticas vém RAP informada é a definida em contrato de concessão. O Contrato de (R\$ 25.992.697 em 2021). O ativo contratual da concessão inclui sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apreconcessão estabelece que a extinção da concessão determinará a os valores a receber decorrentes da implantação de infraestrutura, sentados, salvo disposição em contrário. As demonstrações contábeis foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, cedendo-se aos levantamentos e avaliações, bem como à determina- e manutenção, bem como o valor do ativo indenizável, referente ao que compreendem aquelas previstas na legislação societária e nos ção do montante da indenização devida à ETTM, observados os montante que o concessionário terá direito quando do término do propulsar de concessionário terá direito quando do término do contrá de concessionário terá direito quando do término do contrá de concessionário terá direito quando do término do contrá de concessionário terá direito quando do término do contrá de concessionário terá direito quando do término do contrá de concessionário terá direito quando do término do contrato de concessionário terá direito quando do término do contrato de concessionário terá direito quando do termino do contrato de concessionário terá direito quando do termino do contrato de concessionário terá direito quando do termino do contrato de concessionário terá direito quando do termino do contrato de concessionário terá direito quando do termino do contrato de concessionário terá direito quando do termino do contrato de concessionário terá direito quando do termino do contrato de concessionário terá direito quando do termino do contrato de concessionário terá direito quando do termino do contrato de concessionário terá direito quando do termino do contrato de concessionário terá direito quando do termino do contrato de concessionário terá direito quando do termino do contrato de concessionário terá direito quando d de Pronunciamentos Contábeis — CPC e aprovados pelo Conselho disso, a Administração da ETTM entende que ao final do prazo de a que terá direito deve corresponder ao valor novo de reposição Federal de Contabilidade — CFC. As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Administração da Companhia para sua emissão em indenizados pelo Poder Concedente. A metodología aplicada à valoridados de adições subsequentes ao ativo contratual somente ocorrerá quando indenizados pelo Poder Concedente. A metodología aplicada à valoridados contratual somente ocorrerá quando concessão. 08/05/2023. **I. Base de Mensuração**: As demonstrações contábeis zação desses ativos encontra-se divulgada na Nota Explicativa "Ativo" da implantação da infraestrutura relacionada com ampliação/melhoria/ foram preparadas com base no custo histórico, exceto onde indicado contratual da concessão". <u>Ativo Contratual da Concessão:</u> Conforme reforço da infraestrutura que represente potencial de geração de A moeda funcional da Companhia e o Real, todos os valores apresenprestador de serviço. O concessionário implementa, amplia, reforça receber decorrentes da implantação de infraestrutura, da receita de
tados nestas demonstrações contábeis, estão expressos em Reais
ou melhora a infraestrutura (serviços de implementação da infraestruremuneração dos ativos de concessão e da operação e manutenção, As demonstrações contábeis foram elaboradas em diversas bases de valiação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis nas demonstrações contábeis. Itens significativos sujeitos a estas cessão de posse desses bens, que são operados nas condições tação da infraestrutura relacionada com ampliação/melhoria/reforço estimativas e premissas incluem avaliação dos ativos financeiros pelo previstas no contrato de concessão, para realização dos serviços da infraestrutura que represente potencial de geração de receita valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, análise do risco públicos, sendo os bens revertidos ao poder concedente após o adicional. 6. Despesas Antecipadamente é composto por: encerramento do respectivo contrato. O ativo contratual se origina na de despesas pagas antecipadamente é composto por: assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras medida em que a concessionária satisfaz a obrigação de construir e provisões, inclusive para contingências. Todas as estimativas são implementar a infraestrutura de transmissão, sendo a receita recoajustadas mensalmente com as premissas mais atuais e disponíveis nhecida ao longo do tempo do projeto, porém o recebimento do fluxo para a administração no final de cada mês. As estimativas são atuade caxa está condicionado à satisfação da obrigação de desempenho lizadas com a finalidade de refletir o valor de liquidação, sem resultar de caixa está condicionado à satisfação da obrigação de desempenho lizadas com a finalidade de refletir o valor de liquidação, sem resultar de caixa está condicionado à satisfação da obrigação de desempenho lizadas com a finalidade de refletir o valor de liquidação, sem resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas opera e mantém a infraestrutura, a parcela do ativo contratual equidemonstrações contábeis. A Administração monitora e revisa perio-dicamente e tempestivamente estas estimativas e suas premissas. 3. nárias e permissionárias. O cálculo do ativo contratual é estimado no Práticas Contábeis: 3.1 Caixa e Equivalentes de Caixa: Caixa e início da concessão, considerando o prazo previsto no contrato e equivalentes de caixa incluem depósitos bancários, investimentos de curto prazo com alta liquidez com vencimentos originais de até três presente dos seus fluxos de caixa futuros. Em caso de Revisão Tarineses e com risco insignificante de mudança de valor. 3.2 Contas fária Periódica (RTP), os recebimentos futuros são revistos e os fluxos. R a Receber e Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa: do ativo contratual são mensurados novamente. Os fluxos de caixa As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber são definidos a partir da Receita Anual Permitida (RAP), que é a convinculados ao contrato e concessão 02/2012. Para os prazos de traprestação que as concessionárias recebem pela prestação do res refere-se primordialmente aos valores devidos pela Companhia na recebimento equivalentes a um ano ou menos, as contas a receber serviço público de transmissão aos usuários. Estes recebimentos aquisição de insumos, equipamentos e serviços recebidos relacionados são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresen amortizam os investimentos nessa infraestrutura de transmissão e aos projetos. tadas no ativo não circulante. A Companhia elaborou teste de recupe eventuais investimentos não amortizados (bens reversíveis) geram o rabilidade em suas contas a receber vinculados ao Contrato de Con-cessão nº 02/2012, por ser esta a única Unidade Geradora de Caixa concessão. Este fluxo de recebimentos é (i) remunerado pela taxa UGC. O valor recuperável da UCG foi determinado com base no fluxo implícita que representa o componente financeiro do negócio, estade caixa projetado até o final da concessão, descontado pelo Custo belecida no início de cada projeto da Companhia, de 7,31% a.a.; e (ii)
 Médio Ponderado de Capital adotado. As premissas adotadas foram: atualizado pelo IPCA. A remuneração recebida ou a receber é alocada • Custo Médio Ponderado: 7% a.a. • Receitas: referentes aos ativos a cada obrigação de performance com base nos valores relativos aos vinculados ao contrato ainda em construção, • Custos e Despesas: serviços prestados caso os valores sejam identificáveis separada-Projetadas com base nos custos e despesas existentes, acrescidas mente. Os ativos da concessão são classificados como: Contas a daqueles referentes aos ativos em construção, • Período do Fluxo de receber da Concessão — Concessionárias e permissionárias Após o Caixa: até julho de 2042, encerramento da concessão. **3.3 Despesas** término da fase de construção, à medida que a Companhia opera e

				-	
EIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS SOCIAIS ENCERRADOS EM 31/12/2022 E DE 2021 (Valores expres					
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS					
	NE	2022	2021		NE
Receita líquida	14	10.690.544	14.973.190	Provisão para IRPJ e CSLL –	
Custos dos serviços prestados	14.1	(7.073.968)	(9.689.989)	diferido	18
Lucro bruto		3.616.576	5.283.201	Prejuízo líquido do exercício	(8.0
Despesas administrativas	15	(4.617.711)	(19.452.389)	•	•
Despesas tributárias	16	(893.630)	-	Resultado por ação	19
Prejuízo operacional antes				DEMONSTRAÇÃO DE RE	SULTADO
do resultado financeiro		(1.894.765)	(14.169.188)		
Receitas financeiras	17	77.728	1.716	Prejuízo Líquido do Exercício	(8.0
Despesas financeiras	17	(6.770.544)	(2.359.385)	Outros Resultados Abrangentes	•
Prejuízo antes do IRPJ a CSL	L	(8.587.581)	(16.526.857)	Result. Abrangente do Exercí	cio (8.0
	DI	EMONSTRAÇ <i>Î</i>	O DE MUTAÇÕ	ES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
		· ·	Capit	tal Social AFAC Pre	juízos Acı
Em 21 /12 /2020 mão audito.	40 200		12	002 072 12 547 020	/10 1

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS ABRANGENTES 2022 202 (8.099.002) (10.324.813 Prejuízo Líquido do Exercício Outros Resultados Abran Result. Abrangente do Exercício (8.099.002) (10.324.813 ES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO AFAC 12.547.928 apital Social 13.003.972 (18.152.310) Em 31/12/2020 não auditado reapresentado (12.547.928) 373.119 Absorção de reserva de capital (10.324.813) (10.324.81 Preiuízo líquido do exercício Em 31/12/2021 27.618.083 373.119 (28.477.123) 373.119 Em 31/12/2022 27.618.083

(36.576.125) pelo prazo de liquidação de até um ano. Foram reconhecidas pelo fluxos de caixa futuros. 3.7 IRPJ e CSLL: As provisões para o IRF valor das faturas correspondentes. **3.5 Empréstimos e Financia** sobre o lucro presumido e para a CSLL, foram calculadas e contab **mentos:** Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicial lizadas de acordo com as alíquotas vigentes. O IRPJ e a CSLL diferido nente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros. Em 2023 são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Companhia passou a adotar o critério de lucro presumido para fin Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de líquidação é reconhecida na demonstração do à azão de 8% e a da CSLL à razão de 12% sobre as receitas bruta resultado durante o período em que os empréstimos estejam em (32% quando a receita for proveniente da prestação de serviços aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros. **3.6 Reconhe-** 100% das receitas financeiras), sobre as quais se aplicam as alíquot cimento da Receita: A receita compreende o valor justo da contra- regulares do respectivo imposto e contribuição. Para o ano de 202 prestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso a Companhia adotava o regime de lucro real anual, em que as apuranormal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida cos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos. A grafo 4º, art. 31 da IN/RFB 1.700/17. Esse regime permite a apuramorre de more estimativa, conforme parámore empréstimos contraídos pela Companhia é de 5,75% a.a. mais CDI. Companhia reconhece a receita quando o valor da receita pode ser ção dos tributos devidos, com base em balancetes de suspensão ou As operações de crédito contratadas junto a Fram DTVM, Johansen mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos redução (art. 47 e 50 da IN/RFB 1.700/17). A mudança de critério Fundo de Investimentos, RAVI Fundo de Investimento e Storm Fundo futuros fluam para a entidade e quando critérios específicos tiverem se deu pela expectativa de entrada em operação da Companhia em de Investimentos na modalidade de capital de giro, correspondem a sido atendidos para cada uma das atividades da Companhia. As 2023 com a prestação de serviços de transmissão mediante ao uma linha de crédito rotativo, subordinado e de renovação automática receitas são registradas pelo valor que reflete a expectativa que a recebimento de Receita Anual Permitida (RAP). 3.8 Instrumentos de aproximadamente R\$ 10.000.000 (dez milhões de reais), garantida Companhia tem de receber pela contrapartida dos produtos e serviços Financeiros: Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos pelos acionistas controladores. A operação de crédito junto ao banco oferecidos aos clientes. Os concessionários devem registrar e mensurar a receita dos serviços que prestam obedecendo aos pronunciamentos técnicos NBCTG 47 – Receita de Contrato com Cliente e rados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis operação de crédito destinada ao setor de infraestrutura, utilizando MBCTG 48 – Instrumentos Financeiros, mesmo quando prestados sob à aquisição ou emissão de ativos e passivos financeiros são acresci-um único contrato de concessão. As receitas são reconhecidas quando dos ou deduzidos do valor justo dos ativos ou passivos financeiros, ou conforme a entidade satisfaz as obrigações de performance se aplicável, após o reconhecimento inicial. Incluem caixa e equivalenassumidas no contrato com o cliente, e somente quando houver um tes de caixa, investimentos em instrumentos de divida e património, contrato aprovado; for possível identificar os direitos; houver substâncontrato aprovado; for possível identificar os direitos; houver substâncontas a receber e outros recebíveis, empréstimos e financiamentos, o Segundo Termo Aditivo ao Contrato de Concessao ANELLE II 02, de 2012, sob pena de continuidade do processo de caducidade da concessão; II - Vedar ulterior transferência de controle da ETTM até cão à qual terá direito. As receitas da Companhia são classificadas a entrada em operação comercial de todas as funções de transmissão a entrada em operação comercial de todas as funções de transmissão classificados nas seguintes grupos: 3.6.1 Receita de implementação de infraestru- negócio definido pela entidade e classificados nas seguintes categorias: instrumentos financeiros ao custo a mortizado, abrangentes. a entrada em operação comercial de todas as funções de transmissão on seguintes grupos: 3.6.1 Receita de implementação de infraestrutura, ampliação, instrumentos financeiros ao custo amortizado, instrumentos financeiros ao custo amortizado, instrumentos o de implementação da infraestrutura, ampliação, financeiros ao valor justo por meio dos outros resultados abrangentes os efeitos do Despacho SFE nº 618, e dar-lhe parcial provimento, reforço e melhorias das instalações de transmissão de energia elétrica. e instrumentos financeiros ao valor justo por meio do resultado. 4. Durante a fase de implantação, a receita é reconhecida pelo valor, Caixa e Equivalentes de Caixa: O Caixa e Equivalentes de Caixa apresentam a seguinte composição Bancos Conta Corrente 11.259 tação de infraestrutura, a Companhia utiliza um modelo que apura o custo de financiar o cliente (no caso, Poder Concedente) e considera Anlicações de Liquidez Imediata Total Caixa e Equivalentes de Caixa 147.279 2.721.659 questões relacionadas à responsabilidade primária pela prestação dos As aplicações de liquidez imediata correspondem substancialmente a Certificados de Depósitos Bancários – CDBs, remunerados poi referência à variação dos Certificados de Depósitos Interbancários determinadas despesas do exercício, por esse motivo os projetos (CDI). 5. Ativo de Contrato: O saldo a receber registrado no grupo embutem margem suficiente visando cobrir os custos em questão e de clientes refere-se aos valores de ativo de contrato vinculado ao também dos tributos e encargos regulatórios. 3.6.2 Receitas de contrato de concessão 02/2012. Ativo de Contrato (-) Perda de Crédito Esperada Ativo de Contrato Líquido

2022 66.270.238 **2021** 55.158.932 37.064.218 29.166.235 Circulante Ativo de Contrato Subtotal 5.429.019 2.734.976 Não circulante

que compreendem aquelas previstas na legislação societária e nos ção do montante da indenização devida à ETTM, observados os montante que o concessionário terá direito quando do término do pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê valores e as datas de sua incorporação ao sistema elétrico. Diante contrato de concessão. A ETTM considera que o valor da indenização de outra forma. II. Moeda Funcional e Moeda de Apresentação: previsto no contrato de concessão, o concessionário atua como receita adicional. O ativo contratual da concessão inclui os valores a exceto quando indicado de outra forma. III. Estimativas Contábeis: tural usada para prestar um serviço público além de operar e manter bem como o valor do ativo indenizável, referente ao montante que una usada para presta um serviço publico alent de operar e mante de la montante que essa infraestrutura (serviços de operação e manutenção) durante o concessionário terá direito quando do término do contrato de determinado prazo. A transmissora de energia é remunerada pela concessão. A ETTM considera que o valor da indenização a que terá envolvidas na preparação das demonstrações contábeis foram base adas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado controle do uso da infraestrutura de serviços públicos. Ocorre a subsequentes ao ativo contratual somente ocorrerá quando da implan-

Prēmio de Seguros	-	16.834
Custo por Emissão de Empréstimos		261.763
Despesas Antecipadas	-	278.597
'. Partes Relacionadas: As transações	s com a controlad	ora TS Infra-
strutura e Engenharia S.A, referem-se s	substancialmente	a prestação
e serviços e foram realizadas a preço:		ções usuais
e mercado. Operações com Controlad	ora:	
Controladora	2022	2021
Ativo		
Adiantamento parte relacionada Resultado	1.852.837	1.000.000

2022

4.780.000 4.000.000 2022 2021

Total de Fornecedores		366.188	3 1.344.260
9. Empréstimos e Financi	amentos: (Os Empréstimo	s e Financia
mentos apresentam a seguin	te composiç	cão:	
	Venci-		
Circulante	mento	2022	2021
BTG Pactual	15/05/23	25.648.902	21.547.138
Total		25.648.902	21.547.138
Não Circulante			
RAVI Fundo de Investimento			
e Fram DTVM	21/05/23	4.788.769	
Johansen Fundo de Investi-			
mentos e Fram DTVM	21/05/23	3.742.011	
Storm Fundo de Investimen-			
tos e Fram DTVM	21/03/23	1.298.781	
Total		9.829.561	

_	DEMICITORITATION DOC	LONGO DE O	117071
1		2022	
	Prejuízo líquido do exercício	(8.099.002)	(10.324.813)
4	Ajustes para conciliar o		
3)	resultado às disponibilidades		
B)	aplicadas nas atividades		
"	operacionais	8.748.473	
	Perda de crédito esperada	3.213.323	
1 3)	Provisão contingências	6.023.729	
3)	Impostos diferidos	(488.579)	
-	Variações nos ativos e passivos		
3)	Aumento de ativos de contrato		(16.576.030)
	Aumento de outros ativos	1.006.612	
al	(Redução) de fornecedores	(978.072)	
0	(Redução) de adiantamento de client		(242.505)
3	(Redução) de outros passivos	(7.219.550)	2.204.960
9	Consumo de caixa nas		
3)	atividades operacionais	(14.439.522)	(15.417.346)
1)	Fluxos de caixa das atividades		
2)	de financiamentos		
2) 3)	AFAC	-	373.119
ij	Integralização de capital social	(2.066.183)	2.066.183
oi-	Variação de empréstimos e	10 001 005	15 600 701
s	financiamentos	13.931.325	15.699.701
2,	Geração de caixa nas atividades		
ns	de financiamentos	11.865.142	18.139.003
la	Geração de caixa e equivalentes		
as	de caixa	(2.574.380)	
e	No início do exercício	2.721.659	
as	No final do exercício	147.279	2.721.659
1	(Consumo)/geração de caixa e		
ء ا	equivalentes de caixa	(2.574.380)	2.721.657

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

202

(0,58

6.202.04

7.399.59

(485.921

2 721 659

(8.584.923

2022

(8.099.002) (10.324.813

488 579

(0,45)

como garantia a cessão do fluxo de recebíveis e direitos creditórios da Receita Anual Permitida (RAP) do contrato de concessão. **10. Tributos** a Recolher: O saldo das obrigações sociais, trabalhistas e tributária da Companhia é composto da seguinte forma:

Circulante **2022** 234.420 Impostos Federais – Retenções PIS e COFINS a Recolher 1.201 ISS a Recolher Total 235.621 247.433 Não Circulante Impostos Federais - Retenções 6.098 Total 6.098 49.794 Obrigações Tributárias 2021 11. Outras Contas a Pagar: O saldo a pagar registrado no grupo de

outras contas a pagar referese primordialmente aos valores devidos pela Companhia com provisão de acordo na aquisição de insumos recebidos relacionados ao projeto e provisão taxa de fiscalização e

RGR regulatorios diferidos.		
Circulante	2022	2021
Acordo com Fornecedores	625.000	
Provisão Taxa Fiscalização	988.650	596.553
	1.613.650	596.553
Não Circulante		
Acordo com Fornecedores	111.698	
	111.698	
Total Outras Contas a Pagar	1.725.348	596.553

12. Provisão para Contingências: A Companhia é parte em açõe: judiciais e processos administrativos de natureza trabalhista e cível decorrentes das atividades normais de seus negócios. Com respalde dos seus assessores jurídicos, a Administração constituiu provisão considerada suficiente para cobrir as perdas esperadas. Para o processos com probabilidade de perda provável, foram constituída provisões para o montante total do risco mensurado. A seguir apre ntamos a composição da provisão para contingência constituída:

	Traba- Ihista	Cível	Total
Saldos em 31/12/2020			
Constituição de Provisão	358.238	5.255.763	5.614.001
Saldos em 31/12/2021	358.238	5.255.763	5.614.001
Novos processos/complemen-			
tos e atualizações monetárias	11.748	1.252.469	1.264.217
Reversões e pagamentos	(369.986)	(862.722)	(1.232.708)

- 5.645.510 5.645.510

Saldos em 31/12/2022 - 5.645.510 5.645.510 13. Patrimônio Líquido: 13.1 Capital Social: O Capital Social pertence inteiramente a acionista TS Infraestrutura e Engenharia S.A. domiciliada no Brasil, no valor de R\$ 27.618.083, dividido en 27.618.083 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, total mente subscritas e integralizadas. 13.2 AFAC: Refere-se a aport de capital a ser vertido ao capital social da Companhia no valor de R 373.119, originado pela acionista TS Infraestrutura e Engenharia S.A. com previsão de integralização em 2023. **13.3 Prejuízos Acumula- dos:** A Companhia apresenta um saldo de prejuízos acumulados no valor de R\$ 37.567.736, proveniente da consolidação dos seguintes eventos do período: a) Prejuízo Líquido do Exercício no valor de R\$ 9.090.612; b) Resultados Acumulados de Exercícios Anteriores de

NQ 20.477.124.		
14. Receita Líquida:	2022	202
Venda de Serviços Prestados	11.111.306	16.532.10
Receita Bruta	11.111.306	16.532.101
Impostos sobre Vendas	(420.762)	(1.558.911
Receita Líquida	10.690.544	14.973.190
14.1 Custos dos Serviços Prestados	s: Os custos sobr	e serviços do:
serviços prestados sobre contrato de co	oncessão 02/20	12 apresentan

Material de Uso e Consumo (")	-	(8.9/6.633)
Serviços	(6.673.673)	(519.226)
Seguros	(64.017)	(163.941)
Outras Despesas	(336.278)	(30.189)
Total	(7.073.968)	(9.689.989)
(*) Em setembro de 2021 a TS	INFRA, na posição d	e compradora
das ações de ETTM retomou as	obras para construç	ão da linha de
transmissão adquirindo materiais	de uso e consumo ap	licado na obra
e em 2022 conclusão de 90% da	linha de transmissão	sem aquisição
de materiais de uso e consumo	. 15. Despesas Adr	ninistrativas:

As despesas administrativas apresentam a seguinte composição

	2022	2021
Indenizações	(1.001.218)	(129.944)
Serviços Terceirizados	-	(57.442)
Serviços de Consultoria	-	(89.178)
Perda de Crédito Esperada	(3.213.323)	(13.479.380)
Provisão Contingências	(31.509)	(5.614.001)
Outras Despesas	(371.661)	(82.444)
Total	(4.617.711)	(19.452.389)
16. Despesas Tributárias: As de	spesas tributária	is apresentam

seguinte composição:		
	2022 202	21
IOF	(352.266)	_
Impostos e Taxas	(540.160)	-
PIŚ/COFINS Receitas Financeiras	(1.205)	-
Total	(893.630)	-
17. Resultado Financeiro: O Resultado	Financeiro apresenta	а
seguinte composição:	continuação ◆	

Pagas Antecipadamente: As despesas pagas antecipadamente cujo 🛮 mantém a infraestrutura, mensalmente, a parcela do ativo contratual penefícios ultrapassam ao exercício corrente, as quais são apropriadas equivalente à contraprestação daquele mês pela satisfação da obri-como despesas conforme regime de competência. **3.4 Fornecedo-** gação de desempenho de construir torna-se um ativo financeiro ao res: As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por custo amortizado, é registrada em concessionárias e permissionárias poes ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso pois nada mais além da passagem do tempo será requerida para que normal dos negócios, sendo classificados como passivos circulantes o referido montante seja recebido. Os benefícios deste ativo são os



Tributo Diferido Ativo

Base de cálculo

IRP I Ativo Diferido

Provisão para contingências

Total Tributo Diferido Ativo

Provisão acordos com fornecedores

hojeemdia.com.br SÁBADO, 08 DE JULHO DE 2023

	2022	2021
Rendimentos aplicação financeira	25.161	1.716
Reembolso de despesas	51.893	-
Outras receitas	674	-
Receitas financeiras	77.728	1.716
Despesas e comissões bancárias	(2.250.189)	(1.225.746)
Juros pagos ou incorridos	(4.520.355)	(1.133.639)
Despesas financeiras	(6.770.544)	(2.359.385)
Resultado financeiro	(6.692.816)	(2.357.669)
18. Tributos Diferidos:		
a) Composição dos Tributos Dife	ridos 202	2021

1.250.000

5 614 001

- 26.827.177

Líquido

Tributo Diferido Líquido

Tributo a Recolher Diferido 37.064.218 29.166.235 Ativo Financeiro líquido PIS e COFINS exigibilidade suspensa (4 781 207) 37.064.218 24.385.028 Base de cálculo (717.284) (6.096.257) 1.067.449) (2.194.653) IRPJ Passivo Diferido (1.067.449) CSLL Passivo Diferido Tributo Diferido Passivo (1.784.734) (8.290.910) Total IRPJ e CSLL Diferidos Líquido (1.784.734) 830.330 Base de cálculo (Ativo Financeiro registrado em receita) 66.270.238 55.158.932 PIS Diferido (430.837)(910.121)(1.988.482) (4.192.079) COFINS Diferido **Total PIS e COFINS Diferidos**

b) Conciliação do Resultado: Apresentamos a seguir a conciliação poder dos acionistas (em aç 2.414.446 entre a despesa tributária e o resultado da multiplicação do lucro prejuízo líquido do exercício 9.121.240 contábil pela alíquota fiscal vigente em 31/12/2022:

(2.419.319) (5.102.200)

(4.204.053) (4.271.870)

(Prejuízo) antes dos impostos Alíquota vigente Efeito no result. entre a tributação pelo lucro presumido 3.408 IRPJ e CSLL no resultado Taxa efetiva – corrente e diferido

Média Ponde-rada 2022 Período Qtd de ações 13.003.972 13.003.972 14.614.111 0,33 Média ponderada de ações em poder dos acionistas (em acões) 17.888.689 17.888.689

(0,45)

(0,58)

2022 20. Evento Subsequente: Em 30/01/2023, a Companhi emitiu novas ações, de modo a aumentar seu capital social em 34% R\$ 4.000.000,00. Tais ações foram subscritas e integralizadas Expect. de IRPJ e CSLL, de acordo com a alíq. vigente 2.919.778 pelo FRAM CAPITAL MARAPÉ FUNDO DE INVESTIMENTO 537 EM PARTICIPAÇÕES ("FIP MARAPÉ"), inscrito no CNPJ n 488.579 29.992.920/0001-15, sendo considerado esse novo acionista 488.579 Em 12/04/2023 o FIP MARAPÉ, subscreveu e integralizou umato emissão adicional de ações no valor de R\$4.000.000,00, em ato 19. Resultado por Ação: Os cálculos do resultado básico e diluído por ação são feitos através da divisão do resultado do exercício, atribuido aos detentores de ações ordinárias e preferenciais, pela quantidade tormando-se o único acionista da ETTM. Esse movimento faz parte média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o exercício. de um plano de reorganização societária, aprovado e deliberado Média Ponde-rada 2021 Gerais em 24/04/2023. pelos acionistas em AGE arquivada na Junta Comercial de Minas

DIRETORIA

Diretor: Marcos Fidelis Garofalo Contadora: Erika Cavalcanti de Albuquerque Lauzut CRC nº SP-22689/0-8

Aos Acionistas e Administradores da ETTM - Empresa de Administração. Nosas opinião sobre as demonstrações contábeis e não expressamos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. Nosa opinião sobre as demonstraçãos contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. Occidente a demonstrações contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração, da base Examinamos as demonstrações contábeis da ETTM - EMPRESA qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE TRANSMISSÃO TIMÓTEO-MESQUITA S.A. ("Companhia"), que Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a compreendem o balanço patrimonial em 31/12/2022 e as respectivas responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações considerar se esse relaciono esta, de forma elevante, inconsiderar se esse relacion esta, de forma en esta de acidado abrangente, das mutações considerar se esse relacion esta de considerar de considerar se esse relacion esta de considerar se esta de considerar se esse relacion esta de c nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de detectam as eventuais distorcões relevantes existentes. As distorcões incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos em nosas opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nosas patrimonial e financeira da ETTM - EMPRESA DE TRANSMISSÃO respeito. **Responsabilidades da administração e da governança** usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. TIMÓTEO-MESQUITA S.A. ("Companhia"), em 31/12/2022, o pelas demonstrações contábeis: A administração da Companhia desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o é responsável pela elaboração e adequada apresentação das e internacional de auditoria, exercemos julgamento profissional e podem levar a Companhia a não mais se manterem em continuidade apresentação das e internacional de auditoria, exercemos julgamento profissional e podem levar a Companhia a não mais se manterem em continuidade apresentação das e internacional de auditoria, exercemos julgamento profissional e podem levar a Companhia a não mais se manterem em continuidade apresentação das e internacional de auditoria, exercemos julgamento profissional e podem levar a Companhia a não mais se manterem em continuidade apresentação das e internacional de auditoria, exercemos julgamento profissional e podem levar a Companhia a não mais se manterem em continuidade apresentação das e internacional de auditoria exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e c adotadas no Brasil. **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude e se as demonstrações contábeis representam as correspondente: Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão contábeis livres de distorção relevante, independentemente se ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor a ella transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor a causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria a pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes contábeis, a administração da Companhia é responsável pela apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de me relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior depoca da auditoria e das constatações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-omopatível com o objetivo de mercando a devider a desponsável pela apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de governança a respeito, entre outros aspectos, od alcance planejado, que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos pormas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração de burlar os controles internos conjuio falsificação omissão ou e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo das demonstrações contábeis, a não ser que a administração representações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos que identificamos durante nossos trabalhos com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida 🛮 pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não 🔾 controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. Outras tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas informações que acompanham as demonstrações contábeis e operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia o relatório do auditor: A administração da Companhia é responsável, aqueles, com responsabilidade, pela supervisão do processo de dos controles internos da Companhia. • Avaliamos a adequação Rokembach + Lahm. Villanova & Cia. Auditores por essas outras informações que compreendem o Relatório da elaboração das demonstrações contábeis. Responsabilidades do das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas CRC 2SP042459/0-4

eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa en relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectiva divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles interno

São Paulo/SP, 08/05/2023

Hlb Brasil Eduardo Coelho Sócio Contado



PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/A5DF-B721-D91B-5AF1 ou vá até o site https://www.portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: A5DF-B721-D91B-5AF1



Hash do Documento

y0X1WEP8+HX/o5KWFWiwoeb/8cN2SQRytSAu/+iNEHE=

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 07/07/2023 é(são) :

Tipo: Certificado Digital - EDIMINAS S A EDITORA GRAFICA INDUSTRIAL DE MINAS - 19.207.588/0001-87

