

Demonstrações Contábeis

Transminas Holding S.A

31 de dezembro de 2023
com Relatório do Auditor Independente

Índice

| | |
|---|---|
| Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis..... | 1 |
| Balanço patrimonial | 4 |
| Demonstração do resultado | 5 |
| Demonstrações do resultado abrangente | 6 |
| Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (passivo a descoberto) | 7 |
| Demonstrações dos fluxos de caixa..... | 8 |
| Notas explicativas às demonstrações contábeis | 9 |

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Transminas Holding S.A.
São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Transminas Holding S.A. (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

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 2023, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades 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.

Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações contábeis

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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 obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela 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, 22 de abril de 2024.

Ernst & Young
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SP-034519/O



Eduardo Wellichen
Sócio
Contador CRC-SP184050/O

Transminas Holding S.A.

Balanço patrimonial

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

| | Nota | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------|----------------|----------------|
| ATIVO | | | |
| <u>CIRCULANTE</u> | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 5 | 48.107 | 31.675 |
| Impostos de renda e contribuição social a compensar | | 43.319 | 23.222 |
| Dividendos a receber | 9 | 1.067 | 940 |
| | | 3.721 | 7.513 |
| <u>NÃO CIRCULANTE</u> | | | |
| Investimentos em coligadas | 6 | 159.253 | 167.066 |
| TOTAL ATIVO | | | |
| | | 207.360 | 198.741 |
| PASSIVO | | | |
| <u>CIRCULANTE</u> | | | |
| Impostos de renda e contribuição social a pagar | | 5.412 | 9.659 |
| Dividendos a pagar | 9 | 1.109 | 1.408 |
| Outros passivos circulantes | | 4.289 | 8.214 |
| | | 14 | 37 |
| <u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u> | | | |
| Capital social | 7 | 201.948 | 189.082 |
| Reservas de lucros | | 44.860 | 44.860 |
| | | 157.088 | 144.222 |
| TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| | | 207.360 | 198.741 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Transminas Holding S.A.

Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

| | Nota | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|------|---------------|---------------|
| (DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS | | | |
| Administrativas e gerais | | (130) | (128) |
| Resultado de equivalência patrimonial | 6 | 14.879 | 30.052 |
| | | 14.749 | 29.924 |
| LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO | | 14.749 | 29.924 |
| Despesas financeiras | 10 | (3) | (48) |
| Receitas financeiras | 10 | 3.518 | 4.387 |
| | | 3.515 | 4.339 |
| LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | | 18.264 | 34.263 |
| Imposto de renda e contribuição social correntes | 8 | (1.109) | (1.408) |
| LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | | 17.155 | 32.855 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Transminas Holding S.A.

Demonstrações do resultado abrangentes

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|---------------|---------------|
| LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | 17.155 | 32.855 |
| Outros resultados abrangente | - | - |
| RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO | 17.155 | 32.855 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Transminas Holding S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

| Descrição | Capital social | Reservas de lucros | | Lucros acumulados | Total | |
|--|----------------|--------------------|------------------------------|-------------------|----------|----------------|
| | | Reserva legal | Reserva de lucros a realizar | | | |
| SALDO EM 1 DE JANEIRO DE 2022 | 44.860 | 8.972 | 31.457 | 103.188 | - | 188.477 |
| Dividendos declarados | - | - | - | (24.036) | - | (24.036) |
| Lucro líquido do exercício | - | - | - | - | 32.855 | 32.855 |
| Dividendos obrigatórios | - | - | - | - | (8.214) | (8.214) |
| Destinação para reserva de lucros a realizar | - | - | - | 24.641 | (24.641) | - |
| SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 | 44.860 | 8.972 | 31.457 | 103.793 | - | 189.082 |
| Lucro líquido do exercício | - | - | - | - | 17.155 | 17.155 |
| Dividendos obrigatórios | - | - | - | - | (4.289) | (4.289) |
| Destinação para reserva de lucros a realizar | - | - | - | 12.866 | (12.866) | - |
| SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 | 44.860 | 8.972 | 31.457 | 116.659 | - | 201.948 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Transminas Holding S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|----------------|-----------------|
| Fluxos de caixa das atividades operacionais | | |
| Lucro antes dos tributos sobre o lucro | 18.264 | 34.263 |
| Ajuste no lucro para: | | |
| Resultado equivalência patrimonial | (14.879) | (30.052) |
| | 3.385 | 4.211 |
| (Aumento) no ativo | | |
| Impostos de renda e contribuição social a compensar | (1.083) | (510) |
| | (1.083) | (510) |
| Aumento (redução) no passivo | | |
| Impostos de renda e contribuição social a pagar | 299 | 217 |
| Outros passivos | 23 | 21 |
| | 322 | 238 |
| Imposto de renda e contribuição sociais, pagos | (798) | (585) |
| Caixa líquido proveniente das atividades operacionais | 1.826 | 3.354 |
| Fluxos de caixa das atividades de investimentos | | |
| Dividendos recebidos | 26.486 | 15.692 |
| | 26.486 | 15.692 |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamentos | | |
| Dividendos pagos | (8.215) | (35.944) |
| | (8.215) | (35.944) |
| Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa | 20.097 | (16.898) |
| Demonstração do aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa | | |
| Saldo no início do exercício | 23.222 | 40.120 |
| Saldo no final do exercício | 43.319 | 23.222 |
| Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa | 20.097 | (16.898) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

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

1 Informações gerais

A Transminas Holding S.A. (“Companhia” ou “Transminas”) é uma sociedade por ações, de capital fechado, com sede na cidade de São Paulo - SP na Rua Gomes de Carvalho, n. 1996, Bloco I, 16º andar, Conjunto 162, Sala A, e tem por objeto a participação em outras sociedades, civis ou comerciais, nacionais ou estrangeiras, na qualidade de sócia, acionista ou quotista, bem como, a gestão e a comercialização de bens próprios. A Companhia é controlada pela Alupar Investimento S.A.

A Transminas Holding S.A. detem participação em três Companhias transmissoras de energia elétrica no Brasil, sendo elas:

| Coligadas | Localização / Conexão | Contrato de Concessão ANEEL nº | Prazo da Concessão Início Fim | Início da Operação | Extensão da Linha | Tensão | RAP/RBNI (Ciclo 2023-2024) | Índice de Reajuste do contrato | Redução de 50% da RAP a partir 16º ano de Operação | Revisão Tarifária prevista |
|--|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|--------|----------------------------|--------------------------------|--|----------------------------|
| Companhia Transleste de Transmissão (“Transleste”) | Irapé (MG) - Montes Claros (MG) | 009/2004 | 18/02/2004 18/02/2034 | 18/12/05 | 150 km | 345 Kv | 35.351 | IGP-M | Sim | Não |
| Companhia Transudeste de Transmissão (“Transudeste”) | Itutinga (MG) - Juiz de Fora (MG) | 005/2005 | 04/03/2005 04/03/2035 | 23/02/07 | 140 km | 345 Kv | 21.911 | IGP-M | Sim | Não |
| Companhia Transirapé de Transmissão (“Transirapé”) | Irapé (MG) - Araçuí (MG) | 012/2005 | 15/03/2005 15/03/2035 | 23/05/07 | 65 km | 230 Kv | 42.670 | IGP-M | Sim | Não |

2 Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

A Administração da Companhia autorizou a conclusão da elaboração das demonstrações contábeis em 22 de abril de 2024.

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (“CFC”).

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

As demonstrações contábeis apresentam a avaliação dos investimentos em coligadas pelo método da equivalência patrimonial.

2.2 Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos ativos e passivos como instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo, quando requerido pelas normas contábeis.

2.3 Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis foram preparadas e estão apresentadas em milhares de Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. A moeda funcional foi determinada em função do ambiente econômico primário de suas operações.

2 Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis – Continuação

2.4 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis requer que a Administração faça julgamentos, estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de ativos, passivos, receitas e despesas, e as respectivas divulgações, bem como as divulgações dos passivos contingentes. A liquidação das transações que envolveu estas estimativas pode divergir significativamente dos valores registrados nas demonstrações contábeis.

Estimativas e premissas são revisadas a cada data de reporte, e sendo necessária mudanças, as mesmas serão reconhecidas prospectivamente.

As informações sobre julgamentos críticos referente as políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis, estão descritos na nota explicativa 3.4 sobre o imposto de renda e contribuição social diferidos e na nota explicativa 3.3 sobre a constituição de provisões.

3 Sumário das principais práticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente para os exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis.

3.1. Instrumentos financeiros

- **Reconhecimento e mensuração inicial**

Um ativo financeiro ou passivo financeiro é inicialmente mensurado ao valor justo (VJR), acrescido, para um item não mensurado ao VJR, os custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão.

- **Classificação e mensuração subsequente**

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado: ao custo amortizado; ao VJORA (valor justo através de outros resultados abrangentes); ou ao VJR.

Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que a Companhia mude o modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros, e neste caso todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do período de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios.

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender as condições de ser mantido para receber fluxos de caixa contratuais e seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Todos os ativos financeiros não classificados como mensurados ao custo amortizado conforme descrito acima, são classificados como ao VJR.

Ativos financeiros - Mensuração subsequente e ganhos e perdas:

- Ativos financeiros a VJR: esses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. O resultado líquido, incluindo ganhos ou perdas, é reconhecido no resultado.

- Ativos financeiros a custo amortizado: esses ativos são subsequentemente mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por impairment. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e o impairment são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

3 Sumário das principais práticas contábeis – Continuação

Passivos financeiros - classificação, mensuração subsequente e ganhos e perdas

Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJR. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado.

- **Desreconhecimento**

Ativos financeiros

A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual a Companhia nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro.

Passivos financeiros

A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Companhia também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo.

No desreconhecimento de um passivo financeiro, a diferença entre o valor contábil extinto e a contraprestação paga (incluindo ativos transferidos que não transitam pelo caixa ou passivos assumidos) é reconhecida no resultado.

- **Compensação**

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

3.1. Redução ao valor recuperável

- **Ativos financeiros não-derivativos**

Instrumentos financeiros

Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado são avaliados a cada data de balanço para identificação de eventual indicação de redução no seu valor de recuperação dos ativos (*impairment*). Os ativos são considerados irrecuperáveis quando existem evidências de que um ou mais eventos tenham ocorrido após o seu reconhecimento inicial e que tenham impactado o seu fluxo estimado de caixa futuro.

Baixa

O valor contábil bruto de um ativo financeiro é baixado quando a Companhia não tem expectativa razoável de recuperar o ativo financeiro em sua totalidade ou em parte. No entanto, os ativos financeiros baixados podem ainda estar sujeitos à execução de crédito para o cumprimento dos procedimentos da Companhia para a recuperação dos valores devidos.

3 Sumário das principais práticas contábeis – Continuação

3.2 Investimentos

Os investimentos da Companhia são avaliados com base no método de equivalência patrimonial.

3.3 Provisões

Provisões são reconhecidos quando a Companhia possui uma obrigação presente (legal ou construtiva) resultante de um evento passado, cuja liquidação seja considerada como provável e seu montante possa ser estimado de forma confiável.

Provisão para contingências: Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Companhia não possui processos judiciais com classificação provável ou possível de perda que sejam relevantes.

3.4 Tributação

3.4.1 Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos

O Imposto de renda (IR) e a Contribuição social (CSL) são calculados com base nas alíquotas de 15% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$240 para o imposto de renda e 9% para a contribuição social sobre o lucro tributável sob o regime de apuração com base no Lucro Real Anual.

O imposto de renda e a contribuição social diferida são reconhecidas com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins contábeis e os correspondentes valores usados para fins de tributação e para prejuízos fiscais. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 não foi reconhecido imposto de renda e contribuição social diferidos.

3.5 Dividendos

O estatuto social da Companhia estabelece que, no mínimo, 25% do lucro anual seja distribuído a título de dividendos. Adicionalmente, de acordo com o estatuto social, compete ao Conselho de Administração deliberar sobre o pagamento de juros sobre o capital próprio e de dividendos intermediários. Os dividendos adicionais serão distribuídos de acordo com a geração de caixa excedente da Companhia.

3.6 Receita de juros

A receita de juros decorrente de aplicações financeiras é calculada com base na aplicação da taxa de juros efetiva, pelo prazo decorrido, sobre o valor do principal investido.

4 Pronunciamentos técnicos novos e/ou revisado pelo CPC

4.1 Pronunciamentos novos ou revisados e aplicados pela primeira vez em 2023

A Companhia adotou a partir de 1º janeiro de 2023 as normas abaixo, contudo, não há efeito material nas demonstrações contábeis:

- Definição de estimativas contábeis (alterações no CPC 23);
- Divulgação de políticas contábeis (alterações ao CPC 26); e
- Impostos diferidos ativos e passivos originados de transação única (alterações ao CPC 32).

4.2 Novas normas e interpretações ainda não vigentes

As normas e interpretações novas e alteradas, mas ainda não obrigatórias até a data de emissão dessas demonstrações contábeis, estão descritas a seguir:

- Classificação de passivos como circulante ou não circulante (alterações ao CPC 26);
- Divulgações sobre acordos de financiamento de fornecedores - Alterações ao CPC 03 e CPC 40.

A Companhia estará avaliando os impactos da adoção desses novos pronunciamentos e não espera efeitos materiais em suas demonstrações contábeis, quando esses estiverem em vigor.

5 Caixa e equivalentes de caixa

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Caixa e bancos | 1 | 1 |
| Certificados de depósitos bancários | 43.318 | 23.221 |
| | 43.319 | 23.222 |

Caixa e equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, com liquidez imediata, a remuneração efetiva dependerá do prazo total pelo qual os recursos permanecem aplicados, sem risco de variação significativa do valor em caso de resgate antecipado. Os certificados de depósitos bancários possuem liquidez imediata e estão sujeitos a taxas de juros, em média, a 100% do CDI em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

6 Investimentos em coligadas

A movimentação do investimento é conforme segue:

| Coligadas | Saldo em 31/12/2022 | Dividendos | Equivalência Patrimonial | Saldo em 31/12/2023 |
|-------------|---------------------|-----------------|--------------------------|---------------------|
| Transleste | 52.937 | (9.756) | 7.452 | 50.633 |
| Transudeste | 36.803 | (5.989) | 4.671 | 35.485 |
| Transirapé | 77.326 | (6.947) | 2.756 | 73.135 |
| | 167.066 | (22.692) | 14.879 | 159.253 |

| Coligadas | Saldo em 31/12/2021 | Dividendos | Equivalência Patrimonial | Saldo em 31/12/2022 |
|-------------|---------------------|-----------------|--------------------------|---------------------|
| Transleste | 43.899 | (3.013) | 12.051 | 52.937 |
| Transudeste | 33.294 | (3.445) | 6.954 | 36.803 |
| Transirapé | 71.315 | (5.036) | 11.047 | 77.326 |
| | 148.508 | (11.494) | 30.052 | 167.066 |

As informações dos investimentos em coligadas estão apresentadas a seguir:

| 31/12/2023 | | | | | | | | | |
|-------------|--|---|--------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|---------|--------------------|-----------|
| Coligadas | Capital social - quantidade de ações ou quotas total | Quantidade de ações ordinárias detidas pela Companhia | Patrimônio líquido | Participação da Transminas | | Dados das investidas | | | |
| | | | | no capital social | no patrimônio líquido | Ativo | Passivo | Patrimônio líquido | Resultado |
| Transleste | 49.569.000 | 20.323.290 | 123.496 | 41,00% | 50.633 | 151.239 | 27.743 | 123.496 | 18.176 |
| Transudeste | 30.000.000 | 12.300.000 | 86.547 | 41,00% | 35.485 | 102.091 | 15.544 | 86.547 | 11.394 |
| Transirapé | 22.340.490 | 9.159.601 | 178.379 | 41,00% | 73.135 | 265.877 | 87.498 | 178.379 | 6.722 |
| | | | | | 159.253 | | | | |

| 31/12/2022 | | | | | | | | | |
|-------------|--|---|--------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|---------|--------------------|-----------|
| Coligadas | Capital social - quantidade de ações ou quotas total | Quantidade de ações ordinárias detidas pela Companhia | Patrimônio líquido | Participação da Transminas | | Dados das investidas | | | |
| | | | | no capital social | no patrimônio líquido | Ativo | Passivo | Patrimônio líquido | Resultado |
| Transleste | 49.569.000 | 20.323.290 | 129.116 | 41,00% | 52.937 | 162.283 | 33.167 | 129.116 | 29.392 |
| Transudeste | 30.000.000 | 12.300.000 | 89.762 | 41,00% | 36.803 | 107.622 | 17.860 | 89.762 | 16.960 |
| Transirapé | 22.340.490 | 9.159.601 | 188.602 | 41,00% | 77.326 | 286.153 | 97.551 | 188.602 | 26.945 |
| | | | | | 167.066 | | | | |

7 Patrimônio líquido

7.1 Capital social

O capital social em 31 de dezembro de 2023 e 2022 é de R\$44.860, totalmente integralizado, representado por 44.859.500 ações ordinárias e 500 ações preferenciais, totalizando 44.860.000 ações, todas nominativas e sem valor nominal.

A composição acionária da Companhia é a seguinte:

| | 31/12/2023 e 31/12/2022 | | | |
|--|-------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | Ordinárias | | Preferenciais | |
| | Quantidade | % | Quantidade | % |
| Acionistas | | | | |
| Alupar Investimento S.A. | 31.410.000 | 70,02 | 500 | 100,00 |
| TL Investimentos em Sistema de Transmissão Ltda. | 13.450.000 | 29,98 | - | - |
| Total | 44.860.000 | 100,00 | 500 | 100,00 |

7.2 Reserva de lucros

- a) Reserva legal: De acordo com a legislação societária brasileira, a Companhia deve destinar 5% do lucro líquido para a reserva legal até que essa reserva seja equivalente a 20% do capital social, situação está observada nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022. A reserva legal pode ser utilizada para aumentar o capital ou para absorver prejuízos, mas não pode ser usada para fins de distribuição de dividendos.
- b) Reserva de lucro: os lucros remanescentes são mantidos na conta de reserva de lucros à disposição da Assembleia, para sua destinação.
- c) Reserva de lucros a realizar: refere-se a parcela do lucro não realizado. A alocação nessa reserva ocorre para refletir o fato de que a realização financeira do lucro da operação de equivalência patrimonial ocorrerá em exercícios futuros. Uma vez realizado, caso a reserva não seja absorvida por prejuízos posteriores, a Companhia destinará seu saldo à distribuição de dividendos.

7.3 Destinação do resultado

A destinação do lucro dos exercícios de 2023 e 2022 foi como segue:

| Destinação do resultado | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|---------------|---------------|
| Lucro líquido do exercício | 17.155 | 32.855 |
| Dividendos obrigatórios - estatutário | (4.289) | (8.214) |
| Destinação para a reserva de lucros a realizar | (12.866) | (24.641) |

8 Imposto de renda e contribuição social

A Companhia apura o imposto de renda e a contribuição social com base no lucro real. A reconciliação da taxa efetiva da alíquota nominal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, é como segue:

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| a) Composição dos tributos no resultado: | | |
| Imposto de renda e contribuição social corrente | (1.109) | (1.408) |
| b) Conciliação da alíquota efetiva | | |
| Lucros antes do imposto de renda e da contribuição social | 18.264 | 34.263 |
| Aplicação da alíquota combinada vigente de 34% | (6.210) | (11.649) |
| Resultado de equivalência patrimonial | 5.059 | 10.218 |
| Outros | 42 | 23 |
| Despesa com IR e CS | (1.109) | (1.408) |
| | | |
| Alíquota efetiva | 6,07% | 4,11% |

9 Partes relacionadas

Transações com partes relacionadas

Conforme definições contidas no Pronunciamento CPC 5 (R1), identifica-se como partes relacionadas os acionistas, empresas ligadas ao grupo controlador, os administradores e demais membros do pessoal-chave da Administração e seus familiares. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, os saldos em aberto na data-base das demonstrações são:

| Transação / Parte relacionada | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ativo | | |
| Dividendos a receber - Transleste | 1.863 | 3.013 |
| Dividendos a receber – Transudeste | 1.168 | 1.738 |
| Dividendos a receber - Transirapé | 690 | 2.762 |
| | <u>3.721</u> | <u>7.513</u> |
| Passivo | | |
| Dividendos a pagar - Alupar | 3.003 | 5.751 |
| Dividendos a pagar - TL Investimentos | 1.286 | 2.463 |
| | <u>4.289</u> | <u>8.214</u> |

Remuneração da alta administração

Nos exercícios findos em 31 dezembro de 2023 e 2022, não foi fixado remuneração aos membros do Conselho de Administração e Diretoria da Companhia.

10 Receitas de despesas financeiras

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|--------------|--------------|
| Receitas financeiras | | |
| Receita de aplicações financeiras | 3.635 | 4.576 |
| (-) PIS e COFINS sobre receitas financeiras | (170) | (212) |
| Outras receitas financeiras | 53 | 23 |
| Total | 3.518 | 4.387 |
| Despesas financeiras | | |
| Juros e multa sobre atrasos | (3) | - |
| IOF | - | (47) |
| Outras despesas financeiras | - | (1) |
| Total | (3) | (48) |
| Total Líquido | 3.515 | 4.339 |

11 Instrumentos financeiros

11.1 Considerações gerais

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros, cujos limites de exposição aos riscos de crédito são aprovados e revisados periodicamente pela Administração.

Os valores contábeis dos instrumentos financeiros, ativos e passivos, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência deste, com valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado, aproximam-se substancialmente de seus correspondentes valores de mercado.

11.2 Valor justo e classificação dos instrumentos financeiros

| | 31/12/2023 | | 31/12/2022 | | Classificação | Nível |
|-----------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-----------------------------------|-------|
| | Valor Contábil | Valor Justo | Valor Contábil | Valor Justo | | |
| Ativo financeiros | | | | | | |
| Caixa e bancos | 1 | 1 | 1 | 1 | Custo amortizado | |
| Equivalentes de caixa | 43.318 | 43.318 | 23.221 | 23.221 | Valor justo por meio do resultado | 2 |
| Dividendos a receber | 3.721 | 3.721 | 7.513 | 7.513 | Custo amortizado | |
| | <u>47.040</u> | <u>47.040</u> | <u>30.735</u> | <u>30.735</u> | | |
| Passivos financeiros | | | | | | |
| Dividendos a pagar | 4.289 | 4.289 | 8.214 | 8.214 | Custo amortizado | |
| | <u>4.289</u> | <u>4.289</u> | <u>8.214</u> | <u>8.214</u> | | |

Não houve reclassificação de categoria de instrumentos financeiros no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

11 Instrumentos financeiros – Continuação

11.3 Riscos resultantes de instrumentos financeiros

11.3.1 **Risco de crédito**

As coligadas da Companhia, por força dos contratos mantidos junto ao Operador Nacional do Sistema Elétrico - ONS, concessionárias outros agentes, estão sujeita a regulação da prestação de seus serviços vinculados a rede básica.

11.3.2 **Risco de liquidez**

A Companhia adota como política de gerenciamento de risco: (i) manter um nível mínimo de caixa como forma de assegurar a disponibilidade de recursos financeiros e minimizar riscos de liquidez;

11.3.3 **Operações com instrumentos financeiros derivativos**

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a Companhia não possuía quaisquer operações com instrumentos financeiros derivativos.

11.3.4 **Risco de taxas de juros**

As aplicações financeiras são remuneradas pelo CDI. A Companhia avaliou que a análise de sensibilidade não é necessária, dado que as oscilações na remuneração das aplicações financeiras não apresentam impacto material sobre os resultados da Companhia.

Análise de sensibilidade risco de taxa de juros

Com a finalidade de verificar a sensibilidade do indexador das aplicações financeiras ao qual a Companhia estava exposta na data base de 31 de dezembro de 2023, foram definidos 05 cenários diferentes. Como cenário provável, o adotado pela Companhia, foi o CDI, a taxa utilizada foi a última divulgada pelo Conselho Monetário Nacional; a partir deste parâmetro foram calculados os cenários I e II com 25% e 50% de queda de risco e os cenários III e IV com 25% e 50% de elevação de risco respectivamente.

Para cada cenário foi calculada a receita financeira bruta não levando em consideração incidência de impostos e o fluxo de vencimentos de cada contrato programado para um ano. A data base utilizada da carteira foi 31 de dezembro de 2023, projetando os índices para um ano e verificando a sensibilidade dos mesmos em cada cenário.

| Aplicações financeiras | Indexador | Posição em 31.12.2023 | Cenário Provável | Projeção Receitas Financeiras - Um Ano | | | |
|-------------------------------------|-----------|-----------------------|------------------|--|-------------------|--------------------|-------------------|
| | | | | Risco de redução | | Risco de aumento | |
| | | | | Cenário I (-50%) | Cenário II (-25%) | Cenário III (+25%) | Cenário IV (+50%) |
| | | | 9,00% | 4,50% | 6,75% | 11,25% | 13,50% |
| Certificados de depósitos bancários | CDI | 43.318 | 3.899 | 1.949 | 2.924 | 4.873 | 5.848 |

11.3.5 **Risco de preço**

As receitas das coligadas da Companhia são reajustadas anualmente conforme as cláusulas previstas no contrato de concessão, pelo IGPM, sendo sujeitas a revisão tarifária que ocorre a cada 5 anos, limitada a 3 revisões, as quais consistem unicamente no ajuste do custo da dívida, caso seja aplicável, onde o regulador toma por base o custo da TJLP.

* * *

Daniela Ribeiro Mendes
Contadora - CRC 1SP199348/O-0

José Luiz de Godoy Pereira
Diretor Administrativo Financeiro