

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 2022

Sterlite Power

GOYAZ TRANSMISSÃO DE ENERGIA S.A.

CNPJ/ME nº 31.095.289/0001-01

★ continuação

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

IN 1.700/17. b) Conciliação da alíquota efetiva do Imposto de renda e contribuição social diferidos 2022:

	IRPJ	CSLL
Receita operacional líquida	251.869	251.869
Alíquotas	8%	12%
Imposto de renda e contribuição social esperada	(20.150)	(30.224)
Alíquota utilizada para o cálculo	25%	9%
Imposto de renda e contribuição social efetiva	(5.037)	(2.720)
Outros	83	35
Impostos de renda e contribuição social diferido	(4.954)	(2.685)

	IRPJ	CSLL
Receita operacional líquida	157.078	157.078
Alíquotas	8%	12%
Imposto de renda e contribuição social esperada	(12.566)	(18.849)
Alíquota utilizada para o cálculo	25%	9%
Imposto de renda e contribuição social efetiva	(3.142)	(1.696)
Outros	(158)	(56)
Impostos de renda e contribuição social diferido	3.300	1.752

Os saldos de imposto de renda e contribuição social diferido passivo sobre receita de contrato com clientes - CPC 47, são reconhecidos sobre a margem de implementação de infraestrutura e remuneração do ativo contratual, e serão tributados na proporção das operações, considerando as disposições da Lei 12.973 e Instrução Normativa 1.700. d) Movimentação do imposto de renda e contribuição social diferido:

Ativo/passivo	Reconhecido		Reconhecido		31/12/2022
	31/12/2020	no resultado	31/12/2021	no resultado	
Imposto de renda	(575)	(3.300)	(3.873)	(4.954)	(8.827)
Contribuição social	(207)	(1.752)	(1.961)	(2.685)	(4.646)
Não circulante	(782)	(5.052)	(5.834)	(7.639)	(13.473)

12. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

a) Movimentação 2022:

Instituições financeiras	Saldo em 31/12/2021	Captações	Juros Incorridos	Pagamento de juros/principal	Saldo em 31/12/2022
CCB Banco					
Modal (Ponte)	66.377	-	2.224	(68.601)	-
CCB Banco					
Modal (Ponte)	-	44.000	882	(44.882)	-
	66.377	44.000	3.106	(113.483)	-

A Companhia em fevereiro de 2022 firmou um empréstimo ponte no montante total de R\$44.000 com o Banco Modal, desembolsado integralmente em fevereiro de 2022. A Companhia em março de 2022 quitou os empréstimos ponte com o Banco Modal nos montantes de R\$68.601 e R\$44.882.

13. SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

	31/12/2022	31/12/2021
Férias, 13º salário	472	23
Encargos sociais	364	70
Provisão de bônus	1.006	14
	1.842	107

Em 31 de dezembro de 2022, o aumento observado no saldo de salários e encargos sociais é decorrente do aumento do número de funcionários, em virtude de transferências de funcionários que ocorreram no mês de maio de 2022 da Companhia Sterlite Brazil Participações S.A. para a Companhia.

14. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS

a) Contingências passivas - risco de perda provável: A Administração da Companhia com base em opinião de seus assessores jurídicos externos e na análise dos processos judiciais pendentes, constituíram provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas estimadas como prováveis para os processos em curso, como segue:

	31/12/2022	Valor
Saldo em 31 de dezembro de 2021		
Cíveis	36	7.114
Saldos em 31 de dezembro de 2022	36	7.114

Em 31 de dezembro de 2022 todos os processos relacionados a perdas prováveis da Companhia referem-se à Ação de Constituição de Servidão, Ação de Consignação em Pagamento e Ação de Desapropriação - Fundiário.

15. 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\$348.870 dividido em 348.870.449 ações ordinárias nominativas subscritas e integralizadas, (R\$77.089 dividido em 77.089.000 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\$2.283, com a subscrição particular de 2.283.000 novas ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, totalmente integralizado, em moeda corrente nacional com o saldo de AFAC - Adiantamento para futuro aumento de capital. Em 09 de março de 2022, de acordo com AGE, acionista aprovou aumento de capital social da Companhia no montante de R\$1.230, com a subscrição particular de 1.230.000 novas ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, totalmente integralizado, em moeda corrente nacional. Em 03 de agosto de 2022, de acordo com AGE, acionista aprovou aumento de capital social da Companhia no montante de R\$268.268, com a subscrição particular de 268.267.999 novas ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, totalmente integralizado, em moeda corrente nacional. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 a Companhia apresenta reservas de lucros conforme abaixo:

DIRETORIA

Luciana Borges Araujo Amaral
Diretora Financeira

Ítalo Augusto Vasconcelos David
Diretor

Jell Lima de Andrade
Diretor de Projetos

Cinthia Neri
CRC - 1SP270076/O-1

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores e Acionistas da Goyaz Transmissão de Energia S.A São Paulo - SP. **Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras da Goyaz 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. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras 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 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 financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras:** A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade da Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos

relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a 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 financeiras. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre 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 financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantivemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como 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. • 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. • Concluímos 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 financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com 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, 04 de maio de 2023

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SP-034519/O
Francisco F. A. Noronha Andrade
Contador - CRC PE-026317/O



Esta publicação é certificada pelo Estadão, e foi publicada na página de Relação com o Investidor, o Estadão RI. Sua autenticidade pode ser conferida no QR Code ao lado ou pelo site: <https://estadaori.estadao.com.br/publicacoes/>