continuação

Companhia Estadual de Transmissão de Energia Elétrica - CEEE-T - CNPJ nº 92.715.812/0001-31

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021(valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

24. OUTROS PASSIVOS

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Circulante				
Obrigações com Obras da Transmissão	6.134	6.134	6.134	6.134
Contrato de Compartilhamento	–	6.637	–	6.637
Contas a Pagar Judicial	5.629	538	5.629	538
Adiantamento de Clientes	2.121	699	2.121	699
Contas a Pagar para CEEE-D e CEEE-G	4.390	5.937	4.390	5.937
Provisões Sócio Ambientais	11.399	10.362	11.399	10.362
Arrendamentos a Pagar	1.554	3.673	1.554	3.673
Outros Credores	12.245	6.904	12.623	6.905
Total circulante	**43.472**	**40.885**	**43.850**	**40.885**
Não circulante				
Provisão Auto de Infração	–	–	–	6.249
Provisões Sócio Ambientais	47.493	44.346	47.493	44.346
Provisão do Contrato Oneroso	–	–	53.087	103.391
Provisão para Realização de AFAC	–	–	26.297	120.600
Arrendamentos a Pagar	5.200	1.417	5.200	1.417
Outros Credores	8.207	7.612	8.228	1.387
Total não circulante	**60.901**	**53.375**	**140.305**	**277.390**

Adiantamento de clientes - refere-se aos adiantamentos realizados por clientes para compensação na competência seguinte a partir do registro efetivo do documento de cobrança no contas a receber. **Provisão Socioambiental:** refere-se a licenças e obrigações socioambientais relacionadas a concessão. **Provisão de Contrato Oneroso -** Em função do atraso nas obras e de aumento dos custos relacionados ao contrato de concessão referente ao lote A do Leilão ANEEL 008/2010 da controlada TESB, apurou-se uma provisão para contrato oneroso no valor de R$ 53.087 (R$ 103.391 em 31 de dezembro de 2021), baseada na obrigação dos pagamentos deduzida das respectivas receitas relacionadas ao contrato. Estes valores são contabilizados de acordo com os critérios de reconhecimento de acordo com o CPC 25 Provisões passivos contingentes e ativos contingentes.

25. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A participação dos acionistas no patrimônio da Companhia em 31 de dezembro de 2022 e 2021 está assim distribuída:

	Quantidade de Ações							
	31/12/2022						31/12/2021	
	Ordinárias	Participação %	Preferenciais	Participação %	Total	Participação %	Total	Participação %
CPFL CONE SUL	9.480.088	100	112.356	100	9.592.444	100	6.381.908	66,08
ELETROBRAS	–	–	–	–	–	–	3.154.674	32,66
Demais Acionistas	–	–	–	–	–	–	121.865	1,26
Total	**9.480.088**	**100**	**112.356**	**100**	**9.592.444**	**100**	**9.658.447**	**100**

Em 14 de outubro de 2021, a CPFL Cone Sul assumiu o controle da Companhia. Em abril de 2022, como resultado do leilão da oferta pública unificada de aquisição obrigatória de ações ordinárias por alienação de controle e voluntária de ações preferenciais de emissão, passou a deter 99,26% do capital social total (anteriormente 66,08%). Em dezembro de 2022, como resultado do resgate compulsório de ação em circulação, passou a deter 100% do capital social total da Companhia. **Oferta Pública de Ações:** Em 10 de outubro de 2022, por meio do Ofício nº 528/2022/CVM/SRE/GER-1, foi concedido pela CVM o registro e a autorização para a CPFL Comercialização de Energia Cone Sul Ltda., acionista controladora da Companhia, realizar a oferta pública de aquisição de ações ordinárias e preferenciais de emissão da Companhia, para conversão de registro de companhia aberta da Companhia perante a CVM como emissora de valores mobiliários, da categoria "A" para a categoria "B". Em 07 de dezembro, por meio de Fato Relevante, e em complemento aos fatos relevantes divulgados em 12 de agosto de 2022, 11 de outubro de 2022, 19 de outubro de 2022, 10 de novembro de 2022, 16 de novembro de 2022, 18 de novembro de 2022 e 30 de novembro de 2022, informou aos seus acionistas e ao mercado em geral que, nesta data, foi aprovado em assembleia geral extraordinária de acionistas da Companhia ("AGE"), o resgate da totalidade das ações de emissão da Companhia que remanesceram em circulação após o leilão da OPA, conforme o disposto no artigo 4º, § 5º, da Lei das Sociedades por Ações ("Resgate Compulsório"). O preço do resgate é de R$ 242,68 por ação ordinária e R$ 229,27 por ação preferencial, equivalente ao preço da OPA, ajustado pela variação da Taxa SELIC desde 22 de novembro 2022, data de liquidação da OPA, até a data de depósito do valor do resgate (22 de dezembro de 2022). Nota explicativa 25.3.**25.1 Gestão de Capital:** A política da Companhia é manter uma base sólida de capital para manter a confiança do investidor, dos credores e a sustentabilidade do negócio. A Administração monitora o retorno de capital e a estratégia de subida de dividendos da Companhia para o controlador. A Companhia gerencia o nível de alavancagem ponderando as vantagens e a segurança proporcionada por uma posição de capital próprio mais elevada. A Companhia monitora o capital utilizando o índice de alavancagem calculado pela dívida líquida em relação ao EBITDA. Ao longo de 2022, a estrutura de capital e a alavancagem da Companhia permaneceram em níveis adequados. A dívida líquida da Companhia alcançou 0,64 vezes o EBITDA em 2022 (-0,42 vezes em 2021), no critério de medição dos *covenants* financeiros da Companhia, maior do que no ano anterior. A política da Companhia é manter este índice abaixo de 3,00, visto que a maioria de seus empréstimos utilizam esta medição. **25.2 Reserva de Capital:** Saldo da reserva de capital em 31 de dezembro de 2022 é de (R$ 16.148), que compreende: i) resgate compulsório de ações (R$ 15.666) e ii) alteração na participação sem alteração no controle (R$ 482). **25.3 Reserva de Lucros:** O saldo da reserva de lucros em 31 de dezembro de 2022 é de R$ 526.753, que compreende: i) Reserva Legal de R$ 67.091; ii) Reserva Dividendos não Distribuídos de 354.367 e iii) Reserva de lucros a realizar de 59.887. **25.4 Outros Resultados Abrangentes:** Os saldos compõem-se de:

	Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021
Variação líquida no valor justo por meio de outros resultados abrangentes	(5.049)	(1.504)
Perda Atuarial	(295.005)	(600.217)
	(300.055)	(601.721)

Os valores registrados em outros resultados abrangentes relativos às perdas atuariais líquidas são originários de laudo atuarial elaborado por Atuário Independente. Representam as variações das taxas e premissas projetadas, porém ainda não realizadas, cujo impacto no resultado se dará no momento do efetivo pagamento. **25.5 Distribuição de Dividendo e Juros sobre Capital Próprio:** Na RCA de 16 de maio de 2022, foi aprovado: (i) transferência de saldo total da reserva de incentivos fiscais no montante de R$421.658, para a Reserva de Dividendos Não Distribuídos e consequente adequação do balanço contábil da CPFL Transmissão para refletir a transferência de saldos ora indicada; e (ii) declaração dos dividendos de R$ 1.221.174, a serem imputados aos dividendos mínimos obrigatórios do exercício social de 2022, utilizando-se o saldo da Reserva de Dividendos Não Distribuídos. Os pagamentos dos dividendos serão efetuados em datas a serem definidas pela Diretoria Executiva, de acordo com a disponibilidade de caixa da Companhia, até 31 de dezembro de 2022 nos termos da Lei nº 6.404/76. Em 30 de dezembro de 2022 foi aprovado em assembleia geral extraordinária, a declaração de juros sobre capital próprio no montante de R$ 80.750, líquido de impostos, a serem imputados aos dividendos mínimos obrigatórios do exercício social de 2022. Adicionalmente, a Companhia está propondo para o exercício de 2022, o montante de R$ 572.931 de dividendo adicional proposto. Em 2022, a Companhia efetuou pagamento de dividendos no montante de R$ 1.218.652. **25.6 Destinação do lucro líquido do exercício:** O Estatuto Social da Companhia prevê a distribuição como dividendo de no mínimo 25% do lucro líquido ajustado na forma da lei, aos titulares de suas ações. A proposta de destinação do lucro líquido do exercício está demonstrada no quadro a seguir:

	2022
Lucro líquido base para destinação	**908.166**
Reserva legal	(45.408)
Reserva de lucro a realizar	(59.887)
Juros sobre capital próprio	(95.000)
Dividendos minímo Obrigatório	(134.939)
Dividendo Adicional Proposto	(572.931)

26. LUCRO POR AÇÃO

Lucro por ação - básico e diluído: O cálculo do lucro por ação básico e diluído em 31 de dezembro de 2022 e 2021 foi baseado no lucro líquido do exercício atribuível aos acionistas controladores e o número médio ponderado de ações ordinárias em circulação durante os exercícios apresentados:

	Controladora		
	31/12/2022		
	Ordinárias	Preferenciais	Total
Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício	897.528	10.637	908.166
Denominador Básico			
Média das Ações	9.480.088	112.356	9.592.444
Lucro (Prejuízo) Líquido Básico e Diluído por Ação - R$	94,68	94,68	94,68
	31/12/2021		
	Ordinárias	Preferenciais	Total
Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício	47.816	762	48.578
Denominador Básico			
Média das Ações	9.506.875	151.572	9.658.447
Lucro (Prejuízo) Líquido Básico e Diluído por Ação - R$	5,03	5,03	5,03

	Controladora	
	31/12/2022	31/12/2021
Lucro (Prejuízo) para as ações ordinárias	897.528	47.816
Lucro (Prejuízo) para as ações preferenciais	10.637	762
	908.166	48.578
Denominador Diluído		
Ações Ordinárias	9.480.088	9.506.875
Ações Preferenciais	112.356	151.572
	9.592.444	9.658.447
Lucro (Prejuízo) Diluído por Ação - R$	94,68	5,03

27. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Receita operacional				
Remuneração/Atualização do Ativo Contratual (27.1)	874.031	805.051	890.890	821.581
Receita de Operação e Manutenção	537.910	539.024	545.135	545.781
Receita com construção da infraestrutura	268.757	103.443	292.416	124.500
Outras Receitas (27.2)	355.202	17.671	334.024	12.265
	2.035.900	**1.465.189**	**2.062.465**	**1.504.127**
Deduções da Receita operacional				
PIS/COFINS	(107.554)	(111.504)	(108.389)	(112.163)
Conta de Desenvolvimento Energético - CDE	(97.708)	(101.907)	(97.708)	(101.907)
Encargos Setoriais (27.3)	(42.095)	(38.640)	(42.874)	(39.682)
Outras deduções	(4.265)	(1.461)	(4.265)	(1.461)
Total deduções da Receita operacional	**(251.623)**	**(253.512)**	**(253.237)**	**(255.212)**
Receita Operacional Líquida	**1.784.277**	**1.211.677**	**1.809.229**	**1.248.915**

27.1 Remuneração/Atualização do ativo contratual - refere-se à receita de remuneração do ativo contratual reconhecida com base na taxa implícita de cada contrato de transmissão mencionados na nota 11. Nesta rubrica também são incluídas as atualizações monetárias relacionados aos contratos de concessão, vigentes desde 1º de julho de 2022 através da resolução homologatória (REH) ANEEL nº 3.067/2022. **27.2 Outras Receitas** - o saldo de R$ 320.681 refere-se a remensuração do ativo de contrato oriundo a RTP - Revisão tarifária periódica, conforme evidenciado na nota 11. O saldo de R$ 34.521 em outras receitas reconhecidas pela Companhia está relacionado ao compartilhamento de infraestrutura e serviços de engenharias prestados dentro do grupo. **27.3 Encargos Setoriais** - os encargos setoriais são previstos em lei e definidos pela Aneel, são destinados a pesquisa e desenvolvimento (P&D), taxa de fiscalização do serviço de energia Elétrica (TFSE), compensação financeira pela utilização dos recursos hídricos (CFURH) e demais encargos do consumidor.

28. CUSTO DE OPERAÇÃO E DESPESAS OPERACIONAIS

	Controladora									
	Custo de Operação		Despesas com Vendas		Despesas Gerais e Administrativas		Outras Despesas Operacionais		Total	
Custos e Despesas Operacionais	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Pessoal e Administradores										
Remuneração e Encargos	(142.805)	(128.225)	–	–	(26.213)	(40.537)	–	–	(169.018)	(168.762)
Benefício Pós-Emprego - Deliberação CVM 695/2012	(64.624)	(91.183)	–	–	(612)	(13.960)	–	–	(65.236)	(105.143)
INSS - Empregador	(21.052)	(26.253)	–	–	(2.511)	(3.577)	–	–	(23.563)	(29.830)
Administradores	(1.305)	(383)	–	–	(3.174)	(698)	–	–	(4.479)	(1.081)
Subtotal Pessoal/Administradores	(229.786)	(246.044)	–	–	(32.510)	(58.772)	–	–	(262.296)	(304.816)
Empréstimo Fundação ELETROCEEE	–	(11.121)	–	–	–	–	–	–	–	(11.121)
Total Pessoal e Administradores	(229.786)	(257.165)	–	–	(32.510)	(58.772)	–	–	(262.296)	(315.937)
Material	(2.490)	(2.898)	–	–	(2.243)	(1.028)	–	–	(4.733)	(3.926)
Serviço de Terceiros	(19.452)	(35.419)	–	–	(43.140)	(24.682)	–	–	(62.592)	(60.101)
Depreciação e Amortização	1.487	(3.176)	–	–	(8.523)	(8.493)	–	–	(7.036)	(11.669)
Depreciação do Ativo de Direito de Uso	(3.943)	(6.186)	–	–	–	–	–	–	(3.943)	(6.186)
Custo de Construção	(198.376)	(103.443)	–	–	–	–	–	–	(198.376)	(103.443)
Contribuições e Subvenções	–	–	–		(12)		–		(12)	–
Despesas de Locação	1.036	(1.884)	–	–	(6.737)	(1.659)	–	–	(5.701)	(3.543)
Seguros	(419)	–	–	–	(4)	–	–	–	(423)	–
Tributos	(471)	(2.366)	–	–	(9.741)	(841)	–	–	(10.212)	(3.207)
Provisão para Perda Estimada com Crédito de Liquidação Duvidosa	–	–	(6.810)	(3.102)	–	–	–	–	(6.810)	(3.102)
Provisão para Contingência Trabalhista	–	–	–	–	–	–	(66.774)	(95.079)	(66.774)	(95.079)
Provisão para Contingência Cível	–	–	–	–	–	–	(5.130)	(11.440)	(5.130)	(11.440)
Provisão para Contingência Fiscal	–	–	–	–	–	–	(3.947)	(3.296)	(3.947)	(3.296)
Outras Provisões	–	–	–	–	–	–	(8.266)	(181.916)	(8.266)	(181.916)
Baixas e Custas Depósitos Judiciais	–	–	–	–	–	–	(574)	1.211	(574)	1.211
Provisão para realização de AFAC	–	–	–	–	–	–	94.303	–	94.303	–
Outros	(25)	351	–	–	(342)	1.359	(774)	99	(1.141)	1.809
Total	**(452.439)**	**(412.186)**	**(6.810)**	**(3.102)**	**(103.252)**	**(94.116)**	**8.838**	**(290.421)**	**(553.663)**	**(799.824)**

	Consolidado									
	Custo de Operação		Despesas com Vendas		Despesas Gerais e Administrativas		Outras Despesas Operacionais		Total	
Custos e Despesas Operacionais	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Pessoal e Administradores										
Remuneração e Encargos	(142.805)	(128.225)	–	–	(26.213)	(40.537)	–	–	(169.018)	(168.762)
Benefício Pós-Emprego - Deliberação CVM 695/2012	(64.624)	(91.183)	–	–	(612)	(13.960)	–	–	(65.236)	(105.143)
INSS - Empregador	(21.052)	(26.253)	–	–	(2.511)	(3.577)	–	–	(23.563)	(29.830)
Administradores	(1.305)	(383)	–	–	(3.300)	(698)	–	–	(4.605)	(1.081)
Subtotal Pessoal/Administradores	(229.786)	(246.044)	–	–	(32.636)	(58.772)	–	–	(262.422)	(304.816)
Empréstimo Fundação ELETROCEEE	–	(11.121)	–	–	–	–	–	–	–	(11.121)
Total Pessoal e Administradores	**(229.786)**	**(257.165)**	**–**	**–**	**(32.636)**	**(58.772)**	**–**	**–**	**(262.422)**	**(315.937)**
Material	(2.494)	(4.137)	–	–	(2.245)	(1.028)	–	–	(4.739)	(5.165)
Serviço de Terceiros	(23.114)	(37.963)	–	–	(45.292)	(24.682)	–	–	(68.406)	(62.645)
Depreciação e Amortização	1.484	(3.176)	–	–	(8.523)	(8.493)	–	–	(7.039)	(11.669)
Depreciação do Ativo de Direito de Uso	(3.943)	(6.185)	–	–	–	–	–	–	(3.943)	(6.185)
Custo de Construção	(240.069)	(216.332)	–	–	–	–	–	–	(240.069)	(216.332)
Contribuições e Subvenções	–	–	–	–	(12)	–	–	–	(12)	–
Despesas de Locação	1.036	(1.884)	–	–	(6.740)	(1.659)	–	–	(5.704)	(3.543)
Seguros	(419)	–	–	–	(229)	(238)	–	–	(648)	(238)
Tributos	(471)	(2.366)	–	–	(9.917)	(1.342)	–	–	(10.388)	(3.708)
Provisão para Perda Estimada com Crédito de Liquidação Duvidosa	–	–	(6.810)	(3.102)	–	–	–	–	(6.810)	(3.102)
Provisão para Contingência Trabalhista	–	(16.306)	–	–	–	–	(66.774)	(95.078)	(66.774)	(111.385)
Provisão para Contingência Cível	–	–	–	–	–	–	(5.130)	(11.440)	(5.130)	(11.440)
Provisão para Contingência Fiscal	–	–	–	–	–	–	(3.947)	(3.296)	(3.947)	(3.296)
Outras Provisões	–	–	–	–	–	–	(8.266)	(164.707)	(8.266)	(164.707)
Baixas e Custas Depósitos Judiciais	–	–	–	–	–	–	(574)	1.211	(574)	1.211
Provisão para realização de AFAC	–	–	–	–	–	–	94.303	(120.600)	94.303	(120.600)
Outros	(50.394)	339	–	–	(342)	(1.367)	(774)	99	(51.510)	(930)
Total	**(548.170)**	**(545.177)**	**(6.810)**	**(3.102)**	**(105.936)**	**(97.581)**	**8.838**	**(393.813)**	**(652.078)**	**(1.039.673)**

29. OUTRAS RECEITAS E OUTRAS DESPESAS

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Outras Receitas				
Ganho nas Alienações de Materiais	14.243	135.505	14.243	135.505
Arrendamento e Aluguéis	–	1.801	–	1.801
Resultado Alienação de Investimento (TSLE)	–	37.260	–	37.260
Outras	(1.214)	(2.691)	(1.214)	(2.691)
Total	**13.029**	**171.875**	**13.029**	**171.875**
Outras Despesas				
Perdas na Alienação e Desativação de Bens e Direitos	(17.894)	(2.759)	(17.894)	(2.759)
Resultado Alienação de Investimento (FOTE)	–	(31.968)	–	(31.968)
Outras	(14.397)	1.696	(2.685)	1.696
Total	**(32.291)**	**(33.031)**	**(20.579)**	**(33.031)**

30. RESULTADO FINANCEIRO

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Receitas				
Rendas de aplicações financeiras	41.603	21.425	42.337	21.677
Acréscimos e multas moratórias	150	–	160	–
Atualização de depósitos judiciais	10.301	3.410	10.301	3.410
Atualizações monetárias e cambiais	112.592	124.849	112.592	124.849
PIS e COFINS - sobre outras receitas financeiras	(3.480)	–	(3.480)	–
Outros	11.991	9.982	15.101	10.730
Total	**173.156**	**159.666**	**177.011**	**160.666**
Despesas				
Encargos de dívidas	(92.810)	(18.885)	(93.347)	(19.107)
Atualizações monetárias e cambiais	(35.996)	(156.435)	(35.996)	(156.435)
Atualização Contingências Judiciais Trabalhista	(16.524)	–	(16.524)	–
Atualização Contingências Judiciais Fiscais	(2.298)	–	(2.298)	–
Atualização Contingências Judiciais Cíveis	965	–	965	–
Outros	(26.080)	(31.089)	(26.106)	(31.097)
Total	**(172.743)**	**(206.409)**	**(173.307)**	**(206.639)**
Resultado financeiro	**413**	**(46.743)**	**3.704**	**(45.973)**

continua