



Demonstrações Financeiras 2022



MERICIANA RAMOS DE SOUZA
Técnica de Combate Perdas

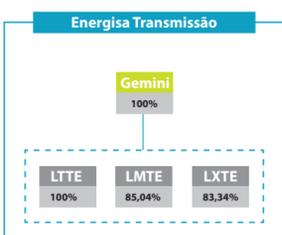
GEMINI ENERGY S.A. | CNPJ nº 04.726.861/0001-02

Resultados 2022

Cataguases, 16 de março de 2023 – A Administração da Gemini Energy S.A. ("Gemini" ou "Companhia") apresenta os resultados do quarto trimestre (4T22) e do exercício de 2022. As demonstrações financeiras a seguir foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro ("IFRS") emitidas pelo *International Accounting Standards Board* ("IASB"), que compreendem as normas da Comissão de Valores Mobiliários ("CVM"), os pronunciamentos contábeis, interpretações e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC") e, quando aplicáveis, as regulamentações do órgão regulador, a Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL, exceto quando indicado de outra forma.

1. CONSIDERAÇÕES GERAIS

A Gemini Energy S.A. ("Gemini" ou "Companhia"), é uma sociedade por ações de capital fechado, constituída em 18 de setembro de 2001 que detém 85,04% do capital social das Linhas de Macapá Transmissora de Energia S.A. ("LMTE"), 83,33% do capital social das Linhas de Xingú Transmissora de Energia S.A. ("LXTE"), e 100% do capital social das Linhas de Taubaté Transmissora de Energia S.A. ("LTTE"). Os outros 14,96% da LMTE e 16,66% da LXTE pertencem ao Fundo de Desenvolvimento da Amazônia - FDA. A composição acionária da Companhia é composta pela Empresa de Transmissão de Energia S.A. que possui 100% do capital social da Companhia.



Segue abaixo quadro com o resumo da concessão:

Nome	Data Assinatura do contrato	UF	Extensão (Km)	Capacidade de transformação MVA	Entrada em Operação	RAP Ciclo 22-23 ^(a) (R\$ mm)	Receitas de Fibra Ótica	Status
LMTE	out/08	AP/PA	685	1.000	jun/13	142,2 ^(b)	22,2	Operacional
LXTE	out/08	PA	508	1.500	jun/13	156,4 ^(c)	16,7	Operacional
LTTE	dez/11	RJ/SP	258	4.200	out/17	75,2	-	Operacional
Total	-	-	1.451	6.700	-	373,8	38,9	-

Notas: (a) Receita anual permitida (RAP) atualizado para o ciclo 22/23 (b) Considera RAP adicional de R\$ 2,2 milhões com base na REA nº 11.996/22 (c) Considera RAP adicional de R\$ 8,6 milhões referente à REA nº 5.149/15.

Resultados econômico-financeiros Societário

Resumo-se, a seguir, o desempenho econômico-financeiro Societário da Companhia:

Resultados – R\$ milhões	2022	2021	Var. %
Receita de construção de infraestrutura	10,0	187,8	-94,7
Ganho na Eficiência na implementação da Infraestrutura	-	80,3	-
Receita das margens da obrigação de performance da construção	0,5	4,4	-88,6
Receita de Operação e Manutenção	24,6	21,1	+16,6
Remuneração dos ativos de concessão	1.006,9	398,5	+152,7
Outras Receitas Operacionais	19,9	16,5	+20,6
Total da Receita Bruta	1.061,9	708,6	+49,9

Resultados – R\$ milhões	2022	2021	Var. %
Deduções da Receita	(108,1)	(74,0)	+46,1
Receita Operacional Líquida	953,8	634,6	+50,3
PMSO	(286,4)	(75,5)	+279,5
Custo de Construção	(15,4)	(175,8)	-91,2
Amortização/Depreciação	(0,8)	(0,8)	-
EBITDA	651,9	383,3	+70,1
Margem EBITDA	68,3%	60,4%	+13,1 p.p.
Resultado financeiro	(207,8)	(187,4)	+10,9
Contribuição social e imposto de renda	(190,6)	(63,5)	+200,2
Lucro Líquido	252,7	131,6	+92,0

Receita Operacional Líquida Societária: a linha de receita líquida fechou o ano de 2022 em 953,8 milhões, crescimento de 50,3% com relação ao ano de 2021, devido aos seguintes fatores: (i) reajuste inflacionário de 11,74% (IPC) no ciclo 2022/2023 na Receita Anual Permitida (RAP) das Transmissoras; e (ii) aplicação da nova prática do reconhecimento da inflação mensal do ativo de contrato efetuado no 4T22 com efeito positivo de R\$ 292,0 milhões.

PMSO: a rubrica alcançou R\$ 286,4 milhões no ano, aumento de 279,5% comparado com 2021, em função basicamente: (i) do incremento de R\$ 83,2 milhões com gastos com consultores e prestadores de serviços envolvidos no processo de transferência do controle acionário da companhia; (ii) do impacto de R\$ 6,6 milhões de despesas de pessoal como parte da reestruturação proposta pela nova Administração; e (iii) do reconhecimento de R\$ 102,7 milhões em contingências, cíveis, fiscais, trabalhistas e regulatórias endereçadas pela nova Administração da Companhia baseada em parecer dos consultores jurídicos.

EBITDA e Margem EBITDA: Em 2022, o EBITDA e Margem EBITDA foram impactados pelo crescimento das receitas conforme mencionado acima, sendo compensado em parte pelo desempenho dos custos.

Resultado Financeiro: o resultado financeiro totalizou R\$ 207,8 milhões, 10,9% acima do registrado no ano anterior em razão de custos de IOF, multas e juros envolvendo transações entre partes relacionadas realizadas pela gestão anterior.

Lucro Líquido: o lucro líquido alcançou R\$ 252,7 milhões no ano, aumento de 92,0% comparado com 2021, em função das maiores receitas, conforme mencionado acima.

2. ESTRUTURA DE CAPITAL

2.1 Caixa e Endividamento

A posição consolidada de caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras totalizou R\$ 178,8 milhões em dezembro de 2022, frente aos R\$ 237,6 milhões registrados em dezembro de 2021.

Em 31 de dezembro de 2022, a dívida líquida foi de R\$ 1.777,8 milhões, contra R\$ 1.748,5 milhões em 31 de dezembro de 2021.

A seguir, as dívidas de curto e longo prazo da Companhia nos períodos a seguir:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Circulante	202,8	172,9
Empréstimos e financiamentos	31,1	24,1
Debêntures	170,0	146,9
Encargos de dívidas	1,7	1,8
Não Circulante	1.753,8	1.833,2
Empréstimos e financiamentos	273,8	304,9
Debêntures	1.480,0	1.528,3
Total das dívidas	1.956,6	2.006,1
(-) Disponibilidades financeiras:	178,8	237,6
Total das dívidas líquidas	1.777,8	1.748,5

A Administração.

Balanco Social Anual – 2022

(Em milhares de reais)

1 - Base de cálculo	2022	2021				
Receita líquida (RL)	953.849	634.528				
Resultado operacional (RO)	651.259	382.443				
Folha de pagamento bruta (FPB)	15.819	22.530				
2 - Indicadores sociais internos	Valor	% sobre FPB	% sobre RL	Valor	% sobre FPB	% sobre RL
Alimentação	1.204	7,61%	0,13%	1.209	5,37%	0,19%
Encargos sociais compulsórios	0	0,00%	0,00%	8.712	38,67%	1,37%
Previdência privada	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Saúde	2.313	14,62%	0,24%	2.613	11,60%	0,41%
Segurança e saúde no trabalho	0	0,00%	0,00%	6	0,03%	0,00%
Educação	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Cultura	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Capacitação e desenvolvimento profissional	136	0,86%	0,01%	0	0,00%	0,00%
Creches ou auxílio-creche	28	0,18%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Participação nos lucros ou resultados	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Outros	43	0,27%	0,00%	162	0,72%	0,03%
Total - Indicadores sociais internos	3.724	23,54%	0,38%	12.702	0,00%	2,00%
3 - Indicadores sociais externos	Valor	% sobre RO	% sobre RL	Valor	% sobre RO	% sobre RL
Educação	0	0,00%	0,00%	15	0,00%	0,00%
Cultura	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Saúde e saneamento	0	0,00%	0,00%	100	0,03%	0,02%
Esporte	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Combate à fome e segurança alimentar	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Outros	0	0,00%	0,00%	15	0,00%	0,00%
Total das contribuições para a sociedade	0	0,00%	0,00%	130	0,03%	0,02%
Tributos (excluídos encargos sociais)	92.727	14,24%	9,72%	18	0,00%	0,00%
Total - Indicadores sociais externos	92.727	14,24%	9,72%	148	0,04%	0,02%
4 - Indicadores ambientais	Valor	% sobre RO	% sobre RL	Valor	% sobre RO	% sobre RL
Investimentos relacionados com a produção/ operação da empresa	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Investimentos em programas e/ou projetos externos	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Total dos investimentos em meio ambiente	0	0,00%	0,00%	0	0,00%	0,00%
Quanto ao estabelecimento de "metas anuais" para minimizar resíduos, o consumo em geral na produção/ operação e aumentar a eficiência na utilização de recursos naturais, a empresa	() não possui metas () cumpre de 51 a 75% () cumpre de 0 a 50% (x) cumpre de 76 a 100%			() não possui metas () cumpre de 51 a 75% () cumpre de 0 a 50% (x) cumpre de 76 a 100%		
5 - Indicadores do corpo funcional	2022	2021				
Nº de empregados(as) ao final do período	32	160				
Nº de admissões durante o período	12	34				
Nº de empregados(as) terceirizados(as)	0	0				
Nº de estagiários(as)	1	1				
Nº de empregados(as) acima de 45 anos	5	59				
Nº de mulheres que trabalham na empresa	14	0				
% de cargos de chefia ocupados por mulheres	6,09%	0,00%				

5 - Indicadores do corpo funcional	2022	2021
Nº de negros(as) que trabalham na empresa	1	60
% de cargos de chefia ocupados por negros(as)	0,00%	1,47%
Nº de portadores(as) de deficiência ou necessidades especiais	0	0
6 - Informações relevantes quanto ao exercício da cidadania empresarial	2022	Metas 2023
Relação entre a maior e a menor remuneração na empresa	3,90	63,60
Número total de acidentes de trabalho	1	0,00
Os projetos sociais e ambientais desenvolvidos pela empresa foram definidos por:	() direção (x) direção e gerências () todos(as) empregados(as)	() direção (x) direção e gerências () todos(as) empregados(as)
Os padrões de segurança e salubridade no ambiente de trabalho foram definidos por:	() direção e gerências () todos(as) empregados(as) (x) todos(as) + Cipa	() direção e gerências () todos(as) empregados(as) (x) todos(as) + Cipa
Quanto à liberdade sindical, ao direito de negociação coletiva e à representação interna dos(as) trabalhadores(as), a empresa:	() não se envolve () direção e gerências (x) todos(as) empregados(as)	() não se envolverá () direção e gerências (x) todos(as) empregados(as)
A previdência privada contempla:	() direção () direção e gerências (x) todos(as) empregados(as)	() direção () direção e gerências (x) todos(as) empregados(as)
A participação dos lucros ou resultados contempla:	() direção () direção e gerências (x) todos(as) empregados(as)	() direção () direção e gerências (x) todos(as) empregados(as)
Na seleção dos fornecedores, os mesmos padrões éticos e de responsabilidade social e ambiental adotados pela empresa:	() não são considerados () não se envolve () direção e gerências (x) todos(as) empregados(as)	() não serão considerados () não se envolverá () direção e gerências (x) todos(as) empregados(as)
Quanto à participação de empregados(as) em programas de trabalho voluntário, a empresa:	() não se envolve () direção e gerências (x) todos(as) empregados(as)	() não se envolverá () direção e gerências (x) todos(as) empregados(as)
Número total de reclamações e críticas de consumidores(as):	na empresa - no Procon - na Justiça -	na empresa - no Procon - na Justiça -
% de reclamações e críticas atendidas ou solucionadas:	na empresa - no Procon - na Justiça -	na empresa - no Procon - na Justiça -
Valor adicionado total a distribuir (em mil R\$):	Em 2022: 830.378	Em 2021: 510.305
Distribuição do Valor Adicionado (DVA):	38% governo 5% colaboradores(as) 0% acionistas 27% terceiros 30% retido	29% governo 5% colaboradores(as) 0% acionistas 38% terceiros 28% retido
7 - Outras informações	2022	2021
7) Investimentos sociais		
7.1 - Programa Luz para Todos		
7.1.1 - Investimento da União	-	-
7.1.2 - Investimento do Estado	-	-
7.1.3 - Investimento do Município	-	-
7.1.4 - Investimento da Concessionária	-	-
Total - Programa Luz para Todos (7.1.1 a 7.1.4)	-	-
7.2 - Programa de eficiência Energética	-	-
7.3 - Programa de Pesquisa e Desenvolvimento	702	-
Total dos investimentos sociais (7.1 a 7.3)	-	-

Balanco Patrimonial

Em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado		Passivo
	Nota	2022	2021	2021 (Reapresentado)	
Ativo					Circulante
Circulante					Fornecedores
Caixa e equivalente de caixa	6.1	35	52.410	27.452	103.172
Aplicações financeiras no mercado aberto e recursos vinculados	6.2	-	-	30.508	54.801
Concessionárias e permissionárias	7	-	-	50.314	38.545
Tributos a recuperar	8	5.703	6.836	17.704	12.701
Dividendos a receber		63.624	-	-	-
Concessão do serviço público (ativo do contrato)	11	-	-	404.703	348.186
Outros créditos		5.195	2.643	10.949	5.932
Total do circulante		74.557	61.889	541.630	563.337
Não circulante					Não circulante
Realizável a longo prazo					Empréstimos e Financiamentos
Aplicações financeiras no mercado aberto e recursos vinculados	6.2	-	-	120.821	79.649
Partes relacionadas	9	-	3.000	-	-
Cauços e depósitos judiciais		-	-	2.924	3.429
Direito de uso		-	-	11.620	16.820
Outros créditos		18.068	20.843	18.073	26.984
Concessão do serviço público (ativo do contrato)	11	-	-	4.766.397	4.176.622
		18.068	23.843	4.919.835	4.303.504
Investimentos	12	1.876.833	1.762.689	-	-
Imobilizado		3.367	2.004	4.778	4.260
Intangível		-	-	-	-
Total do não circulante		1.898.268	1.788.536	4.924.613	4.307.764
Total do ativo		1.972.825	1.850.425	5.466.243	4.871.101

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do Resultado

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto o lucro por ação)

	Controladora		Consolidado	
	Nota	2022	2021	2022
Receita de infraestrutura, operação e manutenção, ganho de eficiência na implementação da infraestrutura e outras, líquidas	-	-	10.021	187.782
Remuneração dos ativos da concessão, líquida	-	-	943.828	446.746
Receita operacional líquida	19	-	953.849	634.528
Custos de operação e dos serviços prestados a terceiros	20	-	(73.235)	(245.615)
Lucro bruto			880.614	388.913
Despesas gerais e administrativas	20	(51.281)	(1.402)	(229.395)
Outras receitas		-	13.247	40
Outras despesas		-	-	-
Equivalência Patrimonial	12	270.639	117.771	-
Resultado antes das receitas e despesas financeiras e impostos	21	3.009	825	28.011
Receita Financeira	21	(12.672)	(13.560)	(235.808)
Despesa Financeira	21	(12.672)	(13.560)	(235.808)
Receitas (despesas) financeiras líquidas	(9.663)	(12.735)	(207.797)	(187.392)
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	209.695	116.8		



de 31 de dezembro de 2021, originalmente emitidas em 31 de março de 2022, e concluiu sobre a reclassificação dos juros pagos da atividade operacional para a atividade de financiamento e classificação do fundo de investimento como aplicação financeira, baseado nas orientações emanadas pelo CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, conforme segue:

Balanço Patrimonial Consolidado	2021		2021	
	Divulgado	Reclassificação	(Reapresentado)	
Ativo circulante	157.973	(54.801)	103.172	
Caixa e equivalente de caixa	-	54.801	54.801	
Aplicações financeiras no mercado aberto e recursos vinculados	-	-	-	
Demonstração dos Fluxos de Caixa Consolidado	2021	2021	2021	2021
Caixa líquido (consumido) gerado pelas atividades operacionais	(67.712)	72.234	(4.522)	4.522
Juros pagos	(72.234)	72.234	-	-
Caixa líquido gerado nas atividades de Investimento	(34.862)	(54.801)	(89.663)	(89.663)
Aplicações financeiras no mercado aberto e recursos vinculados	-	(54.801)	(54.801)	-
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento	(27.922)	(72.234)	100.156	100.156
Pagamento de empréstimos e debêntures - juros	-	(72.234)	(72.234)	-
Varição líquida no caixa	(130.493)	(54.801)	185.294	185.294
Caixa mais equivalentes de caixa finais	157.973	(54.801)	103.172	

4. DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS

As demonstrações financeiras consolidadas compreendem as demonstrações financeiras da Gemini Energy S/A e suas controladas em 31 de dezembro 2022. O controle é obtido quando a Gemini Energy S/A estiver exposta ou tiver direito a retornos variáveis com base em seu envolvimento com investidas e possuir a capacidade de afetar estes retornos por meio do poder exercido em relação às investidas. Especificamente, a Gemini Energy S/A controla uma investida se, e apenas se, tiver: - Poder em relação à investida (ou seja, direitos existentes que lhe garantem a atual capacidade de dirigir as atividades pertinentes da investida); - Exposição ou direito a retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento com a investida; e - A capacidade de utilizar seu poder em relação à investida para afetar o valor de seus retornos. Geralmente, há presunção de que uma maioria de direitos de voto resulta em controle. Para dar suporte a esta presunção e quando a Gemini Energy S/A tiver menos da maioria dos direitos de voto de uma investida, a Companhia considera todos os fatos e circunstâncias pertinentes ao avaliar se tem poder em relação a uma investida, inclusive: - O acordo contratual entre o investidor e outros titulares de direitos de voto; - Direitos decorrentes de outros acordos contratuais; e - Os direitos de voto e os potenciais direitos de voto do Grupo (investidor). A Companhia avalia se exerce controle ou não de uma investida se fatos e circunstâncias indicarem que há mudanças em um ou mais dos três elementos de controle anteriormente mencionados. A consolidação de uma controlada tem início quando a Companhia obtiver controle em relação à controlada e finaliza quando a Companhia deixar de exercer o mencionado controle. Ativo, passivo e resultado de uma controlada adquirida ou alienada durante o período são incluídos nas demonstrações financeiras consolidadas a partir da data em que a Companhia obtiver controle até a data em que a Companhia deixar de exercer o controle sobre a controlada. O resultado e cada componente de outros resultados abrangentes são atribuídos aos acionistas controladores e aos não controladores da Companhia, mesmo se isso resultar em prejuízo aos acionistas não controladores. Quando necessário, são efetuados ajustes nas demonstrações financeiras das controladas para alinhar suas políticas contábeis com as políticas contábeis da Companhia. Todos os ativos e passivos, resultados, receitas, despesas e fluxos de caixa do mesmo grupo, relacionados com transações entre membros do Grupo, são totalmente eliminados na consolidação. A variação na participação societária da controlada, sem perda de exercício de controle, é contabilizada como transação patrimonial. Se a Companhia perder o controle exercido sobre uma controlada, é efetuada a baixa dos correspondentes ativos (incluindo qualquer ativo) e os passivos da controlada pelo seu valor contábil na data em que o controle for perdido e a baixa do valor contábil de quaisquer participações de não controladores na data em que o controle for perdido (incluindo quaisquer componentes de outros resultados abrangentes atribuídos a elas). Qualquer diferença resultante como ganho ou perda é contabilizada no resultado. Qualquer investimento retido é reconhecido pelo seu valor justo na data em que o controle é perdido.

As demonstrações financeiras consolidadas incluem as demonstrações financeiras da Gemini Energy S/A e das controladas.

Ramo de atividade	% de Participação	
	2022	2021
Linhas de Macapá Transmissora de Energia S/A ("LMTE")	85,04	85,04
Linhas de Xingu Transmissora de Energia S/A ("LXTE")	83,34	83,34
Linhas de Taubaté Transmissora de Energia S/A ("LTTE")	100	100
Linhas de Itacaiunas Transmissora de Energia S/A ("LITE")	100	100
Plena Operação e Manutenção de Transmissoras de Energia	100	100

Descrição dos principais procedimentos de consolidação: 1) Eliminação dos saldos das contas de ativos e passivos entre as companhias consolidadas; 2) Eliminação dos saldos das contas de investimentos e correspondentes participações no capital e resultados das companhias consolidadas; e 3) Eliminação dos saldos de receitas e despesas, decorrentes de negócios entre as companhias.

5. INFORMAÇÃO POR SEGMENTO - CONSOLIDADO

A Companhia e suas controladas atuam no segmento econômico de transmissão de energia elétrica e sua demonstração de resultado reflete essa atividade.

6. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

6.1 Caixa e equivalentes de caixa: A carteira de aplicações financeiras é constituída, por operações compromissadas e certificados de Depósito Bancário (CDB). A rentabilidade média ponderada da carteira em 2022 equivale a 104,6% do CDI (99% em 31 de dezembro de 2021) no consolidado.

Controladora	Consolidado	
	2022	2021 (reapresentado)
Caixa e depósitos bancários à vista	33	3
Aplicações financeiras de liquidez imediata:		
Certificado de Depósito Bancário (CDB)	2	52.407
Operações compromissadas	-	6.508
Total caixa e equivalentes de caixa - circulante	35	52.410

(1) As aplicações financeiras apresentadas possuem liquidez diária e são resgatáveis pela taxa de contratação. **6.2 Aplicações no mercado aberto e recursos vinculados (avaliadas ao valor justo por meio do resultado):** A carteira de aplicações financeiras é formada, principalmente, por fundos de investimentos, Certificados de Depósito Bancário (CDBs) e recursos vinculados. A rentabilidade média ponderada da carteira em 2022 equivale a 104,6% do CDI (99% do CDI em 31 de dezembro de 2021) na controladora e 104,6% (99% do CDI em 31 de dezembro de 2021) no consolidado.

Descrição	Consolidado	
	2022 (reapresentado)	2021
Fundos de Investimentos (1)	30.508	54.801
Certificado de Depósito Bancário (CDB) (2)	88.121	64.112
Recursos vinculados (3)	32.700	15.537
Total de aplicações no mercado aberto e recursos vinculados - circulante	151.329	134.450
Circulante	30.508	54.801
Não Circulante	120.821	79.649

(1) Fundo de investimentos foram remunerados a 104,6% CDI. (2) Refere-se a garantia de empréstimos junto ao Fundo de Desenvolvimento da Amazônia (FDA) e Fundo Constitucional de Financiamento do Norte (FNO) das controladas indiretas LMTE e LXTE.

7. CONCESSIONÁRIAS E PERMISSOÁRIAS - CONSOLIDADO

Concessionárias e permissonárias (1)	Consolidado	
	2022	2021
Transações com partes relacionadas	50.314	38.545
Total - Circulante	304	-
	50.314	38.545

(1) Valor referente a Receita Anual Permitida (RAP) das controladas Linhas Macapá Transmissora de Energia S/A, Linhas Xingu Transmissora de Energia S/A e Linhas Taubaté Transmissora de Energia S/A.

8. TRIBUTOS A RECUPERAR

Controladora	Consolidado	
	2022	2021
Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ (1)	14	1.314
Contribuição Social Sobre Lucro - CSLL (1)	5.515	5.521
Antecipação IRPJ e CSLL	-	457
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	173	1
Contribuições ao PIS e a COFINS	-	1.240
Outros	1	23
Total	5.703	6.836

(1) Referem-se a créditos tributários de saldos negativos de Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro, e/ou recolhimentos de impostos e contribuições efetuadas a maior, que serão recuperados ou compensados com apurações de tributos em períodos posteriores, de acordo com a forma prevista na legislação tributária vigente aplicável.

9. TRANSAÇÃO COM PARTES RELACIONADAS

A Gemini Energy S/A, é controlada pela Energisa Transmissão de Energia S/A, que por sua vez é controlada pela Energisa S/A que detém controle acionário de outras Companhias, como segue:

	Sigla	Ramo de atividade
Controladas diretas da Energisa S/A:		
- Energisa Paraíba - Distribuidora de Energia S/A;	EPB	Distribuição de energia
- Energisa Minas Rio - Distribuidora de Energia S/A;	EMR	Distribuição de energia
- Energisa Borborema - Distribuidora de Energia S/A;	EBO	Distribuição de energia
- Energisa Rondônia - Distribuidora de Energia S/A;	ERO	Distribuição de energia
- Energisa Acre - Distribuidora de Energia S/A;	EAC	Distribuição de energia
- Energisa Soluções S/A;	ESOL	Serviços
- Energisa Soluções e Construções em Linhas e Redes S/A;	ESOLC	Serviços
- Energisa Comercializadora de Energia Ltda;	ECOM	Comercialização de energia
- Voltz Capital S/A; e	VOLTZ	Serviços
- Alsol Energias Renováveis S/A	ALSOL	Geração distribuída

	Sigla	Ramo de atividade
Controladas diretas da Energisa Transmissão de Energia S/A:		
- Energisa Pará Transmissora de Energia I S/A;	EPA I	Transmissão de energia
- Energisa Goiás Transmissora de Energia I S/A;	EGO I	Transmissão de energia
- Energisa Pará Transmissora de Energia II S/A;	EPA II	Transmissão de energia
- Energisa Tocantins Transmissora de Energia S/A;	ETT	Transmissão de energia
- Energisa Amazonas Transmissora de Energia S/A;	EAM	Transmissão de energia
- Energisa Tocantins Transmissora de Energia II S/A;	ETT II	Transmissão de energia
- Energisa Paranaíta Transmissora de Energia S/A;	EPTE	Transmissão de energia
- Energisa Amapá Transmissora de Energia S/A;	EAP	Transmissão de energia
- Gemini Energy S/A;	GEMINI	Holding
- Nova Gemini Transmissão de Energia S/A;	NOVA GEMINI	Holding
- Energisa Amazonas Transmissora de Energia II S/A;	EAM II	Transmissão de energia
- Energisa Transmissão de Energia VII S/A; e	ETE VII	Transmissão de energia
- Energisa Transmissão de Energia IX S/A;	ETE IX	Transmissão de energia

	Sigla	Ramo de atividade
Controladas diretas da Rede Energia Participações S/A		
- Energisa Mato Grosso - Distribuidora de Energia S/A;	EMT	Distribuição de energia
- Energisa Mato Grosso do Sul - Distribuidora de Energia S/A;	EMS	Distribuição de energia
- Energisa Tocantins - Distribuidora de Energia S/A;	ETO	Distribuição de energia
- Energisa Sul Sudeste - Distribuição de Energia S/A;	ESS	Distribuição de energia
- Multi Energia Serviços S/A;	MULTIENERGISA	Serviços
- Rede Power do Brasil S/A;	REDE POWER	Holding
- Companhia Técnica e Comercialização de Energia; e	CTCE	Comercialização de energia
- QMRA Participações S/A.	QMRA	Holding

	Sigla	Ramo de atividade
Controladas diretas da Alsol Energias Renováveis S/A:		
- Laralsol Empreendimentos Energéticos Ltda;	LARALSOL	Geração de energia distribuída
- URB Energia Limpia Ltda;	URB	Geração de energia distribuída
- Reenergisa Geração Fotovoltaica I S/A (atual denominação social da Vision SPE Vision Solar I Ltda);	REENERGISA I	Geração de energia distribuída
- Reenergisa Geração Fotovoltaica II S/A (atual denominação social da Vision Francisco Sá SPE S/A);	REENERGISA II	Geração de energia distribuída
- Renesolar Engenharia Elétrica Ltda;	RENESOLAR	Geração de energia distribuída
- Flowsolar Engenharia Elétrica Ltda; e	FLAWSOLAR	Geração de energia distribuída
- Carbonsolar Engenharia Elétrica Ltda.	CARBONSOLAR	Geração de energia distribuída

A Companhia possui, em 2021, saldo de mútuo com as controladas no montante de R\$ 3.000 a receber e R\$ 135.069 a pagar, ambos liquidados em 2022. **Consolidado: Saldo a receber - Disponibilização de sistema de transmissão (*):**

	LMTE	LXTE	LTTE	Total
.ESS	17	20	-	37
.EBO	-	-	-	-
.ETO	9	11	-	20
.EMT	37	44	15	96
.ESE	9	11	-	20
.EMS	23	28	10	61
.EPB	18	22	8	48
.ERO	10	12	-	22
2022	123	148	33	304

Disponibilização de sistema de transmissão (*):

	LMTE	LXTE	LTTE	Total
Receita com transmissão de energia				
.ESS	333	400	132	865
.EBO	40	48	16	104
.ETO	187	225	74	486
.EMT	758	912	299	1.969
.ESE	188	226	74	488
.EMS	462	556	183	1.201
.EPB	367	442	145	954
.EMG	60	72	24	156
.ERO	193	233	77	503
.EAC	37	45	15	97
2022	2.625	3.159	1.039	6.823

(*) Refere-se a serviços prestados de transporte de energia dos centros de geração até os pontos de distribuição realizados pelas controladas Linhas de Macapá Transmissora de Energia S/A, Linhas de Taubaté Transmissora de Energia S/A e Linhas de Xingu Transmissora de Energia S/A. **Remuneração dos administradores:**

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Remuneração anual (1)	21.913	-	45.877	896
Remuneração da Diretoria	3.596	-	9.174	375
Outros benefícios (2)	-	-	-	-
Total	25.509	-	55.051	1.271

(1) Limite global da remuneração anual dos administradores para o exercício de 2022 foi aprovado na AGO/E de 27 de abril de 2022. (2) Inclui, encargos sociais, benefícios de previdência privada, seguro saúde e seguro de vida. A maior e a menor remuneração atribuída a dirigentes e conselheiros, relativos ao mês de dezembro de 2022, foram de R\$20 e R\$20 (R\$71 e R\$40 em 31 de dezembro de 2021) no consolidado. A remuneração média no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foi de R\$20 (R\$53 em 31 de dezembro de 2021) no consolidado.

10. CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS, IMPOSTOS DIFERIDOS E DESPESA DE IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTE.

O IRPJ e a CSLL diferidos são calculados sobre as diferenças entre os saldos dos ativos e passivos das demonstrações financeiras e as correspondentes bases fiscais utilizadas no cálculo do IRPJ e da CSLL correntes. A probabilidade de recuperação destes saldos é revisada no fim de cada período e, quando não for mais provável que bases tributáveis futuras estejam disponíveis e permitam a recuperação total ou parcial destes impostos, o saldo do ativo é reduzido ao montante que se espera recuperar. As controladas possuem prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social não reconhecidos nas demonstrações financeiras de R\$298.820 no consolidado em face de não apresentar perspectiva de realização neste exercício. Caso os estudos apontem a probabilidade de recuperação serão reconhecidos os créditos correspondentes.

	Consolidado	
	2022	2021
Ativo		
Prejuízos Fiscais	77.837	69.822
Base Negativa da Contribuição Social	28.021	25.136
Diferenças Temporárias	58.334	20.907
Total - ativo não circulante	164.192	115.865
Passivo		
Imposto de Renda	506.694	332.132
Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido	182.410	119.567
Total - passivo não circulante	689.104	451.699
Total líquido - passivo não circulante	(524.912)	(335.834)

	Consolidado	
	2022	2021
Base de cálculo		
IRPJ + CSLL	311.347	279.290
Base de cálculo	311.347	279.290
Provisões para riscos trabalhistas, cíveis, fiscais e regulatórias	130.572	20.868
Outras provisões (Honorários e Outras)	31.032	18.407
Concessão do serviço público - ativo de contrato	(2.016.807)	(685.714)
Total passivo não circulante	(1.232.509)	(708.455)

Realizações dos créditos fiscais diferidos são como segue:

Exercícios	Consolidado	
	2022	2021
2023	10.262	10.262
2024	10.262	10.262
2025	10.262	10.262
2026	10.262	10.262
2027	10.262	10.262
Após 2028	112.882	112.882
Total	164.192	164.192

Os valores de imposto de renda e contribuição social que afetaram o resultado do exercício, bem como, a compensação dos créditos tributários registrados, são como segue:

	Controladora	
	2022	2021
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	209.695	116.881
Alíquota fiscal combinada	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social calculadas às alíquotas fiscais combinadas	(71.296)	(39.740)
Despesas indutíveis (doações, brindes, multa, etc.)	(1.255)	(1)
Créditos tributários - IR e CS não constituído no exercício	(19.466)	(300)
Equivalência patrimonial	92.017	40.041
Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	-	-

	Consolidado	
	2022	2021
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	443.462	195.051
Base de cálculo	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social calculadas às alíquotas fiscais combinadas	(150.777)	(66.317)
Despesas indutíveis (doações, brindes, multa, etc.)	(18.604)	(7.664)
Créditos tributários - IR e CS não constituídos no exercício	(21.364)	(13.441)
Créditos tributários de períodos anteriores constituídos no exercício	-	23.958
Outras adições	174	3
Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	(190.571)	(63.461)

11. CONCESSÃO DE SERVIÇO PÚBLICO (ATIVO DE CONTRATO) - CONSOLIDADO

Os ativos de contrato incluem os valores a receber referentes aos serviços da implementação da infraestrutura e da receita de remuneração dos ativos de concessão, sendo mensurados ao valor presente dos fluxos de caixa futuros, com base na taxa média de financiamento do projeto quando da formalização do contrato de concessão, conforme normas do CPC 47. As concessões das Companhias de transmissão por não ser onerosas, não possuem obrigações financeiras fixas e pagamentos a serem realizados ao Poder Concedente. Ao final do contrato de concessão, todos os bens e instalações passarão a ser de propriedade da União. Os ativos contratuais, serão recebidos pelas controladas através da Receita Anual Permitida - RAP, correspondendo aos fluxos de caixa firmados no contrato de concessão. A taxa utilizada para remunerar o saldo de recebíveis de concessão de serviços, incluindo saldo de indenização, reflete o custo de oportunidade de um investidor à época da tomada de decisão de investir nos ativos de transmissão, cuja composição observou os valores à época da realização do investimento.

Segue as movimentações do ativo de contrato ocorrida no exercício:



GEMINI ENERGY S.A. | CNPJ nº 04.726.861/0001-02

incluindo as Contas-Reservas. R = Recebíveis e S = Seguro. **Condições de covenants:** Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD), maior ou igual a 1,3x, apurado anualmente, após 12 (doze) meses de pagamento do principal, até a data do vencimento do contrato. Em 31 de dezembro de 2022, as exigências contratuais foram cumpridas. A Companhia e suas controladas tem como prática alocar o pagamento de juros na atividade de financiamento na demonstração do fluxo de caixa. Vencimentos: Em 2022, os financiamentos classificados no passivo não circulante têm seus vencimentos assim programados:

	Consolidado	
2024		31.133
2025		31.133
2026		31.133
2027		31.133
Após 2027		149.301
Total		273.833

15. DEBÊNTURES

A movimentação das debêntures está demonstrada a seguir:

	Consolidado		Encargos, atualização monetária e Custos		Saldos em 2022	
Mensuradas ao custo – pós fixado	Saldos em 2021	Pagamento de Principal	Pagamento de Juros			
Pós Fixado						
IPCA	619.783	(17.546)	(25.516)	69.179	645.900	
TJLP	1.107.788	(127.222)	(11.168)	82.918	1.052.316	
Gastos com captação	(52.341)	-	-	4.088	(48.253)	
Total	1.675.230	(144.768)	(36.684)	156.185	1.649.963	
Circulante	146.976	-	-	169.950	146.976	
Não circulante	1.528.254	-	-	-	1.480.013	

	Consolidado		Encargos, atualização monetária, cambial e custos		Custos apropriados		Saldos em 2021	
Mensuradas ao custo – pós fixado	Saldo em 2020	Captação	Pagamento de Principal	Pagamento de Juros				
IPCA	417.860	120.000	-	-	81.923	-	619.783	
TJLP	1.173.723	-	(120.045)	(11.672)	65.782	-	1.107.788	
Gastos com captação	(51.371)	-	-	-	4.540	(5.510)	(52.341)	
Total	1.540.212	120.000	(120.045)	(11.672)	152.245	(5.510)	1.675.230	
Circulante	121.882	-	-	-	146.976	-	146.976	
Não circulante	1.418.330	-	-	-	-	-	1.528.254	

A composição dos saldos das debêntures e as principais condições contratuais são como segue:

Operações	2022	2021	Emissão	Nº de Títulos Emitidos / Circulação	Rendimentos	Vencimento	Amortização do principal	Taxa efetiva de juros	Garantias ⁽¹⁾
LTTE TAUBATÉ									
Debêntures 5ª Emissão	494.699	484.696	04/11/2020	410.000 / 410.000	IPCA + 5,09% a.a.	out/38	Annual a partir de out/22	10,87%	R
(-) Custos de captação	(27.629)	(29.374)							
Total LTTE TAUBATÉ	467.070	455.322							
LXTE XINGU									
Debêntures 1ª Emissão ⁽²⁾	542.197	570.778	27/01/2012	602.447.753 / 120.000	TJLP + 1,00% a.a. / IPCA + 5,83% a.a.	out/30	Semestral a partir de abr/15	7,78%	R + S + B
Debêntures 2ª Emissão	151.201	135.087	29/03/2021	120.000 / 120.000	IPCA + 5,83% a.a.	out/36	Annual a partir de abr/23	11,61%	R + A
(-) Custos de captação	(12.923)	(14.302)							
Total EREGISIA AMAZONAS	680.475	691.563							
LTME MACAPÁ									
Debêntures 1ª Emissão ⁽²⁾	510.119	537.010	27/01/2012	569.568.025 / 569.568.025	TJLP + 1,00% a.a.	out/30	Semestral a partir de abr/15	7,78%	R + S
(-) Custos de captação	(7.701)	(8.665)							
Total EREGISIA AMAZONAS	502.418	528.345							
TOTAL	1.698.216	1.727.571							
(-) Custos de captação	(48.253)	(52.341)							
Total em moeda nacional	1.649.963	1.675.230							
CONSOLIDADO	1.649.963	1.675.230							

(1) (1) A = Cessão fiduciária do contrato de Fibra Óptica da TIM e Aval de 100% pela Gemini Energy, Cessão fiduciária subordinadas ao FDA e FNO (Sobejo). B= CRSD equivalente aos últimos 6 meses de serviço da dívida. Penhor de 100% das ações das concessionárias e dos direitos emergentes da concessão, incluindo as Contas-Reservas. R = Recebíveis. S = Seguro. (2) As debêntures da 1ª emissão das controladas LTME e LXTE possuem cláusulas de conversibilidade das ações e garante as controladas o direito de comprar estas mesmas ações, a qualquer tempo, pelo preço de conversão das ações, conforme condições descritas na escritura pública de emissão das debêntures. As controladas mensuraram o valor justo do instrumento de opção de compra, conforme definido na escritura das debêntures, e na melhor estimativa efetuada pela Administração das controladas, em 31 de dezembro de 2022, não há montante a reconhecer deste instrumento. As debêntures possuem cláusulas restritivas que em geral, requerem a manutenção de certos índices financeiros em determinados níveis, sendo os principais listados abaixo:

Cláusulas Restritivas	Índice Requerido	Exigibilidade
ICSD	Menor ou igual a: 1,2 x com base nas demonstrações contábeis Regulatórias auditadas	Trimestral / Anual

O descumprimento desses níveis pode implicar em vencimento antecipado das dívidas. Em 31 de dezembro de 2022 as exigências contratuais foram cumpridas. Em 2022, as debêntures classificadas no passivo não circulante têm seus vencimentos assim programados:

	Consolidado	
2024		168.895
2025		168.895
2026		168.895
2027		168.895
2028		168.895
Após 2028		635.538
Total		1.480.013

16. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Imposto de Renda Pessoa Jurídica-IRPJ	-	-	13	666
Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido – CSLL	-	-	8	127
Contribuições ao PIS e a COFINS ⁽¹⁾	-	8	481.708	421.014
Encargos Sociais	-	5	651	1.987
Imposto Sobre Serviços – ISS	-	-	276	667
Tributos retidos na fonte (IRRF/PIS/COFINS/CSLL)	-	39	467	1.822
Imposto Sobre Operações Financeiras – IOF	3.886	-	19.256	-
Total	3.907	52	502.879	426.283
Circulante	3.907	52	24.556	7.742
Não circulante	-	-	478.323	418.541

(1) PIS e COFINS diferidos reconhecidos sobre o Ativo Contratual constituído, a serem recolhidos na proporção do recebimento da RAP.

17. PROVISÕES PARA RISCOS TRABALHISTAS, CÍVEIS E FISCAIS

A Companhia e suas controladas são parte integrante em ações judiciais e processos administrativos em andamento em tribunais e órgãos governamentais. Tais processos decorrem do desenvolvimento normal das suas atividades, envolvendo matéria trabalhista, cível, regulatória, fiscal e ambiental. **17.1 Perdas prováveis:** Uma provisão é reconhecida quando a obrigação for considerada provável e perdas pelos assessores jurídicos da Companhia. A contrapartida da obrigação é uma despesa do período. Essa obrigação pode ser mensurada com razoável certeza e é atualizada de acordo com a evolução do processo judicial ou encargos financeiros incorridos e pode ser revertida caso a estimativa de perda não seja mais considerada provável, ou baixada quando a obrigação for liquidada. Por sua natureza, os processos judiciais serão solucionados quando um ou mais eventos futuros ocorrerem ou deixarem de ocorrer. Tipicamente, a ocorrência ou não de tais eventos não depende da atuação da Companhia e incertezas no ambiente legal envolve o exercício de estimativas e julgamentos significativos da Administração quanto aos resultados dos eventos futuros. Com base na opinião dos seus consultores jurídicos foram provisionados todos os processos judiciais, cuja probabilidade de desembolso futuro foi estimada como provável. A Administração entende que todas as provisões constituídas são suficientes para cobrir eventuais perdas com os processos em andamento. Segue demonstrativo da movimentação das provisões:

	Cíveis		Fiscais		Ambientais		Regulatórias	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Controladora	5.814	127	5.941	5.047				
Saldo Inicial	2.888	839	3.617	7.344				
Reversões de provisões	(5.814)	-	(5.814)	-				
Atualização Monetária	15	43	19	77				
Saldo Final	2.903	1.009	3.636	7.548				5.941
Consolidado	575	12.553	206	45.097	1.071	59.502	2022	2021
Saldo Inicial	4.669	38.764	78.869	9.119	138.518	7.097	23.464	23.464
Reversões de provisões	(1.711)	(9.745)	(70)	(24.716)	(1.056)	(35.758)	(42.872)	(42.872)
Atualização Monetária	80	1.078	4.021	3.472	208	8.859	2.316	2.316
Saldo Final	5.153	42.650	83.026	32.972	7.320	171.121	59.502	59.502

A Companhia possui cauções e depósitos judiciais no ativo não circulante, no montante de R\$ 2.924. Os processos relacionados a perdas prováveis das Controladas em 2022 referem-se aos seguintes assuntos: **Trabalhista:** A maioria dessas ações têm por objeto discussões envolvendo horas extras e seus reflexos, adicional de periculosidade entre outros. **Cíveis:** As controladas indicadas transmissoras de energia elétrica LTME, LTTE e LXTE estão envolvidas em processos cíveis relacionados a indenização decorrente da sua própria atividade. Isto é, operar e manter suas linhas de transmissão, subestações e equipamentos nos termos do contrato de concessão de serviços públicos de transmissão de energia elétrica. **Ambiental:** As controladas LTME e LXTE estão envolvidas em processos administrativos relacionados a suposto descumprimento de condicionantes para o licenciamento ambiental. **Fiscal:** As ações tributárias envolvem discussões sobre: débito de ISS referente a suposta prestação de serviço de construção civil de linha de transmissão e créditos do saldo negativo de IRPJ decorrentes do IRRF durante o ano calendário 2011. **Principais processos:** **LTME:** Mandado de Segurança 0006439-63.2014.8.14.0004, com valor de R\$ 31.176 (R\$ 26.328 em 2022) impetrado em 19.12.2014 por parte da Linhas de Macapá Transmissora de Energia em razão de ato coator praticado pela Secretária de Fazenda do Município de Almeirim/PA sobre a cobrança do crédito tributário objeto do auto de infração nº 004/2014, lavrado para exigir ISS sobre a suposta contratação de serviços para construção de linha de transmissão de energia elétrica. Conforme expectativa dos assessores jurídicos, o prognóstico de perda foi alterado em 2022 de possível para provável. **Regulatório:** Processos envolvendo o pedido de suspensão da aplicação de PVS à LTME pelo atraso na entrada em operação das instalações de transmissão e suspensão dos descontos no pagamento de concessionárias, vinculado à aplicação de resolução normativa Anel 27/02/2007; discussão sobre aplicação da parcela variável por atraso. **17.2 Perdas possíveis:** A Companhia e suas controladas possuem processos de natureza trabalhista, cível, fiscal, ambiental e regulatória em andamento, cuja probabilidade de perda foi estimada pelos consultores jurídicos como possível, não requerendo a constituição de provisão. Segue demonstrativo da movimentação dos processos com as perdas possíveis:

	Cível		Fiscal	
	2022	2021	2022	2021
Controladora	63.467	63.467		
Saldo em 2021	46.034	46.034		
Novos processos	35	(28.449)		(28.414)
Mudança de prognóstico e valor pedido	-	4.366		4.366
Atualização Monetária	-	-		-
Saldo em 2022	35	85.418	85.418	85.418

	Trabalhistas		Cíveis		Fiscais		Ambientais		Regulatórias	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Consolidado	22.840	165.116	152.270	62.601	73.067	475.894				
Saldo em 2021	-	69.543	46.534	-	-	116.077				
Novos processos	(13.889)	(51.623)	(80.618)	1.766	3.801	(140.563)				
Mudanças de prognóstico e valor pedido	(8.355)	(41.321)	(121)	(24.989)	(40.466)	(115.252)				
Encerramento de processos	588	3.721	12.463	2.811	1.035	20.618				
Atualização Monetária	-	-	-	-	-	-				
Saldo em 2022	1.184	145.436	130.528	42.189	37.437	356.774				

Cível: Os processos cíveis e fundiários em sua grande maioria discutem, especialmente, questões relacionadas a indenizações e cobranças decorrentes da sua própria atividade, isto é, operar e manter suas linhas de transmissão, subestações e equipamentos nos termos do contrato de concessão de serviços públicos de transmissão de energia elétrica; ação de desapropriação; ações de constituição de servidão, entre outros. **Principais processos:** **LXTE:** Execução Fiscal 0001307-30.2019.8.14.0075 no montante de R\$39.276 (R\$33.284 em 31 de dezembro de 2021), ajuizada 12/02/2019 pela prefeitura de Porto do Moz, referente à suposta contratação de serviços para a obra de construção das Linhas de Transmissão que passaram por aquela localidade. A posição da controlada é que os serviços foram prestados através de mão de obra própria, não sendo hipótese de incidência de ISS. O processo ainda aguarda julgamento. Conforme expectativa dos assessores jurídicos, o prognóstico de perda foi alterado em 2022 de possível para provável. **LTME:** A LTME está envolvida em ações consumeristas no montante de R\$69.738 em 2022 (R\$38.665 em 2021), onde se discute demandas de cunho indenizatório decorrentes de prejuízos oriundos do incidente do dia 03 de novembro de 2020, devido a ocorrência de um curto-circuito interno culminou no incêndio do Transformador 01 - 230/69/13,8 kV (7TR01) da Subestação Macapá (SE Macapá), e, por sobre carga, no desligamento automático do Transformador 03 - 230/69/13,8 kV (7TR03). Processo 1008725-07.2020.4.01.3100 no montante de R\$71.926 (R\$ 71.880 - 2021), em curso na 4ª Vara Federal Criminal de Macapá, foi instaurado pela Polícia Federal do Ampap para apurar possível(s) ocorrência(s) prevista(s) no(s) artigos 250, §2º (incêndio culposo), e artigo 265 (atentar contra a segurança ou funcionamento de serviço de utilidade pública) do Código Penal Brasileiro, além de outras que porventura sejam constatadas no curso da investigação, também relacionadas à interrupção no fornecimento de energia elétrica no Estado do Amapá. **LTTE:** Ação de desapropriação 0096955-57.2012.8.19.0038 com valor envolvido de R\$ 58.992 ajuizada pela LTTE com o objetivo de desapropriar uma área de 35 mil hectares, onde está localizada a SE Nova Iguaçu. Em setembro de 2022, conforme expectativa dos assessores jurídicos, o prognóstico de perda foi alterado em 2022 de possível para provável. **Fiscal:** As ações de natureza tributária, referem-se, em sua grande maioria a discussões envolvendo ISS sobre a suposta contratação de serviços para construção de linha de transmissão de energia elétrica, débitos de IRPJ e CSLL; discussões sobre não reconhecimento de compensações (PER/DCOMP) envolvendo saldo negativo de IRPJ decorrentes do IRRF durante o ano calendário 2011; discussões sobre débitos inscritos em Dívida Ativa referente à suposta ausência de recolhimento da taxa de licença de construção no período de 2013. **GEMINI: Principais processos:** Auto de Infração 001/2015 no montante de R\$64.888 (R\$ 63.467 em 2021), lavrado em razão do suposto não recolhimento de ISS, no período de 2009 a 2013, referente aos serviços prestados de instalação de estrutura metálica para transmissão de energia elétrica do contrato de concessão nº 008/2006-ANEEL, celebrado entre a ANEEL e a Linhas de Xingu Transmissora de Energia Ltda. No caso, para a prestação dos serviços relacionados no contrato de concessão, a Linhas de Xingu Transmissora de Energia Ltda. celebrou contrato "turn-key" – LCTE/EPC_000/08 com a Isolux Projetos e Instalações Ltda, sendo que o ISS em cobrança é decorrente dos serviços que teriam sido prestados pela Isolux Projetos e Instalações Ltda, no âmbito desse contrato "turn-key". Auto de Infração 1038359-03.2017.8.11.0041, no montante de R\$ 37.765, recebido em setembro de 2022, envolvendo discussão sobre débitos de IRPJ, IRRF e CSLL relativos a 2006, sob a alegação de dedução indevida de valores relativos: (a) ao P&D, às obrigações devidas ao IMME e a Provisão para desvalorização de títulos; (b) PIS/ COFINS a compensar, que correspondiam a direitos que não poderiam ser considerados como despesa na apuração do resultado tributável. Regulatório: **LTTE:** Em junho de 2022, a Companhia efetuou pagamento do processo 48.500.0012-6/2016-53, referente a multa por atraso na entrada em operação, até então classificada pelos assessores jurídicos com prognóstico de perda possível, no montante de R\$ 40.611. **LITE:** Processo administrativo 48500.006110/2017-27 no montante de R\$37.436 por meio do qual a ANEEL busca a execução da garantia de fiel cumprimento do contrato em virtude do atraso na entrega do empreendimento. A empresa defende a incorrência das condições contratuais para a execução da garantia, tendo em vista a existência de fatos justificadores do atraso. **Ambiental:** Os processos ambientais envolvem discussões sobre de multa proveniente de possível descumprimento de condicionantes para o licenciamento ambiental e suposto descumprimento das condicionantes n.2 da LO 1218/2014 e 2.7 e 2.19 da ALA ICMBIO N 11/2010.

18. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

18.1 Capital Social: O capital social é de R\$ 1.995.776 (R\$ 1.995.776 em 2021), representando 2.452.742.860 (2.452.742.860 em 2021) ações ordinárias, sem valor nominal, totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente do país. **18.2 Reserva de Capital:**

	2022	2021
Ágio na emissão de ações ⁽¹⁾	5	5
Baixa ações em tesouraria	(5)	-
Transações entre sócios	4.758	-
Programa de remuneração variável (ILP) ⁽²⁾	(21.979)	-
Total	(17.221)	5

(1) Ágio na emissão de ações. (2) Programa de remuneração variável, através de concessão de ações, denominada (Incentivo de Longo Prazo), liquidada em 2022. **18.3**

Participação de acionistas não controladores: A divulgação da participação em controladas, de acordo com a IFRS 12 e CPC 45, é como segue: Movimentação da participação de acionistas não controladores:

	Participação acionária e no capital votante		Resultado atribuído aos acionistas não controladores		Equivalência reflexa reservas	
	Saldo em 2021	2022	Dividendos	2021	Saldo em 2022	2021
Linhas de Macapá Transmissora de Energia S/A	99.753.209	135.058	16.409	(4.275)	(95)	147.097
Linhas de Xingu Transmissora de Energia S/A	105.409.095	148.723	26.			



GEMINI ENERGY S.A. | CNPJ nº 04.726.861/0001-02

Instrumentos	Exposição (R\$ mil)	Risco	cenário I	cenário II	cenário III
			(Provável) (*)	(Deterioração de 25%)	(Deterioração de 50%)
Instrumentos financeiros ativos:					
Aplicações financeiras no mercado aberto e recursos vinculados	128.003	Alta CDI	15.680	19.600	23.520
Instrumentos financeiros passivos:					
Empréstimos, financiamentos e debêntures.	(1.052.316)	Alta TJLP	(75.767)	(94.709)	(113.651)
Subtotal (**)	(645.900)	Alta IPCA	(37.333)	(46.666)	(56.000)
	(1.698.216)		(113.100)	(141.375)	(169.651)
Total - (Perdas)	(1.570.213)		(97.420)	(121.775)	(146.131)

(*) Considera o CDI de 31 de dezembro de 2023 (12,25% ao ano), cotação das estimativas apresentadas pela recente Pesquisa do BACEN, datada de 31 de dezembro de 2022 e IPCA 5,78% ao ano e TJLP 7,20% ao ano. (**) Não inclui as operações pré-fixadas no valor de R\$306.666.

25. MEIO AMBIENTE

Na implantação e operação dos ativos de transmissão da Companhia são realizados todos os cuidados ambientais necessários para evitar e/ou mitigar os impactos socioambientais inerentes ao empreendimento, traduzidos em programas específicos, validados junto aos órgãos ambientais licenciadores. Ressalta-se ainda que os programas e projetos socioambientais desenvolvidos estão alinhados ao desenvolvimento sustentável da região. Merecem atenção algumas ações as quais são destacadas abaixo: **1. Programa de Gestão Ambiental da Operação** - O objetivo geral do Programa de Gestão Ambiental da Operação é dotar o empreendimento de uma estrutura eficiente capaz de avaliar e gerir de forma consistente as ações da operação sob a ótica ambiental, apresentando resultados e indicando medidas de controle ambiental da operação das Linhas de Transmissão. **2. Controle e Monitoramento de Processos Erosivos** - Ações previstas no âmbito do Programa de Gestão Ambiental da Operação, cujo desdobramento de ações tem por objetivo estabelecer e padronizar atividades preventivas e corretivas que visem promover o controle e monitoramento dos processos erosivos que possam ocorrer durante a operação do empreendimento. As ações propostas são empregadas tanto nos pontos onde há erosão ocorrendo bem como na prevenção ao surgimento de novos processos erosivos. **3. Gestão de Resíduos Sólidos** - o Ações previstas no âmbito do Programa de Gestão Ambiental da Operação e tem por objetivos reduzir a geração de resíduos na fonte primária, adequar a segregação na origem e assegurar o correto manuseio, armazenamento temporário e destinação final dos resíduos sólidos ou disposição final de rejeitos, de modo a controlar e minimizar riscos ao meio ambiente, aos trabalhadores e às comunidades próximas ao empreendimento. **4. Programa de Comunicação Social** - programa busca estabelecer um fluxo de comunicação e informação entre os mais diversos públicos e o empreendedor, por meio da utilização de estratégias e canais de comunicação eficazes, utilizando linguagem clara, permitindo, então, o compartilhamento de informações de forma sistemática e transparente, visando reduzir ao máximo os conflitos potenciais e problemas relacionados à instalação do empreendimento. A Política Nacional do Meio Ambiente determina que o funcionamento regular de atividades consideradas efetiva ou potencialmente poluidoras ou que, de qualquer forma, causem degradação do meio ambiente, está condicionado ao prévio licenciamento ambiental.

Declaração dos Diretores da Gemini Energy S.A. ("Companhia") sobre as Demonstrações Financeiras do exercício de 2022

Os diretores da Companhia abaixo assinados declaram, nos termos dos incisos V e VI do artigo 27 da Resolução CVM nº 80, de 29 de março de 2022, que, em reunião realizada nesta data, revisaram, discutiram e concordam, ressalvados os limites específicos das respectivas competências, com as Demonstrações Financeiras da Companhia, tendo aprovado o referido documento.

Gabriel Mussi Moraes
Diretor Presidente

Maurício Perez Botelho
Diretor Administrativo, Financeiro e de Relações com Investidores

Gioireli de Sousa Filho
Diretor sem Designação Específica

Nicolas Juan Octavio Pinon de Manfredi
Diretor de Transmissão

Vicente Côrtes de Carvalho
Diretor Contábil, Tributário e Patrimonial

Rodolfo da Paixão Lima
Contador - CRC RJ 107310-O-5* MG

Cataguases, 16 de março de 2023.

Declaração dos Diretores da Gemini Energy S.A. ("Companhia") sobre o Parecer dos Auditores Independentes

Os diretores da Companhia abaixo assinados declaram, nos termos dos incisos V e VI do artigo 27 da Resolução CVM nº 80, de 29 de março de 2022, que, em reunião realizada nesta data, revisaram, discutiram e concordam, ressalvados os limites específicos das respectivas competências, com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes, tendo aprovado o referido documento.

Gabriel Mussi Moraes
Diretor Presidente

Maurício Perez Botelho
Diretor Administrativo, Financeiro e de Relações com Investidores

Gioireli de Sousa Filho
Diretor sem Designação Específica

Nicolas Juan Octavio Pinon de Manfredi
Diretor de Transmissão

Vicente Côrtes de Carvalho
Diretor Contábil, Tributário e Patrimonial

Rodolfo da Paixão Lima
Contador - CRC RJ 107310-O-5* MG

Cataguases, 16 de março de 2023.

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas

As Acionistas, Conselheiros e Administradores da Gemini Energy S.A. **Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Gemini Energy S.A. ("Companhia"), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, 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 individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Gemini Energy S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro ("International Financial Reporting Standards - IFRS") emitidas pelo "International Accounting Standards Board - IASB". **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 individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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 - CFC, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Ênfase:** Incidência nos transformadores da linha de transmissão. Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 17 às demonstrações financeiras individuais e consolidadas do valor adicionado de 2022, na qual a Companhia divulga ocorrência de indisponibilidade na Subestação de Macapá que afetou o fornecimento de energia do Estado do Amapá em 3 de novembro de 2020, bem como todos os seus desdobramentos. A Companhia também descreve que, na data da aprovação de suas demonstrações financeiras, os processos de natureza cível, criminal e administrativa instaurados e todos os possíveis efeitos financeiros estimados se encontram divulgados e, quando aplicável, registrados. Nossa opinião não contém modificação relacionada a esse assunto. **Outros assuntos:** Demonstrações do valor adicionado: As demonstrações individuais e consolidadas do valor adicionado ("DVA"), referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão reconciliadas com as demonstrações financeiras e os registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e o seu conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no pronunciamento técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações individuais e consolidadas do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse pronunciamento técnico e são consistentes em relação às demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e o relatório do auditor:** A Administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas não abrange o Relatório da Administração, e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a esse respeito. **Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo IASB, 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 individuais e consolidadas, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando e 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 Administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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 de uma 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 financeiras individuais e consolidadas, 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 e de suas controladas. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, 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 e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas 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 e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. • Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do Grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras consolidadas. Somos responsáveis pela direção, pela supervisão e pelo desempenho da auditoria do Grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria. 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. Rio de Janeiro, 21 de março de 2023.

DELOITTE TOUCHE TOHMATSU
Auditores Independentes Ltda.
CRC nº 2 SP 011609/O-8*F RJ
Gabriela Rocha Werberich
Contadora
CRC nº 1 RS 079489-O-4

Deloitte.

ANUNCIE NO DIÁRIO DO COMÉRCIO

O ponto de
encontro, análise e
debate sobre a
economia em
Minas Gerais.

31 9 9473 0406 | 3469 2098
jose.luiz@diariodocomercio.com.br
diariodocomercio.com.br



Diário do Comércio



diariodocomercio



BRDOCS

Documento assinado e
certificado digitalmente
Conforme MP nº 2.200-2
de 24/08/2001.
A autenticidade pode ser
conferida ao lado



A publicação acima foi assinada e certificada digitalmente no dia 25/03/2023

Aponte a câmera do seu celular para o QR Code para
acessar a página de **Publicidade Legal** no portal
do **Jornal Diário do Comércio**. Acesse também através do link:
<https://diariodocomercio.com.br/publicidade-legal/25-03-2023-p6>

