

Informações Contábeis Intermediárias

Marituba Transmissão de Energia S.A.

30 de setembro de 2023

com Relatório de Revisão do Auditor Independente

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Informações Contábeis Intermediárias

30 de setembro de 2023

Índice

Relatório de revisão do auditor independente sobre as Informações contábeis intermediárias.....	1
Balanço patrimonial	3
Demonstração do resultado	4
Demonstração do resultado abrangente	5
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	6
Demonstração dos fluxos de caixa.....	7
Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias.....	8



São Paulo Corporate Towers
Av. Presidente Juscelino Kubitschek, 1.909
6º ao 10º andar - Vila Nova Conceição
04543-011 - São Paulo - SP - Brasil

Tel: +55 11 2573-3000
ey.com.br

Relatório de revisão dos auditores independentes

Aos Administradores e Acionistas da
Marituba Transmissão de Energia S.A.
São Paulo – SP

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Marituba Transmissão de Energia S.A. (Companhia), em 30 de setembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo o resumo das práticas contábeis significativas e demais notas explicativas.

A diretoria é responsável pela elaboração e apresentação adequada dessas informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.



Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 30 de setembro de 2023 e o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária.

São Paulo, 14 de novembro de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda
CRC SP-034519/O

A handwritten signature in blue ink, which appears to read 'Francisco F. A. Noronha Andrade', is written over the printed name.

Francisco F. A. Noronha Andrade
Contador CRC PE-026317/O

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Balanço patrimonial
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais)

	Nota	30/09/2023	31/12/2022
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	96.941	122.831
Concessionárias e permissionárias	5	13.166	-
Ativo da concessão	7	92.720	53.290
Tributos e contribuições a compensar		1.507	288
Prêmio de seguro		1.572	750
Adiantamentos a fornecedores	6	360	474
Partes relacionadas		30	-
Total do ativo circulante		206.296	177.633
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Ativo da concessão	7	1.113.080	939.496
Prêmio de seguro		346	566
Adiantamentos a fornecedores	6	17.579	17.257
Total do ativo não circulante		1.131.005	957.319
Total do ativo		1.337.301	1.134.952
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	8	61.220	80.145
Empréstimos, financiamentos e debêntures	9	9.715	1.979
Salários e encargos sociais		4.611	1.239
Tributos e contribuições sociais		1.483	3.727
Imposto de renda e contribuição social		37	-
Encargos setoriais		172	-
Dividendos a pagar		1.055	1.055
PIS e COFINS diferidos	10	8.712	4.929
Total do passivo circulante		87.005	93.074
Não circulante			
Empréstimos, financiamentos e debêntures	9	695.818	548.001
Imposto de renda e contribuição social diferidos	10	73.025	57.393
PIS e COFINS diferidos	10	104.580	86.904
Total do passivo não circulante		873.423	692.298
Patrimônio líquido			
Capital social	11 a)	239.143	239.143
Reservas de lucros	11 c)	110.317	110.317
Lucros acumulados		26.191	-
Total do patrimônio líquido		375.651	349.460
Adiantamento para futuro aumento de capital	11 b)	1.222	120
Total do patrimônio líquido		376.873	349.580
Total do passivo e patrimônio líquido		1.337.301	1.134.952

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Demonstração do resultado

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Nota	Período de nove meses		Período de três meses	
		30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Receita de implementação da infraestrutura líquida		144.643	637.618	5.860	336.429
Remuneração do ativo de concessão líquido		65.881	17.846	23.414	12.583
Receita de operação e manutenção		(960)	-	(960)	-
Receita operacional líquida	12	209.564	655.464	28.314	349.012
Custo de implementação de infraestrutura	13	(143.623)	(510.236)	(15.772)	(249.681)
Custo de operação e manutenção		(5)	-	(5)	-
Lucro bruto		65.936	145.228	12.537	99.331
Despesas gerais e administrativas	14	(13.505)	(759)	(12.317)	(393)
Lucro antes do resultado financeiro		52.431	144.469	220	98.938
Receitas financeiras	15	1.800	-	1.800	-
Despesas financeiras	15	(12.408)	(12.179)	(11.809)	(11.793)
		(10.608)	(12.179)	(10.009)	(11.793)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		41.823	132.290	(9.789)	87.145
Imposto de renda e contribuição social diferido	10	(15.632)	(44.628)	1.772	(29.664)
Lucro líquido (prejuízo) do período		26.191	87.662	(8.017)	57.481

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Lucro líquido (prejuízo) do período	26.191	87.662	(8.017)	57.481
Total de resultados abrangentes	26.191	87.662	(8.017)	57.481

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Capital social subscrito	Reserva legal	Reserva de retenção de lucro	Lucros acumulados	Subtotal	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital - AFAC	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	54.154	388	6.910	-	61.452	36.383	97.835
Aumento de capital conforme AGE de 28 de janeiro de 2022	36.383	-	-	-	36.383	(36.383)	-
Aumento de capital conforme AGE de 31 de março de 2022	140.000	-	-	-	140.000	(140.000)	-
Aumento de capital conforme AGE de 15 de junho de 2022	8.606	-	-	-	8.606	(8.606)	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	-	-	148.646	148.646
Lucro líquido do período	-	-	-	87.662	87.662	-	87.662
Saldos em 30 de setembro de 2022	239.143	388	6.910	87.662	334.103	40	334.143
Saldos em 31 de dezembro de 2022	239.143	5.588	104.729	-	349.460	120	349.580
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	-	-	1.102	1.102
Lucro líquido do período	-	-	-	26.191	26.191	-	26.191
Saldos em 30 de setembro de 2023	239.143	5.588	104.729	26.191	375.651	1.222	376.873

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>
Atividades operacionais		
Lucro antes dos impostos de renda e contribuição social	41.823	132.290
Ajustes para conciliar ao lucro antes dos impostos ao caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais		
PIS e COFINS diferidos	21.459	66.810
Juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	34.511	1.527
Atualização monetária sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	5.757	-
(Aumento) diminuição nos ativos operacionais		
Concessionárias e permissionárias	(13.166)	-
Ativo de concessão	(213.014)	(722.275)
Adiantamentos a fornecedores	(208)	14.528
Impostos e contribuições a compensar	(1.219)	-
Prêmio de seguro	(602)	(1.151)
Partes relacionadas	(30)	-
Aumento (diminuição) nos passivos operacionais		
Fornecedores	(18.925)	135.999
Tributos e contribuições sociais	(2.244)	7.506
Salários e encargos sociais	3.372	1.239
Encargos setoriais	172	-
Partes relacionadas	-	(1.087)
Imposto de renda e contribuição social	37	-
Fluxo de caixa aplicado nas atividades operacionais	(142.277)	(364.614)
Atividades de financiamento		
Adiantamento para futuro aumento de capital	1.102	148.646
Captação de empréstimos	142.161	374.259
Amortização de principal de empréstimos, financiamentos e debêntures	(1.073)	-
Amortização de juros de empréstimos, financiamentos e debêntures	(25.803)	(81.051)
Fluxo de caixa gerado pelas atividades de financiamento	116.387	441.854
Varição do saldo de caixa e equivalentes de caixa	(25.890)	77.240
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	122.831	20
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	96.941	77.260

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

1. Contexto operacional

1.1. Objeto social

A Marituba Transmissão de Energia S.A. (“Companhia” ou “Marituba”), foi constituída em 24 de julho de 2018 e é uma sociedade anônima de capital fechado, com o propósito específico e único de explorar concessões de serviços públicos de transmissão, prestados mediante a implantação, construção, operação e manutenção de instalações de transmissão, incluindo os serviços de apoio e administrativos, provisão de equipamentos e materiais de reserva, programações, medições e demais serviços complementares necessários à transmissão de energia elétrica. Essas atividades são regulamentadas pela ANEEL - Agência Nacional de Energia Elétrica.

A Companhia entrou 100% em operação comercial em julho de 2023 e começou a receber a partir de agosto de 2023 100% da sua RAP.

A Companhia tem a sua sede na Avenida Engenheiro Luis Carlos Berrini, nº 1.05 - 12º andar, na Cidade do São Paulo, Estado de São Paulo e é controlada pela Sterlite Brazil Participações S.A. (“Controladora” ou “Grupo Sterlite”), cujas acionistas são: Sterlite Power Grid Ventures Limited (“SPGVL”) e Sterlite Power Grid 5 Limited (“Grid 5”) ambas sediadas na Índia.

1.2. Da Concessão

Em 28 de junho de 2018, o Grupo Sterlite sagrou-se vencedora do Leilão ANEEL nº 002/2018. O contrato de concessão nº 26/2018 foi assinado em 21 de setembro 2018, tem duração de 30 anos a partir da data da assinatura com o Poder Concedente e será atualizado pelo IPCA.

O projeto da Companhia consiste na implantação e exploração do empreendimento composto pelas seguintes instalações de transmissão de energia no estado do Pará:

- (i) Linha de transmissão em corrente alternada em 500kV, entre as subestações Tucuruí e Marituba, em circuito simples, com extensão aproximada de 373 km;
- (ii) Entradas de linha, interligações de barramentos, reatores de linha e respectiva conexão, barramentos, instalações vinculadas e demais instalações necessárias às funções de medição, supervisão, proteção, comando, controle, telecomunicação, administração e apoio.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

1. Contexto operacional--Continuação

1.3. Receita Anual Permitida - RAP

O contrato de concessão assegura Receita Anual Permitida - RAP no montante de R\$61.630, (R\$83.310 ajustado pelo IPCA ciclo 2023-24) a partir da entrada em operação das linhas de transmissão, a RAP tem por finalidade remunerar os investimentos na infraestrutura da concessão bem como os serviços de operação e manutenção da linha de transmissão.

A ANEEL promoverá a revisão da RAP em intervalos periódicos de 5 anos, contado do primeiro mês de julho subsequente à data de assinatura do contrato de concessão.

1.4. Encargos regulamentares

Conforme instituído pelo art.13 da lei 9.427/96, concessionárias, permissionárias e autorizadas, devem recolher diretamente a ANEEL a taxa anual de fiscalização, que é equivalente a 0,4% do valor do benefício anual auferido em função das atividades desenvolvidas.

A Companhia aplicará anualmente em pesquisa e desenvolvimento, o montante de, no mínimo, 1% da Receita operacional líquida estabelecida no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, nos termos da Lei nº 9.991/00, e na forma em que dispuser a regulamentação específica sobre a matéria.

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias

2.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias da Companhia foram preparadas e estão sendo apresentadas para os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2023 de acordo com o NBC TG 21 - Demonstração Intermediária.

Todas as informações relevantes, próprias das informações contábeis intermediária, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem as utilizadas na gestão das operações da Companhia. A Administração avaliou a capacidade de continuidade da Companhia, estando convencida de que possui os recursos necessários e capacidade de desenvolver seus negócios no futuro de forma contínua, não havendo o conhecimento de incertezas ou probabilidades materiais que possam gerar dúvidas significativas em relação a sua continuidade.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Apresentação das demonstrações financeiras--Continuação

2.2. Base de elaboração e apresentação

As informações contábeis intermediárias foram elaboradas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma. O custo histórico é baseado no valor das contraprestações pagas em troca de ativos.

As informações contábeis intermediárias foram aprovadas pela diretoria em 14 de novembro de 2023.

2.3. Continuidade operacional

Com base nos fatos e circunstâncias existentes nesta data, a Administração avaliou a capacidade da Companhia em continuar operando normalmente e está convencida de que suas operações têm capacidade de geração de fluxo de caixa suficiente para honrar seus compromissos de curto prazo e, assim, dar continuidade a seus negócios no futuro.

Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas informações contábeis intermediárias foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.

2.4. Moeda funcional e de apresentação

Os itens incluídos nas informações contábeis intermediárias são mensurados pela moeda funcional da Companhia que é o Real, moeda do principal ambiente econômico no qual atua.

2.5. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

As informações contábeis intermediárias foram elaboradas de acordo com diversas bases de avaliação utilizadas em estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das informações contábeis foram baseadas no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas informações contábeis intermediárias. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a avaliação dos ativos contratuais de concessão pelo método de ajuste a valor presente e análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências. A Companhia revisa suas estimativas pelo menos anualmente.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

2. Apresentação das demonstrações financeiras--Continuação

A Administração avaliou os julgamentos, estimativas e premissas e concluiu que não houve alterações em comparação ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022. Os julgamentos, estimativas e premissas da Companhia foram preparadas de forma consistente com os mesmos julgamentos, estimativas e premissas contábeis descritos na Nota 2.4 divulgada nas demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e, portanto, devem ser lidas conjuntamente.

3. Sumário das principais práticas contábeis

As informações contábeis intermediárias foram elaboradas seguindo princípios, práticas e critérios contábeis consistentes com aqueles adotados na elaboração das demonstrações financeiras anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, descritas na Nota 3 das referidas demonstrações e, portanto, devem ser analisadas em conjunto.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Bancos	36.609	71
Aplicações financeiras	60.332	122.760
	<u>96.941</u>	<u>122.831</u>

(i) As aplicações financeiras estão mensuradas pelo valor justo por meio do resultado e possuem liquidez diária. As aplicações financeiras são do tipo compromissadas, remuneradas pelo CDI, sendo 98% - 101%.

5. Concessionárias e permissionárias

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Concessionárias e permissionárias	13.166	-
	<u>13.166</u>	<u>-</u>

A Companhia entrou 100% em operação comercial em 05 de julho de 2023 e começou a receber a partir de agosto de 2023 100% da sua RAP.

Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, nenhuma provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída, em decorrência da não apresentação de histórico de perdas e/ou expectativas de perdas nas contas a receber, a avaliação e monitoramento do risco de crédito e que as mesmas são garantidas por meio do Operador Nacional do Sistema (ONS).

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

6. Adiantamentos de fornecedores

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Adiantamento a fornecedores (i)	17.579	17.731
Adiantamento a funcionários	360	-
	<u>17.939</u>	<u>17.731</u>
Circulante	360	474
Não circulante	17.579	17.257

(i) Refere-se principalmente aos recursos liberados aos fornecedores relacionados à obra e subcontratados, de acordo com as condições contratuais de pagamento acordadas no fornecimento de materiais e serviços da construção da linha de transmissão. No momento das entregas das mercadorias e serviços os valores serão incorporados ao ativo contratual. Esses adiantamentos são assegurados pelas garantias recebidas pelos respectivos fornecedores.

7. Ativo de concessão

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldo inicial	992.786	68.614
Receita de implementação e margem da infraestrutura líquida	159.386	887.055
Remuneração do ativo de concessão	72.596	37.117
Receita de operação e manutenção	1.067	-
(-)Faturamento	(20.035)	-
	<u>1.205.800</u>	<u>992.786</u>
Circulante	92.720	53.290
Não circulante	1.113.080	939.496

8. Fornecedores

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fornecedores relacionados a implementação da infraestrutura	24.224	42.618
Fornecedores de materiais e serviços	36.611	37.527
Retenções contratuais	385	-
	<u>61.220</u>	<u>80.145</u>

No início de 2023 ocorreu intensificação ainda maior nas atividades de construção gerando o incremento nos saldos com recebimento de notas fiscais a pagar de serviços realizados para finalização de mobilização de canteiro, fundações e administração EPC realizados.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

9. Empréstimos, financiamentos e debêntures

a) Os empréstimos e as debêntures são compostas da seguinte forma:

Credor	Encargos	Data final	30/09/2023	31/12/2022
BASA - Banco Amazônia	IPCA + 3,73%	15/06/2044	536.721	395.678
Emissão de debêntures	IPCA + 7,24%	15/06/2044	168.812	15.302
			705.533	549.980
Circulante			9.715	1.979
Não circulante			695.818	548.001

b) Movimentação de empréstimos, financiamentos e debêntures

Instituições financeiras	Saldo em 31/12/2022	Captações e adições	Juros	Atualização monetária	Custos de captação	Amortização de principal	Amortização de juros	Saldo em 30/09/2023
Banco da Amazônia	395.678	142.161	25.758	-	-	(1.073)	(25.803)	536.721
Debêntures	154.302	-	8.753	5.757	-	-	-	168.812
Total	549.980	142.161	34.511	5.757	-	(1.073)	(25.803)	705.533

Instituições financeiras	Saldo em 31/12/2021	Captações e adições	Juros	Atualização monetária	Custos de captação	Amortização de principal e juros	Saldo em 31/12/2022
BASA - Banco da Amazônia, prioritário	-	394.242	3.768	-	-	(2.332)	395.678
Debêntures	-	150.017	3.843	942	(500)	-	154.302
CCB (Ponte)	-	80.000	1.051	-	-	(81.051)	-
Total	-	624.259	8.662	942	(500)	(83.383)	549.980

A Companhia realizou a primeira emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em agosto de 2022, composto de principal e juros, e contando com garantia real e garantia fidejussória adicional. O valor nominal unitário atualizado será amortizado em 41 (quarenta e uma) parcelas semestrais e consecutivas, observando o prazo de carência de 24 (vinte e quatro) meses contados da data de emissão, sendo a primeira parcela com vencimento em julho de 2024 e a última em julho de 2044, remunerada pela taxa de IPCA + 7,24% a.a.

A Companhia também fechou, em dezembro de 2021, um contrato de financiamento com o BASA - Banco da Amazônia, com recursos advindos do FNO - Fundo Constitucional de Financiamento do Norte, no valor de R\$536.403. Sobre estes valores, incidirão juros remuneratórios de 3,7086%, acrescidos de IPCA, conforme metodologia de cálculo dos Fundos Constitucionais. Durante o período de carência, os encargos financeiros serão exigíveis mensalmente, todo dia 15 de cada mês.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

9. Empréstimos, financiamentos e debêntures—Continuação

A partir de 15 de agosto de 2023, os encargos financeiros passarão a ser exigíveis integralmente juntamente com as parcelas de principal, mensalmente, até o vencimento da dívida, em novembro de 2045.

Em agosto de 2022 a Companhia firmou o Contrato de Prestação de Garantias (“CPG”), tendo como fiadores os bancos Itaú Unibanco e Santander. Foram emitidas, em nome de Marituba, fianças bancárias no valor de R\$150.000, referente à 1ª Emissão de Debêntures e ainda R\$535.000, referente ao financiamento do projeto junto ao BASA.

De acordo com o CPG, os pagamentos de comissão de fianças serão realizados ao fim de cada período trimestral, com base nos saldos atualizados da 1ª Emissão de Debêntures e do financiamento junto ao BASA. A comissão de fiança será de 1,95% ao ano (base 360 dias), calculada de forma simples e *pro rata temporis*, até a conclusão do projeto, e de 1,35%, calculada da mesma maneira, após a finalização das obras do projeto.

c) Condições restritivas

Os empréstimos, financiamentos e debêntures obtidos pela Companhia exigem o cumprimento de algumas cláusulas restritivas. A Administração da Companhia monitora essas cláusulas de forma sistemática e constante, de forma que as condições sejam atendidas. No entendimento da Administração da Companhia, todas as condições restritivas financeiras estão adequadamente atendidas em 30 de setembro de 2023.

Os vencimentos das parcelas a longo prazo estão distribuídos como segue:

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
2024	3.183	7.696
2025	11.982	9.061
2026	14.353	10.822
2027	16.544	12.978
2028	18.838	14.135
2029	21.107	16.808
2030	22.204	17.888
2031	22.674	18.351
Após 2032	565.432	440.262
Total das obrigações	<u>695.818</u>	<u>548.001</u>

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

10. Tributos diferidos

a) Impostos diferidos

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Imposto de renda diferido - passivo	53.696	42.201
Contribuição social diferida - passivo	19.329	15.192
IR e CS diferidos	73.025	57.393
PIS diferido	20.209	16.381
COFINS diferida	93.083	75.452
PIS e COFINS diferidos	113.292	91.833
Tributos passivos	186.317	149.226
Circulante	8.712	4.929
Não circulante	177.605	144.297

Os tributos são apresentados no balanço pelo líquido entre ativo e passivo diferido.

(i) O saldo de PIS e COFINS diferidos apresentados são reconhecidos sobre a receita de implementação da infraestrutura e remuneração do ativo de contratual apurada sobre o ativo financeiro contratual pela alíquota de 9,25%, o recolhimento ocorrerá à medida que a Companhia receber as contraprestações da RAP de acordo com a IN 1.700/17.

b) Conciliação da alíquota efetiva do Imposto de renda e contribuição social diferidos

	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>
Lucro antes do IR e da CS	41.823	132.290
Alíquotas nominais vigentes	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social esperada	(14.220)	(44.979)
Outras (i)	(1.412)	350
Imposto de renda e contribuição social efetiva	(15.632)	(44.628)
Diferido	(15.632)	(44.628)
Alíquota efetiva	37,38%	33,73%

Os saldos de imposto de renda e contribuição social diferidos ativos são decorrentes das diferenças temporárias sobre as despesas pré-operacionais e poderão ser excluídas em quotas fixas mensais e no prazo de 5 (cinco) anos, a partir do início das operações.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

10. Tributos diferidos—Continuação

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.

(i) Refere-se as adições e exclusões da base de cálculo do lucro real

c) Conciliação da alíquota efetiva do imposto de renda e contribuição social diferidos

	31/12/2021	Movimentação	31/12/2022	Movimentação	30/09/2023
Ativo/passivo					
Imposto de renda	(2.794)	(39.406)	(42.201)	(11.495)	(53.696)
Contribuição social	(1.006)	(14.187)	(15.192)	(4.137)	(19.329)
Não circulante	<u>(3.800)</u>	<u>(53.593)</u>	<u>(57.393)</u>	<u>(15.632)</u>	<u>(73.025)</u>

11. 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 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 é de R\$239.143 dividido em 239.143.400 ações ordinárias nominativas subscritas e integralizadas, no valor nominal de R\$1,00 cada.

b) Adiantamento para futuro aumento de capital

A Companhia recebeu da sua única acionista Sterlite Brazil Participações S.A., valores destinados a serem utilizados como futuro aporte de capital sem que haja a possibilidade de sua devolução, cujo saldo em 30 de setembro de 2023 é de R\$1.222 (31 de dezembro de 2022 é de R\$120).

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

11. Patrimônio líquido--Continuação

c) Reservas de lucros

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 a Companhia apresenta reservas de lucros conforme abaixo:

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Reserva legal (i)	5.588	5.588
Reserva de retenção de lucros (ii)	104.729	104.729
Reservas de lucros	<u>110.317</u>	<u>110.317</u>

(i) Reserva legal limitada em 5% do lucro líquido do ano, limitada a 20% do capital social antes da destinação.

(ii) Reserva de retenção de lucros corresponde a parcela de lucro líquido do exercício excedente a reserva legal e ao dividendo mínimo obrigatório. A administração propõe a constituição de reserva de retenção de lucros nos termos do art. 196 da Lei 6.404/76. A Assembleia Geral dos acionistas deverá aprovar ou não a manutenção dessa reserva.

12. Receita operacional líquida

	<u>Período de nove meses</u>		<u>Período de três meses</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>
Receita operacional bruta				
Receita de implementação e margem da infraestrutura líquida	159.386	702.609	6.457	370.721
Remuneração do ativo de concessão	72.596	19.665	6.832	13.865
Receita de operação e manutenção	1.067	-	20.035	-
Total da receita bruta	233.049	722.274	33.324	384.586
Tributos sobre a receita				
PIS diferido sobre a implementação da infraestrutura	(2.630)	(11.593)	(106)	(6.117)
PIS diferido sobre a remuneração do ativo de concessão	(1.198)	(324)	(426)	(228)
PIS diferido sobre a operação e manutenção	(331)	-	(331)	-
COFINS diferido sobre a receita de implementação da infraestrutura	(12.113)	(53.398)	(491)	(28.175)
COFINS diferido sobre a remuneração do ativo de concessão	(5.517)	(1.495)	(1.960)	(1.054)
COFINS diferido sobre operação e manutenção	(1.523)	-	(1.523)	-
	(23.312)	(66.810)	(4.837)	(35.574)
	(173)	-	(173)	-
Receita operacional líquida	209.564	655.464	28.314	349.012
Custo de implementação de infraestrutura (Nota 13)	(143.623)	(510.236)	(15.772)	(249.681)
Margem de implementação da infraestrutura	(1.020)	128.755	(9.912)	88.120
Margem %	0,53%	25,30%	62,85%	35,29%

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

13. Custo de implementação de infraestrutura

	Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Pessoal	(13.250)	(3.709)	(1.487)	(3.709)
Máquinas e equipamentos	(12.509)	(194.683)	10.910	12.840
Serviços de terceiros	(111)	(173.381)	-	(156.373)
Terrenos	-	-	-	-
Gastos ambientais	(65)	(5.241)	-	(2.942)
Edificações	(82.242)	(123.595)	(24.886)	(97.162)
Servidão	(1.077)	(8.236)	(3)	(1.779)
Software	-	-	-	-
Capitalização de juros	(31.427)	(1.528)	(305)	(1.280)
Receitas financeiras	-	155	-	155
Outros	(2.942)	(18)	(1)	569
	(143.623)	(510.236)	(15.772)	(249.681)

Custos referentes ao final da construção do projeto e os gastos de desmobilização da obra.

14. Despesas gerais e administrativas

	Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Pessoal e encargos	(3.681)	-	(3.296)	-
Serviços de terceiros	(1.453)	(320)	(1.132)	(62)
Aluguéis	(9)	(14)	(9)	(1)
Tributos	(20)	(33)	-	(31)
Seguros	(735)	(337)	(276)	(273)
Outros	(7.607)	(55)	(7.604)	(26)
	(13.505)	(759)	(12.317)	(393)

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

15. Resultado financeiro

	Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Receitas financeiras				
Rendimentos de aplicações financeiras	1.800	-	1.800	-
	1.800	-	1.800	-
Despesas financeiras				
Juros e atualização monetária sobre empréstimos e debêntures	(9.146)	-	(9.146)	-
Despesas bancárias	(20)	-	(5)	52
Pis/Cofins sobre rendimentos financeiros	(84)	-	(84)	-
Comissões e taxas	(2.200)	(11.786)	(2.200)	(11.786)
Multa	(951)	-	(367)	314
IOF	(2)	(63)	(2)	(58)
Outros	(5)	(330)	(5)	(315)
	(12.408)	(12.179)	(11.809)	(11.793)
	(10.608)	(12.179)	(10.009)	(11.793)

16. Seguros

A Companhia possui contratos de seguro garantindo a indenização, até o valor fixado na apólice, pelos prejuízos decorrentes do inadimplemento das obrigações assumidas pela Companhia no contrato principal, oriundo do Edital do Leilão nº 002/2018-ANEEL, bem como multas e indenizações devidas à administração Pública, conforme apresentado a seguir:

Fase	Garantias	Seguradora	Emissão	Vigência	Valor Segurado
Performance Bond	Performance Bond	Swiss RE Corporate	13/09/2018	16/12/2023	R\$28.025
Construção	Risco Civil	Chubb Seguradora	04/07/2023	04/07/2024	R\$40.000
Construção	Risco de Engenharia	Fator Seguradora	21/05/2023	30/06/2025	R\$736.794

17. Instrumentos financeiros

A administração dos instrumentos financeiros da Companhia é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos, visando segurança, rentabilidade e liquidez. A política de controle da Companhia é previamente aprovada pela diretoria. A administração dos instrumentos financeiros da Companhia é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos, visando segurança, rentabilidade e liquidez. A política de controle da Companhia é previamente aprovada pela diretoria.

O valor justo dos recebíveis não difere dos saldos contábeis, pois têm correção monetária consistente com taxas de mercado e/ou estão ajustados pela provisão para redução ao valor recuperável, assim, não apresentamos quadro comparativo entre os valores contábeis e justo dos instrumentos financeiros.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

17. Instrumentos financeiros--Continuação

17.1. Classificação dos instrumentos financeiros por categoria

Ativos mensurados pelo custo amortizado	Nível	30/09/2023	31/12/2022
Bancos	2	36.609	71
Concessionárias e permissionárias	2	13.166	-
Ativos mensurados a valor justo por meio do resultado	Nível	30/09/2023	31/12/2022
Aplicações financeiras	2	60.332	122.760
Passivos mensurados pelo custo amortizado	Nível	30/09/2023	31/12/2022
Empréstimos e financiamentos e debêntures	2	705.533	549.980
Fornecedores	2	61.220	80.145

Nível 1 - preços cotados (não ajustados) em mercados ativos, líquidos e visíveis para ativos e passivos idênticos que estão acessíveis na data de mensuração;

Nível 2 - preços cotados (podendo ser ajustados ou não) para ativos ou passivos similares em mercados ativos, outras entradas não observáveis no nível 1, direta ou indiretamente, nos termos do ativo ou passivo; e

Nível 3 - ativos e passivos cujos preços não existem ou que esses preços ou técnicas de avaliação são amparados por um mercado pequeno ou inexistente, não observável ou líquido. Nesse nível a estimativa do valor justo torna-se altamente subjetiva.

Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, não houve alterações na classificação dos instrumentos financeiros.

17.2. Gestão do capital

A Companhia utiliza capital próprio e de terceiros para o financiamento de suas atividades, sendo que a utilização de capital de terceiros busca otimizar sua estrutura de capital. Adicionalmente, a Companhia monitora sua estrutura de capital e a ajusta, considerando as mudanças nas condições econômicas. O objetivo principal da administração é assegurar recursos em montante suficiente para a continuidade das obras.

17.3. Gestão de risco

As operações financeiras da Companhia são realizadas por intermédio da área financeira de acordo com uma estratégia conservadora, visando segurança, rentabilidade e liquidez, e previamente aprovada pela Diretoria do Grupo. Os principais fatores de risco de mercado que poderiam afetar o negócio da Companhia são:

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

17. Instrumentos financeiros--Continuação

17.3. Gestão de risco--Continuação

a) Riscos de taxa de juros

Os riscos de taxa de juros relacionam-se com a possibilidade de variações no valor justo dos contratos no caso de tais taxas não refletirem as condições correntes de mercado. Apesar de a Companhia efetuar o monitoramento constante desses índices, até o momento não identificou a necessidade de contratar instrumentos financeiros de proteção contra o risco de taxa de juros.

b) Riscos de preço

As receitas da Companhia são nos termos do contrato de concessão a RAP, reajustadas anualmente pela ANEEL.

c) Riscos cambiais

A Companhia faz acompanhamento periódico sobre sua exposição cambial e até o presente momento não identificou a necessidade de contratar instrumentos financeiros de proteção.

d) Riscos de liquidez

A Companhia acompanha o risco de escassez de recursos por meio de uma ferramenta de planejamento de liquidez recorrente. O objetivo da Companhia é manter o saldo entre a continuidade dos recursos e a flexibilidade por meio de contas garantidas e financiamentos bancários. A política é a de que as amortizações sejam distribuídas ao longo do tempo de forma balanceada.

A previsão de fluxo de caixa é realizada de forma centralizada pela administração da Companhia por meio de revisões mensais. O objetivo é ter uma geração de caixa suficiente para atender as necessidades operacionais, custeio e investimento da Companhia.

A Administração da Companhia não considera relevante sua exposição aos riscos acima uma vez que monitora o risco de liquidez mantendo linhas de crédito bancário e linhas de crédito para captação que julgue adequados para a continuação do negócio. Adicionalmente, variações relevantes nos indexadores que definem as taxas juros dos financiamentos da Companhia são amenizadas pelo fato do contrato de concessão assegurar que a Receita Anual Permitida – RAP também está atrelada à índices inflacionários e, portanto, não apresenta o quadro demonstrativo da análise de sensibilidade.