

Demonstrações Contábeis Regulatórias

Marituba Transmissão de Energia S.A.

31 de dezembro de 2023
com Relatório do Auditor Independente

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações contábeis regulatórias

31 de dezembro de 2023

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis regulatórias1

Demonstrações contábeis regulatórias auditadas

Balanço patrimonial4

Demonstração do resultado5

Demonstração do resultado abrangente6

Demonstração das mutações do patrimônio líquido7

Demonstração dos fluxos de caixa.....8

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias.....9

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis regulatórias

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

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Marituba Transmissão de Energia S.A. (Companhia) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. As demonstrações contábeis foram elaboradas pela diretoria com base no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico (MCSE), aprovado pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL por meio da Resolução Normativa nº 933, de 18 de maio de 2021.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com o MCSE.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase - Base de elaboração das demonstrações contábeis regulatórias

Sem modificar nossa opinião, chamamos a atenção para a nota explicativa nº 3 às demonstrações contábeis regulatórias, que descreve a base de elaboração dessas demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis regulatórias foram elaboradas para auxiliar a Companhia a cumprir determinação da ANEEL. Consequentemente, essas demonstrações contábeis regulatórias podem não ser adequadas para outro fim.

Outros assuntos

A Marituba Transmissão de Energia S.A. elaborou um conjunto de demonstrações contábeis separado para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, sobre o qual emitimos relatório de auditoria independente, com data de 28 de março de 2024, com opinião sem modificação.

Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações contábeis

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com o MCSE e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 10 de maio de 2024.

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



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

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Balanço patrimonial

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	85.391	122.831
Concessionárias e permissionárias	5	10.697	-
Tributos e contribuições a compensar		2.142	288
Adiantamento a funcionários		4	-
Partes relacionadas		30	-
Prêmio de seguro		1.325	750
Total do ativo circulante		99.589	123.869
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Prêmio de seguro		183	566
Imposto de renda e contribuição social diferidos	6	15.790	1.760
		15.973	2.326
Imobilizado	7	933.745	729.262
Intangível	8	16.519	15.443
		950.264	744.705
Total do ativo não circulante		966.237	747.031
Total do ativo		1.065.826	870.900
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	9	119.257	80.145
Empréstimos, financiamentos e debêntures	10	11.554	1.979
Salários e encargos sociais		3.155	1.239
Tributos e contribuições sociais		1.156	3.727
Dividendos a pagar		1.055	1.055
Imposto de renda e contribuição social		14	-
Encargos setoriais		368	-
Total do passivo circulante		136.559	88.145
Não circulante			
Empréstimos, financiamentos e debêntures	10	696.724	548.001
Provisão para contingências	11	16.599	-
Total do passivo não circulante		713.323	548.001
Patrimônio líquido			
Capital social	12a	239.143	239.143
Reservas de lucros	12c	100.274	110.317
Prejuízos acumulados	12d	(123.473)	(114.826)
		215.944	234.634
Adiantamento para futuro aumento de capital		-	120
Total do patrimônio líquido		215.944	234.754
Total do passivo e patrimônio líquido		1.065.826	870.900

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Operação em continuidade			
Disponibilização do sistema de transmissão		41.145	-
		41.145	-
Tributos			
PIS		(679)	-
COFINS		(3.127)	-
		(3.806)	-
Encargos			
Pesquisa e desenvolvimento - P&D		(368)	-
		(368)	-
Receita Líquida	13	36.971	-
Custos gerenciáveis			
Pessoal		(13.233)	-
Serviços de terceiros		(1.190)	(1.741)
Aluguéis		(168)	(14)
Tributos		(75)	(36)
Seguros		(1.255)	(800)
Operação e manutenção		(2.303)	-
Depreciação		(13.709)	-
Outras receitas		1.781	-
Gastos diversos		(7.679)	(72)
	14	(37.831)	(2.663)
Resultado da atividade		(860)	(2.663)
Resultado financeiro			
Receitas financeiras		3.821	1.402
Despesas financeiras		(35.681)	(702)
	15	(31.860)	700
Prejuízo antes dos impostos		(32.720)	(1.963)
Imposto de renda e contribuição social diferido	6	14.030	658
Prejuízo do exercício		(18.690)	(1.305)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Prejuízo do exercício	(18.690)	(1.305)
Total do resultado abrangente do exercício	<u>(18.690)</u>	<u>(1.305)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Prejuízos acumulados (*)	Subtotal	Adiantamento para futuro aumento de capital	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	54.154	388	6.910	(9.514)	51.938	36.383	88.321
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	-	-	-	-	-	120	120
Prejuízo do exercício	-	-	-	(1.305)	(1.305)	-	(1.305)
Dividendo mínimos obrigatórios do resultado societário	-	-	-	(988)	(988)	-	(988)
Constituição de reserva legal societário	-	5.200	-	(5.200)	-	-	-
Constituição das reservas de retenção de lucros societário	-	-	97.819	(97.819)	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	239.143	5.588	104.729	(114.826)	234.634	120	234.754
Devolução futuro aumento de capital	-	-	-	-	-	(120)	(120)
Prejuízo do exercício	-	-	-	(18.690)	(18.690)	-	(18.690)
Absorção do prejuízo societário	-	-	(10.043)	10.043	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	239.143	5.588	94.686	(123.473)	215.944	-	215.944

(*) Apesar da posição patrimonial apresentar prejuízos acumulados, a operação da Companhia não é deficitária. Este prejuízo é decorrente do fato que para fins societários o reconhecimento da receita ocorre desde o início da construção do empreendimento e para fins regulatórios, tal reconhecimento ocorre conforme emissão das faturas da receita de transmissão.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

Atividades operacionais	31/12/2023	31/12/2022
Resultado antes dos impostos	(32.720)	(1.963)
Ajustes para conciliar ao lucro antes dos impostos ao caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais		
(Aumento) diminuição nos ativos operacionais		
Provisão para contingências	16.599	-
Depreciação e amortização	13.709	-
Juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	28.115	-
Atualizações monetárias sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	28.162	-
Amortização custos de captação	8	-
Outros	-	500
(Aumento) diminuição nos ativos operacionais		
Concessionárias e permissionárias	(10.697)	-
Tributos e contribuições a compensar	(1.854)	(103)
Prêmio de seguro	(192)	(1.068)
Adiantamentos a fornecedores e empregados	(4)	-
Partes relacionadas	(30)	-
Aumento (diminuição) nos passivos operacionais		
Fornecedores	39.112	74.875
Tributos e contribuições sociais	(2.571)	3.545
Salários e encargos sociais	1.916	1.239
Encargos setoriais	368	-
Outros	14	(1.133)
Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	79.935	75.892
Atividades de investimento		
Aquisição de ativo imobilizado	(218.192)	(642.326)
Aquisição de ativo intangível	(1.076)	(9.461)
Juros e variações monetárias de empréstimos e debentures capitalizados	-	9.604
Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(219.268)	(642.183)
Atividades de financiamento		
Aumento de capital	-	184.989
Devolução do adiantamento para futuro aumento de capital	(120)	(36.263)
Captação de empréstimos	142.161	624.259
Custo de captação de empréstimos, financiamentos e debentures	-	(500)
Amortização de principal de empréstimos, financiamentos e debentures	(2.687)	(80.000)
Amortização de juros de empréstimos financiamentos e debentures	(37.461)	(3.383)
Fluxo de caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	101.893	689.102
Variação do saldo de caixa e equivalentes de caixa	(37.440)	122.811
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	122.831	20
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	85.391	122.831

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

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 em operação comercial em 05 de julho de 2023.

A Companhia tem a sua sede na Avenida Engenheiro Luis Carlos Berrini, nº 105 - 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 demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

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.

Transmissão em Operação – Características Físicas

Linhas de Transmissão e Subestação	Arranjo	Tensão	Comprimento	Capacidade Transfer-mação	Previsão de Início da Operação Comercial	Vencimento da Outorga
		kV	km	MVA		
Outorgadas: Marituba Transmissão de Energia S.A.						
Contrato de Concessão nº 26/2018 de 21/09/2018						
LT 500 kV Tucuruí-Marituba C1	DJM	500	344		05/07/2023	20/09/2048
Total			195,2	800		

Transmissão em Operação – Características Financeiras

Linhas de Transmissão e Subestação	Propriedade	Receita Anual Permitida – RAP (Ciclo 2022/2023)					
		Base	Proporci onal	Data de Referência do Ciclo	Ano de Degrav	Mês Reajuste	Índice de Correção
	%	R\$ mil	R\$ mil	dd/mm/aaaa	aaaa	mmm	
Outorgadas: Marituba Transmissão de Energia S.A. Contrato de Concessão nº 26/2018 de 21/09/2018							
LT 500 kV Tucuruí - Marituba C1		83.310	83.310	01/07/202		julho	IPCA
		83.310	83.310				

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional--Continuação

1.3. Receita Anual Permitida - RAP--Continuação

Transmissão– Evolução Física e Investimentos

Linhas de Transmissão e Subestação	Evolução Física			
	até 31/12/2022	até 31/12/2023	até 31/12/2022	até 31/12/2023
	%	%	R\$ mil	R\$ mil
Outorgadas: Marituba Transmissão de Energia S.A. Contrato de Concessão nº 26/2018 de 21/09/2018				
LT 500 kV Tucuruí - Marituba C1	89,08%	100,00%	744.705	961.306

Transmissão– RAP Proporcional

Linha de Transmissão - RAP proporcional	2022	2023	2024	2025	2026	2027
LT 500 kV Tucuruí - Marituba C1	-	41.145	83.310	83.310	83.310	83.310
	-	41.145	83.310	83.310	83.310	83.310

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 demonstrações contábeis regulatórias

2.1. Bases de preparação e apresentação das Demonstrações Contábeis Regulatórias

As Demonstrações Contábeis para fins regulatórios foram preparadas de acordo com as normas, procedimentos e diretrizes emitidos pelo órgão regulador e conforme as políticas estabelecidas na declaração de práticas contábeis.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

2. Apresentação das demonstrações contábeis regulatórias – continuação

2.1. Bases de preparação e apresentação das Demonstrações Contábeis Regulatórias-- Continuação

Há diferenças entre as práticas contábeis adotadas no Brasil e a base de preparação das informações previstas nas demonstrações para fins regulatórios, uma vez que as Instruções Contábeis para fins Regulatórios especificam um tratamento ou divulgação alternativos em certos aspectos. Quando as Instruções Contábeis Regulatórias não tratam de uma questão contábil de forma específica, faz-se necessário seguir as práticas contábeis adotadas no Brasil.

As informações financeiras distintas das informações preparadas totalmente em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil podem não representar necessariamente uma visão verdadeira e adequada do desempenho financeiro ou posição financeira e patrimonial de uma empresa apresentar diferença de valores pela aplicação diferenciada de algumas normas contábeis societárias e regulatórias, estas diferenças são explicadas na nota explicativa nº 20, para melhor entendimento do leitor, conforme apresentado nas demonstrações contábeis preparadas de acordo com estas práticas.

As demonstrações contábeis regulatórias foram aprovadas pela administração em 10 de maio de 2024.

2.2. Continuidade operacional

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia apresenta capital circulante líquido negativo no montante de R\$ 36.970. Contudo, a administração não entende que esta situação é um risco, uma vez que a Companhia iniciou suas operações comerciais em 2023 e passou a gerar receitas suficientes para reverter esse ponto. Adicionalmente, caso necessário sua controladora Sterlite Brasil Participações S.A. efetuará aportes de capital, quando necessário.

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 demonstrações contábeis regulatórias foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

2. Apresentação das demonstrações contábeis regulatórias – continuação

2.3. Moeda funcional e de apresentação

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

2.4. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

A preparação das demonstrações contábeis regulatórias requer que a administração faça julgamentos utilizando estimativas e premissas baseadas em fatores objetivos e subjetivos e em opinião de assessores jurídicos, para determinação dos valores adequados para registro de determinadas transações que afetam ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais dessas transações podem divergir dessas estimativas.

Esses julgamentos, estimativas e premissas são revistos ao menos anualmente e eventuais ajustes são reconhecidos no período em que as estimativas são revisadas.

2.5. Classificação circulante e não circulante

Os ativos e passivos são apresentados no balanço patrimonial com base na classificação circulante e não circulante. Um ativo é classificado do circulante quando: se espera realizá-lo ou se pretende vendê-lo ou consumi-lo no ciclo operacional normal, for mantido principalmente para negociação, se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação ou se for caixa ou equivalentes de caixa.

2.6. Bases de preparação e apresentação das Demonstrações Contábeis Regulatórias

Um passivo é classificado no circulante quando se espera liquidá-lo no ciclo operacional normal, for mantido principalmente para negociação, se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação ou não há direito incondicional para deferir a liquidação do passivo por pelo menos 12 meses. Os demais ativos e passivos são classificados como não circulante.

3. Resumo das principais políticas contábeis regulatórias

As políticas contábeis regulatórias utilizadas, são as mesmas adotadas nas demonstrações financeiras societárias, as quais foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais incluem as disposições da Lei das Sociedades por Ações e normas e procedimentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, exceto pelas práticas apresentadas a seguir:

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

3. Resumo das principais políticas contábeis regulatórias--Continuação

3.1. Ativo imobilizado e intangível

Registrado ao custo de aquisição ou construção. A depreciação/amortização é calculada pelo método linear, tornando-se por base os saldos contábeis registrados conforme legislação vigente. As taxas anuais de depreciação estão determinadas na Resolução vigente emitida pela ANEEL.

O valor residual é determinado considerando a premissa de existência de indenização de parcela não amortizada de bens pela taxa de depreciação ou amortização regulatória e o prazo de vigência da concessão. O valor residual de um ativo pode aumentar ou diminuir em eventuais processos de revisão das taxas regulatórias.

O resultado na alienação ou na retirada de um item do ativo imobilizado e/ou intangível é determinado pela diferença entre o valor da venda e o saldo contábil do ativo e é reconhecido no resultado do exercício.

A Companhia mantém os ativos imobilizados e intangíveis segregados em “Em Serviço” e “Em Curso”. Os itens apresentados no grupo Em serviço correspondem a imobilizados e intangíveis já unitizados e em operação. Os saldos apresentados no grupo “Em curso” correspondem a projetos em desenvolvimento, compras em andamento, sobressalentes não alocados a ativos em funcionamento, e outras aquisições que ainda estão sob análise da Administração para que sejam unitizados, e assim, reclassificados para o grupo em serviços e tenham depreciação iniciada.

3.2. Reconhecimento da receita

A receita operacional do curso normal das atividades da Companhia é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. A Receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que os riscos e benefícios mais significativos foram transferidos para o comprador, de que for provável que os benefícios econômico-financeiros fluirão para a entidade, de que os custos associados possam ser estimados de maneira confiável, e de que o valor da receita operacional possa ser mensurado de maneira confiável.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2023	31/12/2022
Bancos	5.130	71
Aplicações financeiras	80.261	122.760
	85.391	122.831

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% em 2023 e 2022, cuja rentabilidade foi de R\$ 3.821 em 2023 (R\$ 1.402 em 2022).

5. Concessionárias e permissionárias

	31/12/2023	31/12/2022
Concessionárias e permissionárias	10.697	-
	10.697	-

DESCRIÇÃO	Valores Negociados						Provisão para devedores duvidosos	Total 2023	Total 2022
	Correntes a vencer		Corrente vencida						
	Até 60 dias	Mais de 60 dias	Até 90 dias	De 91 a 180 dias	De 181 a 360 dias	Mais de 360 dias			
Encargos de Uso de Rede Elétrica	8.431	-	905	1.361	-	-	-	10.697	-
TOTAL	8.431	-	905	1.361	-	-	-	10.697	-

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. A Companhia tem prazo médio de recebimento de 15 a 25 dias após o faturamento.

No exercício findo 31 de dezembro 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 demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

6. Imposto de renda e contribuição social diferidos

a) Composição dos tributos diferidos da Companhia

	Ativo	
	31/12/2023	31/12/2022
Prejuízo fiscal	34.683	1.193
Despesas pré-operacionais	11.758	3.213
Base do diferido	46.441	5.176
Alíquotas nominal vigentes	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social diferidos	15.790	1.760

Os saldos de imposto de renda e contribuição social diferidos ativos são decorrentes de diferenças temporárias sobre despesas pré-operacionais e prejuízos fiscais e base negativa de CSLL, os quais serão realizados nos próximos exercícios.

b) Conciliação das despesas tributárias com as alíquotas oficiais

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro (prejuízo) antes do IR e CS	(32.720)	(1.963)
Alíquotas nominais vigentes	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social esperada	11.124	(667)
Despesas pré-operacionais	1.787	-
Outras diferenças temporárias	1.119	9
Imposto de renda e contribuição social efetiva	14.030	658
Diferido	14.030	658
Alíquota efetiva	43%	34%

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

7. Ativo Imobilizado

7.1. Composição do ativo imobilizado

	Valor bruto em 31/12/2022	Adições (a)	Baixas (b)	Transf. (c)	Valor bruto em 31/12/2023	Adições líquidas = (a)+(b)+(c)	Depreciação acumulada	Valor líquido em 31/12/2023	Valor líquido em 31/12/2022
Ativo imobilizado em serviço									
Transmissão	-	218.192	-	729.262	947.454	947.454	(13.709)	933.745	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	-	-	-	18.496	18.496	18.496	(306)	18.190	-
Máquinas e equipamentos	-	218.114	-	710.766	928.880	928.880	(13.399)	915.481	-
Móveis e utensílios	-	78	-	-	78	78	(4)	74	-
Ativo Imobilizado em curso									
Transmissão	729.262	-	-	(729.262)	-	(729.262)	-	-	-
Edificações, obras civis e benfeitorias	192.611	-	-	(192.611)	-	(192.611)	-	-	192.611
Máquinas e equipamentos	286.201	-	-	(286.201)	-	(286.201)	-	-	286.201
Depósitos judiciais	3.112	-	-	(3.112)	-	(3.112)	-	-	3.112
A ratear	205.762	-	-	(205.762)	-	(205.762)	-	-	205.762
Capitalização de custos sobre empréstimos	23.845	-	-	(23.845)	-	(23.845)	-	-	23.845
Adiantamentos a fornecedores	17.731	-	-	(17.731)	-	(17.731)	-	-	17.731
Ativo Imobilizado	729.262	218.192	-	-	947.454	218.192	(13.709)	933.745	729.262

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

7. Ativo Imobilizado--Continuação

7.1. Composição do ativo imobilizado--Continuação

Imobilizado	Valor Bruto em 2021	Adições (baixa) (A)	Reclassificações (B)	Transferências (C)	Valor Bruto em 2022	Adições Líquidas (A)+(B)+(C)	Depreciação Acumulada 2022	Valor Líquido 2022	Valor Líquido 2021
Edificações e obras civis	6.268	186.343	-	-	192.611	186.343	-	192.611	6.268
Máquinas e equipamentos	727	261.625	23.849	-	286.201	285.474	-	286.201	727
Depósitos judiciais	2.213	899	-	-	3.112	899	-	3.112	2.213
A ratear	32.663	161.294	11.805	-	205.762	173.099	-	205.762	32.663
Capitalização de custos sobre empréstimos	-	23.845	-	-	23.845	23.845	-	23.845	-
Adiantamentos a fornecedores	45.065	8.320	(35.654)	-	17.731	(27.334)	-	17.731	45.065
	86.936	642.326	-	-	729.262	642.326	-	729.262	86.936
Total do Ativo Imobilizado	86.936	642.326	-	-	729.262	642.326	-	729.262	86.936

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

7. Ativo Imobilizado--Continuação

7.2. Taxas de depreciação:

	<u>Taxas anuais médias de depreciação (%)</u>	<u>Valor bruto</u>	<u>Depreciação acumulada</u>	<u>Valor líquido</u>
Imobilizado em serviço				
Transmissão				
Edificações, obras civis e benfeitorias	3,21%	18.496	(306)	18.190
Máquinas e equipamentos	2,94%	928.880	(13.399)	915.481
Móveis e utensílios	9,97%	78	(4)	74
		<u>947.454</u>	<u>(13.709)</u>	<u>933.745</u>

7.3. As principais adições/transferências (pelo critério de valor) do ativo Imobilizado 2023

<u>Descrição do bem</u>	<u>Grupo</u>	<u>R\$ mil</u>
Cabos	Máquinas e equipamentos	1.067
Cabos OPGW	Máquinas e equipamentos	4.396
Compensadores e amplificadores	Máquinas e equipamentos	1.221
Geradores, transformadores e reatores	Máquinas e equipamentos	15.732
Geradores, transformadores e reatores	Máquinas e equipamentos	1.920
Isoladores	Máquinas e equipamentos	6.144
Matérias de telecom	Máquinas e equipamentos	2.177
Painéis conectores	Máquinas e equipamentos	4.485
Edificação gerenciamento de obras	Edificações, obras civis e benfeitorias	4.151
Edificação linha de transmissão	Edificações, obras civis e benfeitorias	38.792
Edificação monitoramento de obras	Edificações, obras civis e benfeitorias	5.601
Edificação serviços ambientais	Edificações, obras civis e benfeitorias	2.331
Edificação subestação	Edificações, obras civis e benfeitorias	25.692

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

7. Ativo Imobilizado--Continuação

7.4. Composição das adições do exercício, por tipo de gastos capitalizado, é como segue:

	<u>Materiais e equipamentos</u>	<u>Serviços de terceiros</u>	<u>Total</u>
Adições ao ativo imobilizado			
Máquinas e equipamentos	218.114	-	218.114
Móveis e utensílios	78	-	78
Total das Adições	218.192	-	218.192

De acordo com os artigos 63 e 64 do Decreto nº 41.019 de 26 de fevereiro de 1957, os bens e instalações utilizados na geração, transmissão, distribuição e comercialização de energia elétrica são vinculados a estes serviços, não podendo ser retirados, alienados, cedidos ou dados em garantia hipotecária sem a prévia e expressa autorização do Órgão Regulador. O ato normativo que regulamenta a desvinculação de bens das concessões do Serviço Público de Energia Elétrica, concede autorização prévia para desvinculação de bens inservíveis à concessão, quando destinados à alienação, determinando que o produto das alienações seja depositado em conta bancária vinculada para aplicação na concessão.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

8. Ativo intangível

8.1. Composição do ativo intangível

O ativo intangível refere-se, principalmente: (i) servidões vinculadas ao direito de passagem das linhas de transmissão; e (ii) gastos incorridos para o SIGET.

Intangível	Taxa média de amortização	Valor Bruto em 2022	Adições (baixa) (A)	Transferências (B)	Valor Bruto em 2023	Adições Líquidas (A)+(B)	Amortização Acumulada 2023	Valor Líquido 2023	Valor Líquido 2022
Ativo Intangível em serviço									
<u>Transmissão</u>									
Software	-	-	-	6	6	6	-	6	-
Servidões	-	-	-	16.513	16.513	16.513	-	16.513	-
		-	-	16.519	16.519	16.519	-	16.519	-
Ativo Intangível em curso									
<u>Transmissão</u>									
Software	-	6	-	(6)	-	(15.437)	-	-	6
Servidões	-	15.437	1.076	(16.513)	-	(6)	-	-	15.437
		15.443	1.076	(16.519)	-	(15.443)	-	-	15.443
Total do Ativo Intangível		15.443	1.076	-	16.519	1.076	-	16.519	15.443

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

8. Ativo intangível--Continuação

8.2. Composição do ativo intangível--Continuação

Intangível	Taxa média de amortização	Valor Bruto em 2021	Adições (baixa) (A)	Transferências (B)	Valor Bruto em 2022	Adições Líquidas (A)+(B)	Amortização Acumulada 2022	Valor Líquido 2022	Valor Líquido 2021
<u>Transmissão</u>									
Software	-	6	-		6	-	-	6	6
Servidões	-	5.976	9.461		15.437	9.461	-	15.437	5.976
		5.982	9.461	-	15.443	9.461	-	15.443	5.982
Total do Ativo Intangível		5.982	9.461	-	15.443	9.461	-	15.443	5.982

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

8. Ativo intangível--Continuação

8.2. Composição das adições do exercício, por tipo de gastos capitalizado, é como segue:

	Materiais e equipamentos	Serviços de terceiros	Total
Adições ao ativo intangível			
Servidões	-	1.076	1.076
Total das Adições	-	1.076	1.076

De acordo com os artigos 63 e 64 do Decreto nº 41.019 de 26 de fevereiro de 1957, os bens e instalações utilizados na geração, transmissão, distribuição e comercialização de energia elétrica são vinculados a estes serviços, não podendo ser retirados, alienados, cedidos ou dados em garantia hipotecária sem a prévia e expressa autorização do Órgão Regulador. O ato normativo que regulamenta a desvinculação de bens das concessões do Serviço Público de Energia Elétrica, concede autorização prévia para desvinculação de bens inservíveis à concessão, quando destinados à alienação, determinando que o produto das alienações seja depositado em conta bancária vinculada para aplicação na concessão.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

9. Fornecedores

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores relacionados a implementação da infraestrutura	81.749	42.618
Materiais e serviços não faturados	37.508	37.527
	119.257	80.145

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.

A Companhia tem aproximadamente 90% do seu saldo de Fornecedores referente a valores retidos do fornecedor EPC que estão em discussão em um processo de arbitragem.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

10. Empréstimos, financiamentos e debêntures

a) Abertura do endividamento

A tabela a seguir apresenta as condições contratadas dos empréstimos, financiamentos e debêntures:

31/12/2023									
Instituição / linha credora	Juros de curto prazo	Principal curto prazo	(-) Custos de Captação	Principal + juros LP	Saldo total	Adimplente?	Data captação/repactuação	Tipo de garantia	Taxa a.a.
Debêntures / Oliveira Trust DTVM	78	790	(492)	172.813	173.189	Sim	ago/22	Aval/Fiança/Cessão Fiduciária de Recebíveis/Penhor de Ações	IPCA + 7,242%
BASA	653	10.033	-	524.403	535.089	Sim	dez/22	Aval/Fiança/Cessão Fiduciária de Recebíveis/Penhor de Ações	IPCA + 3,7346%
Total por dívida	731	10.823	(492)	697.216	708.278				
31/12/2022									
Instituição / linha credora	Juros de curto prazo	Principal curto prazo	(-) Custos de Captação	Principal + juros LP	Saldo total	Adimplente?	Data captação/repactuação	Tipo de garantia	Taxa a.a.
Debêntures / Oliveira Trust DTVM	-	-	(500)	154.802	154.302	Sim	ago/22	Aval/Fiança/Cessão Fiduciária de Recebíveis/Penhor de Ações	IPCA + 7,242%
BASA	-	1.979	-	393.699	395.678	Sim	dez/22	Aval/Fiança/Cessão Fiduciária de Recebíveis/Penhor de Ações	IPCA + 3,7346%
Total por dívida	-	1.979	(500)	548.501	549.980				

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

10. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

Instituição / linha credora	Data próximo pgto juros	Frequênci a pgto juros	Data próxima amortização	Venciment o final	Frequência de amortiz.	Sistemática amortização	Cronograma de amortização de principal e juros de longo prazo						
							2025	2026	2027	2028	2029	Após 2030	Total
Debêntures / Oliveira Trust DTVM	15/07/2024	Semestral	15/07/2024	15/07/2044	Semestral	costumizada	1.575	2.399	3.095	4.528	4.955	155.675	172.227
BASA	16/01/2024	Mensal	15/08/2024	16/11/2045	Mensal	SAC	10.407	11.954	13.449	14.310	16.152	458.225	524.497
Total por dívida							11.982	14.353	16.544	18.838	21.107	613.900	696.724

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 31/12/2023
BASA - Banco da Amazônia, prioritário	395.678	142.161	16.340	21.058	-	(2.687)	(37.461)	535.089
Debêntures	154.302	-	11.775	7.104	-	-	-	173.189
Total	549.980	142.161	28.115	28.162	-	(2.687)	(37.461)	708.278

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

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

10. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

c) Abertura dos ativos financeiros

	31/12/2023	31/12/2022
Bancos	5.130	71
Aplicações financeiras	80.261	122.760
	85.391	122.831

INSTITUIÇÃO	Juros de Curto prazo	Principal Curto prazo	Principal Juros LP	Saldo Total
Ativos Financeiros	6.575	78.819	-	85.391
Caixa e Aplicações financeiras	6.575	78.819	-	85.391
Caixa e bancos	-	5.130	-	5.130
Aplicação Santander	3.406	42.162	-	45.568
BASA CDB	3.169	31.524	-	34.693
	6.575	78.816	-	85.391

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

10. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

d) Composição do endividamento e dívida líquida

Resumo	Juros de curto prazo	Principal curto prazo	Principal + juros LP	Total 2023	Total 2022
(+) Dívida bruta	731	10.823	696.724	708.278	550.481
Empréstimos, financiamentos e debêntures (Moeda nacional)	731	10.823	696.724	708.278	550.481
(-) Ativos financeiros	(6.574)	(78.819)	-	(85.393)	(122.831)
Alta liquidez	(6.574)	(78.819)	-	(85.393)	(122.831)
(+) Dívida líquida	(5.843)	(67.996)	696.724	622.885	427.650

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

10. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

A Companhia realizou a primeira emissão 150.000 de debêntures simples, não conversíveis em ações, com garantia real e garantia fidejussória adicional, no valor nominal de R\$ 1.000,00, em agosto de 2022 ("Debêntures"). O valor nominal unitário atualizado será amortizado em 41 (quarenta e uma) parcelas semestrais e consecutivas, observada a 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 + 7,242% a.a.

A Companhia assinou, em dezembro de 2021, um contrato de financiamento com o Banco da Amazônia ("BASA") no valor de R\$536.403, com recursos advindos do Fundo Constitucional de Financiamento do Norte ("FNO") ("Financiamento BASA-FNO"). Em dezembro de 2023 o volume total do financiamento já havia sido desembolsado. 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. A partir de agosto de 2023, os encargos financeiros serão exigíveis 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") com os bancos fiadores Itaú Unibanco e Santander. Foram emitidas, em favor dos debenturistas, cartas de fiança bancária no valor de R\$150 milhões, referente às Debêntures. Em favor do BASA, foram emitidas cartas no valor de R\$535 milhões, referente ao Financiamento BASA-FNO. Os pagamentos das comissões de fiança serão realizados ao fim de cada período trimestral, com base nos saldos atualizados das Debêntures e do Financiamento BASA-FNO. A comissão de fiança será de 1,95% ao ano (base 360 dias), calculada de forma simples e pro rata temporis, até a conclusão físico-financeira do projeto, e de 1,35% após.

Para garantir o fiel cumprimento das Obrigações Garantidas, principais e acessórias, assumidas decorrentes das Debêntures e do Financiamento BASA-FNO, a Companhia cedeu, em cessão fiduciária em garantia, a propriedade fiduciária, o domínio resolúvel e a posse indireta em favor dos Credores os direitos creditórios do projeto de implantação do lote 15 do Leilão ANEEL no 002/2018. Com o mesmo intuito de garantir as operações de financiamento, a Sterlite Brazil penhorou as ações da Marituba aos Credores.

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 modo que as condições sejam atendidas. No entendimento da Administração da Companhia, todas as condições restritivas estão adequadamente atendidas em 31 de dezembro de 2023 e inexistem eventos de vencimento antecipado.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

11. Provisões para contingências

a) Contingências passivas – risco de perda provável

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

	Quantidade de processos	Valor
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-	-
Cíveis	1	16.599
Saldo em 31 de dezembro de 2023	1	16.599

Em 31 de dezembro de 2023, todos os processos relacionados a perdas prováveis da Companhia referem-se a Ações de Constituição de Servidão e processos fundiários.

b) Contingências passivas – risco de perda possível

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia também possui um processo de arbitragem com o fornecedor EPC. As causas possíveis estão relacionadas ao valor incontroverso relativa a medição final no valor de R\$15.522, bem como a cobrança de encargos moratórios, que representam R\$ 4.413.

12. Patrimônio líquido

a) Capital social

A Companhia foi constituída em 24 de julho de 2018 com capital social autorizado de R\$1, divididas em 1.000 ações ordinárias, todas nominativas e com valor nominal de R\$1,00.

O capital social subscrito e integralizado da Companhia em 31 de dezembro de 2023 e 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.

Número de ações em milhares de reais				
Acionistas	Ordinárias	%	Total	%
Sterlite Brazil Participações S.A.	239.143	100	239.143	100
	239.143	100	239.143	100

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

12. Patrimônio líquido--Continuação

b) Reservas de lucros:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Reserva legal (i)	5.588	5.588
Reserva de lucros a realizar (ii)	94.686	104.729
	<u>100.274</u>	<u>110.317</u>

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

(ii) O lucro apresentado no exercício foi integralmente destinado a reserva de lucros a realizar após a reserva legal, de acordo com os incisos I e II do parágrafo 1º do artigo 197 da Lei 6.404/76.

Com base na Lei nº 6.404/76 a reserva de lucros a realizar deve ser apenas utilizada para absorver prejuízos e pagar dividendos.

c) Prejuízos acumulados

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldo anterior	(114.826)	(9.514)
Resultado do exercício	(18.690)	(1.305)
Reserva legal	-	(5.200)
Reserva de lucros a realizar	-	(97.819)
Absorção do prejuízo do exercício	10.043	-
Dividendos mínimos obrigatórios do lucro societário	-	(988)
Saldo atual	<u>(123.473)</u>	<u>(114.826)</u>

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

13. Receita operacional líquida

	<u>31/12/2023</u>
Receita Operacional bruta	
Receita de Transmissão	41.145
	<u>41.145</u>
Tributos sobre a receita	
PIS	(679)
COFINS	(3.127)
	<u>(3.806)</u>
Encargos	
Pesquisa e desenvolvimento - P&D	(368)
	<u>(368)</u>
Receita operacional líquida	<u><u>36.971</u></u>

14. Custos gerenciáveis

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Pessoal	(13.233)	-
Serviços de terceiros	(1.190)	(1.741)
Aluguéis	(168)	(14)
Tributos	(75)	(36)
Operação e manutenção	(2.303)	-
Depreciação e amortização	(13.709)	-
Seguros	(1.255)	(800)
Outras receitas	1.781	-
Outros	(7.679)	(72)
	<u>(37.831)</u>	<u>(2.663)</u>

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

15. Resultado financeiro

	31/12/2023	31/12/2022
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicações financeiras	3.821	1.402
	3.821	1.402
Despesas financeiras		
Juros e atualização monetária	(24.850)	-
Despesas bancárias	(48)	-
PIS e COFINS sobre rendimentos financeiros	(108)	-
Comissões e taxas	(9.574)	-
Multas	(1.072)	(33)
IOF	(2)	(319)
Outros	(27)	(350)
	(35.681)	(702)
	(31.860)	700

16. Meio ambiente

A Portaria nº 421/2011 estabelece procedimentos para o licenciamento e a regularização ambiental federal de sistemas de transmissão de energia elétrica. Dentre eles, a elaboração do Estudo de Impacto Ambiental e Relatório de Impacto Ambiental (EIA/RIMA) com base no Termo de Referência emitido pelo órgão ambiental competente.

Os custos ambientais ocorridos no exercício estão diretamente relacionados à elaboração dos estudos ambientais, entre outras etapas do licenciamento relacionadas à obtenção da Licença de instalação conforme determinado pelo órgão regulador ambiental.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

17. 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	15/08/2024	31/03/2024	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

18. 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 mercado que poderiam afetar o negócio da Companhia são:

a) Riscos de taxa de juros

Os riscos de taxa de juros relacionam-se com a possibilidade de variações no valor justo de seus financiamentos indexados, 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.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

18. Gestão de risco--Continuação

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.

19. 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, visa 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.

20. Conciliação entre as demonstrações financeiras societárias e as demonstrações contábeis regulatórias

Para fins estatutários, a Companhia seguiu a regulamentação societária para a contabilização e elaboração das Demonstrações Contábeis Societárias, sendo que para fins regulatórios, ela seguiu a regulamentação regulatória, determinada pelo Órgão Regulador apresentada no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico (MCSE). Dessa forma, uma vez que há diferenças entre as práticas societárias e regulatórias, faz-se necessária a apresentação da reconciliação das informações apresentadas nas demonstrações financeiras societárias com as apresentadas nas demonstrações contábeis regulatórias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

20. Conciliação entre as demonstrações financeiras societárias e as demonstrações contábeis regulatórias--Continuação

a) Balanço patrimonial

Ativo	31/12/2023			31/12/2022		
	Regulatório	Ajustes	Societário	Regulatório	Ajustes	Societário
Circulante						
Caixa e equivalentes de caixa	85.391	-	85.391	122.831	-	122.831
Concessionárias e permissionárias	10.697	-	10.697			
Ativo da concessão	-	93.638	93.638	-	53.290	53.290
Tributos e contribuições compensáveis	2.142	-	2.142	288	-	288
Prêmio de seguro	1.325	-	1.325	750	-	750
Partes relacionadas	30	-	30	-	-	-
Adiantamento a funcionários	4	-	4	-	474	474
Total do ativo circulante	99.589	93.638	193.227	123.869	53.764	177.633
Não circulante						
Realizável a longo prazo						
Ativo de concessão	-	1.172.581	1.172.581	-	939.496	939.496
Prêmio de seguro	183	-	183	566	-	566
Adiantamentos a Fornecedores	-	-	-	-	17.257	17.257
Imposto de renda e contribuição social diferido	15.790	(15.790)	-	1.760	(1.760)	-
Adiantamento a fornecedores	-	5.476	5.476	-	-	-
	15.973	1.162.267	1.178.240	2.326	954.993	957.319
Imobilizado	933.745	(933.745)	-	729.262	(729.262)	-
Intangível	16.519	(16.519)	-	15.443	(15.443)	-
	950.264	(950.264)	-	744.705	(744.705)	-
Total do ativo não circulante	966.237	212.003	1.178.240	747.031	210.288	957.319
Total do ativo	1.065.826	305.641	1.371.467	870.900	264.052	1.134.952

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

20. Conciliação entre as demonstrações financeiras societárias e as demonstrações contábeis regulatórias--Continuação

a) Balanco patrimonial--Continuação

Passivo	31/12/2023			31/12/2022		
	Regulatório	Ajustes	Societário	Regulatório	Ajustes	Societário
Circulante						
Fornecedores	119.257	-	119.257	80.145	-	80.145
Empréstimos, financiamentos e debentures	11.554	-	11.554	1.979	-	1.979
Salários e encargos sociais	3.155	-	3.155	1.239	-	1.239
Tributos e contribuições sociais	1.156	-	1.156	3.727	-	3.727
Imposto de renda e contribuição social	14	-	14	-	-	-
Encargos setoriais	368	-	368	-	-	-
PIS e COFINS diferidos	-	8.925	8.925	-	4.929	4.929
Dividendos a pagar	1.055	-	1.055	1.055	-	1.055
Total do passivo circulante	136.559	8.925	145.484	88.145	4.929	93.074
Não circulante						
Empréstimos, financiamentos e debentures	696.724	-	696.724	548.001	-	548.001
Imposto de renda e contribuição social diferidos	-	61.476	61.476	-	57.393	57.393
PIS e COFINS diferidos	-	111.767	111.767	-	86.904	86.904
Provisão para contingências	16.599	-	16.599	-	-	-
Total do passivo não circulante	713.323	173.243	886.566	548.001	144.297	692.298
Patrimônio líquido						
Capital social	239.143	-	239.143	239.143	-	239.143
Reserva de lucros	100.274	-	100.274	110.317	-	110.317
Prejuízos acumulados	(123.473)	123.473	-	(114.826)	114.826	-
	215.944	123.473	339.417	234.634	114.826	349.460
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	120	-	120
Total do patrimônio líquido	215.944	123.473	339.417	234.754	114.826	349.580
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.065.826	305.641	1.371.467	870.900	264.052	1.134.952

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

20. Conciliação entre as demonstrações financeiras societárias e as demonstrações contábeis regulatórias--Continuação

b) Demonstração do resultado

Demonstração do resultado	31/12/2023			31/12/2022		
	Regulatório	Ajustes	Societário	Regulatório	Ajustes	Societário
Operações em continuidade						
Receita operacional	41.145	273.433	314.578	-	924.172	924.172
	41.145	273.433	314.578	-	924.172	924.172
Tributos						
PIS	(679)	(5.149)	(5.828)	-	(15.249)	(15.249)
COFINS	(3.127)	(23.709)	(26.836)	-	(70.237)	(70.237)
	(3.806)	(28.858)	(32.664)	-	(85.486)	(85.486)
Pesquisa e desenvolvimento	(368)	-	(368)	-	-	-
	36.971	244.575	281.546	-	838.686	838.686
Receita líquida / ingresso líquido						
Custos gerenciáveis						
Custo de implementação de infraestrutura	-	(231.523)	(231.523)	-	(679.122)	(679.122)
Operação e manutenção	(2.303)	-	(2.303)			
Pessoal	(13.233)	-	(13.233)			
Serviços de terceiros	(1.190)	-	(1.190)	(1.741)	-	(1.741)
Aluguéis	(168)	-	(168)	(14)	-	(14)
Tributos	(75)	-	(75)	(36)	-	(36)
Seguros	(1.255)	-	(1.255)	(800)	-	(800)
Depreciação e amortização	(13.709)	13.709	-			
Outras receitas	1.781	-	1.781			
Outros	(7.679)	(1)	(7.680)	(72)	-	(72)
	(37.831)	(217.815)	(255.646)	(2.663)	(679.122)	(681.785)
Resultado da atividade	(860)	26.760	25.900	(2.663)	159.564	156.901
Resultado financeiro						
Receitas financeiras	3.821	-	3.821	1.402	-	1.402
Despesas financeiras	(35.681)	-	(35.681)	(702)	-	(702)
	(31.860)	-	(31.860)	700	-	700
Resultado antes dos impostos	(32.720)	26.760	(5.960)	(1.963)	159.564	157.601
Tributos diferidos	14.030	(18.113)	(4.083)	658	(54.252)	(53.594)
Resultado do exercício	(18.690)	8.647	(10.043)	(1.305)	105.312	104.007

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

20. Conciliação entre as demonstrações financeiras societárias e as demonstrações contábeis regulatórias--Continuação

A seguir são detalhadas a natureza e explicações dos ajustes apresentados entre a contabilidade societária e a regulatória, sendo as práticas contábeis regulatórias apresentadas na nota 3.

20.1. Contratos de concessão

O concessionário deve registrar e mensurar, para fins de elaboração de suas demonstrações financeiras societárias, a receita dos serviços que presta de acordo com os Pronunciamentos Técnicos CPC 47 – Receita de Contrato com Cliente e CPC 48 – Instrumentos Financeiros e ICPC 01 (R1) – Contratos de Concessão.

Conforme previsto no contrato de concessão, o concessionário atua como prestador de serviço. O concessionário implementa, amplia, reforça ou melhora a infraestrutura (serviços de implementação da infraestrutura) usada para prestar um serviço público além de operar e manter essa infraestrutura (serviços de operação e manutenção) durante determinado prazo. A transmissora de energia é remunerada pela disponibilidade da infraestrutura durante o prazo da concessão.

O contrato de concessão não transfere ao concessionário o direito de controle do uso da infraestrutura de serviços públicos. É prevista apenas a cessão de posse desses bens para realização dos serviços públicos, sendo os bens revertidos à concedente após o encerramento do respectivo contrato. O concessionário tem direito de operar a infraestrutura para a prestação dos serviços públicos em nome do Poder Concedente, nas condições previstas no contrato de concessão.

Caso o concessionário realize mais de um serviço regidos por um único contrato, a remuneração recebida ou a receber deve ser alocada a cada obrigação de performance com base nos valores relativos aos serviços prestados caso os valores sejam identificáveis separadamente.

O ativo de concessão registra valores a receber referentes a implementação da infraestrutura, a receita de remuneração dos ativos da concessão e a serviços de operação e manutenção.

a) Ativo de concessão - contratual

O ativo contratual se origina na medida em que a concessionária satisfaz a obrigação de construir e implementar a infraestrutura de transmissão, sendo a receita reconhecida ao longo do tempo do projeto, porém o recebimento do fluxo de caixa está condicionado à satisfação da obrigação de desempenho de operação e manutenção.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

20. Conciliação entre as demonstrações financeiras societárias e as demonstrações contábeis regulatórias--Continuação

20.1. Contratos de concessão--Continuação

a) Ativo de concessão - contratual--Continuação

O valor do ativo contratual das concessionárias de transmissão de energia é formado por meio do valor presente dos seus fluxos de caixa futuros. O fluxo de caixa futuro é estimado no início da concessão, ou na sua prorrogação, e as premissas de sua mensuração são revisadas na Revisão Tarifária Periódica (RTP).

A implementação da infraestrutura, atividade executada durante fase de obra, tem o direito a contraprestação vinculado a performance de finalização da obra e das obrigações de desempenho de operar e manter, e não somente a passagem do tempo, sendo o reconhecimento da receita e custos das obras relacionadas à formação deste ativo através dos gastos incorridos.

As diferenças identificadas entre o Ativo de contrato e o Ativo Imobilizado Regulatório, ocorrem em função da aplicação do CPC 47 na contabilidade societária. Essas normas orientam os concessionários sobre a forma de contabilização de concessões de serviços públicos a entidades privadas e define os princípios gerais de reconhecimento e mensuração das obrigações e direitos relacionados aos contratos de concessão de serviços.

20.2. Imobilizado/Intangível

Considerando que para fins regulatórios deverá ser adotada a estrutura vigente no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, onde todos os investimentos realizados nas construções das linhas de transmissão são registrados como ativo imobilizado/intangível, todos os efeitos decorrentes da aplicação do CPC 47 foram eliminados nas demonstrações contábeis regulatórias, incluindo os impactos fiscais reconhecidos sobre as diferenças temporárias oriundas da aplicação desta informação.

Com a adoção do CPC 47 nas demonstrações financeiras societárias, o ativo imobilizado/intangível da Companhia foi reconhecido como ativo de contrato. Para fins regulatórios deverá ser adotada a estrutura vigente no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, ou seja, como ativo imobilizado/intangível, sendo depreciado em conformidade com o referido manual.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

20. Conciliação entre as demonstrações financeiras societárias e as demonstrações contábeis regulatórias--Continuação

20.3. Imposto de renda e contribuição social diferidos (CPC 32)

Os ajustes de imposto de renda e contribuição social diferidos representam os efeitos tributários sobre os ajustes reconhecidos com as adoções dos pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo CPC, principalmente o ICPC01(R1) e CPC47.

20.4. PIS/COFINS diferidos

O diferimento do PIS e da COFINS é relativo às receitas de implementação da infraestrutura e remuneração do ativo da concessão apuradas sobre o ativo financeiro e registrado conforme competência contábil. O recolhimento ocorre à medida do efetivo recebimento, conforme previsto na Lei 12.973/14.

20.5. Receita

Para fins regulatórios, foram ajustados os valores reconhecidos no exercício referente às receitas de operação e manutenção, receita de construção e indenização e remuneração do ativo de contrato, decorrentes da aplicação do CPC 47. A receita para fins regulatórios é registrada na rubrica de receita de disponibilização do sistema de transmissão, eliminando assim os efeitos do CPC 47.

20.6. Conciliação do patrimônio líquido societário e regulatório

	31/12/2023	31/12/2022
Saldo do fim do exercício – societário	339.417	349.580
Efeitos dos ajustes entre contabilidade societária e regulatória		
Ativo de concessão - societário	(1.266.219)	(992.786)
Adiantamentos a fornecedores - societário	(5.476)	(17.731)
Imobilizado e intangível – regulatório	950.264	744.705
Impostos diferidos – societário	197.958	150.986
Saldo no fim do exercício – regulatório	215.944	234.754

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias--Continuação
31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

20. Conciliação entre as demonstrações financeiras societárias e as demonstrações contábeis regulatórias--Continuação

20.7. Conciliação do lucro líquido societário e prejuízo regulatório

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro líquido do exercício societário	(10.043)	104.007
Efeitos dos ajustes entre a contabilidade societária versus regulatória		
Receita	(273.433)	(924.172)
PIS / COFINS	28.858	85.486
Custo de implementação	231.523	679.122
Depreciação e amortização	(13.709)	-
IR/ CS Diferidos	18.113	54.252
Outros	1	-
Prejuízo do exercício regulatório	(18.690)	(1.305)