

Informações Contábeis Intermediárias

Marituba Transmissão de Energia S.A.

31 de março de 2024

com Relatório de Revisão do Auditor Independente

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Informações Contábeis Intermediárias

31 de março de 2024

Índice

Relatório de revisão dos auditores independentes.....	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

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 31 de março de 2024, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Responsabilidade da diretoria sobre as informações contábeis intermediárias

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 Companhia, em 31 de março de 2024 e o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária.

São Paulo, 17 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.

Balancos patrimoniais
31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

	Nota	31/03/2024	31/12/2023
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	80.619	85.391
Concessionárias e permissionárias	5	10.858	10.697
Ativo da concessão	7	94.556	93.638
Tributos e contribuições a compensar		2.204	2.142
Prêmio de seguro		989	1.325
Adiantamentos a fornecedores	6	26	4
Partes relacionadas	10	30	30
Total do ativo circulante		189.282	193.227
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Ativo da concessão	7	1.189.388	1.172.581
Prêmio de seguro		34	183
Adiantamentos a fornecedores	6	6.661	5.476
Total do ativo não circulante		1.196.083	1.178.240
Total do ativo		1.385.365	1.371.467
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	8	118.046	119.257
Empréstimos, financiamentos e debêntures	9	14.242	11.554
Salários e encargos sociais		2.294	3.155
Tributos e contribuições sociais		945	1.156
Imposto de renda e contribuição social		-	14
Encargos setoriais		571	368
Dividendos a pagar		1.055	1.055
PIS e COFINS diferidos	11	9.163	8.925
Outros passivos		21	-
Total do passivo circulante		146.337	145.484
Não circulante			
Empréstimos, financiamentos e debêntures	9	699.127	696.724
Imposto de renda e contribuição social diferidos	11	53.134	61.476
PIS e COFINS diferidos	11	114.403	111.767
Provisão para contingências	18	19.694	16.599
Total do passivo não circulante		886.358	886.566
Patrimônio líquido			
Capital social	12.a	239.143	239.143
Reservas de lucros	12.c	100.274	100.274
Lucros acumulados		13.253	-
Total do patrimônio líquido		352.670	339.417
Total do passivo e patrimônio líquido		1.385.365	1.371.467

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações do resultado

Períodos de três meses findos em 31 de março 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	Nota	31/03/2024	31/03/2023
Receita de implementação, margem da infraestrutura líquida e operação e manutenção		8.611	36.495
Remuneração do ativo de concessão líquido		26.668	20.639
Receita operacional líquida	13	35.279	57.134
Custo de implementação de infraestrutura	14	(4.836)	(31.885)
Custo de operação e manutenção		(773)	-
Lucro bruto		29.670	25.249
Despesas gerais e administrativas	15	(6.249)	(360)
Outras receitas (despesas)		471	-
Lucro antes do resultado financeiro		23.892	24.889
Receitas financeiras	16	1.754	381
Despesas financeiras	16	(20.735)	(481)
		(18.981)	(100)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		4.911	24.789
Imposto de renda e contribuição social diferido	11	8.342	(12.361)
Lucro líquido do período		13.253	12.428

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações do resultado abrangente
Períodos de três meses findos em 31 de março 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Lucro líquido do período	13.253	12.428
Total de resultados abrangentes	<u>13.253</u>	<u>12.428</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Períodos de três meses findos em 31 de março 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Capital social subscrito	Reserva legal	Reserva de retenção de lucro	Lucros acumulados	Subtotal	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	239.143	5.588	104.729	-	349.460	120	349.580
Lucro líquido do período	-	-	-	12.428	12.428	-	12.428
Saldos em 31 de março de 2023	<u>239.143</u>	<u>5.588</u>	<u>104.729</u>	<u>12.428</u>	<u>361.888</u>	<u>120</u>	<u>362.008</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2023	239.143	5.588	94.686	-	339.417	-	339.417
Lucro líquido do período	-	-	-	13.253	13.253	-	13.253
Saldos em 31 de março de 2024	<u>239.143</u>	<u>5.588</u>	<u>94.686</u>	<u>13.253</u>	<u>352.670</u>	<u>-</u>	<u>352.670</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos de três meses findos em 31 de março 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Atividades operacionais		
Lucro antes dos impostos de renda e contribuição social	4.911	24.789
Ajustes para conciliar ao lucro antes dos impostos ao caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais		
PIS e COFINS diferidos	2.874	5.824
Provisão de contingências	3.095	-
Apropriação dos custos de captação	6	-
Juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	15.261	13.111
Atualização monetária sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	2.664	3.328
Outros ajustes		11
(Aumento) diminuição nos ativos operacionais		
Concessionárias e permissionárias	(161)	-
Ativo de concessão	(17.725)	(62.958)
Impostos e contribuições a compensar	(62)	(1.468)
Prêmio de seguro	485	258
Adiantamentos a fornecedores	(1.207)	(16.300)
Aumento (diminuição) nos passivos operacionais		
Fornecedores	(1.211)	(13.181)
Tributos e contribuições sociais	(211)	(3.466)
Encargos setoriais	203	-
Salários e encargos sociais	(861)	98
Outros passivos	21	-
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	(14)	-
Fluxo de caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	8.068	(49.954)
Atividades de financiamento		
Amortização de principal de empréstimos, financiamentos e debêntures	(2.347)	-
Amortização de juros de empréstimos, financiamentos e debêntures	(10.493)	(9.181)
Fluxo de caixa aplicado nas atividades de financiamento	(12.840)	(9.181)
Varição do saldo de caixa e equivalentes de caixa	(4.772)	(59.135)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	85.391	122.831
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	80.619	63.696

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(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 partir de agosto de 2023 a receber 100% da sua RAP.

Em 29 de março de 2024 a Companhia deixou de ter sua sede na Avenida Engenheiro Luis Carlos Berrini, nº 1.05 - 12º andar, na Cidade do São Paulo Estado de São Paulo que passou a ser na Rua Funchal, nº 538 – Sala 32 D, Edifício Work Place Funchal, na Vila Olímpia. A Companhia 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

31 de março de 2024

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

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 o período de três meses findo em 31 de março de 2024 de acordo com a 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.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

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 17 de maio de 2024.

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.

A Administração avaliou os julgamentos, estimativas e premissas e concluiu que não houve alterações em comparação ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023. 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 2023 e, portanto, devem ser lidas conjuntamente.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

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 2023, descritas na Nota 3 das referidas demonstrações e, portanto, devem ser analisadas em conjunto.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Bancos	15.385	5.130
Aplicações financeiras	65.234	80.261
	<u>80.619</u>	<u>85.391</u>

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 2024 e 2023, cuja rentabilidade foi de R\$ 1.754 em 31 de março de 2024 (R\$ 3.821 em 31 de dezembro de 2023).

5. Concessionárias e permissionárias

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Concessionárias e permissionárias	10.858	10.697
	<u>10.858</u>	<u>10.697</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. A Companhia tem prazo médio de recebimento de 15 a 25 dias após o faturamento.

No período findo 31 de março de 2024, 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

31 de março de 2024

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

6. Adiantamentos de fornecedores

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Adiantamento a fornecedores (i)	6.661	5.476
Adiantamento a funcionários	26	4
	<u>6.687</u>	<u>5.480</u>
Circulante	26	4
Não circulante	6.661	5.476

- (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>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Saldo inicial	1.266.219	992.786
Receita de implementação e margem da infraestrutura	11.988	217.287
Remuneração do ativo de concessão	27.591	94.706
Receita de operação e manutenção	879	2.585
(-) Faturamento	<u>(22.733)</u>	<u>(41.145)</u>
	<u>1.283.944</u>	<u>1.266.219</u>
Circulante	94.556	93.638
Não circulante	1.189.388	1.172.581

8. Fornecedores

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Fornecedores relacionados a implementação da infraestrutura	81.579	81.749
Fornecedores de materiais e serviços	<u>36.467</u>	<u>37.508</u>
	<u>118.046</u>	<u>119.257</u>

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 informações contábeis intermediárias
31 de março de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

9. Empréstimos, financiamentos e debêntures

a) Os empréstimos, financiamentos e as debêntures são compostos da seguinte forma:

<u>Credor</u>	<u>Encargos</u>	<u>Data final</u>	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
BASA - Banco Amazônia	IPCA + 3,73%	15/06/2044	534.238	535.089
Debêntures	IPCA + 7,24%	15/06/2044	179.131	173.189
			713.369	708.278
Circulante			14.242	11.554
Não circulante			699.127	696.724

b) Movimentação dos empréstimos, financiamentos e debêntures

<u>Instituições financeiras</u>	<u>Saldo em 31/12/2023</u>	<u>Captações e adições</u>	<u>Juros</u>	<u>Atualização monetária</u>	<u>Amortização de principal</u>	<u>Amortização de juros</u>	<u>Amortização do custo de captação</u>	<u>Saldo em 31/03/2024</u>
BASA - Banco da Amazônia, prioritário	535.089	-	11.983	-	(2.347)	(10.493)	6	534.238
Debêntures	173.189	-	3.278	2.664	-	-	-	179.131
Total	708.278	-	15.261	2.664	(2.347)	(10.493)	6	713.369

<u>Instituições financeiras</u>	<u>Saldo em 31/12/2022</u>	<u>Captações e adições</u>	<u>Juros</u>	<u>Atualização monetária</u>	<u>Amortização de principal</u>	<u>Amortização de juros</u>	<u>Amortização do custo de captação</u>	<u>Saldo em 31/12/2023</u>
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	-	-	8	173.189
Total	549.980	142.161	28.115	28.162	(2.687)	(37.461)	8	708.278

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

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, na modalidade do FNO - Fundo Constitucional de Financiamento do Norte, no valor de R\$536.403 tendo recebido o montante de R\$ 394.242 até dezembro de 2022. Sobre estes valores, incidirão juros remuneratórios de 3,71%, 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 15 de agosto de 2023, os encargos financeiros serão 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”), 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 do 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.

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 estão adequadamente atendidas em 31 de março de 2024.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
31 de março de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

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

	31/03/2024	31/12/2023
2025	11.982	11.982
2026	14.353	14.353
2027	16.544	16.544
2028	18.838	18.838
2029	21.107	21.107
2030	22.204	22.204
2031	22.674	22.674
Após 2032	571.425	569.022
Total das obrigações	699.127	696.724

10. Partes relacionadas

A Companhia possui operações com partes relacionadas (pessoas jurídicas) em 31 de março 2024 e em 31 de dezembro de 2023 no montante de R\$ 30 com a empresa Sterlite Brasil Participações S.A.

11. Tributos diferidos

a) Impostos diferidos

	31/03/2024	31/12/2023
Imposto de renda diferido	-	11.195
Contribuição social diferida	-	4.030
IR e CS diferidos ativos	-	15.225
Imposto de renda diferido	(39.032)	(56.398)
Contribuição social diferida	(14.102)	(20.303)
IR e CS diferidos passivos	(53.134)	(76.701)
PIS diferido	(9.254)	(21.529)
COFINS diferida	(114.312)	(99.163)
PIS e COFINS diferidos (i)	(123.566)	(120.692)
Tributos passivos	(179.699)	(182.168)
Circulante	(9.163)	(8.925)
Não circulante	(167.537)	(173.243)

(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.

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

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

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

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
(Prejuízo)/Lucro antes do IR e da CS	4.911	24.789
Alíquotas nominais vigentes	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social diferido	(1.670)	(8.428)
Exclusão receita diferida	-	(8.630)
Despesas pré-operacionais	3.394	2.791
Amortização da receita da margem de construção	6.228	-
Outras diferenças	390	1.906
Imposto de renda e contribuição social diferido	8.342	(12.361)
Imposto de renda e contribuição social diferido	8.342	(12.361)
Alíquota efetiva	169,86%	49,86%

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.

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.

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

	<u>31/12/2022</u>	<u>Movimentação</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>Movimentação</u>	<u>31/03/2024</u>
Ativo/passivo					
Imposto de renda	(42.201)	(3.002)	(45.203)	6.171	(39.032)
Contribuição social	(15.192)	(1.081)	(16.273)	2.171	(14.102)
Não circulante	(57.393)	(4.083)	(61.476)	8.342	(53.134)

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

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 março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 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) Reservas de lucros

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 a Companhia apresenta reservas de lucros conforme abaixo:

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Reserva legal (i)	5.588	5.588
Reserva de retenção de lucros (ii)	94.686	94.686
Reservas de lucros	<u>100.274</u>	<u>100.274</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.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
31 de março de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

13. Receita operacional líquida

	31/03/2024	31/03/2023
Receita operacional bruta		
Receita de implementação e margem da infraestrutura	10.470	40.216
Remuneração do ativo de concessão	29.386	22.742
Receita de operação e manutenção	602	-
Total da receita bruta	40.458	62.958
PIS e COFINS sobre a receita	(4.976)	(5.824)
Encargos setoriais	(203)	-
Receita operacional líquida	35.279	57.134
Custo de implementação de infraestrutura (Nota 12)	(4.836)	(31.885)
Margem %	49,10%	12,63%

14. Custo de implementação de infraestrutura

	31/03/2024	31/03/2023
Serviços de terceiros	-	(111)
Pessoal (i)	(1)	(133)
Máquinas e equipamentos	(377)	(4.692)
Servidões	(3.095)	-
Gastos ambientais	-	(66)
Servidão	-	(439)
Edificação	(1.386)	(10.071)
Outros	-	(35)
Capitalização de juros	23	(16.338)
	(4.836)	(31.885)

Os custos de 2024 e 2023 são referentes ao final da construção do projeto e os gastos de desmobilização da obra.

15. Despesas gerais e administrativas

	31/03/2024	31/03/2023
Pessoal	(5.667)	(2)
Serviços de terceiros	(59)	(99)
Tributos	(2)	(1)
Seguros	(484)	(258)
Outros	(37)	-
	(6.249)	(360)

As despesas gerais e administrativas apresentadas referem-se substancialmente despesas compartilhadas de pessoal e amortização das despesas antecipadas de seguros.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
31 de março de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

16. Resultado financeiro

	31/03/2024	31/03/2023
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicações financeiras	1.754	381
	1.754	381
Despesas financeiras		
Juros e atualização monetária	(17.925)	(424)
Despesas bancárias	(44)	(12)
Variação cambial	(47)	-
Comissões e taxas	(2.660)	-
Multas	(50)	(45)
Outros	(9)	-
	(20.735)	(481)
	(18.981)	(100)

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	15/08/2024	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. Provisão 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	40	16.599
Saldo em 31 de dezembro de 2023	40	16.599
Cíveis (atualizações)	-	3.095
Saldo em 31 de março de 2024	40	19.694

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

Em 31 de março de 2024 e 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 março de 2024, 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.

19. 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.

19.1. Classificação dos instrumentos financeiros por categoria

Ativos mensurados pelo custo amortizado	Nível	31/03/2024	31/12/2023
Bancos	2	15.385	5.130
Concessionárias e permissionárias	2	10.858	10.697
Ativos mensurados a valor justo por meio do resultado	Nível	31/03/2024	31/12/2023
Aplicações financeiras	2	65.234	80.261
Passivos mensurados pelo custo amortizado	Nível	31/03/2024	31/12/2023
Empréstimos e financiamentos e debêntures	2	713.369	708.278
Fornecedores	2	118.046	119.257

Em 31 de março de 2024, não houve alterações na classificação dos instrumentos financeiros.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

19.2. 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.

19.3. 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:

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.

Análise de sensibilidade

O ativo financeiro da Companhia está atrelado à variação do CDI. Para cada cenário foi calculada a receita financeira bruta não levando em consideração incidência de impostos sobre os rendimentos das aplicações. A data base utilizada da carteira foi de 31 de dezembro de 2023 projetando para um ano e verificando a sensibilidade do CDI com cada cenário.

Os passivos financeiros da Companhia estão atrelados à variação do IPCA do período somados as taxas fixas previstas em contratos firmados. As análises de sensibilidade foram preparadas com base no valor da dívida líquida, no índice de taxas de juros fixas em relação a taxas de juros variáveis da dívida com base nos valores existentes em 31 de dezembro de 2023. A análise de sensibilidade dos passivos financeiros inclui as taxas fixas dos contratos nos cenários de sensibilidade.

Com a finalidade de verificar a sensibilidade das possíveis alterações no CDI e IPCA e seus impactos nos ativos e passivos da Companhia, adotando-se a data base de 31 de dezembro de 2023, definimos o Cenário Provável para os próximos 12 meses e a partir deste, simulamos variações de redução de 25% (Cenário I) e 50% (Cenário II) e de aumento de 25% (Cenário III) e 50% (Cenário IV) sobre as projeções de cada indexador.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

		31/03/2024					
Indexador	Posição em 31/03/2024	Cenário provável	Risco de redução		Risco de aumento		
			Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (50%)	Cenário IV (25%)	
Ativos							
CDI		12,35%	6,018%	9,26%	18,53%	15,44%	
Aplicações financeiras	65.234	8.056	4.028	6.042	12.085	10.070	
Passivos							
IPCA		3,72% + taxas fixas do contrato	4,60%	6,90%	13,81%	11,51%	
Empréstimos e financiamentos	713.369	59.433	29.717	44.575	89.150	74.292	

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.