

Informações Contábeis Intermediárias

Borborema Transmissão de Energia S.A.

30 de junho de 2024

com Relatório de Revisão do Auditor Independente

Borborema Transmissão de Energia S.A.

Informações Contábeis Intermediárias

30 de junho 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 do auditor independente

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

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Borborema Transmissão de Energia S.A. (Companhia), em 30 de junho de 2024, e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis 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 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 30 de junho de 2024 e o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária.

São Paulo, 15 de agosto de 2024.

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

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

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

Borborema Transmissão de Energia S.A.

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

	Nota	30/06/2024	31/12/2023
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	18.222	16.398
Concessionárias e permissionárias	5	5.489	5.831
Tributos e contribuições a compensar		91	64
Prêmio de seguro		6	441
Adiantamento a fornecedores	6	8	8
Ativo da concessão	7	50.986	50.005
Total do ativo circulante		74.802	72.747
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Ativo da concessão	7	608.931	601.453
Adiantamento a fornecedores	6	1.520	1.451
Total do ativo não circulante		610.451	602.904
Total do ativo		685.253	675.651
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	8	9.349	9.022
Empréstimos, financiamentos e debêntures	9	12.546	11.347
Salários e encargos sociais		1.460	1.561
Tributos e contribuições sociais		405	353
Imposto de renda e contribuição social		345	370
Encargos setoriais		539	371
Dividendos a pagar		1.622	1.622
PIS e COFINS diferidos	10	2.066	1.963
Total do passivo circulante		28.332	26.609
Não circulante			
Empréstimos, financiamentos e debêntures	9	235.584	238.702
Imposto de renda e contribuição social diferidos	10	20.325	20.065
PIS e COFINS diferidos	10	24.672	23.608
Provisões para contingências	11	5.490	5.930
Total do passivo não circulante		286.071	288.305
Patrimônio líquido			
Capital social	12.a	164.458	164.458
Reservas de lucros	12.c	169.123	169.123
Lucros acumulados		14.495	-
		348.076	333.581
Adiantamento para futuro aumento de capital	12.b	22.774	27.156
Total do patrimônio líquido		370.850	360.737
Total do passivo e patrimônio líquido		685.253	675.651

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Borborema Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações do resultado

Períodos de três e seis meses findos em 30 de junho 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	Nota	Período de seis meses		Período de três meses	
		30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Receita de infraestrutura e operação e manutenção		5.132	66.312	1.473	35.930
Receita de remuneração do ativo de concessão		25.929	25.774	13.935	13.156
Receita operacional líquida	13	31.061	92.086	15.408	49.086
Custo de implementação de infraestrutura	14	(1.275)	(51.654)	(844)	(28.589)
Custo de operação e manutenção	15	(1.588)	(1.571)	(842)	(987)
Lucro bruto		28.198	38.861	13.722	19.510
Despesas gerais e administrativas	16	(1.664)	(1.127)	(1.002)	(153)
Outras receitas (despesas)	17	1.528	-	1.290	-
Lucro antes do resultado financeiro		28.062	37.734	14.010	19.357
Receitas financeiras	18	373	356	187	262
Despesas financeiras	18	(12.913)	(9.757)	(5.969)	(4.810)
Resultado financeiro		(12.540)	(9.401)	(5.782)	(4.548)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		15.522	28.333	8.228	14.809
Imposto de renda e contribuição social corrente	10	(767)	(493)	(385)	(290)
Imposto de renda e contribuição social diferido	10	(260)	(2.810)	(128)	(1.493)
Lucro líquido do período		14.495	25.030	7.715	13.026

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Borborema Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações do resultado abrangente

Períodos de três e seis meses findos em 30 de junho 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	Período de seis meses		Período de três meses	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Lucro líquido do período	14.495	25.030	7.715	13.026
Total de resultados abrangentes	14.495	25.030	7.715	13.026

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Borborema Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Períodos de seis meses findos em 30 de junho 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Capital social subscrito	Reserva legal	Reserva de retenção de lucro	Reserva de lucros a realizar	Lucros acumulados	Subtotal	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	164.458	6.454	121.413	-	-	292.325	19.500	311.825
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	-	-	-	10.656	10.656
Lucro líquido do período	-	-	-	-	25.030	25.030	-	25.030
Saldos em 30 de junho de 2023	164.458	6.454	121.413	-	25.030	317.355	30.156	347.511
Saldos em 31 de dezembro de 2023	164.458	8.537	121.413	39.173	-	333.581	27.156	360.737
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	-	-	-	(4.382)	(4.382)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	14.495	14.495	-	14.495
Saldos em 30 de junho de 2024	164.458	8.537	121.413	39.173	14.495	348.076	22.774	370.850

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Borborema Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos de seis meses findos em 30 de junho 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	30/06/2024	30/06/2023
Atividades operacionais		
Lucro antes dos impostos de renda e contribuição social	15.522	28.333
Ajustes para conciliar ao lucro antes dos impostos ao caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais		
PIS e COFINS diferidos	1.167	3.400
Provisão para contingências	(440)	140
Apropriação dos custos de captação de debêntures	53	-
Juros de empréstimos, financiamentos e debêntures	8.510	9.402
Variações monetárias de empréstimos, financiamentos e debêntures	1.633	1.887
Outros	-	210
(Aumento) diminuição nos ativos operacionais		
Ativo de concessão	(8.459)	(78.309)
Concessionárias e permissionárias	342	(2.608)
Tributos e contribuições a compensar	(27)	(176)
Prêmio de seguro	435	486
Adiantamentos a fornecedores	(69)	15.680
Aumento (diminuição) nos passivos operacionais		
Fornecedores	327	4.512
Tributos e contribuições sociais	52	(513)
Salários e encargos sociais	(101)	(1.235)
Encargos setoriais	168	187
Outros passivos	-	5
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	(792)	(450)
Fluxo de caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	18.321	(19.049)
Atividades de financiamento		
Adiantamento para futuro aumento de capital	(4.382)	10.656
Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	-	18.074
Amortização de principal de empréstimos, financiamentos e debêntures	(4.220)	(954)
Amortização de juros de empréstimos, financiamentos e debêntures	(7.895)	(6.491)
Fluxo de caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	(16.497)	21.285
Varição do saldo de caixa e equivalentes de caixa	1.824	2.236
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	16.398	11.240
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	18.222	13.476

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Borborema Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

1. Contexto operacional

1.1. Objeto social

A Borborema Transmissão de Energia S.A. (“Companhia” ou “Borborema”), 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 em junho de 2022 entrou parcialmente em operação comercial com parcela de RAP de 89,57%. Em novembro de 2022 as demais instalações foram concluídas e entregues à operação comercial. Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia estava 100% operacional, recebendo 100% de sua RAP. Adicionalmente, há um escopo adicional para implantação de novo transformador de 500/230-13.8 kV na SE João Pessoa II, que foi concluído em maio de 2023. A Companhia está 100% operacional e recebendo 100% de sua RAP.

Em 29 de março de 2024 a Companhia deixou de ter sua sede na Avenida Engenheiro Luís Carlos Berrini, 105 - 12º andar no município 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 GBS Participações S.A., cuja acionista é a Sterlite Brazil Participações S.A. (“Controladora” ou “Grupo Sterlite”).

1.2. Da Concessão

Em 28 de junho de 2018, o Grupo Sterlite sagrou-se vencedor do Leilão ANEEL nº 002/2018. O contrato de concessão foi assinado em 21 de setembro de 2018, apresenta vigência de 30 anos a partir da data de 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 da Paraíba:

- (i) Linha de transmissão em corrente alternada em 500kV, entre as subestações de Campina Grande III e João Pessoa II, em circuito simples, com extensão aproximada de 123 km;
- (ii) Subestação João Pessoa II 500/230-13,8 kV - (3+1R) x 150MVA e 230/69kV - 2 x 150 MVA;

Borborema Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

- (iii) Conexões de unidades de transformação, 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.

1.3. Receita Anual Permitida - RAP

O contrato de concessão assegura Receita Anual Permitida - RAP no montante de R\$25.700 (R\$47.235 ajustado pelo IPCA ciclo 2023-2024), 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.

Em 09 de setembro de 2021 a SCT emitiu a Nota Técnica nº 689/2021, que subsidiou a emissão da Resolução Autorizativa ANEEL nº 10.759 de 13 de outubro de 2021, autorizando a implantação de reforços nas instalações objeto do Contrato de concessão nº 015/2018, de forma específica na Subestação João Pessoa II, referente a instalação do 2º banco de transformadores 500/230 kV - 3 x 150MVA e a complementação do módulo geral em 500 kV da SE João Pessoa II, conforme a Resolução Autorizativa.

A Tabela 1 apresenta os valores de investimentos para fins de autorização do reforço pela ANEEL, o percentual de O&M adotado, a respectiva parcela adicional de RAP, considerando o perfil plano para a receita, e o enquadramento do empreendimento segundo a seção 3.1 do Módulo 3 da REN nº 905, de 2020:

Tabela 1 - investimento (R\$), O&M (%) e RAP (R\$).

Empreendimento	Investimento	O&M	RAP	REN 905/2020	RAP Atualizada
SE 500/230 kV João Pessoa II Instalação do 2º banco de transformadores 500/230 kV, 3x 150 MVA cada, respectivas conexões, 01 integração de barras 500 kV, arranjo DJM, para adequar a conexão do 1º banco de transformadores.	87.713.179,14	2,0	10.759.038,21	4.1, a.	12.021.203,90
Total	87.713.179,14	-	10.759.038,21	-	12.021.203,90

Referência de preço: junho de 2021.

Na Portaria MME nº 1.111/SPE/MME de 15 de dezembro de 2021, o MME aprovou o enquadramento no Regime Especial de Incentivos para o Desenvolvimento da Infraestrutura - REIDI do projeto de reforços em instalação de transmissão de energia elétrica, objeto da Resolução Autorizativa ANEEL nº 10.759, de 13 de outubro de 2021, de titularidade da Companhia.

Borborema Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

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 seis meses findo em 30 de junho 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.

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 15 de agosto 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.

Borborema Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

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.

3. Sumário das principais políticas 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>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Bancos	10.475	9.021
Aplicações financeiras	7.747	7.377
	<u>18.222</u>	<u>16.398</u>

As aplicações financeiras estão mensuradas pelo valor justo por meio do resultado e possuem liquidez diária. As aplicações financeiras são do tipo CDB e compromissadas, remuneradas pelo CDI, entre 70% e 98% em 2024 e 2023, cuja rentabilidade até 30 de junho de 2024 foi de R\$ 373 (R\$ 814 em 31 de dezembro de 2023).

Borborema Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

5. Concessionárias e permissionárias

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Concessionárias e permissionárias	5.489	5.831
	5.489	5.831

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

Durante o período de seis meses findo em 30 de junho 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 são garantidas por meio do Operador Nacional do Sistema (ONS).

6. Adiantamentos a fornecedores

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Adiantamentos a fornecedores (i)	1.520	1.451
Adiantamentos a funcionários	8	8
	1.528	1.459
Circulante	8	8
Não circulante	1.520	1.451

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

7. Ativo de concessão

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Saldo inicial	651.458	558.721
Receita de infraestrutura e operação e manutenção	3.948	79.686
Receita de remuneração do ativo de concessão	29.490	55.854
(-) Faturamento	(24.979)	(42.803)
	659.917	651.458
Circulante	50.986	50.005
Não circulante	608.931	601.453

Borborema Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

8. Fornecedores

	30/06/2024	31/12/2023
Materiais e serviços não faturados (iii)	3.426	3.359
Retenções contratuais (ii)	2.359	2.359
Fornecedores relacionados a implementação da infraestrutura (i)	3.564	3.304
	9.349	9.022

(i) Custos finais dos projetos e gastos de desmobilização de obras.

(ii) As retenções contratuais, são mecanismos de garantia de cumprimentos das cláusulas nos contratos de aquisições, são negociadas no momento da contratação um percentual variável que será ser aplicado nos pagamentos efetuados. Os valores retidos, serão ressarcidos às contratadas proporcionalmente quando da conclusão e aceitação da contratante da integralidade da lista de pendência. Com a finalização do projeto, estamos em fase de reconciliação dos fornecedores.

(iii) Materiais e serviços não faturados, conforme boletim de medição de serviços realizados para desmobilização de canteiro, fundações e administração EPC.

9. Empréstimos, financiamentos e debêntures

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

Instituições financeiras	Vencimento	Taxas de juros contratual % a.a.	30/06/2024	31/12/2023
BNB - Banco do Nordeste, prioritário	15/12/2040	IPCA + 1,4541%	112.192	114.154
BNB - Banco do Nordeste, não prioritário	15/12/2040	IPCA + 1,7772%	17.299	17.604
Banco do Brasil - FDNE I	01/09/2041	IPCA + 2,1512%	17.003	17.336
Banco do Brasil - FDNE II	01/09/2041	IPCA + 3,1635%	40.429	41.216
Debêntures	16/01/2045	IPCA + 6,10%	61.207	59.739
Total de empréstimos e financiamentos			248.130	250.049
Circulante			12.546	11.347
Não circulante			235.584	238.702
			248.130	250.049

Borborema Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

b) Movimentação dos empréstimos, financiamentos e debêntures

Instituições financeiras	Saldo em 31/12/2023	Captações e adições	Juros	Atualização monetária	Pagamento de juros	Amortização de principal	Apropriação dos custos de captação	Saldo em 30/06/2024
BNB - Banco do Nordeste, prioritário	114.154	-	3.748	-	(3.660)	(2.066)	16	112.192
BNB - Banco do Nordeste, não prioritário	17.604	-	601	-	(588)	(318)	-	17.299
Banco do Brasil - FDNE I	17.336	-	637	-	(496)	(474)	-	17.003
Banco do Brasil - FDNE II	41.216	-	1.708	-	(1.373)	(1.122)	-	40.429
Debêntures	59.739	-	1.816	1.633	(1.778)	(240)	37	61.207
Total	250.049	-	8.510	1.633	(7.895)	(4.220)	53	248.130

Instituições financeiras	Saldo em 31/12/2022	Captações e adições	Juros	Atualização monetária	Pagamento de juros	Amortização de principal	Apropriação dos custos de captação	Saldo em 31/12/2023
BNB - Banco do Nordeste, prioritário	102.677	15.658	6.599	-	(6.665)	(4.131)	16	114.154
BNB - Banco do Nordeste, não prioritário	15.836	2.415	1.065	-	(1.075)	(637)	-	17.604
Banco do Brasil - FDNE I	9.379	8.404	844	-	(571)	(721)	1	17.336
Banco do Brasil - FDNE II	26.885	15.332	2.656	-	(1.882)	(1.829)	54	41.216
Debêntures	55.268	-	3.534	2.685	(1.748)	-	-	59.739
Total	210.045	41.809	14.698	2.685	(11.941)	(7.318)	71	250.049

Borborema Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

A Companhia realizou, em novembro de 2021, a primeira emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, com garantia real e garantia fidejussória adicional, indexada ao IPCA e com juros remuneratórios de 6,10% a.a. (“Emissão de Debêntures”). A amortização ocorrerá em 44 (quarenta e quatro) parcelas semestrais e consecutivas, observando o prazo de carência de 28 (vinte e oito) meses, contados a partir da data de emissão, sendo a primeira parcela com vencimento em janeiro de 2024 e a última em janeiro de 2045.

A Companhia firmou com o Banco do Nordeste do Brasil (“BNB”), em novembro de 2019, um contrato de financiamento no valor de R\$ 139.019. Sobre os valores prioritários, correspondentes a R\$ 120.218, incidirão juros remuneratórios de 1,4541%, acrescidos de IPCA, conforme metodologia de cálculo dos Fundos Constitucionais. Já sobre os valores não prioritários, correspondentes a R\$ 18.801, os juros serão de 1,7772%, acrescidos de IPCA. Os pagamentos de juros ocorrerão trimestralmente sobre ambos os valores até o início da amortização, em 15 de julho de 2023. A partir desta data, os pagamentos serão mensais, juntamente com as prestações vincendas de principal, até o vencimento final do contrato, em 15 de dezembro de 2040. Até junho de 2024, a Companhia recebeu o montante de R\$136.238, sendo R\$118.036 destinados a áreas prioritárias e R\$18.202 destinados a áreas não prioritárias.

A Companhia firmou com o Banco do Brasil, em novembro de 2021, um contrato de financiamento no valor de R\$ 60.000, providos com recursos do Fundo de Desenvolvimento do Nordeste (FDNE) (“Financiamento BB-FDNE”). Sobre o Subcrédito I (“FDNE I”), no valor de R\$ 17.783, incidirão juros de 2,1512%, sobre o Subcrédito II (“FDNE II”), no valor de R\$ 42.216, incidirão juros de 3,1635%, ambos acrescidos de IPCA. O primeiro desembolso ocorreu em outubro de 2022, no valor de R\$ 36.264, o segundo e último aconteceu em agosto de 2023, no valor de R\$ 23.736. Os pagamentos de juros e principal ocorrerão em 38 (trinta e oito) prestações semestrais consecutivas, sendo o primeiro pagamento em março de 2023 e o último em setembro de 2041.

Em novembro de 2021 a Companhia firmou o Contrato de Prestação de Garantias (“CPG”), tendo como fiadores os bancos: Itaú Unibanco, Santander e BTG. Foram emitidas, em nome de Borborema, fianças bancárias no valor de R\$50.000, referente à Emissão de Debêntures e ainda R\$139.000 referente ao financiamento do projeto junto ao Banco do Nordeste (“BNB”). De acordo com o CPG, os pagamentos de comissão de fianças serão realizados ao fim de cada período trimestral, com base nos saldos atualizados da 1ª Emissão de Debêntures e do financiamento junto ao BNB. A comissão de fiança é de 1,35% ao ano (base 360 dias), calculada de forma simples e pro rata temporis, até a conclusão do projeto. Em junho de 2023 as cartas de fiança emitidas em favor dos debenturistas foram exoneradas pelo Agente Fiduciário, dada a Companhia ter atingido a Conclusão do Projeto, de acordo com a cláusula 4.22 da Escritura de Emissão das Debêntures. Em novembro de 2023 o CPG e as cartas de fiança em favor do BNB foram aditados, postergando a data de vencimento por mais dois anos.

Borborema Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

Para garantir o fiel cumprimento das Obrigações Garantidas, principais e acessórias, assumidas decorrentes da Emissão de Debêntures, do Financiamento BB-FDNE e do CPG 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 04 do Leilão ANEEL nº 002/2018. Com o mesmo intuito de garantir as operações de financiamento, a Sterlite Brazil e a GBS Participações alienaram fiduciariamente as ações da Borborema aos Credores.

Em 30 de junho de 2024 inexistiu evento de vencimento antecipado da dívida relacionado a cláusulas restritivas (covenants), inclusive com relação ao índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD) calculado anualmente e que deve ser de no mínimo 1,20. Este índice foi atingido em 31 de dezembro de 2023.

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

	30/06/2024	31/12/2023
2025	6.411	9.529
2026	9.678	9.678
2027	10.569	10.569
2028	11.607	11.607
2029	12.586	12.586
2030	13.418	13.418
2031	13.223	13.223
Após 2032	158.092	158.092
	235.584	238.702

Borborema Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

10. Tributos diferidos e imposto de renda e contribuição social correntes

a) Tributos diferidos

	30/06/2024	31/12/2023
Imposto de renda diferido	13.198	13.029
Contribuição social diferida	7.127	7.036
IR e CS diferidos (Não circulante)	20.325	20.065
PIS diferido	4.762	4.554
COFINS diferida	21.976	21.017
PIS e COFINS diferidos (i)	26.738	25.571
	47.063	45.636
Circulante	2.066	1.963
Não circulante	44.997	43.673

- (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 3,65%, o recolhimento ocorrerá à medida que a Companhia receber as contraprestações da RAP de acordo com a IN 1.700/17.

Os tributos diferidos sobre o lucro são apresentados no balanço pelo líquido entre ativo e passivo diferido.

b) Conciliação da alíquota efetiva do imposto de renda e contribuição social 30/06/2024

	30/06/2024	
	IRPJ	CSLL
Receita operacional líquida	31.061	31.061
Percentual de presunção	8%	12%
Base de cálculo presumida	2.485	3.727
Alíquota utilizada para o cálculo	25%	9%
Imposto de renda e contribuição social efetiva	(621)	(335)
Outros	452	244
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(169)	(91)
Receita realizada	25.308	25.308
Percentual de presunção	8%	12%
Base de cálculo total	2.025	3.037
Receitas financeiras	-	-
Base de cálculo total	2.025	3.037
Alíquota utilizada para o cálculo	25%	9%
Outros ajustes	(12)	-
Imposto de renda e contribuição social corrente	(494)	(273)

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.

Borborema Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

c) Conciliação da alíquota efetiva do Imposto de renda e contribuição social 30/06/2023

	30/06/2023	
	IRPJ	CSLL
Receita operacional líquida	92.086	92.086
Percentual de presunção	8%	12%
Base de cálculo presumida	7.367	11.050
Alíquota utilizada para o cálculo	25%	9%
Imposto de renda e contribuição social efetiva	(1.842)	(995)
Outros ajustes	15	11
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(1.827)	(984)
Receita realizada	15.200	15.200
Percentual de presunção	8%	12%
Base de cálculo total	1.216	1.824
Receitas financeiras	108	108
Base de cálculo	1.324	1.932
Alíquota utilizada para o cálculo	25%	9%
Outros ajustes	12	-
Imposto de renda e contribuição social corrente	(319)	(174)

d) Movimentação do imposto de renda e contribuição social diferido

Ativo/passivo	Reconhecido		Reconhecido		30/06/2024
	31/12/2022	no resultado	31/12/2023	no resultado	
Imposto de renda	(12.244)	(785)	(13.029)	(169)	(13.198)
Contribuição social	(6.283)	(753)	(7.036)	(91)	(7.127)
Não circulante	(18.527)	(1.538)	(20.065)	(260)	(20.325)

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:

	30/06/2024	
	Quantidade de processos	Valor
Saldo em 31 de dezembro de 2022	65	5.189
Cíveis	(4)	741
Saldo em 31 de dezembro de 2023	61	5.930
Cíveis	(7)	(440)
Saldo em 30 de junho de 2024	54	5.490

Em 30 de junho de 2024, todos os processos relacionados a perdas prováveis da Companhia referem-se a ações de constituição de servidão e processos fundiários.

Borborema Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

b) Contingências passivas – risco de perda possível

A Administração da Companhia, com base em opinião de seus assessores jurídicos externos e na análise do processo judicial, acredita que as chances de êxito são possíveis devido a uma base sólida de defesa para ele, e, por este motivo, nenhuma provisão sobre ele foi constituída.

Em 30 de junho de 2024, os processos relacionados a perdas possíveis da Companhia estão representados conforme segue:

	30/06/2024	
Processos judiciais	Quantidade	Valor
Cíveis	1	54
	1	54

	31/12/2023	
Processos judiciais	Quantidade	Valor
Cíveis	1	52
	1	52

O processo relacionado a perdas possíveis da Companhia referia-se a processos fundiários.

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.

Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, o capital social subscrito da Companhia é de R\$164.458, representado por 164.458.647 ações ordinárias nominativas, totalmente integralizado, em moeda corrente nacional e no valor nominal de R\$1 cada.

b) Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC

A Companhia recebeu da sua única acionista GBS Participações S.A., valores destinados a serem utilizados como futuro aporte de capital, cujo saldo em 30 de junho de 2024 é de R\$ 22.774 (R\$ 27.156 em 31 de dezembro de 2023).

Borborema Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

c) Reservas de lucros

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Reserva legal (i)	8.537	8.537
Reserva de retenção de lucros (ii)	121.413	121.413
Reservas de lucros a realizar (iii)	39.173	39.173
Reservas de lucros	169.123	169.123

- (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.
- (iii) Essa parcela advém substancialmente da contabilização de ativos e passivos, cujos prazo de realização financeira ocorrerão em exercícios futuros. Dessa forma, os valores mantidos nessa rubrica serão distribuídos conforme deliberação dos Acionistas e realização financeira do saldo de ativo contratual e, conseqüente geração de caixa pela Companhia.

13. Receita operacional líquida

	<u>Período de seis meses</u>		<u>Período de três meses</u>	
	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Receita operacional bruta				
Receita de infraestrutura e operação e manutenção	3.948	69.555	1.251	37.628
Receita de remuneração do ativo de concessão	29.490	26.750	15.273	13.660
Total da receita bruta	33.438	96.305	16.524	51.288
PIS e COFINS sobre a receita	(2.025)	(4.219)	(976)	(2.202)
Encargos setoriais	(352)	-	(140)	-
Receita operacional líquida	31.061	92.086	15.408	49.086
Custo de implementação de infraestrutura (Nota 14)	(1.275)	(51.654)	(844)	(28.589)
Margem %	(19,06)%	26,75%	342,18%	24.43%

14. Custo de implementação de infraestrutura

	<u>Período de seis meses</u>		<u>Período de três meses</u>	
	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Pessoal	-	197	-	957
Máquinas e equipamentos	(251)	(37.747)	(20)	(20.519)
Serviços de terceiros	-	(100)	-	-
Terrenos	(90)	-	(271)	-
Edificação	(934)	(7.733)	(554)	(7.572)
Servidão	-	-	-	3
Juros recapitalização	-	(2.986)	-	(1.412)
Outros	-	(3.285)	1	(46)
	(1.275)	(51.654)	(844)	(28.589)

Borborema Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

15. Custo de operação e manutenção

	Período de seis meses		Período de três meses	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Pessoal	(69)	(123)	(69)	(2)
Serviços de terceiros	(1.491)	(1.391)	(773)	(1.391)
Outros	(28)	(57)	-	406
	(1.588)	(1.571)	(842)	(987)

16. Despesas gerais e administrativas

	Período de seis meses		Período de três meses	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Pessoal e encargos	(657)	(8)	(285)	-
Serviços de terceiros	(387)	(678)	(354)	(137)
Materiais	(2)	-	(2)	-
Aluguéis	(13)	-	(13)	3
Tributos	(3)	(18)	(2)	(16)
Seguros	(438)	(415)	(192)	(181)
Outros	(164)	(8)	(154)	178
	(1.664)	(1.127)	(1.002)	(153)

As despesas gerais e administrativas apresentadas referem-se substancialmente a serviços de consultoria e amortização das despesas antecipadas de seguros.

17. Outras receitas e despesas

	Período de seis meses		Período de três meses	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Outras receitas (CDE)	1.528	-	1.290	-
	1.528	-	1.290	-

Refere-se aos valores a título da CDE (Conta Desenvolvimento Energética) liquidados no âmbito da CCEE.

18. Resultado financeiro

	Período de seis meses		Período de três meses	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Receitas financeiras				
Rendimentos de aplicações financeiras	373	356	187	262
	373	356	187	262
Despesas financeiras				
Juros e atualização monetária sobre empréstimos e debêntures	(10.143)	(8.303)	(4.592)	(3.927)
Despesas bancárias	(214)	(257)	(110)	(257)
Comissões e taxas	(2.533)	(1.147)	(1.246)	-
Multa	(22)	(41)	(20)	(579)
IOF	(1)	(9)	(1)	(38)
Outros	-	-	-	(9)
	(12.913)	(9.757)	(5.969)	(4.810)
	(12.540)	(9.401)	(5.782)	(4.548)

Borborema Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

19. 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
Construção	Risco de Engenharia	AXA Seguros	21/06/2021	30/09/2024	R\$ 283.282

20. 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.

18.1. Classificação dos instrumentos financeiros por categoria

Ativos mensurados pelo custo amortizado	Nível	30/06/2024	31/12/2023
Bancos	2	10.475	9.021
Concessionárias e permissionárias	2	5.489	5.831
Ativos mensurados a valor justo por meio do resultado	Nível	30/06/2024	31/12/2023
Aplicações financeiras	2	7.747	7.377
Passivos mensurados pelo custo amortizado	Nível	30/06/2024	31/12/2023
Empréstimos, financiamentos e debêntures		248.130	250.049
Fornecedores		9.349	9.022

Em 30 de junho de 2024, não houve alterações na classificação dos instrumentos financeiros.

Os valores contábeis dos instrumentos financeiros, ativos e passivos, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos com sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência deste, e valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado, aproximam-se substancialmente de seus correspondentes valores de mercado. A Companhia classifica os instrumentos financeiros, como requerido pelo CPC 46:

Borborema Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

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

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

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

Os instrumentos financeiros da Companhia, constantes do balanço patrimonial, estão classificados hierarquicamente no nível 2 e apresentam-se pelo valor contratual, que é próximo ao valor de mercado.

18.2. 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.

18.3. 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 da Companhia. 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 na carteira foi de 30 de junho de 2024 projetando para um ano e verificando a sensibilidade do CDI com cada cenário.

Borborema Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

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 30 de junho de 2024. 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.

		2024					
Indexador	Posição em 30/06/2024	Cenário provável	Risco de redução		Risco de aumento		
			Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (50%)	Cenário IV (25%)	
Ativos							
	CDI	12,35%	6,18%	9,26%	18,53%	15,44%	
Equivalentes de caixa	7.747	957	478	718	1.435	1.196	
Passivos							
	IPCA + taxas de contrato	6,65%	3,32%	4,99%	9,97%	8,31%	
Empréstimos e financiamentos	248.130	16.548	8.274	12.411	24.821	20.685	

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.

Borborema Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2024

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

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.

21. Eventos subsequentes

Atualização da Receita Anual Permitida - RAP

Em 16 de julho de 2024 a Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL emitiu a resolução homologatória nº 3.348, que considera a atualização dos contratos de concessão do serviço público de transmissão de energia elétrica em 1º de julho de cada ano como data de referência para o reajuste da Receita Anual Permitida – RAP. O valor da Receita Anual Permitida – RAP para a Companhia é de R\$ 55.930.