

Informações Contábeis Intermediárias

Marituba Transmissão de Energia S.A.

30 de setembro de 2024

com Relatório de Revisão do Auditor Independente

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Informações Contábeis Intermediárias

30 de setembro 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



**Building a better
working world**

São Paulo Corporate Towers
Av. Presidente Juscelino Kubitschek,
1909
Vila Nova Conceição, São Paulo - SP,
04543-011

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

Relatório de revisão dos auditores independentes

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

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Marituba Transmissão de Energia S.A. (Companhia), em 30 de setembro de 2024, e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, 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.



Building a better
working world

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 setembro de 2024 e o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária.

São Paulo, 21 de novembro 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.

Balanços patrimoniais
30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

	Nota	30/09/2024	31/12/2023
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	72.701	85.391
Concessionárias e permissionárias	5	9.533	10.697
Ativo da concessão	7	95.334	93.638
Tributos e contribuições a compensar		3.169	2.142
Prêmio de seguro		1.353	1.325
Adiantamentos a fornecedores	6	41	4
Partes relacionadas	10	-	30
Outros ativos		240	-
Total do ativo circulante		182.371	193.227
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Ativo da concessão	7	1.183.230	1.172.581
Prêmio de seguro		-	183
Adiantamentos a fornecedores	6	7.675	5.476
Total do ativo não circulante		1.190.905	1.178.240
Total do ativo		1.373.276	1.371.467
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	8	119.687	119.257
Empréstimos, financiamentos e debêntures	9	15.242	11.554
Salários e encargos sociais		72	3.155
Tributos e contribuições sociais		903	1.156
Imposto de renda e contribuição social		-	14
Encargos setoriais		964	368
Dividendos a pagar		1.055	1.055
PIS e COFINS diferidos	11	8.818	8.925
Outros passivos		507	-
Total do passivo circulante		147.248	145.484
Não circulante			
Empréstimos, financiamentos e debêntures	9	693.634	696.724
Imposto de renda e contribuição social diferidos	11	59.211	61.476
PIS e COFINS diferidos	11	109.449	111.767
Provisão para contingências	18	24.486	16.599
Total do passivo não circulante		886.780	886.566
Patrimônio líquido			
Capital social	12.a	239.143	239.143
Reservas de lucros	12.b	100.274	100.274
Prejuízos acumulados		(169)	-
Total do patrimônio líquido		339.248	339.417
Total do passivo e patrimônio líquido		1.373.276	1.371.467

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações do resultado

Períodos de nove e três meses findos em 30 de setembro 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	Nota	Período de nove meses		Período de três meses	
		30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receita de infraestrutura e operação e manutenção		4.014	143.683	(7.929)	4.900
Receita de remuneração do ativo de concessão		80.801	65.881	26.211	23.414
Receita operacional líquida	14	84.815	209.564	18.282	28.314
Custo de implementação de infraestrutura	15	(11.857)	(143.623)	(839)	(15.772)
Custo de operação e manutenção	16	(2.769)	(5)	(1.151)	(5)
Lucro bruto		70.189	65.936	16.292	12.537
Despesas gerais e administrativas	17	(13.283)	(13.505)	(1.167)	(12.317)
Outras receitas (despesas)	18	(6.235)	-	(8.802)	-
Lucro antes do resultado financeiro		50.671	52.431	6.323	220
Receitas financeiras	19	5.013	1.800	1.620	1.800
Despesas financeiras	19	(58.118)	(12.408)	(18.175)	(11.809)
Resultado financeiro		(53.105)	(10.608)	(16.555)	(10.009)
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		(2.434)	41.823	(10.232)	(9.789)
Imposto de renda e contribuição social diferido	10	2.265	(15.632)	6.424	1.772
Lucro líquido (prejuízo) do período		(169)	26.191	(3.808)	(8.017)

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações do resultado abrangente

Períodos de nove e três meses findos em 30 de setembro 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Lucro líquido (prejuízo) do período	(169)	26.191	(3.808)	(8.017)
Total de resultados abrangentes	(169)	26.191	(3.808)	(8.017)

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro 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
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	-	-	1.102	1.102
Lucro líquido do período	-	-	-	26.191	26.191	-	26.191
Saldos em 30 de setembro de 2023	239.143	5.588	104.729	26.191	375.651	1.222	376.873
Saldos em 31 de dezembro de 2023	239.143	5.588	94.686	-	339.417	-	339.417
Prejuízo do período	-	-	-	(169)	(169)	-	(169)
Saldos em 30 de setembro de 2024	239.143	5.588	94.686	(169)	339.248	-	339.248

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	30/09/2024	30/09/2023
Atividades operacionais		
Lucro/(Prejuízo) antes dos impostos de renda e contribuição social	(2.434)	41.823
Ajustes para conciliar ao lucro antes dos impostos ao caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais		
PIS e COFINS diferidos	(2.425)	21.459
Provisão de contingências	7.887	-
Apropriação dos custos de captação	18	-
Juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	40.831	34.511
Atualização monetária sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	5.883	5.757
Outros	-	-
(Aumento) diminuição nos ativos operacionais		
Concessionárias e permissionárias	1.164	(13.166)
Ativo de concessão	(12.345)	(213.014)
Impostos e contribuições a compensar	(1.027)	(1.219)
Prêmio de seguro	155	(602)
Adiantamentos a fornecedores	(2.236)	(208)
Partes relacionadas	30	(30)
Outros	(240)	-
Aumento (diminuição) nos passivos operacionais		
Fornecedores	430	(18.925)
Tributos e contribuições sociais	(253)	(2.244)
Encargos setoriais	596	172
Salários e encargos sociais	(3.083)	3.372
Imposto de renda e contribuição social	-	37
Outros	507	-
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	(14)	-
Fluxo de caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	33.444	(142.277)
Atividades de financiamento		
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	1.102
Captação de empréstimos	-	142.161
Amortização de principal de empréstimos, financiamentos e debêntures	(7.938)	(1.073)
Amortização de juros de empréstimos, financiamentos e debêntures	(38.196)	(25.803)
Fluxo de caixa aplicado nas atividades de financiamento	(46.134)	116.387
Varição do saldo de caixa e equivalentes de caixa	(12.690)	(25.890)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	85.391	122.831
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	72.701	96.941

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de setembro de 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 Av. Engenheiro Luiz Carlos Berrini, 105, Edifício Berrini One, andar 12 - Sala E - Cidade Monções, no município de São Paulo que passou a ser na Rua Funchal, nº 538 – Sala 32 D, Edifício Work Place Funchal, na Vila Olímpia. Em 9 de setembro a Companhia deixou de ter sua sede na Rua Funchal, nº 538 – Sala 32 D, Edifício Work Place Funchal, na Vila Olímpia, que passou a ser na Rua Olimpíadas, 205 – 4º andar, Edifício Continental Square, 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

30 de setembro 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\$85.659 ajustado pelo IPCA ciclo 2024-2025) 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 nove meses findo em 30 de setembro 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 21 de novembro de 2024.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

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.

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.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Bancos	6.517	5.130
Aplicações financeiras	66.184	80.261
	<u>72.701</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\$5.013 em 30 de setembro de 2024 (R\$ 3.821 em 31 de dezembro de 2023).

5. Concessionárias e permissionárias

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Concessionárias e permissionárias	9.533	10.697
	<u>9.533</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 30 de setembro 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).

6. Adiantamentos de fornecedores

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Adiantamento a fornecedores (i)	7.675	5.476
Adiantamento a funcionários	41	4
	<u>7.716</u>	<u>5.480</u>
Circulante	41	4
Não circulante	7.675	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.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

7. Ativo de concessão

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Saldo inicial	1.266.219	992.786
Receita de infraestrutura e operação e manutenção	4.224	219.872
Remuneração do ativo de concessão	85.025	94.706
Revisão tarifária periódica (Nota 18)	(10.427)	-
(-) Faturamento	(66.477)	(41.145)
	<u>1.278.564</u>	<u>1.266.219</u>
Circulante	95.334	93.638
Não circulante	1.183.230	1.172.581

8. Fornecedores

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Fornecedores relacionados a implementação da infraestrutura	82.839	81.749
Fornecedores de materiais e serviços	36.848	37.508
	<u>119.687</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. Para mais detalhes, consulte a nota explicativa 22.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro 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>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
BASA - Banco Amazônia	IPCA + 3,73%	15/06/2044	527.410	535.089
Debêntures	IPCA + 7,24%	15/06/2044	181.466	173.189
			708.876	708.278
Circulante			15.242	11.554
Não circulante			693.634	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 30/09/2024</u>
BASA - Banco da Amazônia, prioritário	535.089	-	31.221	-	(7.041)	(31.877)	18	527.410
Debêntures	173.189	-	9.610	5.883	(897)	(6.319)	-	181.466
Total	708.278	-	40.831	5.883	(7.938)	(38.196)	18	708.876

<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

30 de setembro 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. 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 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\$ 150.000 milhões, referente às Debêntures. Em favor do BASA, foram emitidas cartas no valor de R\$ 536.403 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 30 de setembro de 2024.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

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

	30/09/2024	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	565.932	569.022
Total das obrigações	693.634	696.724

10. Partes relacionadas

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia apresentava o montante de R\$ 30 de saldo de operações com partes relacionadas, com a Sterlite Brazil Participações S.A. que foi integralmente quitado em 30 de setembro de 2024.

11. Tributos diferidos

a) Impostos diferidos

	30/09/2024	31/12/2023
Imposto de renda diferido	27.109	11.195
Contribuição social diferida	9.759	4.030
IR e CS diferidos ativos	36.868	15.225
Imposto de renda diferido	(70.646)	(56.398)
Contribuição social diferida	(25.433)	(20.303)
IR e CS diferidos passivos	(96.079)	(76.701)
Total IR e CS diferidos	(59.211)	(61.476)
PIS diferido	(21.096)	(21.529)
COFINS diferida	(97.171)	(99.163)
PIS e COFINS diferidos (i)	(118.267)	(120.692)
Tributos passivos	(177.478)	(182.168)
Circulante	(8.818)	(8.925)
Não circulante	(168.660)	(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

30 de setembro 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>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
(Prejuízo)/Lucro antes do IR e da CS	(2.434)	41.823
Alíquotas nominais vigentes	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social diferido	828	(14.220)
Despesas pré-operacionais	869	-
Outros	568	(1.412)
Imposto de renda e contribuição social diferido	2.265	(15.632)
Imposto de renda e contribuição social diferido	2.265	(15.632)
Alíquota efetiva	93,06%	37,38%

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>30/09/2024</u>
Ativo					
Imposto de renda	(42.201)	(3.002)	(45.203)	1.665	(43.538)
Contribuição social	(15.192)	(1.081)	(16.273)	600	(15.673)
Não circulante	(57.393)	(4.083)	(61.476)	2.265	(59.211)

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de setembro 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 30 de setembro 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 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 a Companhia apresenta reservas de lucros conforme abaixo:

	<u>30/09/2024</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.

13. 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:

	<u>30/09/2024</u>	
	<u>Quantidade de processos</u>	<u>Valor</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-	-
Adição/(reversão)	1	16.599
Saldo em 31 de dezembro de 2023	<u>1</u>	<u>16.599</u>
Adição (i)	<u>34</u>	<u>7.887</u>
Saldo em 30 de setembro de 2024	<u>35</u>	<u>24.486</u>

- (i) As adições de contingências está relacionado em sua maioria a processos fundiários que tiveram o processo de perícia definitivo ou por atualização do valor envolvido no processo.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

Em 30 de setembro de 2024, 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 30 de setembro de 2024, a Companhia também possui um processo de arbitragem com o fornecedor EPC. Para este processo foi assinado um acordo suspendendo o processo de arbitragem até que as obrigações de pagamento sejam cumpridas, o valor envolvido nessa causa é de R\$142.539. Vide mais detalhes na nota explicativa 22.

14. Receita operacional líquida

	Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receita operacional bruta				
Receita de infraestrutura e operação e manutenção	4.224	160.453	(8.423)	26.492
Receita de remuneração do ativo de concessão	85.025	72.596	27.844	6.832
Total da receita bruta	89.249	233.049	19.421	33.324
PIS e COFINS sobre a receita	(3.725)	(23.312)	(833)	(4.837)
Encargos setoriais	(709)	(173)	(306)	(173)
Receita operacional líquida	84.815	209.564	18.282	28.314

15. Custo de implementação de infraestrutura

	Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Pessoal	(1)	(13.250)	-	(1.487)
Máquinas e equipamentos	(696)	(12.509)	-	10.910
Serviços de terceiros	-	(111)	-	-
Gastos ambientais	-	(65)	-	-
Terrenos	(7.946)	-	(360)	-
Edificação	(3.237)	(82.242)	(478)	(24.886)
Servidões	-	(1.077)	-	(3)
Capitalização de juros	-	(31.427)	-	(305)
Outros	23	(2.942)	(1)	(1)
	(11.857)	(143.623)	(839)	(15.772)

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

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

16. Custo de operação e manutenção

	Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Pessoal	(374)	-	(253)	-
Serviços de terceiros	(2.395)	(5)	(898)	(5)
	(2.769)	(5)	(1.151)	(5)

17. Despesas gerais e administrativas

	Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Pessoal e encargos	(10.048)	(3.681)	97	(3.296)
Serviços de terceiros	(1.282)	(1.453)	(627)	(1.132)
Materiais	(8)	-	(5)	-
Aluguéis	(65)	(9)	(36)	(9)
Tributos	(22)	(20)	(16)	-
Seguros	(1.498)	(735)	(523)	(276)
Outros	(360)	(7.607)	(57)	(7.604)
	(13.283)	(13.505)	(1.167)	(12.317)

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

18. Outras receitas e despesas

	Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Outras receitas (CDE)	4.192	-	1.625	-
Revisão tarifária periódica (ii) (Nota explicativa 7)	(10.427)	-	(10.427)	-
	(6.235)	-	(8.802)	-

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

(ii) Efeito da revisão da RAP – Receita Anual Permitida, decorrente do processo de RTP – Revisão Tarifária Periódica, homologado pela resolução da ANEEL 3.348 de 16 de julho de 2024.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

19. Resultado financeiro

	Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receitas financeiras				
Rendimentos de aplicações financeiras	5.004	1.800	1.611	1.800
Outras receitas financeiras	9		9	
	5.013	1.800	1.620	1.800
Despesas financeiras				
Juros e atualização monetária sobre empréstimos e debêntures	(46.714)	(9.146)	(13.225)	(9.146)
Despesas bancárias	(139)	(20)	(47)	(5)
Pis/Cofins sobre rendimentos financeiros	(198)	(84)	(75)	(84)
Variação cambial	(11)		(9)	
Comissões e taxas	(10.958)	(2.200)	(4.810)	(2.200)
Multa	(77)	(951)	(3)	(367)
IOF	(1)	(2)	(1)	(2)
Outros	(20)	(5)	(5)	(5)
	(58.118)	(12.408)	(18.175)	(11.809)
	(53.105)	(10.608)	(16.555)	(10.009)

20. 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	15/11/2024	R\$28.025
Construção	Risco de Engenharia (i)	Fator Seguradora	21/05/2023	30/06/2025	R\$736.794
Operacional	Risco Civil	Chubb Seguradora	04/07/2024	04/07/2025	R\$ 60.000
Operacional	Risco de Engenharia	Tokio Marine	04/07/2024	04/07/2025	R\$ 567.296

(i) Em função da finalização da obra da Companhia, os seguros de fase Construção não serão renovados.

21. 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.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

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.

21.1. Classificação dos instrumentos financeiros por categoria

Ativos mensurados pelo custo amortizado	Nível	30/09/2024	31/12/2023
Bancos		6.517	5.130
Concessionárias e permissionárias		9.533	10.697
Partes relacionadas		-	30
Ativos mensurados a valor justo por meio do resultado	Nível	30/09/2024	31/12/2023
Aplicações financeiras	2	66.184	80.261
Passivos mensurados pelo custo amortizado	Nível	30/09/2024	31/12/2023
Empréstimos e financiamentos e debêntures	2	708.876	708.278
Fornecedores	2	119.687	119.257

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

21.2. 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.

21.3. Gestão de risco

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

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

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 30 de setembro de 2024 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 30 de setembro 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 30 de setembro de 2024, 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.

Indexador	Posição em 30/09/2024	Cenário provável	30/09/2024			
			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%
Aplicações financeiras	66.184	8.174	4.087	6.130	12.261	10.217
Passivos						
IPCA		3,72% + medias das taxas contratuais	4,60%	6,90%	13,81%	11,51%
Empréstimos e financiamentos	708.278	59.181	29.590	44.386	88.771	73.976

Marituba Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

		31/12/2023				
Indexador	Posição em 31/12/2023	Cenário provável	Risco de redução		Risco de aumento	
			Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (50%)	Cenário IV (25%)
Ativos						
CDI		11,65%	5,83%	8,74%	17,48%	14,56%
Aplicações financeiras	80.261	9.350	4.675	7.015	14.030	11.686
Passivos						
IPCA		4,62% + taxas fixas do contrato	5,05%	7,58%	15,16%	12,63%
Empréstimos e financiamentos	708.278	65.220	32.610	48.915	97.830	81.525

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.

Marituba Transmissão de Energia S.A.

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

22. Eventos subsequentes

Acordo com fornecedor

Em 09 de outubro de 2024, a Companhia firmou acordo com o fornecedor Cobra Brasil Serviços e Comunicações, o EPCista da construção da linha de Transmissão para resolver definitivamente toda e qualquer reivindicação sob ou de qualquer forma pertencente ao Contratos EPC e, assim, encerrar a Arbitragem. Assim, as partes concordam que a Companhia pagará à Cobra o montante total de R\$142.539. O pagamento deste montante acontecerá em 6 parcelas anuais sempre no mês de dezembro, com exceção da primeira que ocorrerá durante o mês de novembro de 2024, montante de R\$ 22.539, as demais parcelas anuais da seguinte forma, R\$ R\$15.000, R\$ 20.000, R\$ 25.000, R\$ 25.000, R\$ 35.000, respectivamente ajustadas por IPCA.