
EOL MARAL I

SPE S.A.

***Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2023
e relatório do auditor independente***



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Acionistas
EOL MARAL I SPE S.A.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da EOL MARAL I SPE S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

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

Outros assuntos

Valores correspondentes ao exercício anterior

O exame das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foi conduzido sob a responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram relatório de auditoria, com data de 7 de fevereiro de 2023, sem ressalvas.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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



EOL MARAL I SPE S.A.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

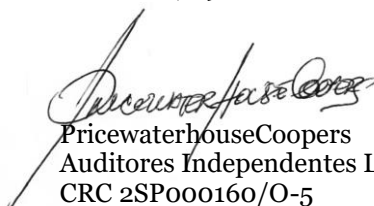
Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 29 de novembro de 2024


 PricewaterhouseCoopers
 Auditores Independentes Ltda.
 CRC 2SP000160/O-5

DocuSigned by

 Signed By: VINICIUS FERREIRA BRITTO REGO 92933610515
 CPF: 92933610515
 Signing Time: 29 November 2024 11:57 BRT
 O: ICP-Brasil, OU: Certificado Digital PF A1
 C: BR
 Issuer: AC SyntexID WebTrust

 S00CCF08783444

Vinicius Ferreira Britto Rego
 Contador CRC 1BA024501/O-9

EOL MARAL I SPE S.A.

CNPJ: 33.486.289/0001-50

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS

EM 31 de dezembro de 2023 E 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

Ativo	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Circulante			
Disponível			
Caixa e equivalentes de caixa	4	23.629	25.449
Contas a receber de clientes	5	2.829	2.871
Adiantamentos e despesas antecipadas	7	1.191	872
Total do circulante		27.649	29.192
Não Circulante			
Realizável a longo prazo			
Imobilizado	8	174.015	180.904
Intangível	9	7.716	10.583
Total do não circulante		181.731	191.488
Total do ativo		209.380	220.679

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

EOL MARAL I SPE S.A.

CNPJ: 33.486.289/0001-50

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS

EM 31 de dezembro de 2023 E 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

Passivo	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Circulante			
Empréstimos e financiamentos	10	10.689	4.789
Fornecedores	11	577	356
Provisão de imposto de renda e contribuição social		320	2.874
Tributos a pagar		152	292
Obrigações trabalhistas		42	26
Partes relacionadas	6	35	100
Total do circulante		11.815	8.437
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	10	97.888	108.334
Tributos a pagar		138	6
Provisão CEMIG		526	1.138
Provisão para desmobilização	12	2.135	1.888
Total do não circulante		100.687	111.366
Patrimônio Líquido			
Capital social	13	93.762	93.762
Reserva legal		1.478	1.391
Reserva de lucros		1.638	5.722
Total do Patrimônio Líquido		96.878	100.875
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		209.380	220.678

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

EOL MARAL I SPE S.A.

CNPJ: 33.486.289/0001-50

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

(Valores expressos em milhares de Reais)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Receita operacional líquida	14	27.875	27.890
Custos das vendas de energia	15	(15.528)	(16.229)
Lucro bruto		12.347	11.661
Despesas e receitas operacionais			
Despesas administrativas, comerciais e gerais	16	(3.048)	(1.195)
Outras receitas e despesas operacionais	17	1.472	28.912
Resultado operacional		10.772	39.378
Resultado financeiro			
Despesas financeiras	18	(8.660)	(8.622)
Receitas financeiras	18	1.054	720
		(7.606)	(7.902)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		3.166	31.477
Provisão para impostos			
Imposto de renda e contribuição social correntes	19	(1.441)	(3.659)
Lucro líquido do exercício		1.725	27.818

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

EOL MARAL I SPE S.A.

CNPJ: 33.486.289/0001-50

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES

FINDOS EM 31 de dezembro de 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares Reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro líquido do exercício	1.725	27.817
Outros resultados abrangentes	-	-
Total dos resultados abrangentes, líquido de impostos	<u><u>1.725</u></u>	<u><u>27.817</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

EOL MARAL I SPE S.A.

CNPJ: 33.486.289/0001-50

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EM 31 de dezembro de 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros	Resultado a destinar	Total
Em 31 de dezembro de 2021	91.649	-	(17.706)	-	73.943
Lucro líquido do exercício	-	-	-	27.818	27.818
Aumento de capital	2.113	-	-	-	2.113
Distribuição de dividendos	-	-	-	(3.000)	(3.000)
Reserva Legal	-	1.391	-	(1.39)	-
Reserva de lucros	-	-	23.428	(23.428)	-
Em 31 de dezembro de 2022	93.762	1.391	5.722	-	100.875
Lucro líquido do exercício	-	-	-	1.725	1.725
Distribuição de dividendos	-	-	-	(5.721)	(5.721)
Reserva legal	-	86	-	(86)	-
Reserva de lucros	-	-	(4.082)	4.082	-
Em 31 de dezembro de 2023	93.762	1.477	1.639	-	96.878

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

EOL MARAL I SPE S.A.

CNPJ: 33.486.289/0001-50

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	3.532	27.818
Ajustes:		
Juros provisionados empréstimos	6.462	6.942
Depreciação e amortização	8.203	5.931
Baixa do imobilizado	-	2.513
Custo de captação	139	117
Baixa do intangível	1.807	-
Juros sobre desmobilização	247	202
Varição dos ativos e passivos operacionais:		
Contas a receber	41	(2.858)
Adiantamentos	(319)	55
Fornecedores e outras obrigações	221	(5.835)
Partes relacionadas	-	2.650
Obrigações tributárias	(2.548)	2.778
Obrigações trabalhistas	-	7
Partes relacionadas	(65)	-
Provisão Cemig	(611)	1.138
Outros	-	(41)
Caixa gerado (aplicado) pelas atividades operacionais	15.302	41.417
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	(254)	(32.052)
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de investimento	(254)	(32.052)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Captação de empréstimos	-	29.587
Liquidação de empréstimo (principal)	(6.495)	(13.028)
Liquidação de empréstimo (juros)	(4.652)	(2.345)
Aumento de capital	-	2.113
Distribuição de dividendos	(5.721)	(3.000)
Caixa líquido gerado (aplicado) pelas atividades de financiamento	(16.869)	13.327
Aumento (Redução) líquida do saldo de caixa e equivalentes de caixa	(1.820)	22.692
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	25.449	2.757
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	23.629	25.449
Aumento (Redução) líquida do saldo de caixa e equivalentes de caixa	(1.820)	22.692

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

EOL MARAL I SPE S.A.

CNPJ: 33.486.289/0001-50

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

1. Contexto operacional

EOL MARAL I SPE S.A. ("Companhia") é uma sociedade por ações de capital fechado que se rege pelo Estatuto Social e pelas demais disposições legais que lhe forem aplicáveis. Sediada em Areia Branca, no Estado do Rio Grande do Norte, foi constituída em 03 de abril de 2019.

A Companhia tem por objeto social a geração de energia elétrica de fonte eólica e, em razão da atividade exercida, integram o objeto social da Companhia todas as ações necessárias à estruturação, ao desenvolvimento, à implantação e à exploração do parque eólico denominado "EOL Filgueira I", com potência instalada de 30 (trinta) MW.

a) Operação comercial

Contrato de compra e venda de energia incentivada CV/AT 3455/2018

A Companhia firmou em 14 de junho de 2018 um Contrato de compra e venda de energia incentivada CV/AT, na modalidade de quantidade de energia elétrica com a Companhia Energética de Minas Gerais (CEMIG).

Em 16 de março de 2021, através da resolução autorizativa nº 9.779, a Agência Nacional de Energia Elétrica ("ANEEL") deliberou que as unidades geradoras de energia eólica parte do projeto Maral I teriam início da operação comercial a partir de 21 de setembro de 2021.

Pelo presente contrato, a Companhia se compromete a vender sua energia à CEMIG, pelo prazo de 20 anos, a contar a partir de agosto de 2021, ao preço de R\$ 195,00/MWh, atualizados anualmente pelo Índice de Preço ao Consumidor Amplo - IPCA. A partir de setembro de 2021, a Companhia passou a faturar o valor correspondente a geração do mês conforme quantidade estabelecida.

Em consonância com seu segmento de atuação, a Companhia mantém um contrato exclusivo com a CEMIG, seu único cliente. As demonstrações contábeis devem ser analisadas neste contexto.

2. Apresentação das demonstrações financeiras

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

2.2. Base de elaboração

Essas demonstrações financeiras evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelo seu valor justo, quando requerido nas normas.

EOL MARAL I SPE S.A.

CNPJ: 33.486.289/0001-50

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em milhares de Reais)

2.3. Autorização para conclusão das Demonstrações financeiras

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 29 de novembro de 2024.

2.4. Conversão de moeda estrangeira

a) Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua (moeda funcional). As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia.

b) Operações e saldos

As operações com moedas estrangeiras são convertidas em moeda funcional com base nas taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão dos ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira pelas taxas de câmbio no final do exercício são reconhecidos na demonstração do resultado.

Os ganhos e as perdas cambiais são apresentados na demonstração do resultado como receita ou despesa financeira, quando aplicável.

2.5. Classificação de circulante e não circulante

Ativos e passivos são classificados conforme seu grau de liquidez e exigibilidade e são classificados como circulantes quando for provável que sua realização ou liquidação ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3. Resumo das práticas contábeis materiais

As principais políticas contábeis da Companhia são aplicadas de maneira consistentes nos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022. Os diretores da Companhia consideram que as estimativas e políticas contábeis descritas abaixo são as mais relevantes para a elaboração de suas demonstrações financeiras.

3.1. Caixa e equivalente de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses (com risco insignificante de mudança de valor).

3.2. Instrumentos financeiros

a) Concentração de risco de crédito: Os instrumentos financeiros que potencialmente sujeitam a Companhia a concentrações de risco de crédito consistem primariamente em caixa e equivalentes de caixa e contas a receber. A Companhia mantém contas-correntes bancárias com instituições financeiras aprovadas pela Administração de acordo com critérios objetivos para diversificação de riscos de crédito.

EOL MARAL I SPE S.A.

CNPJ: 33.486.289/0001-50

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

b) Valor contábil e valor justo dos instrumentos financeiros: Os valores contábeis dos instrumentos financeiros da Companhia em 31 de dezembro de 2023 e de 31 de dezembro de 2022 representam o custo amortizado, e os valores contabilizados aproximam-se dos valores de mercado. A Companhia não opera com instrumentos financeiros derivativos nem com instrumentos de riscos semelhantes. Os ativos e passivos financeiros da Companhia são caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, empréstimos e fornecedores.

c) Compensação de Instrumentos financeiros: Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido e apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, haja o direito legal de compensar os valores e a Companhia tenha intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

3.3. Imobilizado

O imobilizado está demonstrado ao valor de custo, deduzido de depreciação e perdas por redução ao valor recuperável acumulado.

3.4. Provisões para perdas por impairment em ativos não financeiros, exceto estoques

Os ativos sujeitos à depreciação ou amortização são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável (*impairment*), o valor contábil do ativo (ou unidade geradora de caixa a qual o ativo tenha sido alocado) é testado. Uma perda é reconhecida pelo valor em que o valor contábil do ativo exceda seu valor recuperável.

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022, a Companhia não teve indícios de perda do valor recuperável.

3.5. Empréstimos

São inicialmente reconhecidos pelo valor da transação e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado e as despesas com juros são reconhecidas com base no método da taxa de juros efetiva ao longo prazo do empréstimo de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço e os juros são reconhecidos como parte integrante do ativo qualificável até o período em que esteja ativo esteja disponível para operar.

3.6. Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva, quando aplicável.

3.7. Provisões

São reconhecidas quando: a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e o valor possa ser estimado com segurança.

EOL MARAL I SPE S.A.

CNPJ: 33.486.289/0001-50

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Valores expressos em milhares de Reais)

3.8. Reconhecimento de receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos, quando aplicável.

A Companhia reconhece a receita quando: o valor da receita pode ser mensurado com segurança; é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades da Companhia, conforme descrição a seguir:

3.9. Receitas operacionais

A receita operacional é reconhecida quando (i) os riscos e benefícios mais significativos inerentes a propriedade dos bens forem transferidos para o comprador, (ii) for provável que benefícios econômico-financeiros fluirão para a Companhia, (iii) os custos associados e a possível devolução de mercadorias puderem ser estimados de maneira confiável, (iv) não haja envolvimento contínuo com os bens vendidos, e (v) o valor da receita possa ser mensurado de maneira confiável.

A receita é medida líquida de devoluções, descontos comerciais e bonificações. A Companhia possui um único contrato de PPA (Power Purchase Agreement), com a CEMIG Geração e Transmissão, para venda de 100% da geração mensal efetiva da Companhia, pelo período de 20 anos (de 01/08/2021 a 31/12/2041).

a) Receita de juros

A receita de juros de um ativo financeiro é reconhecida quando for provável que os benefícios econômicos futuros deverão fluir para a Companhia e o valor da receita possa ser mensurado com confiabilidade. A receita de juros é reconhecida pelo método linear com base no tempo e na taxa de juros efetiva sobre o montante do principal em aberto, sendo a taxa de juros efetiva aquela que desconta exatamente os recebimentos de caixa futuros estimados durante a vida estimada do ativo financeiro em relação ao valor contábil líquido inicial desse ativo.

3.10. Tributação

O Imposto de Renda da Pessoa Jurídica e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido são calculados conforme normas estabelecidas para apuração do Lucro Presumido.

O imposto de renda é computado com presunção de 32% sobre a receita de prestação de serviços e 8% sobre a receita de venda, em geral acrescido das demais receitas, pela alíquota de 15% e do adicional de 10% quando a base de cálculo exceder R\$ 60.000,00 no trimestre, enquanto que a contribuição social é computada com presunção de 32% sobre a receita de prestação de serviços e 12% sobre a receita de venda, em geral acrescida das demais receitas, pela alíquota de 9%, reconhecidas pelo regime de caixa.

3.11. Ajuste a valor presente

Os ativos e passivos monetários circulantes, quando relevantes, e os ativos e passivos de longo prazo, são ajustados ao seu valor presente. O ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a respectiva taxa de juros, explícita ou implícita. Os juros embutidos nas receitas, despesas e custos associados a referidos ativos e passivos são ajustados para o apropriado reconhecimento em conformidade com o regime de competência. A constituição do ajuste a valor presente é registrada nas rubricas, sujeitas a aplicação da norma, e tem como contrapartida a rubrica "resultado financeiro".

EOL MARAL I SPE S.A.

CNPJ: 33.486.289/0001-50

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

A Companhia avaliou se os ativos e passivos monetários de curto e longo prazo estão sujeitos à avaliação a valor presente, e considerando a imaterialidade concluiu que não há ativos e passivos que devam ser ajustados ao valor presente.

3.12. Estimativas e julgamentos contábeis críticos

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. Não são destacadas na Companhia em questão a presença de grupos que levam estimativas e/ou julgamentos contábeis críticos.

3.13. Continuidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas no curso normal dos negócios. A Administração efetua uma avaliação da capacidade da Companhia de dar continuidade às suas atividades durante a elaboração das demonstrações contábeis. A Companhia está adimplente em relação às cláusulas de dívidas na data da emissão dessas demonstrações contábeis e a Administração não identificou nenhuma incerteza relevante sobre a capacidade da Companhia de dar continuidade as suas atividades nos próximos 12 meses.

3.13.1 Alterações de normas novas que ainda não estão em vigor

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB mas não estão em vigor para o exercício de 2023. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC).

Alteração ao IAS 1 "Apresentação das Demonstrações Contábeis": Para classificar passivos como não circulantes, uma entidade deve ter o direito de evitar sua liquidação por pelo menos doze meses a partir da data do balanço. Em janeiro de 2020, o IASB alterou o IAS 1, determinando que se a entidade não cumprisse cláusulas restritivas (covenants) na data do balanço, não poderia classificar o passivo como não circulante, mesmo que a medição contratual do covenant fosse exigida apenas após a data do balanço.

Em outubro de 2022, uma nova alteração esclareceu que cláusulas contratuais restritivas que requerem cumprimento de índices apenas após a data do balanço não afetam a classificação do passivo. Somente covenants que devem ser cumpridos até a data do balanço afetam essa classificação. A alteração de 2022 também introduziu requisitos adicionais de divulgação para que os usuários das demonstrações financeiras compreendam o risco de liquidação do passivo em até doze meses após a data do balanço.

Ambas as alterações se aplicam para exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2024

- **Alteração ao IFRS 16 – “Arrendamentos”:** A alteração de setembro de 2022 esclarece o passivo de arrendamento em uma transação de venda e relocação ("sale and leaseback"). Ao mensurar o passivo de locação após a venda e relocação, o vendedor-arrendatário determina os "pagamentos da locação" e os "pagamentos da locação revistos" de modo a não reconhecer ganho ou perda relacionada ao direito de uso que retém. Isso é especialmente relevante para transações onde os pagamentos do arrendamento incluem valores variáveis que não dependem de um índice ou taxa. A alteração entra em vigor em 1º de janeiro de 2024.

- **Alterações ao IAS 7 “Demonstração dos Fluxos de Caixa” e IFRS 7 “Instrumentos Financeiros: Evidenciação”:** A alteração emitida pelo IASB em maio de 2023 introduz novos requisitos de divulgação sobre acordos de financiamento de fornecedores (SFAs) para que os investidores possam avaliar os efeitos sobre os passivos, fluxos de caixa e exposição ao risco de liquidez de uma entidade. Os SFAs são acordos onde provedores de financiamento pagam

EOL MARAL I SPE S.A.

CNPJ: 33.486.289/0001-50

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

os fornecedores em nome da entidade, que, por sua vez, paga aos provedores em datas acordadas.

As novas divulgações incluem:

(a) Termos e condições dos SFAs.

(b) Para o início e fim do período de reporte:

(i) Valor contábil e rubricas das demonstrações financeiras associadas aos passivos financeiros em SFAs.

(ii) Valor contábil e rubricas dos passivos para os quais os fornecedores já receberam pagamento dos provedores.

(iii) Intervalo de vencimento dos passivos em SFAs e contas a pagar comparáveis fora dos acordos.

(c) Alterações não monetárias nos valores contábeis dos passivos financeiros.

(d) Concentração de risco de liquidez com provedores financeiros.

O IASB forneceu isenção temporária para divulgação de informações comparativas no primeiro ano de adoção, aplicável apenas para períodos anuais. A alteração entra em vigor em 1º de janeiro de 2024.

Não se espera que essas alterações impactem significativamente as demonstrações financeiras da Companhia. Não há outras normas IFRS ou interpretações IFRIC ainda não vigentes que possam ter impacto significativo sobre as demonstrações financeiras da Companhia.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa são demonstrados a seguir:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Bancos	17.395	98
Aplicações Financeiras (i)	6.234	25.351
	<u>23.629</u>	<u>25.449</u>

(i) As aplicações financeiras são de renda fixa, mantidas com instituições financeiras de primeira linha, e podem ser resgatadas a qualquer tempo, de acordo com as necessidades de capital de giro da Companhia. Essas aplicações financeiras referem-se substancialmente a Certificados de Depósito Bancário (CDB), indexadas a uma taxa de mercado com base em uma variação percentual de 93% e 95% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

5. Contas a receber de clientes

O saldo do Contas a receber é demonstrado a seguir:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Clientes a faturar	2.800	2.678
Clientes nacionais	-	106
Contas a receber (I-RECs) (i)	29	87
	<u>2.829</u>	<u>2.871</u>

EOL MARAL I SPE S.A.

CNPJ: 33.486.289/0001-50

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos

em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

- (i) O “Certificado Internacional de Energia Renovável”, ou “I-REC”, serve para comprovar que a energia elétrica consumida é proveniente de uma fonte de energia renovável.

A Companhia não possui provisão para créditos de liquidação duvidosa (PCLD) em suas demonstrações financeiras. Esta decisão é fundamentada no fato de que a Companhia tem como único principal cliente a CEMIG, que possui um histórico consistente de pagamentos pontuais e não apresenta registros de inadimplência.

6. Partes relacionadas

A composição de partes relacionadas é demonstrada abaixo:

Passivo	31/12/2023	31/12/2022
Eren do Brasil Part. e Consultoria em Energia Ltda (Cost-sharing)	35	35
Maral II Spe S.A.	-	65
	35	100

7. Adiantamento e despesas antecipadas

O saldo de adiantamento a fornecedores é demonstrado a seguir:

	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamentos a fornecedores	803	747
Seguro de riscos operacionais	388	122
Seguro de responsabilidade civil	-	3
	1.191	872

8. Imobilizado

A composição do imobilizado é demonstrada abaixo:

	Taxa de Deprec.	Saldo em 2021	Aquisição	Transf.	Baixas	Deprec. do período	Saldo em 2022
Serviços De Construção Civil E Afins	-	25.706	1.056	(26.677)	(85)	-	(0)
Desmobilização das Torres Eólicas	-	-	1.686	-	-	(61)	1.624
Máquinas E Equipamentos	10%	117.976	155	(118.091)	-	(1)	39
Custo de Empréstimo	4%	11.911	298	779	(170)	(472)	12.347
Cubículo	4%	-	-	2.834	(245)	(104)	2.485
Infraestrutura De Conexão	4%	-	213	8.033	(10)	(299)	7.937
Transformador	4%	-	-	10.064	(992)	(365)	8.707
Usina eólica	4%	-	729	29.038	(1.002)	(1.050)	27.715
Turbina eólica	4%	5	29.573	94.015	-	(3.569)	120.024
Móveis E Utensílios	10%	10	20	(5)	(9)	(2)	14
Computadores e Periféricos	20%	-	8	10	-	(6)	12
Total		155.609	33.738	-	(2.513)	(5.928)	180.904
Custo		155.610					186.780
Depreciação acumulada		(1)					(5.876)
Imobilizado Líquido		155.609					180.904

EOL MARAL I SPE S.A.

CNPJ: 33.486.289/0001-50

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

	Taxa de Deprec.	Saldo em 2022	Aquisição	Transf.	Baixas	Deprec. do período	Saldo em 2023
Desmobilização das Torres Eólicas	-	1.624	-	-	-	(67)	1.558
Máquinas e equipamentos	10%	39	247	-	-	(8)	278
Custo de Empréstimo	4%	12.347	-	-	-	(513)	11.834
Cubículo	4%	2.485	-	-	-	(103)	2.382
Infraestrutura De Conexão	4%	7.938	-	-	-	(329)	7.609
Transformador	4%	8.707	-	-	-	(361)	8.346
Usina eólica	4%	27.715	2	-	-	(1.150)	26.567
Turbina eólica	4%	120.024	-	-	-	(4.606)	115.418
Móveis E utensílios	10%	14	5	-	-	(2)	17
Computadores e periféricos	20%	12	-	-	-	(4)	8
Total		180.904	254	-	-	(7.143)	174.015
Custo		186.780					187.034
Depreciação acumulada		(5.876)					(13.019)
Imobilizado Líquido		180.904					174.015

Os encargos financeiros sobre as debêntures emitidas pela holding para financiar a execução do projeto são reconhecidos como parte integrante do ativo qualificável até o período em que este ativo esteja disponível para operar.

9. Intangível

A composição do intangível é demonstrada abaixo:

	Saldo em 2021	Aquisição	Amortização	Saldo em 2022
Software ou programas de computador	11	-	(4)	7
Eol Maral I Spe S.A.	8.012	-	-	8.012
Contrato PPA Maral I	2.563	-	-	2.563
Total	10.586	-	(4)	10.582
Custo	10.590			10.590
Depreciação acumulada	(4)			(8)
Intangível líquido	10.586			10.582

	Saldo em 2022	Transferência	Amortização	Baixa (ii)	Saldo em 2023
Software ou programas de computador	7	-	(3)	-	5
Contrato PPA Maral I (i)	10.575	(2.047)	(817)	-	7.711
Custos de desenvolvimento (i)	-	2.047	(240)	(1.807)	-
Total	10.582	-	(1.060)	(1.807)	7.716
Custo	10.590				8.542
Depreciação acumulada	(8)				(827)
Intangível líquido	10.582				7.715

EOL MARAL I SPE S.A.

CNPJ: 33.486.289/0001-50

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

- (i) Referem-se aos valores do contrato de venda de energia assinados no ambiente de contratação livre – ACL e o prazo de amortização definido conforme vigência destes, com início em 1º de janeiro de 2022.
- (ii) Os custos líquidos de desenvolvimento registrados originalmente no valor de R\$ 1.807 mil nas demonstrações financeiras consolidadas em 31 de dezembro de 2022 anteriormente emitidas, referem-se aos honorários gastos pela desenvolvedora do projeto. Em 31 de dezembro a Administração da Companhia avaliou a recuperabilidade do respectivo saldo e decidiu proceder com impairment dos referidos ativos, devido à ausência de recuperabilidade futura. Adicionalmente, a Administração analisou a materialidade dos referidos valores para fins de avaliação de potencial reemissão das demonstrações financeiras e concluiu que tais montantes não são materiais para fins de uma eventual re-emissão e optou pelo registro do ajuste no ano corrente.

10. Empréstimos e financiamentos

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Financiamentos - FNE	99.025	103.160
Juros incorridos	10.796	11.346
Fianças bancárias	70	-
(-) Custo emissão da dívida	(1.313)	(1.382)
	<u>108.577</u>	<u>113.123</u>

Descrição	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldos iniciais	113.123	91.850
Captação de empréstimo	-	29.587
Liquidação de empréstimo (principal)	(4.652)	(13.028)
Liquidação de empréstimo (juros)	(6.495)	(2.345)
Juros provisionados empréstimos	6.462	6.942
Custo de captação	140	117
Saldos finais	<u>108.577</u>	<u>113.123</u>
Circulante	10.689	4.789
Não circulante	97.888	108.334

(a) Financiamento FNE BNB EOL Maral I

Através do contrato de financiamento com o Banco do Nordeste do Brasil, a EOL Maral I garantiu o montante de R\$105.410.654,00 (cento e cinco milhões, quatrocentos e dez mil e seiscentos e cinquenta e quatro reais). O empréstimo permaneceu em carência de juros e principal até julho de 2022 e terá pagamentos mensais de juros e principal da dívida até janeiro de 2042.

11. Fornecedores

A composição de fornecedores é demonstrada abaixo:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Siemens Gamesa Energ. Ren. Ltda	184	198
Banco Santander (Brasil) S.A	134	-
CRN-Bio Consultoria Socio-Ambiental	49	-
Abs Wind do Brasil Industrial S/A	20	-
Banco Sumitomo Mitsui Brasileiro S.A	20	-

EOL MARAL I SPE S.A.

CNPJ: 33.486.289/0001-50

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

Cia Hidroeletrica Sao Francisco	19	-
Eduardo José Bezerra Filgueira	18	-
Centrais Elétricas do Norte do Brasil S/A - Eletronorte	10	-
George Bezerra Filgueira	8	-
Outros	115	158
	<u>577</u>	<u>356</u>

12. Provisão para desmobilização

A composição de outras obrigações é demonstrada abaixo:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Desmobilização a pagar	2.135	1.888
Total	<u>2.135</u>	<u>1.888</u>

Conforme determinado em contratos com proprietários de terras, considerada a entrada em operação do empreendimento, foi provisionado pela Companhia o valor estimado para as despesas que serão incorridas pelo desmantelamento dos equipamentos e pela restauração e recuperação dos terrenos. A estimativa foi mensurada utilizando o valor presente (AVP) dos gastos necessários para liquidar a obrigação, pelo período de 25 anos, usando uma taxa de desconto. A taxa de desconto utilizada para o valor presente dos fluxos de caixa é uma taxa de juros livre de risco, sendo utilizada na EOL Maral I SPE S.A. no momento do reconhecimento da provisão, a taxa dos títulos do governo brasileiro com vencimento em 10 anos (NTNF). Abaixo o quadro com as taxas utilizadas para cada projeto.

<u>Projeto</u>	<u>Título</u>	<u>Taxa</u>
EOL MARAL I SPE S.A	NTNF 2033	13,11% a.a

As estimativas incluem desmobilização de todos os bens equipamentos de geração, medição instalados e afixados nos terrenos que sejam relacionados à Companhia.

13. Capital Social

<u>Companhia</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Eren Maral Participações S.A.	93.761.503	93.761.503
Total	<u>93.761.503</u>	<u>93.761.503</u>

a) Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2023 totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional, no valor de R\$ 93.761.503 (noventa e três milhões, setecentos e sessenta e dois e quarenta e nove mil, duzentos e três reais), está representado por 93.761.503 (noventa e três milhões, setecentos e sessenta e dois e quarenta e nove mil, duzentos e três) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, ao preço de emissão de R\$ 1 (um real) cada.

b) Reserva de lucros**i) Reserva legal**

Constituída em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações e o estatuto social da Companhia, na base de 5% do lucro líquido de cada exercício, até atingir o limite de 20% do capital social ou quando o saldo da reserva legal, acrescido do montante das

EOL MARAL I SPE S.A.

CNPJ: 33.486.289/0001-50

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos

em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

reservas de capital, exceder de 30% do capital social, conforme disposto no art. 193 § 1oda Lei n 6.404/7

ii) Reserva de Retenção de lucros

Refere-se a retenção do saldo remanescente de lucros acumulados e serão pagos assim que a condição do acordo de acionistas for atendida, sendo que sua distribuição será deliberada pela Assembleia Geral dos acionistas.

c) Dividendos

Conforme descrito no Estatuto da Companhia, após a destinação dos 5% para reserva legal (até o limite de 20% do capital social), são destinados no mínimo 25% para o pagamento de dividendos obrigatórios a todos os acionistas da companhia. Dessa forma, foram realizados os pagamentos de dividendos para os acionistas da companhia nas datas de 11/12/2023 na ordem de R\$ 5.721.061,10 (cinco milhões, setecentos e vinte e um mil, sessenta e um reais e dez centavos).

14. Receita operacional líquida

A composição da receita líquida é demonstrada abaixo:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Energia Produzida - PPA	29.563	28.582
Energia Produzida - MCP	26	1.357
Receita – I-RECS	3	87
Receita bruta de serviços	<u>29.592</u>	<u>30.026</u>
Impostos Incidentes sobre a receita	(1.717)	(2.135)
Receita Líquida	<u>27.875</u>	<u>27.890</u>

15. Custo das vendas de energia

A composição do custo com vendas de energia registradas no resultado é demonstrada abaixo:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Compra Energia elétrica (a)	-	(4.016)
Custos dos bens e serviços produzidos	(13.756)	(10.535)
Outros custos (b)	(1.771)	(1.678)
	<u>(15.528)</u>	<u>(16.229)</u>

(a) A Companhia teve que comprar energia no mercado durante o ano de 2021, pois o contrato de venda de energia incentivada iniciou em agosto de 2021, porém as últimas turbinas da Eol Maral I SPE S/A entraram em operação em 01 de fevereiro de 2022. Enquanto as últimas turbinas não entraram em operação comercial, compramos energia e revendemos à CEMIG para cumprir nossa obrigação contratual de geração mensal.

(b) Os outros custos da companhia são relacionados aos gastos gerais realizados pela companhia durante o exercício de 2023 com as plantas eólicas, assim como os gastos para a captação de empréstimos.

EOL MARAL I SPE S.A.

CNPJ: 33.486.289/0001-50

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

16. Despesas Administrativas, comerciais e gerais

A composição das despesas gerais por natureza é demonstrada abaixo:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Despesas administrativas (a)	(2.882)	(1.108)
Despesas com pessoal	(118)	(73)
Taxas, impostos diversos	(48)	(13)
	<u>(3.048)</u>	<u>(1.195)</u>

(a) As despesas administrativas da companhia estão relacionadas aos gastos relacionados a manutenção de equipamentos de escritório, publicidade e propaganda, água, luz, aluguel, fretes e carretos e assessorias e consultorias.

17. Outras receitas e despesas operacionais

A composição de outras receitas é demonstrada abaixo:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Indenização Operacional Siemens Gamesa	1.532	28.928
Outras receitas/despesas operacionais	(60)	(16)
	<u>1.472</u>	<u>28.913</u>

Referente a valores decorrentes de acordo contratual, assinado em 30 de setembro de 2022, com fornecedor de turbinas, Siemens Gamesa Energia Renovável Ltda, responsável pela entrega, montagem, construção e testes das turbinas eólicas da Companhia.

18. Resultado Financeiro

Receita financeira	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Rendimentos de aplicações financeiras	1.052	666
Receita de juros	1	51
Descontos obtidos	1	3
Total receita financeira	<u>1.054</u>	<u>720</u>
Despesas financeiras	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Despesas com financiamentos	(6.462)	(7.287)
Despesas com juros	(1.894)	(1.122)
Despesas bancárias	(49)	(3)
Juros de desmobilização	(247)	(202)
Outras despesas	(7)	(8)
Total despesas financeira	<u>(8.660)</u>	<u>(8.623)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>(7.606)</u>	<u>(7.903)</u>

19. Imposto de renda e contribuição social

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Imposto de renda	(962)	(2.614)
Contribuição social	(479)	(1.045)
	<u>(1.441)</u>	<u>(3.659)</u>

EOL MARAL I SPE S.A.

CNPJ: 33.486.289/0001-50

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos

em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

O valor apurado para o imposto de renda (IRPJ) e contribuição social (CSLL) sobre o lucro presumido no exercício é o demonstrado a seguir:

a) Cálculo do IRPJ

	31/12/2023	31/12/2022
Receita bruta	29.518	27.218
Receita presumida (8%)	2.361	2.177
Demais receitas	1.460	8.331
Base tributável	3.821	10.508
Provisão do imposto de renda - IR	(962)	(2.614)
Provisão IR	(962)	(2.614)

b) Cálculo da CSLL

	31/12/2023	31/12/2022
Receita bruta	29.518	27.218
Receita presumida (12%)	3.542	3.266
Demais receitas	1.460	8.331
Base tributável	5.002	11.597
Provisão da contribuição social sobre o lucro líquido - CSLL	(479)	(1.045)
Provisão CSLL	(479)	(1.045)

20. Contingências

A Companhia, consubstanciada na opinião dos seus consultores jurídicos internos e externos, não possui nenhuma contingência classificada como provável ou possível, para provisionamento ou divulgação.

21. Instrumentos financeiros e gestão de riscos

O valor justo dos principais ativos e passivos financeiros da Companhia foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado. Os principais instrumentos financeiros da Companhia são:

- Caixa e equivalentes de caixa – está apresentado ao seu valor contábil, o qual administração entende ser equivalente ao seu valor justo;
- Demais contas a receber e a pagar – são classificados como mantidos até o vencimento, e estão registrados pelos seus valores originais, acrescidos de atualização monetária quando aplicável.

Não existem operações com instrumentos financeiros derivativos em 31 de dezembro de 2022.

a) Gestão de risco de capital

Para continuar com suas atividades e, simultaneamente, maximizar o retorno de seus sócios, a Companhia gerencia seu capital através da otimização do balanço entre empréstimo e capital.

b) Gestão do risco de liquidez

EOL MARAL I SPE S.A.

CNPJ: 33.486.289/0001-50

Notas explicativas às demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

A Companhia gerencia seu risco de liquidez através da gestão de suas reservas, fundos bancários e empréstimos e monitora continuamente seus fluxos de caixa através do contraste entre as projeções e os fluxos de caixa correntes para ajustar o vencimento de ativos e passivos financeiros.

c) Risco de crédito

O risco de crédito é decorrente, principalmente, do caixa e equivalentes de caixa. A Companhia normalmente opera junto a bancos de primeira linha e, portanto, não considera que o risco de crédito seja substancial.

d) Risco de taxa de juros

Para satisfazer suas necessidades de investimento, a Companhia contraiu empréstimos com taxas de juros fixas e indexadas ao CDI, cuja eventuais flutuações são monitoradas pela Administração.

22. Cobertura de seguros

A Companhia mantém apólices de seguro contratado junto a algumas das principais seguradoras do país que foram definidas por orientação de especialistas e levam em consideração a natureza e o grau de risco envolvido. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possuía cobertura de seguros conforme descrito abaixo:

a) Seguro de Riscos Operacionais

Apólice 046692023100101960001299 - Garantir até o limite da importância segurada os riscos operacionais consequentes de perdas e danos de origem súbita, imprevista e acidental incluindo quebra de máquinas e lucros cessantes. Limite Máximo de Indenização: R\$ 1.460.591.468,92 (um bilhão, quatrocentos e sessenta milhões, quinhentos e noventa e um mil, quatrocentos e sessenta e oito reais e noventa e dois centavos) e vigência o período das 24 horas do dia 23 de abril de 2023 até as 24 horas do dia 23 de outubro de 2024.

b) Seguro de Responsabilidade Civil Operacional

Apólice 1005100008523 - garantir até o limite máximo da importância segurada o pagamento de indenização a das quantias pelas quais ela vier a ser responsável civilmente, em sentença judicial transitada em julgado ou em acordo autorizado de modo expresso pela Seguradora, relativas às reparações por danos físicos à pessoa, danos materiais e prejuízos causados a terceiros, ocorridos durante as atividades do Segurado. O limite máximo de indenização é de R\$ 45.000.000,00 (quarenta e cinco milhões de reais), tendo como vigência o período das 24 horas do dia 23 de abril de 2023 até as 24 horas do dia 23 de outubro de 2024.

Diretoria

Hubert Xavier Marie Maguin
CPF: 236.841.988-89

Contador

Renata Melloni
CRC: SP-284533/O-5

* * *

Certificate Of Completion

Envelope Id: 10615B4452884D2E9AD37954F62C0997 Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: EOLMARAL1SPE23.DEZ.
LoS / Área: Assurance (Audit, CMAAS)
Tipo de Documento: Relatórios ou Deliverables
Source Envelope:
Document Pages: 23 Signatures: 1 Envelope Originator:
Certificate Pages: 2 Initials: 0 Luciano Sousa
AutoNav: Enabled Avenida Brigadeiro Faria Lima, 3732, 16º e 17º
Envelopeld Stamping: Enabled andares, Edifício Adalmiro Dellape Baptista B32, Itai
Time Zone: (UTC-03:00) Brasília São Paulo, São Paulo 04538-132
luciano.sousa@pwc.com
IP Address: 54.94.237.112

Record Tracking

Status: Original Holder: Luciano Sousa Location: DocuSign
29 November 2024 | 18:21 luciano.sousa@pwc.com
Status: Original Holder: CEDOC Brasil Location: DocuSign
29 November 2024 | 18:57 BR_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team
@pwc.com

Signer Events

Vinicius Ferreira Britto Rego
vinicius.rego@pwc.com
PwC BR
Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate
Signature Provider Details:
Signature Type: ICP Smart Card
Signature Issuer: AC SyngularID Multipla
Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

Signature

DocuSigned by:
[Signature]
5DDCCF00B7894A4...
Signature Adoption: Drawn on Device
Using IP Address: 168.149.242.135

Timestamp

Sent: 29 November 2024 | 18:42
Viewed: 29 November 2024 | 18:54
Signed: 29 November 2024 | 18:57

In Person Signer Events Signature Timestamp

Editor Delivery Events Status Timestamp

Agent Delivery Events Status Timestamp

Intermediary Delivery Events Status Timestamp

Certified Delivery Events Status Timestamp

Carbon Copy Events Status Timestamp

Luciano Sousa [COPIED] Sent: 29 November 2024 | 18:57
luciano.sousa@pwc.com Viewed: 29 November 2024 | 18:57
PwC BR Signed: 29 November 2024 | 18:57
Security Level: Email, Account Authentication (None)
Electronic Record and Signature Disclosure:
Not Offered via DocuSign

Witness Events Signature Timestamp

Notary Events Signature Timestamp

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	29 November 2024 18:42
Certified Delivered	Security Checked	29 November 2024 18:54
Signing Complete	Security Checked	29 November 2024 18:57
Completed	Security Checked	29 November 2024 18:57

Payment Events	Status	Timestamps
-----------------------	---------------	-------------------