EQUATORIAL ALAGOAS DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A. | CNPJ/MF nº 12.272.084/0001-00

mudança de valor, ou seja, são ativos financeiros com liquidez imediata. Adicionalmente, os fundos exclusivos, são investimentos em cotas (FIC), administrados pela instituição financeira, que aloca seus recursos em cotas de diversos fundos abertos de baixo risco, insignificante variação de rentabilidade e alta liquidez, não tendo participação relevante e gestão no patrimônio líquido do fundo aplicado, ou seja, sem exceder 10% do Patrimônio Líquido. Logo, esses investimentos são classificados como caixa e equivalentes de caixa, conforme CPC 03 (R2) - Demonstrações de Fluxo de Caixa; e (b) A variação no exercício decorre da utilização de recurso para atender a compromisso de caixa, substancialmente, amortização de empréstimos e financiamentos conforme demonstrado na nota explicativa nº 15.2 – Movimentação de empréstimos e financiamentos. A carteira da Companhia é remunerada pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), e a rentabilidade média ponderada da carteira, no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, equivale a 93,19% do CDI (102,75% do CDI em 31 de dezembro de 2022).

6. Aplicações financeiras

	2023	2022
Circulante		
Fundos de investimentos (a)		
Cotas de fundos de investimentos (b)	**201.085**	227.414
Cotas de fundos de investimento FIDC (c)	**660**	–
Títulos públicos	**504**	34.370
Letra financeira	**295**	32.186
Recursos vinculados (d)	**6.566**	2.309
Total das aplicações financeira	**209.110**	296.279

(a) Os fundos de investimentos representam operações de baixo risco em instituições financeiras de primeira linha, cujos ativos dos fundos possuem vencimentos superiores a três meses e/ou são mantidos com a finalidade de investimentos para construção de projetos de infraestrutura na prestação dos serviços da concessão. São compostos por diversos ativos visando melhor rentabilidade, tais como: títulos de renda fixa, títulos públicos, operações compromissadas, debêntures, CDBs, entre outros, de acordo com a política de investimento da Companhia. Adicionalmente, os fundos exclusivos, são investimentos em cotas (FIC), administrados pela instituição financeira, que alocam seus recursos em cotas de diversos fundos abertos com suscetibilidade de variação do valor. A Companhia não possui gestão e controle direto sobre exposição, direitos, retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento e capacidade de utilizar seu poder para afetar o valor dos retornos sobre esses investimentos, tampouco participação relevante (limite máximo de 10% do Patrimônio Líquido) conforme CPC 36 (R3) – Demonstrações Consolidadas; (b) A variação no exercício decorre da utilização de recurso para atender a compromissos de caixa, substancialmente, amortização de empréstimos e financiamentos conforme demonstrado na nota explicativa nº 15.2 – Movimentação de empréstimos e financiamentos; (c) Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (FIDC) não exclusivo, sendo parte de seus recursos utilizados na operação de antecipação de títulos a pagar a fornecedores do Grupo Equatorial, conforme descrito na nota explicativa nº 14.1 Fornecedores – Risco sacado; e (d) Referem-se a garantia de contratos de dívida que são constituídas com objetivo de honrar o passivo do curto prazo. A carteira da Companhia é remunerada pela variação do CDI, logo, a rentabilidade média ponderada da carteira, no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, equivale a 101,40% do CDI (102,60% do CDI em 31 de dezembro de 2022).

7. Contas a receber de clientes: 7.1. Composição dos saldos

	2023				2022			
		Vencidos				Vencidos		
	A vencer	Até 90 dias	Mais de 90 dias	Total	A vencer	Até 90 dias	Mais de 90 dias	Total
Residencial	**98.420**	**61.014**	**205.319**	**364.753**	**81.587**	**44.678**	**212.236**	**338.501**
Industrial	**25.007**	**2.025**	**13.145**	**40.177**	**19.591**	**2.394**	**13.380**	**35.365**
Comercial	**63.348**	**13.186**	**78.677**	**155.211**	**56.088**	**9.794**	**82.016**	**147.898**
Rural	**16.853**	**3.842**	**15.229**	**35.924**	**10.999**	**2.753**	**16.167**	**29.919**
Poder público	**18.561**	**17.949**	**42.967**	**79.477**	**13.645**	**17.934**	**31.166**	**62.745**
Iluminação pública	**13.008**	**1.770**	**48.275**	**63.053**	**11.154**	**1.173**	**42.875**	**55.202**
Serviço público	**15.103**	**16.370**	**38.770**	**70.243**	**12.549**	**5.901**	**28.455**	**46.905**
Contas a receber de consumidores faturados	**250.300**	**116.156**	**442.382**	**808.838**	**205.613**	**84.627**	**426.295**	**716.535**
Residencial	**42.159**	**3.495**	**55.067**	**100.721**	**51.620**	**5.235**	**50.784**	**107.639**
Industrial	**40.622**	**67**	**6.018**	**46.707**	**42.695**	**151**	**3.609**	**46.455**
Comercial	**201.552**	**4.213**	**19.877**	**225.642**	**226.747**	**980**	**20.398**	**248.125**
Rural	**2.548**	**130**	**3.443**	**6.121**	**2.790**	**199**	**3.364**	**6.353**
Poder público	**42.786**	**1.663**	**42.216**	**86.665**	**41.483**	**100**	**36.134**	**77.717**
Iluminação pública	**6.324**	**60**	**608**	**6.992**	**6.521**	**16**	**333**	**6.870**
Serviço público	**358**	**60**	**3.364**	**3.782**	**593**	**2**	**3.121**	**3.716**
Parcelamentos (a)	**336.349**	9.688	130.593	**476.630**	**372.449**	6.683	117.743	**496.875**
Contas a receber de consumidores não faturados (b)	**77.648**	–	–	**77.648**	**51.943**	–	–	**51.943**
Baixa renda (c)	**31.624**	–	–	**31.624**	**24.565**	–	–	**24.565**
Outras	**74.820**	–	–	**74.820**	**92.908**	–	–	**92.908**
Subtotal bruto	**770.741**	**125.844**	**572.975**	**1.469.560**	**747.478**	**91.310**	**544.038**	**1.382.826**
(-) Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	(96.159)	(16.702)	(399.209)	**(512.070)**	(90.956)	(11.361)	(385.914)	**(488.231)**
Total contas a receber de clientes	674.582	109.142	173.766	**957.490**	656.522	79.949	158.124	**894.595**
Circulante				**791.488**				**709.106**
Não circulante				**166.002**				**185.489**

(a) Os parcelamentos são referentes às renegociações de faturas em atraso e possuem juros de até 1% a.m.. Os valores apresentados no contas a receber referente aos parcelamentos estão líquidos do ajuste a valor presente no montante de R$ 118.060 em 31 de dezembro de 2023 (R$ 123.991 em 31 de dezembro de 2022), em contrapartida ao resultado financeiro no montante de R$ 5.931, conforme nota explicativa nº 25 – Resultado financeiro; (b) Corresponde à energia elétrica distribuída, mas não faturada para os consumidores. Seu faturamento é efetuado tomando como base os ciclos de leitura, que em alguns casos sucedem ao período de encerramento contábil; e (c) O Governo Federal, por meio das Leis n.º 12.212 e 10.438, determinou a aplicação da tarifa social de baixa renda com a finalidade de contribuir para a modicidade da tarifa de fornecimento de energia elétrica aos consumidores finais integrantes da subclasse residencial baixa renda.

72. Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa (PECLD)

	2022	Provisões/ Reversões	Baixas (c)	2023
Contas a receber de consumidores faturados	(270.409)	(23.890)	8.872	(285.427)
Parcelamentos	(188.539)	(7.886)	560	(195.865)
Contas a receber de consumidores não faturados	(1.247)	(1.968)	–	(3.215)
Outras (a)	(28.036)	1.124	(651)	(27.563)
Total (b)	**(488.231)**	**(32.620)**	**8.781**	**(512.070)**

	2021	Provisões/ Reversões	Baixas (c)	2022
Contas a receber de consumidores faturados	(406.610)	13.147	123.054	(270.409)
Parcelamentos	(216.337)	(4.803)	32.601	(188.539)
Contas a receber de consumidores não faturados	(1.208)	(39)	–	(1.247)
Outras	(22.047)	(26.352)	20.363	(28.036)
Total	(646.202)	(18.047)	176.018	(488.231)

(a) A rubrica de outras perdas estimadas é composta, principalmente, por: multas sobre o consumo irregular, auto religação e inadimplência, conforme previsto na Resolução ANEEL nº 456 de 29 de novembro de 2000; (b) A movimentação líquida do exercício, gerou um complemento de provisão no montante de R$ 23.839, em decorrência da revisão da matriz de provisão conforme detalhado na nota explicativa no 27.5 Gerenciamento dos riscos financeiros, tópico (a) Risco de crédito (ii) contas a receber de clientes com impacto no resultado operacional, conforme nota explicativa nº 23 – Custos do serviço e despesas operacionais; e (c) Valores referentes a reversão de PECLD dos títulos vencidos há mais de 10 anos, que foram baixados do contas a receber.

8. Valores a receber (devolver) da parcela A e outros itens financeiros

	2022	Constituição	Amortização	Atualização	Créditos de PIS/COFINS	Constituições com efeito caixa	2023
Parcela A							
CDE - Conta de desenvolvimento energético	10.666	**(6.000)**	**70**	**1.512**	**–**	**–**	**6.248**
PROINFA - Programa de incentivo às fontes alternativas de energia elétrica	2.414	**(65)**	**(3.263)**	**(175)**	**–**	**–**	**(1.089)**
Rede básica (a)	199.033	**(105.611)**	**(2.052)**	**11.883**	**–**	**–**	**103.253**
Compra de energia CVA (b)	(624)	**(2.339)**	**(44.433)**	**(4.988)**	**–**	**–**	**(52.384)**
ESS - Encargos do serviço do sistema (c)	26.148	**34.301**	**(44.156)**	**999**	**–**	**–**	**17.292**
	237.637	**(79.714)**	**(93.834)**	**9.231**	**–**	**–**	**73.320**
Itens financeiros							
Sobrecontratação de energia (d)	66.230	**(23.252)**	**42.411**	**6.088**	**–**	**–**	**91.477**
Neutralidade	(8.911)	**(3.476)**	**(6.999)**	**(842)**	**–**	**–**	**(20.228)**
Ultrapassagem de demanda e reativo excedente	(11.893)	**1.973**	**(1.099)**	**(375)**	**–**	**(2.199)**	**(13.593)**
Risco hidrológico	(55.465)	**–**	**3.600**	**(2.809)**	**–**	**–**	**(54.674)**
Compensação créditos PIS/COFINS (nota explicativa nº 20)	1.046	**–**	**(1.071)**	**–**	**25**	**–**	**–**
Empréstimo de. Escassez Hídrica (e)	(101.128)	**–**	**101.128**	**–**	**–**		**–**
CDE Modicidade Tarifária (f)	(54.716)	**65.216**	**(27.318)**	**(8.617)**	**–**	**(6.322)**	**(31.757)**
Reposicionamento tarifário – RTD (g)	–	**27.359**	**–**	**1.992**	**–**		**29.351**
Outros	12.898	**(22.275)**	**13.889**	**302**	**–**	**(229)**	**4.585**
Total	(151.939)	**45.545**	**124.541**	**(4.261)**	**25**	**(8.750)**	**5.161**
	85.698	**(34.169)**	**30.707**	**4.970**	**25**	**(8.750)**	**78.481**
Circulante							
Valores a receber	357.288						**231.866**
Valores a devolver	(267.680)						**(169.662)**
Efeito líquido ativo (passivo)	89.608						**62.204**
Não circulante							
Valores a receber	50.147						**53.620**
Valores a devolver	(54.057)						**(37.343)**
Efeito líquido ativo (passivo)	(3.910)						**16.277**
Efeito líquido total	85.698						**78.481**

	2021	Constituição	Amortização	Atualização	Créditos de PIS/COFINS	Constituições com efeito caixa	2022
Parcela A							
CDE - Conta de desenvolvimento energético	(29)	8.126	1.447	1.122	–	–	10.666
PROINFA - Programa de incentivo às fontes alternativas de energia elétrica	6.377	(96)	(4.504)	637	–	–	2.414
Rede básica	222.321	(148.401)	103.694	21.419	–	–	199.033
Compra de energia CVA	145.542	(96.127)	(57.760)	7.721	–	–	(624)
ESS - Encargos do serviço do sistema	144.917	(161.021)	33.887	8.365	–	–	26.148
(-) Repasses da Conta-Covid – Parcela A	(43.569)	–	43.689	(120)	–	–	–
	475.559	(397.519)	120.453	39.144	–	–	237.637
Itens financeiros							
Sobrecontratação de energia	(28.053)	126.601	(33.624)	1.306	–	–	66.230
Neutralidade	12.629	10.575	(32.083)	(32)	–	–	(8.911)
Ultrapassagem de demanda e reativo excedente	(10.294)	(1.299)	175	(475)	–	–	(11.893)
Risco hidrológico	(60.932)	–	7.784	(2.317)	–	–	(55.465)
(-) Repasse da Conta-Covid – Parcela A	(66.548)	–	66.548	–	–	–	–
Compensação créditos PIS/COFINS	–	–	49.834	–	(48.788)	–	1.046
Empréstimo de Escassez Hídrica	–	–	186.998	–	–	(288.126)	(101.128)
CDE Modicidade Tarifária	–	–	–	–	–	(54.716)	(54.716)
Outros	8.294	18.028	(14.938)	1.514	–	–	12.898
Total	(144.904)	153.905	230.694	(4)	(48.788)	(342.842)	(151.939)
	330.655	(243.614)	351.147	39.140	(48.788)	(342.842)	85.698
Circulante							
Valores a receber	600.458						357.288
Valores a devolver	(302.709)						(267.680)
Efeito líquido ativo (passivo)	297.749						89.608
Não circulante							
Valores a receber	78.177						50.147
Valores a devolver	(45.271)						(54.057)
Efeito líquido ativo (passivo)	32.906						(3.910)
Efeito líquido total	330.655						85.698

a) O saldo da CVA (compensação de variação de valores de itens da Parcela A), da Rede Básica, foi afetado por duas variáveis: (i) constituição positiva de R$ 48.814, referente aos Custos com o Sistema de Transmissão, que tiveram uma realização maior em relação à cobertura tarifária vigente, e um efeito passivo de 154.425 referente ao reajuste tarifário, que totalizou uma movimentação passiva de 105.611; (ii) impacto negativo da amortização do componente financeiro desse item no exercício foi de R$ 2.052, onde R$ 155.712 refere-se ao efeito positivo do reajuste, e R$ 157.764 à amortização negativa; b) O saldo da CVA de energia teve como movimentação: as constituições positivas dos custos com efeito disponibilidade, risco hidrológico e exposição financeira repassados às distribuidoras para atendimento do mercado, gerando uma CVA ativa no exercício de R$ 59.008, constituição negativa referente aos custos com os contratos de Energia Leilão que realizaram menor em relação a cobertura tarifaria, gerando uma CVA passiva no exercício de R$ 100.514, o que totaliza a constituição passiva de R$ 41.506, acrescido do efeito positivo do reajuste tarifário de R$ 39.167, totalizando um movimento de constituição negativa de R$ 2.339; O impacto da amortização negativa do componente financeiro desse item para o exercício foi de R$ 44.433, onde R$ 39.772 refere-se ao efeito do reajuste negativo e R$ 4.661 à amortização negativa; c) O ESS está relacionado ao pagamento de usinas térmicas despachadas e que operam com o preço de compra acima do Preço de Liquidação das Diferenças (PLD). O Operador Nacional do Sistema (ONS) aciona despachos das térmicas de forma a garantir a segurança energética do sistema. No processo tarifário da Companhia, o valor de previsão desse encargo concedido pela ANEEL foi inferior aos custos efetivamente pagos, com isso, até o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a conta de Encargos de Serviços de Sistema (ESS) resultou em uma constituição ativa, de R$ 34.301, onde R$ 26.094 refere-se a CVA ESS e 8.207 ao efeito do reajuste ativo. O impacto da amortização negativa do componente financeiro desse item para o exercício foi de R$ 44.156, onde R$ 8.864 refere-se ao efeito negativo do reajuste e R$ 35.292 à amortização negativa; d) A constituição passiva de R$ 23.252 é resultante da movimentação positiva de R$ 37.565, referente à venda no mercado de curto prazo a um PLD médio de R$ 72,17/MWh, inferior ao preço médio de compra de energia da distribuidora, de R$ 231,20/MWh e a constituição negativa do efeito do reajuste de R$ 60.817. O impacto da amortização positiva do componente financeiro desse item, para o exercício, foi de R$ 42.411, onde R$ 60.300 refere-se ao efeito positivo do reajuste e R$ 17.889 à amortização negativa; e) Valor referente ao repasse de recursos da Conta Escassez Hídrica para as distribuidoras, para cobertura dos itens previstos no art. 2º da Resolução Normativa ANEEL nº 1.008, de 15 de março de 2022, com os seguintes itens: (i) estimativa do saldo da Conta Centralizadora dos Recursos de Bandeiras Tarifárias para a competência de abril de 2022; (ii) custos associados ao Programa de Incentivo à Redução Voluntária do Consumo de Energia Elétrica de que trata a Resolução nº 2, de 31 de agosto de 2021, da Câmara de Regras Excepcionais para Gestão Hidroenergética (CREG); (iii) custo da importação de energia em decisão homologada pela CREG referente às competências de julho e agosto de 2021; (iv) diferimentos de que trata o § 1º-I do art. 13 da Lei nº 10.438, de 26 de abril de 2002; (v) receita fixa referente às competências de maio a dezembro de 2022 do Procedimento Competitivo Simplificado (PCS) de 2021, conforme decisão da ANEEL; f) Refere-se ao valor aportado pela Eletrobrás ou por suas subsidiárias nos termos da Resolução CNPE nº 15, de 2021, repassados às concessionárias e permissionárias de distribuição de energia elétrica, até 29 de julho de 2022, nas contas correntes vinculadas ao repasse de Modicidade Tarifária da Conta de Desenvolvimento Energético – CDE, por meio do Despacho nº 1.959/ANEEL de 21 de julho de 2022. O impacto da amortização negativo do componente financeiro desse item, para o exercício, foi de R$ 27.318, onde R$ 65.216 refere-se ao efeito positivo do reajuste e R$ 37.898 à amortização negativa; e g) Trata-se do reconhecimento da diferença entre tarifas anterior a data de aniversário da concessão e a data de publicação 23 maio de 2023, momento em que a Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL publicou resolução homologatória, permitindo a cobrança da atualização das tarifas que foi postergada. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a Companhia reconheceu o montante de R$ 10.258 (R$ 83.174 em 31 de dezembro de 2022) de bandeira tarifária, sendo que R$ 153 negativos (R$ 122.889 em 31 de dezembro de 2022) obtidos por meio de bandeira tarifária via faturamento junto aos clientes e R$ 10.411 (R$ (39.715) em 31 de dezembro de 2022) recebendo via CCRBT. A bandeira tarifária foi criada por meio do Decreto nº 8.401/2015 e administrada pela CCEE. **9. Partes relacionadas:** A Companhia possui transações com partes relacionadas, principalmente dos contratos de compartilhamentos, dividendos, empréstimos, entre outros, com as empresas descritas abaixo:

		31/12/2023		31/12/2022	
Empresas	Nota	Ativo (Passivo)	Efeito no resultado Receita (Despesa)	Ativo (Passivo)	Efeito no resultado Receita (Despesa)
Outros créditos a receber (bens materiais)		418	7	–	575
Entidade é membro do mesmo grupo econômico		418	7	–	575
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(f)	119	–	–	–
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(f)	33	–	–	575
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE–D)	(f)	116	–	–	–
Equatorial Goiás Distribuidora de Energia S.A.	(f)	143	–	–	–
E–nova Geração Distribuída S.A.	(k)	7	7	–	–
Outros créditos a receber		4.781	20.219	6.324	15.748
Entidade é membro do mesmo grupo econômico		4.781	20.219	6.324	15.748
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(a)	**1.028**	**5.219**	1.618	5.216
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(a)	**2.243**	**7.269**	2.253	6.477
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(a)	**717**	**3.639**	1.128	2.451
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE–D)	(a)	**585**	**2.971**	921	921
Companhia de Eletricidade do Amapá – CEA	(a)	**80**	**404**	125	125
Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.	(a)	**10**	**57**	22	45
Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.	(a)	**10**	**55**	22	47
Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.	(a)	**15**	**83**	32	61
Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.	(a)	**24**	**135**	52	109
Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.	(a)	**11**	**61**	24	47
Equatorial Transmissora 6 SPE S.A.	(a)	**12**	**69**	27	53
Equatorial Transmissora 7 SPE S.A.	(a)	**13**	**72**	28	51
Equatorial Transmissora 8 SPE S.A.	(a)	**17**	**95**	37	72
Integração Transmissora de Energia S.A. (INTESA)	(a)	**16**	**90**	35	73
Fornecedores		**(11.941)**	**(25.250)**	**(4.307)**	**(17.092)**
Entidade é membro do mesmo grupo econômico		**(11.581)**	**(24.890)**	**(4.307)**	**(17.092)**
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(f)	**(297)**	**–**	–	–
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(f)	**(217)**	**–**	–	–
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(f)	**(7)**	**–**	–	(141)
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE–D)	(f)	**(729)**	**–**	–	–
Instituto Equatorial	(g)	**(4.083)**	**(5.826)**	(672)	(672)
Equatorial Serviços S.A	(b)	**(5.208)**	**(15.815)**	(2.503)	(12.954)
Equatorial Telecomunicações S.A.	(c)	**(211)**	**(3.249)**	(238)	(3.325)
Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.	(a)	**(60)**	**–**	(58)	–
Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.	(a)	**(54)**	**–**	(55)	–
Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.	(a)	**(110)**	**–**	(106)	–
Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.	(a)	**(188)**	**–**	(195)	–
Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.	(a)	**(87)**	**–**	(90)	–
Equatorial Transmissora 6 SPE S.A.	(a)	**(108)**	**–**	(111)	–
Equatorial Transmissora 7 SPE S.A.	(a)	**(69)**	**–**	(78)	–
Equatorial Transmissora 8 SPE S.A.	(a)	**(94)**	**–**	(93)	–
Equatorial Transmissora de Energia S.A.(INTESA)	(a)	**(59)**	**–**	(108)	–
Controladora direta	**(a)**	**(360)**	**(360)**	**–**	**–**
Equatorial Energia S.A.		**(360)**	**(360)**	–	–
Outras contas a pagar		**(8.794)**	**(32.069)**	**(8.024)**	**(18.563)**
Entidade é membro do mesmo grupo econômico		**(6.542)**	**(22.739)**	(6.603)	(15.761)
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(a)	**(4.862)**	**(12.628)**	(4.639)	(10.341)
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(a)	**(501)**	**(5.198)**	(1.432)	(3.725)
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(a)	**(421)**	**(1.733)**	(457)	(1.389)
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica – CEEE–D	(a)	**(513)**	**(2.484)**	(17)	(17)
Companhia de Eletricidade do Amapá – CEA	(a)	**(101)**	**(324)**	(54)	(54)
Equatorial Transmissão S. A.	(a)	**–**	**–**	–	(216)
Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.	(j)	**(2)**	**(5)**	–	–
Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.	(j)	**(5)**	**(16)**	–	–
Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.	(j)	**(1)**	**(2)**	–	–
Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.	(j)	**(101)**	**(277)**	(1)	(1)
Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.	(j)	**(3)**	**(6)**	–	–
Equatorial Transmissora 6 SPE S.A.	(j)	**(1)**	**(2)**	–	–
Equatorial Transmissora 7 SPE S.A.	(j)	**(7)**	**(14)**	–	–
Equatorial Transmissora 8 SPE S.A.	(j)	**(5)**	**(10)**	–	–
Equatorial Transmissora de Energia S.A.(INTESA)	(j)	**(19)**	**(40)**	(3)	(18)
Controladora direta		**(2.252)**	**(7.850)**	**(1.421)**	**(1.421)**
Equatorial Energia S.A.	(e)	**(2.252)**	**(7.850)**	(1.421)	(1.421)
Entidade é plano de benefício pós-emprego		**–**	**(1.480)**	–	(1.381)
Equatorial Energia Fundação de Previdência – EQTPREV	(d)	**–**	**(1.480)**	–	(1.381)
Dividendos a pagar (i)		**(105.334)**	**–**	**(69.481)**	**–**
Controladora direta		**(81.369)**	**–**	**(66.700)**	**–**
Equatorial Energia S.A.		**(81.369)**	**–**	(66.700)	–
Outros tipos de partes relacionadas		**(23.965)**	**–**	**(2.781)**	**–**
Equatorial Energia Distribuição S.A.		**(19.978)**	**–**	–	–
Outros		**(3.987)**	**–**	(2.781)	–
Investimentos em serviço – (bens em comodato)		**205**	**(205)**	**–**	**–**
Entidade é membro do mesmo grupo econômico		**205**	**(205)**	**–**	**–**
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica – CEEE-D	(h)	205	(205)	–	–

(a) Valores referentes aos contratos de compartilhamento que abrangem os contratos de infraestrutura relacionados ao uso do sistema de transmissão e recursos humanos, após validação de cálculos pelo órgão regulador ANEEL; (b) Os valores com a Equatorial Serviços S.A. são oriundos de prestação serviços de recursos humanos, administrativos e rateio proporcional das respectivas despesas incorridas, com prazo de duração indeterminado; (c) Os valores com a Equatorial Telecomunicações Ltda. têm como objetivo utilizar a estrutura de distribuição de energia de uso mútuo dos postes para levar o cabeamento de fibra ótica; (d) Os valores são provenientes das contribuições da patrocinadora da Companhia com sua Fundação de Previdência Complementar. As condições do plano de previdência da Equatorial Alagoas com a EQTPREV; (e) Em 16 de setembro de 2022, foi assinado Instrumento Particular de Remuneração pela Prestação de Garantia Corporativa (fiança/aval), entre a Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A. (Contratante) e a Equatorial Energia S.A. (Contratada), com o objetivo de remunerar as garantias prestadas sob forma de fiança/aval em contratos. A prestação da garantia, terá uma remuneração equivalente a 1% (um por cento) ao ano, pro rata, incidente sobre o saldo devedor do título ou contrato garantido; (f) Os valores são provenientes da compra e venda de materiais, que está relacionado à atividade fim da Equatorial Alagoas; (g) Os valores são provenientes da execução de projetos de P&D do portfólio de inovação da Equatorial Energia; (h) Relação de ativos cedidos em comodato no exercício de 2023, da Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A. para a Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica – CEEE-D, de forma não onerosa pelo prazo de 12 (doze) meses conforme descrito no Termo de Comodato, podendo sua devolução acontecer antes a critério das partes; (i) Vide maiores detalhes na Nota explicativa nº 18 – Dividendos a pagar; (j) Valores referem-se a serviços prestados pelas transmissoras de energia, do mesmo grupo econômico da Companhia, por meio da Tarifa de Uso do Sistema de Transmissão (TUST); e (k) saldos referentes ao contrato de arrendamento de terrenos, no qual a Companhia atua como arrendador e a E-Nova como arrendatária. **9.1 Remuneração de pessoal-chave da Administração:** O pessoal-chave da Administração inclui o Conselho de Administração, o Presidente e Diretores. A remuneração total foi fixada em até R$ 12.000, conforme Assembleia Geral Ordinária, realizada em 28 de abril de 2023 (R$ 12.000 em 26 de abril de 2022). Os diretores da Companhia não mantêm nenhuma operação de empréstimos, adiantamentos e outros com a Companhia, além dos seus serviços normais. Os diretores da Companhia não mantêm nenhuma operação de empréstimos, adiantamentos e outros com a Companhia, além dos seus serviços normais. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Companhia não possui para suas pessoas chave da Administração remuneração na categoria de benefícios de rescisão de contrato de trabalho. Os benefícios pós-emprego estão descritos na nota explicativa nº 26- Benefício pós emprego (Entidade de previdência privada) e referem-se aos planos de benefícios de aposentadoria e pensão com o objetivo de complementar e suplementar os benefícios pagos pelo sistema oficial da previdência social. Os diretores executivos possuem o benefício de plano de Pagamento Baseado em Ações. As datas de vencimento e os preços de exercício das opções de compra de ações pelos diretores executivos e detalhes adicionais do plano estão apresentados na nota explicativa nº 21.3 – Plano de opção de compra de ações. Proporção de cada elemento na remuneração total paga, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023:

	2023	%
Remuneração fixa	**2.184**	**24%**
Salário ou Pró-labore	1.974	22%
Benefícios diretos e indiretos	210	2%
Remuneração variável	**2.627**	**29%**
Benefícios pós emprego	45	0%
Remuneração baseada em ações	**4.274**	**47%**
Valor total da remuneração por órgão	**9.130**	**100%**

9.2 Garantias: A Equatorial Energia S.A., controladora direta da Companhia, presta garantia como avalista ou fiadora da Companhia, com ônus (*), nos contratos de financiamentos e apólice de seguros abaixo listados:

Instituição	Valor do financiamento	% do aval	Início	Término	Valor liberado	2023 (a)
BNDES 18/19/20	**284.845**	**100**	**23/12/2019**	**15/10/2039**	**222.219**	**243.418**
BNDES 21/22/23	**491.929**	**100**	**28/01/2021**	**15/05/2040**	**491.429**	**546.371**
Apólice de seguros	**209.690**	**100**	**02/10/2020**	**30/05/2028**	**N/A**	**N/A**
	986.464				**713.648**	**789.789**

(a) Os valores atualizados dos financiamentos, estão líquidos do custo de captação. *Referente a remuneração dos avalistas em 1% a.a. sobre o saldo devedor.

10. Outros créditos a receber

	2023	2022
Circulante		
Adiantamento a fornecedores	**3.849**	9.801
Sobra física	**2.648**	12.582
Uso mútuo de poste	**3.688**	5.579
PECLD de uso mútuo de poste	**(1.934)**	(2.317)
Partes relacionadas – nota explicativa nº 9	**5.199**	6.324
Créditos de geração distribuída	**27.658**	–
Outros créditos a receber	**36.678**	26.102
Total circulante	**77.786**	58.071
Não circulante		
Sobra física	**–**	890
Outros créditos a receber	**25**	55
Total não circulante	**25**	945
Total Outros créditos a receber	**77.811**	59.016

11. Ativo financeiro da concessão: A movimentação dos saldos referentes ao ativo financeiro da concessão está conforme a seguir demonstrada:

	2022	Atualização do ativo financeiro (a)	Transferência Ativos de contrato (b)	2023
Ativo financeiro	105.767	**6.049**	**95.031**	**206.847**
Total ativo financeiro da concessão	105.767	**6.049**	**95.031**	**206.847**

	2021	Atualização do ativo financeiro (a)	Transferência Ativos de contrato (b)	2022
Ativo financeiro	74.666	1.587	29.514	105.767
Total ativo financeiro da concessão	74.666	1.587	29.514	105.767

A concessão da Companhia não é onerosa, desta forma, não há obrigações financeiras fixas e pagamentos a serem realizados ao poder concedente. (a) Visando a melhor estimativa da indenização ao final da concessão, o ativo financeiro é revisado mensalmente, considerando a atualização pelo IPCA, por ser este um dos principais critérios de atualização utilizado pelo regulador nos processos de reajuste tarifário; e (b) Correspondem às transferências dos ativos de contrato para o ativo financeiro da concessão. **12. Intangível:** O ativo intangível está constituído conforme a seguir demonstrado:

	2023				
	Taxas anuais médias ponderadas de amortização (%)	Custo	Amortização	(–) Obrigações vinculadas à concessão	Valor líquido
Em serviço	3,81%	**3.194.349**	**(1.003.225)**	**(265.064)**	**1.926.060**
Total intangível		**3.194.349**	**(1.003.225)**	**(265.064)**	**1.926.060**

	2022				
	Taxas anuais médias ponderadas de amortização (%)	Custo	Amortização	(-) Obrigações vinculadas à concessão	Valor líquido
Em serviço	4,29%	**2.516.974**	**(918.981)**	**(147.774)**	**1.450.219**
Total intangível		**2.516.974**	**(918.981)**	**(147.774)**	**1.450.219**

O ativo intangível é composto pelo direito de uso dos bens vinculados ao contrato de serviço de concessão amortizáveis pela vida útil do bem e limitados à data do contrato de concessão, até março de 2049, conforme ICPC 01(R1) - Contratos de concessão.

12.1 Movimentação do ativo intangível

	2022	Adições	Baixas	Transferências ativos de contrato (a)	Reclassificações (c)	2023
Em serviço	2.516.974	**–**	**(38.315)**	**715.916**	**(226)**	**3.194.349**
(–) Amortização	(918.981)	**(119.154)**	**34.889**	**–**	**21**	**(1.003.225)**
Total em serviço	1.597.993	**(119.154)**	**(3.426)**	**715.916**	**(205)**	**2.191.124**
Obrigações especiais em serviço (b)	(355.644)	**–**	**–**	**(123.176)**	**–**	**(478.820)**
(–) Amortização	207.870	**5.886**	**–**	**–**	**–**	**213.756**
Total em obrigações especiais	(147.774)	**5.886**	**–**	**(123.176)**	**–**	**(265.064)**
Total	1.450.219	**(113.268)**	**(3.426)**	**592.740**	**(205)**	**1.926.060**

	2021	Adições	Baixas	Transferências ativos de contrato (a)	2022
Em serviço	2.186.069	–	(30.640)	361.545	2.516.974
(–) Amortização	(848.389)	(98.655)	28.063	–	(918.981)
Total em serviço	1.337.680	(98.655)	(2.577)	361.545	1.597.993
Obrigações especiais em serviço	(355.094)	–	–	(550)	(355.644)
(–) Amortização	191.940	15.930	–	–	207.870
Total em obrigações especiais	(163.154)	15.930	–	(550)	(147.774)
Total	1.174.526	(82.725)	(2.577)	360.995	1.450.219

(a) Correspondem às transferências (bifurcação) de ativos de contrato para o intangível em serviço e ativo financeiro da concessão; (b) Obrigações especiais representam, substancialmente, recursos da União Federal, dos Estados e dos Municípios e pela participação de consumidores, vinculados à realização de investimentos na concessão do serviço público de energia elétrica; e (c) O montante líquido negativo de R$ 205 decorre da seguintes reclassificações: do intangível para investimentos no valor de R$ 226 negativo e R$ 21 para amortização dos investimentos. Essas reclassificações referem-se a um bem de comodato que a Companhia cedeu para a Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica – CEEE-D, de forma não onerosa pelo prazo de 12 (doze) meses conforme descrito no Termo de Comodato, conforme nota explicativa nº 9 - Partes relacionadas. A Companhia avaliou e não há nenhum indicativo de que o valor contábil dos bens exceda seu valor recuperável para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022. **13. Ativos de contrato:** A movimentação dos ativos de contrato está conforme a seguir demonstrado:

	2022	Adições (c)	Transferências (a) Ativo intangível	Transferências (a) Ativo financeiro	2023
Ativo contratual	304.842	**671.007**	**(715.916)**	**(95.031)**	**164.902**
Obrigações especiais (b)	(103.865)	**(24.279)**	**123.176**	**–**	**(4.968)**
Total	200.977	**646.728**	**(592.740)**	**(95.031)**	**159.934**

	2021	Adições	Transferências Ativo intangível	Transferências Ativo financeiro	2022
Ativo contratual	269.787	**426.114**	**(361.545)**	**(29.514)**	**304.842**
Obrigações especiais (b)	(83.927)	**(20.488)**	**550**	**–**	**(103.865)**
Total	185.860	**405.626**	**(360.995)**	**(29.514)**	**200.977**

(a) Correspondem às transferências de ativos de contrato para o intangível em serviço; (b) Obrigações especiais representam, substancialmente, recursos da União Federal, dos Estados e dos Municípios e pela participação de consumidores, vinculados à realização de investimentos na concessão do serviço público de energia elétrica; e (c) O montante de R$ 646.728 (R$ 405.626 em 31 de dezembro de 2022) refere-se às adições líquidas de ativos de contrato reconhecidas no exercício, onde R$ 590.030 (R$ 364.114 em 31 de dezembro de 2022) impactou o caixa da Companhia, R$ 18.108 (R$ 11.549 em 31 de dezembro de 2022) refere-se às adições em contrapartida de fornecedores, R$ 29.427 (R$ 21.746 em 31 de dezembro de 2022) refere-se às adições em contrapartida de obrigações sociais e trabalhistas, R$ 9.163 (R$ 8.217 em 31 de dezembro de 2022) trata-se à capitalização de juros de empréstimos ligados à aquisição ou construção de ativos qualificáveis de acordo com as regras do CPC 20(R1) - Custos de empréstimos, ver informações na nota explicativa nº 15 – Empréstimos e financiamentos. A Companhia avaliou o impacto e concluiu como baixo o risco de não recebimento e perda associada aos ativos de contrato, pois esses ativos serão remunerados a partir da entrada em serviço, (i) por meio do incremento da tarifa cobrada dos clientes, através dos ciclos de Revisão Tarifária Periódica, compondo a receita de tarifa faturada aos consumidores, ou ainda (ii) pelo direito incondicional de receber caixa ou outro ativo financeiro do Poder Concedente, a título de indenização pela reversão da infraestrutura do serviço público. Dessa forma, não foi identificado nenhum indicativo de *impairment*, e, consequentemente, nenhuma provisão foi constituída no exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Os valores dos bens em construção estão sujeitos à fiscalização da ANEEL.

14. Fornecedores

	2023	2022
Suprimento de energia elétrica	**129.398**	108.373
Encargos de uso da rede elétrica	**37.796**	35.372
Materiais e serviços (a)	**134.777**	133.043
Partes relacionadas - nota explicativa nº 9	**11.941**	4.307
Total fornecedores	**313.912**	281.095

(a) A composição deve-se, substancialmente, a fornecedores de materiais e serviços, referentes ao custeio operacional e aos investimentos realizados na infraestrutura da área de concessão da Companhia. **14.1 Fornecedores – Risco sacado:** A Companhia, em consonância com as melhores práticas de governança e transparência, visando atender às sugestões emitidas pela Superintendência de Normas Contábeis e de Auditoria (SNC) e pela Superintendência de Relações com Empresas (SEP) da CVM, no Ofício Circular 01/22 e anteriores, decidiu apresentar de forma segregada o saldo de Fornecedores (nota explicativa nº 14) os valores relacionados às operações de risco sacado, apesar de manter a essência de uma transação mercantil. A Companhia possui operação de risco sacado com seus fornecedores, com a participação de uma instituição financeira (atualmente através de um FIDC), onde o fornecedor tem a opção de antecipar seus recebíveis relacionados às compras de bens e serviços realizadas pela Companhia. Ressalta-se que não existe extensão do prazo. A Companhia não possui operações de risco sacado com saldo vencido e o fechamento da operação entre a instituição financeira e o fornecedor fica a livre critério deste último, sem participação da Companhia. Em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a Companhia apresentou R$ 10.886 e R$ 19.962, respectivamente, em valores de fornecedores – risco sacado, os quais possuem um prazo médio de liquidação de 90 dias. **15. Empréstimos e financiamentos: 15.1 Composição do saldo**

			2023 Principal e encargos		
	Custo da dívida (% a.a.)	Garantias	Circulante	Não circulante	Total
Moeda estrangeira (US$)					
Bank of America (a)	CDI + 1,50%	N/A	**4.306**	**195.571**	**199.877**
Santander (a)	CDI + 1,62%	N/A	**3.040**	**253.287**	**256.327**
Citibank (a)	CDI + 1,29%	N/A	**2.342**	**242.065**	**244.407**
Total moeda estrangeira US$			**9.688**	**690.923**	**700.611**
Moeda nacional					
BNDES	IPCA + 3,93% a 4,43%	Aval/Fiança + Conta reserva + Recebíveis	**49.890**	**739.971**	**789.861**
Santander	CDI + 1,62%	N/A	**29**	**50.000**	**50.029**
Subtotal			**49.919**	**789.971**	**839.890**
(-) Custo de captação			**(4)**	**(67)**	**(71)**
Total moeda nacional			**49.915**	**789.904**	**839.819**
Total empréstimos e financiamentos			**59.603**	**1.480.827**	**1.540.430**

			2022 Principal e encargos		
	Custo da dívida (% a.a.)	Garantias	Circulante	Não circulante	Total
Moeda estrangeira (US$)					
Santander (a)	CDI + 1,62%	N/A	3.179	272.979	276.158
Total moeda estrangeira US$			3.179	272.979	276.158
Moeda nacional					
Eletrobrás	124,75% do CDI +0,5%	Recebíveis	168.548	199.193	367.741
BNDES	IPCA + 3,93% a 4,43%	Aval/Fiança + Conta reserva + Recebíveis	16.186	752.728	768.914
Santander	CDI + 1,62%	N/A	1.746	50.000	51.746
Subtotal			186.480	1.001.921	1.188.401
(-) Custo de captação			(4)	(71)	(75)
Total moeda nacional			186.476	1.001.850	1.188.326
Total empréstimos e financiamentos			189.655	1.274.829	1.464.484

(a) Considera-se no custo da dívida do Santander, *Bank of America* e *Citibank*, o custo da ponta passiva do *swap*. Para mais detalhes, vide nota explicativa nº 27.4 – Instrumentos financeiros derivativos.

15.2 Movimentação de empréstimos e financiamentos: A movimentação da conta de empréstimos e financiamentos está conforme demonstrada:

	Moeda nacional		Moeda estrangeira (US$)		
	Passivo circulante	Passivo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	186.476	1.001.850	3.179	272.979	1.464.484
Ingressos	**–**	**–**	**–**	**444.750**	**444.750**
Encargos	**74.438**	**–**	**23.536**	**–**	**97.974**
Variação monetária e cambial	**6.884**	**29.372**	**–**	**(26.807)**	**9.449**
Transferências	**241.317**	**(241.317)**	**–**	**–**	**–**
Amortizações de principal (a)	**(382.832)**	**–**	**–**	**–**	**(382.832)**
Pagamentos de juros	**(76.373)**	**–**	**(17.026)**	**–**	**(93.399)**
Custo de captação (b)	**4**	**–**	**–**	**–**	**4**
Saldos em 31 de dezembro de 2023	**49.914**	**789.905**	**9.689**	**690.922**	**1.540.430**

	Moeda nacional		Moeda estrangeira (US$)		
	Passivo circulante	Passivo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	399.136	1.410.923	–	–	1.810.059
Ingressos	–	349.929	–	276.500	626.429
Encargos	155.916	–	3.179	–	159.095
Variação monetária e cambial	3.059	29.891	–	(3.521)	29.429
Transferências	788.893	(788.893)	–	–	–
Amortizações de principal	(993.664)	–	–	–	(993.664)
Pagamentos de juros	(166.868)	–	–	–	(166.868)
Custo de captação	4	–	–	–	4
Saldos em 31 de dezembro de 2022	186.476	1.001.850	3.179	272.979	1.464.484

(a) Em 06 de setembro de 2023, a Companhia liquidou antecipadamente o contrato ECR 02814 com a Eletrobrás no montante de 208.808; e (b) Refere-se a movimentação do custo de transação/captação, quando positivo significa amortização e quando negativo adição.

15.3 Ingressos

Instituição	Ingresso	Data do Ingresso	Pagamento de Juros	Amortização	Destinação de Recursos	Encargo Financeiro (a.a.)	Taxa Efetiva com Derivativo (a.a.)
Bank of America	200.000	Set-23	Anual	*Bullet*	Capital de Giro	USD + 6,9529%	CDI + 1,50%
Citibank	244.750	Nov-23	Semestral	*Bullet*	Capital de Giro	USD + Sofr + 0,77%	CDI + 1,29%
Total	**444.750**						

15.4 Cronograma de amortização da dívida: Em 31 de dezembro de 2023, as parcelas relativas ao principal dos empréstimos e financiamentos apresentavam os seguintes vencimentos:

	2023	
Vencimento	**Valor**	**%**
Circulante	**59.603**	**4%**
2025	**486.216**	**32%**
2026	**351.866**	**23%**
2027	**48.579**	**3%**
2028	**48.579**	**3%**
Até 2040	**545.654**	**35%**
Subtotal	**1.480.894**	**96%**
(–) Custo de captação (não circulante)	**(67)**	**0%**
Não circulante	**1.480.827**	**96%**
Total	**1.540.430**	**100%**

15.5 *Covenants* dos empréstimos e financiamentos: Os empréstimos e financiamentos contratados pela Companhia possuem garantias fidejussórias, recebíveis, *covenants* não financeiros e financeiros, cujo não cumprimento durante o período de apuração, poderá acarretar o vencimento antecipado dos contratos. Abaixo estão apresentados os *covenants* financeiros presentes nos contratos de empréstimos e financiamentos da Companhia:

***Covenants* Empréstimos**	Santander	NCE Santander	*Bank of America*	*Citibank*
1ª Dívida líquida/ EBITDA: <= 4,5	2,2	2,2	2,2	2,2

Os indicadores acima, obedecem fidedignamente aos conceitos de dívida líquida contratual e EBITDA contratual, conforme conceitos acordados e expressos nos documentos contratuais. Estas informações visam unicamente dar conhecimento acerca dos indicadores apurados em conformidade com as definições ora acordadas. Não há diferenças conceituais relevantes entre os indicadores mencionados e as definições contábeis de dívida líquida e EBITDA. Adicionalmente aos indicadores mencionados acima, a Companhia possui *covenants* financeiros junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES) cuja apuração é anual, sujeito a relatório de asseguração limitada, que deve ser entregue até 31 de maio do ano subsequente, portanto, após a divulgação das demonstrações contábeis da Companhia. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a Companhia manteve-se em cumprimento de todas as obrigações e dentro dos limites estipulados nos contratos. **16 Debêntures: 16.1 Movimentação das debêntures:**

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	5.726	297.444	303.170
Encargos	**35.198**	**–**	**35.198**
Transferências	**(323)**	**323**	**–**
Pagamento de juros	**(34.541)**	**–**	**(34.541)**
Variação monetária e cambial	**–**	**4.652**	**4.652**
Custo de captação (a)	**323**	**–**	**323**
Saldos em 31 de dezembro de 2023	**6.383**	**302.419**	**308.802**

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	–	–	–
Ingressos	–	300.000	300.000
Encargos	6.049	–	6.049
Transferências	(377)	377	–
Variação monetária e cambial	–	942	942
Custo de captação (a)	54	(3.875)	(3.821)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	5.726	297.444	303.170

(a) Refere-se a movimentação do custo de transação/captação, quando positivo significa amortização e quando negativo adição.

16.2 Cronograma de amortização da dívida: As parcelas relativas às debêntures e os seus vencimentos estão programados conforme descrito a seguir:

	2023	
Vencimento	**Valor**	**%**
Circulante	**6.383**	**2%**
2027	**200.000**	**65%**
Até 2034	**105.593**	**34%**
Subtotal	**305.593**	**99%**
Custo de captação (Não circulante)	**(3.174)**	**-1%**
Total não circulante	**302.419**	**98%**
Total debêntures	**308.802**	**100%**

16.3 Características das debêntures

Emissão	Característica	Série	Garantias	Valor da Emissão	Custo Nominal	Data da Emissão	Venc. Final	2023 Passivo circulante	2023 Passivo não circulante	2023 Saldo líquido do custo de captação
1ª	(1)/(3)/(4)	1ª	N/A	200.000	CDI + 1,635% a.a.	out/22	out/27	**5.379**	**200.000**	**205.379**
2ª (a) (b)	(1)/(3)/(4)/(5)	2ª	N/A	100.000	CDI + 0,74% a.a.	out/22	out/34	**1.004**	**102.419**	**103.423**
								6.383	**302.419**	**308.802**

(1) Emissão pública de debênture simples; (3) Não conversíveis em ações; (4) Espécie Quirografária; (5) Debêntures Incentivadas. (i) A totalidade dos recursos obtidos foram aplicados em conformidade com a escritura; e (ii) Considera-se no custo da 2ª série, o custo da ponta passiva do *swap*. **16.4 *Covenants* das debêntures:** As debêntures contratadas pela Companhia possuem *covenants* não financeiros e financeiros, cujo não cumprimento durante o período de apuração, poderá acarretar o vencimento antecipado dos contratos. Abaixo estão apresentados os *covenants* financeiros presentes nos contratos de debêntures da Companhia:

***Covenants* debêntures**	1ª debêntures
1ª Dívida líquida/EBITDA: <= 4,5	2,2

Os indicadores acima obedecem fidedignamente aos conceitos de dívida líquida contratual e EBITDA contratual, conforme conceitos acordados e expressos nos contratos. Estas informações visam unicamente dar conhecimento acerca dos indicadores apurados em conformidade com as definições ora acordadas. Não há diferenças conceituais relevantes entre os indicadores mencionados e as definições contábeis de dívida líquida e EBITDA. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a Companhia manteve-se em cumprimento de todas as obrigações e dentro dos limites estipulados nos contratos. **17 Impostos de renda e contribuição social correntes e diferidos: 17.1 Composição do imposto de renda e contribuição social diferido:** O imposto de renda é calculado com alíquota de 25%, considerando o adicional de 10%, e a contribuição social pela alíquota de 9%, sendo oriundos de prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social e diferenças temporárias. Em 31 de dezembro de 2023, a Administração concluiu os estudos de recuperabilidade dos seus créditos fiscais com base em projeções provenientes do seu planejamento estratégico e considera que serão realizados à medida em que as provisões forem realizadas e na realização de eventos futuros, ao longo do período da concessão. Dessa forma, os tributos diferidos estão dispostos, conforme apresentação abaixo:

	2023	2022
Créditos ativos de:		
Prejuízo fiscal	**229.983**	245.268
Base negativa	**78.079**	88.296
Diferenças temporárias:		
Provisão para riscos judiciais	**55.287**	55.282
PECLD	**9.942**	4.495
Custo de Construção – CPC 47	**192**	192
Arrendamentos - CPC 06 (R2)	**26**	23
Provisão para participação nos lucros	**2.059**	2.679
Ajuste a valor presente	**17.999**	19.990
Provisão atuarial	**72.465**	31.331
Ativo imobilizado em curso ressarcível (AIC)	**29.045**	33.450
Variação *Swap*	**11.221**	2.686
Outras diferenças temporárias	**22.972**	28.608
Total ativo fiscal diferido	**221.208**	178.736
Total	**529.270**	512.300
Diferenças temporárias:		
Reversão para perda de estoque	**(3.252)**	–
Atualização do ativo financeiro VNR	**(12.373)**	(10.317)
Total passivo fiscal diferido	**(15.625)**	(10.317)
Total tributo diferido ativo	**513.645**	501.983

ASSINADO POR
sDoc
COOPERATIVA DE PRODUCAO E TRA PJ
CNPJ 08951056000133
ACT-Safeweb 09/04/2024 21:20:52
ICP Brasil