

## **ATA DA 114ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA, *COMPLIANCE* E RISCOS REALIZADA EM 15/12/2023**

Em 15 de dezembro de 2023, às 9h, na sede da Norte Energia S.A. (“Companhia”), reuniu-se o COMITÊ DE AUDITORIA, *COMPLIANCE* E RISCO, secretariado por Marcos Joaquim de Santana. Presentes o Coordenador do Comitê, Conselheiro Leonardo de Paiva Rocha, e os membros abaixo elencados, em consonância com o Acordo de Acionistas. Presentes pela Companhia, o Diretor Administrativo Financeiro e de Relações com Investidores Luiz Fernando Rolla; o Superintendente de Finanças, Controle e RI Marcus Melo e equipe; o Superintendente de Controles Internos, Riscos e *Compliance* Alexandro Pimenta e equipe; o Superintendente de Auditoria Interna Marco Aurelio Milani e equipe; o Superintendente de Portfólio e Preços Victor Rosa.

### **1. Assuntos de recomendação:**

#### **i. Proposta Orçamentária 2024.**

O Diretor Luiz Fernando começou informando da agenda, informado a ordem de apresentação, conforme material projetado em reunião, destacando a privacidade das informações, informando sobre o *disclaimer*, pois não são do conhecimento do mercado.

Como na reunião anterior, apresentou os cenários para 2024-2026, que são de prevalência do hidrograma B; não inclusão dos ganhos regulatórios sub judice (EVT e TEO Itaipú); conversão de dívidas a partir de julho de 2024 (R\$10 BI); contingenciamento do CAPEX; sem *impairment*; *Standstill* de janeiro/25 a junho/25.

Sendo questionado pelo coordenador o andamento dessas tratativas junto ao BNDES das possibilidades de conversão de dívidas a partir de julho de 2024 (R\$10 BI) por meio de APO de ações preferenciais, o Diretor informou que as transações estão em fase preliminar e o que se pedirá ao Conselho é um sinal verde para seguir nas tratativas, aprofundando as possibilidades e cenários.

Em seguida, destacou, em atendimento ao pedido realizado na última reunião, as premissas financeiras e os resultados em números enxutos, isto é, sem considerar o custo da dívida e outras variáveis apresentadas naquela reunião.

O representante da acionista Funcef, Sr. Emerson, questionou sobre a possibilidade de apresentação do orçamento mês a mês para 2024 e o 2025/2026 de forma anual para entender melhor o comportamento do caixa; o representante da acionista Aliança, o Sr. Walles, indagou se em relação ao fluxo de caixa, se está limpo, pois inicia com 1,1 Bi e se encerra com cerca de 64MM; se esse comportamento se mantém nos demais anos. Para os apontamentos feitos, o Diretor informou a disponibilização, ainda na data da reunião, o que foi feito, por meio de e-mail aos membros e disponibilização no sistema Atlas das DRE's detalhadas e limpas e o book atualizado.

Na sequência o Coordenador questionou sobre como está sendo tratada a análise da continuidade operacional da companhia, realizado pela auditoria externa (EY), sendo explicado que se não houver o ajuste em 2025 deverá haver aporte de capital dos sócios, além de mais medidas de contingenciamento.

O representante da acionista Funcef, Sr. Emerson, questionou sobre as medidas adotadas de contingenciamento no orçamento 2024, sendo informado que foi realizada a redução CAPEX em diversas áreas para orçamento para o próximo calendário.

Sobre as perguntas realizadas pelo portal Atlas, o coordenador perguntou se a companhia respondeu, sendo respondido afirmativamente pelo Diretor Luiz Fernando que foram respondidos os questionamentos de todos os representantes das acionistas, sendo o último, realizado pelo representante da Funcef, respondido na data desta reunião.

Foi deliberado que em razão da necessidade da atualização dos materiais acima descritos e de tempo para uma análise mais apurada por parte dos membros, a reunião permanecerá em aberto, havendo as manifestações de posicionamento após análise do material atualizado, quando for disponibilizada a minuta da Ata da reunião e os votos por e-mail.

De antemão, os representantes da acionista Funcef, Srs. Emerson e Tássio, sugeriram a retirada dos itens novos do orçamento que geram despesas, como a previdência privada, no intuito de contribuir para conter a possibilidade de insolvência da companhia; o Coordenador sugeriu que o tema da previdência privada fosse tratado em apartado do orçamento, em outro momento.

O representante da acionista Amazônia, o Sr. Márcio Pitzer e o da Funcef, Sr. Emerson, questionaram sobre a apreciação pelo Conselho de Administração do tema orçamento 2024, mesmo sem a recomendação prévia do Comitê, sendo respondido pelo diretor que o tema está pautado para reunião do dia 21/12 e que as eventuais discordâncias de encaminhamento fossem aqui registradas, o que se faz no presente ato; o Diretor informou sobre a responsabilidade fiduciária da companhia e da diretoria executiva, mesmo com eventual discordância de membros do comitê, devendo a informação, mesmo sem unanimidade, ser apreciada pelo Conselho deliberativo.

O Diretor apresentou o fluxo de caixa e explicou o painel das premissas adotadas, que reflete o Book enviado aos membros.