

**ATA DA 192ª REUNIÃO DO COMITÊ FINANCEIRO
REALIZADA NO DIA 15/12/2023**

No dia 15 de dezembro de 2023, reuniu-se o Comitê Financeiro, por videoconferência, secretariado por Marcos Joaquim de Santana. Presentes os membros abaixo elencados, em consonância com o Acordo de Acionistas. Presentes pela Companhia, o Diretor Administrativo-Financeiro, Dr. Luiz Fernando Rolla; o Superintendente de Finanças, Controle e RI Marcus Melo; o Gerente de Tesouraria Cleiton Borges de Menezes Junior e equipe; o Superintendente de Portfólio e Preços Victor Campos.

O Comitê Financeiro, após discutir o assunto, emitiu os seguintes apontamentos acerca do item constante da pauta da reunião.

1. Assuntos para recomendação:

i) Proposta orçamentária 2024.

(i) Previsão 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, será designada nova reunião para apreciação do encaminhamento ao Conselho de Administração

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

Recomendação: 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, será designada nova reunião para apreciação do encaminhamento ao Conselho de Administração sobre a Proposta Orçamentária 2024, relativo às premissas pertinentes a este Comitê.