

EQUATORIAL SERVIÇOS S.A. | CNPJ/MF nº 09.347.229/0001-71

10.1 Movimentação do ativo imobilizado						
Custo do imobilizado	Saldo em 2023	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 2024	
Edificações, obras civis e benfeitorias	1.794	—	—	(11)	1.783	
Máquinas e equipamentos	51.940	—	(213)	2.133	53.860	
Móveis e utensílios	1.767	—	—	(5)	1.762	
Veículos	1.918	193	—	—	2.111	
Equipamentos de processamento de dados	1.636	—	—	(1.404)	232	
Imobilizado em andamento	126.677	22.056	(1.447)	(713)	146.573	
Total do custo de imobilizado	185.732	22.249	(1.660)	—	206.321	
Depreciação acumulada	Saldo em 2023	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 2024	
Edificações, obras civis e benfeitorias	(740)	(46)	—	5	(781)	
Máquinas e equipamentos	(6.614)	(10.275)	98	(395)	(17.186)	
Móveis e utensílios	(397)	(149)	9	—	(537)	
Veículos	(614)	(416)	—	—	(1.030)	
Equipamentos de processamento de dados	(598)	—	—	390	(208)	
Total depreciação acumulada	(8.963)	(10.886)	107	—	(19.742)	
Total imobilizado	176.769	11.363	(1.553)	—	186.579	
Custo do imobilizado	Saldo em 2022	Adições	Transferências	Reclassificações	Saldo em 2023	
Edificações, obras civis e benfeitorias	1.794	—	—	—	1.794	
Máquinas e equipamentos	23.337	1.488	22.781	4.334	51.940	
Móveis e utensílios	1.036	113	618	—	1.767	
Veículos	1.787	131	—	—	1.918	
Equipamentos de processamento de dados	1.109	527	—	—	1.636	
Imobilizado em andamento	30.119	120.112	(23.399)	(155)	126.677	
Total do custo de imobilizado	59.182	122.371	—	4.179	185.732	
Depreciação acumulada	Saldo em 2022	Adição	Transferências	Reclassificações	Saldo em 2023	
Edificações, obras civis e benfeitorias	(692)	(48)	—	—	(740)	
Máquinas e equipamentos	(2.005)	(4.609)	—	—	(6.614)	
Móveis e utensílios	(263)	(134)	—	—	(397)	
Veículos	(241)	(373)	—	—	(614)	
Equipamentos de processamento de dados	(352)	(246)	—	—	(598)	
Total depreciação acumulada	(3.553)	(5.410)	—	—	(8.963)	
Total imobilizado	55.629	116.961	—	4.179	176.769	
11. Intangível (Consolidado): O intangível está constituído conforme a seguir demonstrado:						
2024						
Taxas anuais*	Custo	Amortização	Valor líquido			
Em serviço	20% a.a	22.775	(7.310)	15.465		
Em curso		49.738	—	49.738		
Total		72.513	(7.310)	65.203		
2023						
Taxas anuais*	Custo	Amortização	Valor líquido			
Em serviço	20% a.a	22.000	(4.507)	17.493		
Em curso		28.749	—	28.749		
Total		50.749	(4.507)	46.242		
11.1 Movimentação do ativo intangível						
	Saldo em 2023	Adições	Saldo em 2024			
Em serviço	22.000	775	22.775			
(-) Amortização	(4.507)	(2.803)	(7.310)			
Total em serviço	17.493	(2.028)	15.465			
Em curso	28.749	20.989	49.738			
Total em curso	28.749	20.989	49.738			
Total	46.242	19.961	66.203			
	Saldo em 2022	Adições	Baixas	Reclassificação	Saldo em 2023	
Em serviço	11.110	7.655	3.080	155	22.000	
(-) Amortização	(2.134)	(2.373)	—	—	(4.507)	
Total em serviço	8.976	5.282	3.080	155	17.493	
Em curso	16.495	19.668	(3.080)	(4.334)	28.749	
Em curso	16.495	19.668	(3.080)	(4.334)	28.749	
Total em curso	25.471	24.950	—	(4.179)	46.242	
A Companhia e suas controladas concluíram suas análises de <i>Impairment</i> e não há nenhum indicativo de que o valor contábil dos bens exceda seu valor recuperável para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024.						
13.4 Ingressos (Consolidado)						
Controlada	Instituição	Ingresso	Data do ingresso	Pagos de		
E-nova	EOTL Transmissão S.A.	8.076	fev-24	E		
E-nova	EOTL Transmissão S.A.	9.078	fev-24	E		
E-nova	EOTL Transmissão S.A.	6.044	mar-24	E		
E-nova	Citibank	132.000	jun-24	E		
Equatorial Serviços	Bocom	80.000	jun-24	Ser		
Equatorial Renováveis	EOTL Transmissão S.A.	12.459	set-24	E		
Total		247.657				
13.5 Cronograma de amortização da dívida: Em 31 de dezembro de 2024, as parcelas relativas ao principal dos empréstimos e financiamentos apresentavam os seguintes vencimentos:						
Vencimento Circulante	2024		2024			
	Valor	%				
2026	53.738	43%				
2027	30.061	21%				
2028	28	1%				
2029	28	1%				
Até 2034	83.985	67%				
Subtotal	(415)	(1%)				
Não circulante	83.570	66%				
Total	125.894	100%				
14. Impostos e contribuições a recolher (Consolidado)						
	2024		2023			
Circulante						
ICMS		9.232		6.757		
PIS e COFINS		31.644		5.856		
ISS		821		1.376		
Encargos sociais e outros		3.075		736		
Outros		175		287		
Total circulante		44.947		15.012		
Não circulante						
ISS		127		288		
Outros		—		6		
Total não circulante		127		294		
Total impostos e contribuições a recolher		45.074		15.306		
15. Impostos de renda e contribuição social correntes e diferidos (Consolidado):						
15.1 Composição do imposto de renda e contribuição social diferidos						
	2024		2023			
Ativo						
Diferenças temporárias:						
Swap		259		—		
Passivo						
Diferenças temporárias:						
AVP sobre operações de energia		—		(3.440)		
Swap		—		(90)		
Subtotal		—		(3.530)		
Total IRPJ e CSLL diferidos		259		(3.530)		
15.2 Movimentação do imposto de renda e contribuição social diferidos						
	2023	2024	Reconhecimento no resultado	Outros abrangentes	Valor líquido	
AVP sobre operações de energia	(3.440)	3.440	—	—	—	
Variação de Swap	(90)	—	—	349	259	
Total	(3.530)	3.440	—	349	259	
	2022	2023	Reconhecimento no resultado	Outros abrangentes	Valor líquido	Passivo fiscal diferido
AVP sobre operações de energia	(19.048)	15.608	—	(3.440)	(3.440)	
Variação de Swap	—	—	—	(90)	(90)	
Total	(19.048)	15.608	—	(90)	(3.530)	
15.3 Conciliação da despesa com imposto de renda e contribuição social: A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais e da despesa do imposto de renda pessoa jurídica (IRPJ) e da contribuição social sobre lucro líquido (CSLL) debitada em resultado, em 31 de dezembro de 2024 e 2023, está demonstrada conforme a seguir:						
	2024		2023			
Lucro contábil antes do IRPJ e CSLL	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL		
Alíquota fiscal	(4.407)	(4.407)	(11.553)	(11.553)		
Pela alíquota fiscal	25%	9%	25%	9%		
Ajustes que afetaram o cálculo dos tributos sobre o lucro	1.102	397	2.888	1.040		
Outras adições (reversões) permanentes	3.247	1.189	62.329	22.713		
Incentivo PAT	154	—	1.369	—		
Adições (reversões) de ativos fiscais não reconhecidos	(12.159)	(4.405)	(76.431)	(27.872)		
IRPJ e CSLL correntes/diferido no resultado	(7.656)	(2.819)	(9.845)	(4.119)		
IRPJ e CSLL corrente no resultado do exercício	(7.656)	(2.819)	(9.845)	(4.119)		
IRPJ e CSLL diferido no resultado do exercício	—	—	—	—		
Total de IRPJ e CSLL correntes e diferidos do exercício	(7.656)	(2.819)	(9.845)	(4.119)		
Alíquota efetiva com ativo fiscal diferido	(74%)	64%	85%	36%		
	2024		2023			
IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL			
Lucro contábil antes do IRPJ e CSLL	(7.142)	(7.142)	(15.171)	(15.171)		
Alíquota fiscal	25%	9%	25%	9%		
Pela alíquota fiscal	1.786	643	3.793	1.365		
Ajustes que afetaram o cálculo dos tributos sobre o lucro						
Outras adições (reversões) permanentes	3.676	1.349	62.329	22.713		
Incentivo PAT	154	—	1.369	—		
Adições (reversões) de ativos fiscais não reconhecidos	(11.247)	(4.101)	(74.660)	(27.255)		
IRPJ e CSLL correntes/diferido no resultado	(5.631)	(2.109)	(7.169)	(3.707)		
IRPJ e CSLL corrente no resultado do exercício	(5.631)	(2.109)	(7.169)	(3.707)		
IRPJ e CSLL diferido no resultado do exercício	—	—	—	—		
Total de IRPJ e CSLL correntes e diferidos do exercício	(5.631)	(2.109)	(7.169)	(3.707)		
Alíquota efetiva com ativo fiscal diferido	(79%)	63%	84%	31%		