

# **Informações Contábeis Intermediárias Individuais e consolidadas**

**Sterlite Brazil Participações S.A.**

31 de março de 2024  
com Relatório de Revisão do Auditor Independente

**Sterlite Brazil Participações S.A.**

Informações Contábeis Intermediárias Individuais e consolidadas

31 de março de 2024

Índice

Relatório de revisão do auditor independente .....1

Balanços patrimoniais.....3

Demonstrações dos resultados.....5

Demonstrações dos resultados abrangentes .....6

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido .....7

Demonstrações dos fluxos de caixa.....8

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.....9

## **Relatório de revisão do auditor independente**

Aos Administradores e Acionistas da  
**Sterlite Brazil Participações S.A**  
São Paulo – SP

### **Introdução**

Revisamos o balanço patrimonial individual e consolidado da Sterlite Brazil Participações S.A. (Companhia), em 31 de março de 2024, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa individuais e consolidados para o período de três meses findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

### **Responsabilidade da diretoria sobre as informações contábeis intermediárias**

A diretoria é responsável pela elaboração e apresentação adequada dessas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

### **Alcance da revisão**

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

### **Conclusão**

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia, em 31 de março de 2024 e o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados para o período de três meses findo naquela data, de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária.

### **Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional**

Chamamos a atenção para a nota explicativa 2.3 às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, que indica que conforme balanço patrimonial, o passivo circulante da Companhia excedeu o total do ativo circulante em R\$ 674.019 mil na controladora e R\$ 1.217.738 mil no consolidado em 31 de março de 2024. O capital circulante líquido está afetado substancialmente pela reclassificação de determinadas dívidas, nos montantes de R\$ R\$ 468.039 mil na controladora e R\$ 1.237.154 mil no consolidado para o curto prazo, em virtude do descumprimento de covenants financeiros e não financeiros. Conforme apresentado na referida nota explicativa, esses eventos ou condições, juntamente com outros assuntos descritos na nota explicativa 2.3 indicam a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Nossa conclusão não contém ressalva relacionada a esse assunto.

### **Outros assuntos**

#### **Revisão dos valores correspondentes**

As demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa individuais e consolidadas referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2023, apresentadas para fins comparativos, não foram revisadas por nós, nem por outros auditores independentes.

São Paulo, 3 de junho de 2024.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S/S Ltda  
CRC SP-034519/O



Francisco F. A. Noronha Andrade  
Contador CRC PE-026317/O

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Balanço patrimonial

31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em milhares reais)

|                                                  |      | Controladora     |                  | Consolidado      |                  |
|--------------------------------------------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                  | Nota | 31/03/2024       | 31/12/2023       | 31/03/2024       | 31/12/2023       |
| <b>Ativo</b>                                     |      |                  |                  |                  |                  |
| <b>Circulante</b>                                |      |                  |                  |                  |                  |
| Caixa e equivalentes de caixa                    | 4    | 31.903           | 33.517           | 173.208          | 238.256          |
| Concessionárias e permissionárias                | 6    | -                | -                | 26.238           | 24.895           |
| Ativo de concessão                               | 11   | -                | -                | 320.041          | 307.094          |
| Prêmio de seguro                                 |      | 60               | 86               | 2.899            | 3.934            |
| Tributos e contribuições a compensar             | 7    | 6.085            | 5.752            | 10.204           | 9.715            |
| Adiantamento a fornecedores e funcionários       | 8    | -                | 2                | 34               | 14               |
| Dividendos a receber                             |      | 3.463            | 3.463            | -                | -                |
| Outros créditos                                  |      | -                | -                | 70               | 35               |
| Valor a receber pela alienação de investimento   | 9    | 846              | 2.771            | 846              | 2.771            |
| Partes relacionadas                              | 10   | 2.202            | 2.202            | -                | -                |
| <b>Total do ativo circulante</b>                 |      | <b>44.559</b>    | <b>47.793</b>    | <b>533.540</b>   | <b>586.714</b>   |
| <b>Não circulante</b>                            |      |                  |                  |                  |                  |
| Caixa restrito                                   | 5    | -                | -                | 7.953            | 6.958            |
| Ativo da concessão                               | 11   | -                | -                | 3.892.804        | 3.782.806        |
| Adiantamento a fornecedores                      | 8    | 2.889            | 2.643            | 79.125           | 64.373           |
| Tributos e contribuições a compensar             | 7    | -                | -                | 14               | -                |
| Impostos de renda e contribuição social diferido | 16   | 563              | 444              | 4.781            | 4.077            |
| Valores a receber pela alienação de investimento | 9    | 4.708            | 4.707            | 4.708            | 4.707            |
| Prêmio de seguro                                 |      | 6                | 7                | 805              | 1.083            |
|                                                  |      | <b>8.166</b>     | <b>7.801</b>     | <b>3.990.190</b> | <b>3.864.004</b> |
| Investimentos                                    | 12   | 1.399.945        | 1.339.100        | -                | -                |
| Imobilizado                                      |      | 2.423            | 2.492            | 2.423            | 2.492            |
| Intangível                                       |      | 2.253            | 2.253            | 2.253            | 2.253            |
|                                                  |      | <b>1.404.621</b> | <b>1.343.845</b> | <b>4.676</b>     | <b>4.745</b>     |
| <b>Total do ativo não circulante</b>             |      | <b>1.412.787</b> | <b>1.351.646</b> | <b>3.994.866</b> | <b>3.868.749</b> |
| <b>Total do ativo</b>                            |      | <b>1.457.346</b> | <b>1.399.439</b> | <b>4.528.406</b> | <b>4.455.463</b> |

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Balanço patrimonial

31 de março de 2024

(Em milhares reais, exceto quando de outra forma indicado)

|                                                  |       | Controladora     |                  | Consolidado      |                  |
|--------------------------------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                  | Nota  | 31/03/2024       | 31/12/2023       | 31/03/2024       | 31/12/2023       |
| <b>Passivo</b>                                   |       |                  |                  |                  |                  |
| Circulante                                       |       |                  |                  |                  |                  |
| Fornecedores                                     | 13    | 2.149            | 2.202            | 168.098          | 197.226          |
| Empréstimos, financiamentos e debentures         | 14    | 562.783          | 542.218          | 1.446.391        | 1.263.605        |
| Tributos e contribuições sociais                 | 15    | 10.010           | 10.703           | 13.305           | 24.756           |
| Imposto de renda e contribuição social           |       | 2.615            | 2.623            | 3.841            | 3.827            |
| PIS e COFINS diferidos                           | 16    | -                | -                | 21.978           | 21.292           |
| Salários e encargos sociais                      |       | 698              | 1.453            | 7.411            | 9.027            |
| Arrendamentos                                    |       | 256              | 250              | 256              | 250              |
| Encargos setoriais                               |       | -                | -                | 1.850            | 1.386            |
| Partes relacionadas                              | 10    | 133.171          | 90.279           | 80.001           | 38.997           |
| Dividendos a pagar                               |       | 3.902            | 3.902            | 3.347            | 3.347            |
| Outros                                           |       | 2.994            | 1.238            | 4.800            | 2.927            |
| <b>Total do passivo circulante</b>               |       | <b>718.578</b>   | <b>654.868</b>   | <b>1.751.278</b> | <b>1.566.640</b> |
| <b>Não circulante</b>                            |       |                  |                  |                  |                  |
| Empréstimos, financiamentos e debentures         | 14    | -                | -                | 1.616.610        | 1.730.260        |
| Arrendamentos                                    |       | 408              | 475              | 408              | 475              |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 16    | -                | -                | 113.155          | 120.743          |
| PIS e COFINS diferidos                           | 16    | -                | -                | 269.955          | 258.924          |
| Provisão para contingências                      | 17    | -                | -                | 38.640           | 34.325           |
| <b>Total do passivo não circulante</b>           |       | <b>408</b>       | <b>475</b>       | <b>2.038.768</b> | <b>2.144.727</b> |
| <b>Patrimônio líquido</b>                        |       |                  |                  |                  |                  |
| Capital social                                   | 18.a) | 397.407          | 397.407          | 397.407          | 397.407          |
| Reservas de lucros                               | 18.b) | 346.689          | 346.689          | 346.689          | 346.689          |
| Prejuízos acumulados                             |       | (5.736)          | -                | (5.736)          | -                |
| <b>Total do patrimônio líquido</b>               |       | <b>738.360</b>   | <b>744.096</b>   | <b>738.360</b>   | <b>744.096</b>   |
| <b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>     |       | <b>1.457.346</b> | <b>1.399.439</b> | <b>4.528.406</b> | <b>4.455.463</b> |

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

## Sterlite Brazil Participações S.A.

### Demonstração do resultado

Períodos de três meses findos em 31 de março 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

|                                                                                     | Nota | Controladora    |                              | Consolidado     |                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------|------------------------------|-----------------|------------------------------|
|                                                                                     |      | 31/03/2024      | 31/03/2023<br>(não revisado) | 31/03/2024      | 31/03/2023<br>(não revisado) |
| Receita de implementação e margem da infraestrutura e operação e manutenção líquida |      | -               | -                            | <b>88.538</b>   | 217.932                      |
| Remuneração do ativo de concessão                                                   |      | -               | -                            | <b>76.606</b>   | 64.491                       |
| <b>Receita operacional líquida</b>                                                  | 19   | -               | -                            | <b>165.144</b>  | 282.423                      |
| Custo de implementação de infraestrutura                                            | 20   | -               | -                            | <b>(72.045)</b> | (198.437)                    |
| Custo de operação e manutenção                                                      | 21   | -               | -                            | <b>(4.362)</b>  | (1.963)                      |
| <b>Lucro bruto</b>                                                                  |      | -               | -                            | <b>88.737</b>   | 82.023                       |
| Despesas gerais e administrativas                                                   | 22   | <b>(2.806)</b>  | (12.228)                     | <b>(11.960)</b> | (17.851)                     |
| Resultado de equivalência patrimonial                                               | 12   | <b>18.933</b>   | 5.773                        | -               | -                            |
| Perda na alienação de investimentos                                                 |      | -               | (2)                          | -               | (2)                          |
| Outras receitas operacionais                                                        |      | <b>9</b>        | -                            | <b>1.244</b>    | -                            |
| <b>Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro líquido</b>                       |      | <b>16.136</b>   | (6.457)                      | <b>78.021</b>   | 64.170                       |
| Receitas financeiras                                                                | 23   | <b>1.901</b>    | 5.298                        | <b>4.714</b>    | 7.161                        |
| Despesas financeiras                                                                | 23   | <b>(23.892)</b> | (21.550)                     | <b>(95.450)</b> | (72.447)                     |
| Resultado financeiro líquido                                                        |      | <b>(21.991)</b> | (16.252)                     | <b>(90.736)</b> | (65.286)                     |
| <b>Prejuízo antes dos tributos</b>                                                  |      | <b>(5.855)</b>  | (22.709)                     | <b>(12.715)</b> | (1.116)                      |
| Imposto de renda e contribuição social corrente                                     | 16   | -               | -                            | <b>(1.313)</b>  | (1.121)                      |
| Imposto de renda e contribuição social diferido                                     | 16   | <b>119</b>      | 5.576                        | <b>8.292</b>    | (14.896)                     |
| <b>Prejuízo do período</b>                                                          |      | <b>(5.736)</b>  | (17.133)                     | <b>(5.736)</b>  | (17.133)                     |

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos de três meses findos em 31 de março 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

|                                 | Controladora   |            | Consolidado    |            |
|---------------------------------|----------------|------------|----------------|------------|
|                                 | 31/03/2024     | 31/03/2023 | 31/03/2024     | 31/03/2023 |
|                                 | (não revisado) |            | (não revisado) |            |
| Prejuízo do período             | (5.736)        | (17.133)   | (5.736)        | (17.133)   |
| Total de resultados abrangentes | (5.736)        | (17.133)   | (5.736)        | (17.133)   |

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido  
Períodos de três meses findos em 31 de março 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

|                                                        | Capital social<br>subscrito | Reserva<br>legal | Reserva de<br>retenção de lucro | Reserva de lucros<br>a realizar | Prejuízos<br>acumulados | Total          |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------|----------------|
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>                | 370.913                     | 33.381           | 155.283                         | 288.991                         | -                       | 848.568        |
| Aumento de capital conforme AGE de 20 de março de 2023 | 26.494                      | -                | -                               | -                               | -                       | 26.494         |
| Prejuízo do período                                    | -                           | -                | -                               | -                               | (17.133)                | (17.133)       |
| <b>Saldos em 31 de março de 2023 (não revisado)</b>    | <b>397.407</b>              | <b>33.381</b>    | <b>155.283</b>                  | <b>288.991</b>                  | <b>(17.133)</b>         | <b>857.929</b> |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>                | 397.407                     | 33.381           | 155.283                         | 158.025                         | -                       | 744.096        |
| Prejuízo do período                                    | -                           | -                | -                               | -                               | (5.736)                 | (5.736)        |
| <b>Saldos em 31 de março de 2024</b>                   | <b>397.407</b>              | <b>33.381</b>    | <b>155.283</b>                  | <b>158.025</b>                  | <b>(5.736)</b>          | <b>738.360</b> |

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

## Sterlite Brazil Participações S.A.

### Demonstração dos fluxos de caixa

Períodos de três meses findos em 31 de março 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

|                                                                                 | Controladora   |            | Consolidado    |            |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|----------------|------------|
|                                                                                 | 31/03/2024     | 31/03/2023 | 31/03/2024     | 31/03/2023 |
|                                                                                 | (não revisado) |            | (não revisado) |            |
| Atividades operacionais                                                         |                |            |                |            |
| Prejuízo antes dos tributos                                                     | (5.855)        | (22.709)   | (12.715)       | (1.114)    |
| Ajustes para reconciliar o lucro líquido (prejuízo) nas atividades operacionais |                |            |                |            |
| Resultado de equivalência patrimonial                                           | (18.933)       | (5.776)    | -              | -          |
| PIS e COFINS diferidos                                                          | -              | -          | 11.717         | 21.965     |
| Provisão para contingências                                                     | -              | -          | 4.315          | -          |
| Depreciação e amortização                                                       | 69             | 214        | 69             | 214        |
| Apropriação custo de captação de debêntures                                     | -              | -          | 1.699          | -          |
| Juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures                            | 20.565         | 20.911     | 69.409         | 60.732     |
| Atualizações monetárias sobre empréstimos, financiamentos e debêntures          | -              | -          | 19.896         | 21.849     |
| Juros sobre mútuos de partes relacionadas                                       | 192            | -          | -              | -          |
| Apropriação custo de captação de debentures                                     | -              | -          | -              | 762        |
| Outros ajustes                                                                  | -              | 3.764      | -              | 3.458      |
|                                                                                 | (3.962)        | (3.596)    | 94.390         | 107.864    |
| Decréscimo (acrécimo) de ativos                                                 |                |            |                |            |
| Concessionárias e permissionárias                                               | -              | -          | (1.343)        | (3.845)    |
| Ativo de concessão                                                              | -              | -          | (122.945)      | (281.265)  |
| Tributos e contribuições a compensar                                            | (333)          | 6.782      | (503)          | 2.979      |
| Prêmio de seguro                                                                | 27             | (65)       | 1.313          | 815        |
| Adiantamentos a fornecedores e funcionários                                     | (244)          | (10.185)   | (14.772)       | (57.017)   |
| Partes relacionadas                                                             | -              | (1)        | -              | -          |
| Outros                                                                          | -              | 5          | (35)           | 4.371      |
| Dividendos a receber                                                            | -              | (1)        | -              | -          |
|                                                                                 | (550)          | (3.465)    | (138.285)      | (333.962)  |
| Aumento (diminuição) nos passivos                                               |                |            |                |            |
| Fornecedores                                                                    | (53)           | (3.850)    | (29.128)       | (58.163)   |
| Tributos e contribuições sociais                                                | (693)          | (8.506)    | (11.451)       | (9.525)    |
| Encargos setoriais                                                              | -              | -          | 464            | 287        |
| Salários e encargos sociais                                                     | (755)          | 1.254      | (1.616)        | 2.507      |
| Partes relacionadas                                                             | -              | 1.067      | -              | (2.203)    |
| Imposto de renda e contribuição social a pagar                                  | (8)            | -          | (8)            | -          |
| Outras obrigações                                                               | 1.756          | 1          | 1.873          | 1.435      |
|                                                                                 | 247            | (10.034)   | (39.866)       | (65.662)   |
| Pagamento de imposto de renda e contribuição social                             | -              | -          | (1.291)        | -          |
| Fluxo de caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais              | (4.265)        | (17.095)   | (85.052)       | (291.760)  |
| Atividades de investimentos                                                     |                |            |                |            |
| Investimento em controladas                                                     | (41.761)       | (53.728)   | -              | -          |
| Adiantamento para futuro aumento de capital                                     | (151)          | -          | -              | -          |
| Recebível da alienação de investimentos                                         | 1.924          | -          | 1.924          | -          |
| Aquisição de ativo imobilizado                                                  | -              | (19)       | -              | (19)       |
| Fluxo de caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimentos          | (39.988)       | (53.747)   | 1.924          | (19)       |
| Atividades de financiamentos                                                    |                |            |                |            |
| Aumento de capital                                                              | -              | 26.494     | -              | 26.494     |
| Caixa restrito                                                                  | -              | -          | (995)          | -          |
| Debêntures e empréstimo captados líquidos do custo de emissão                   | -              | -          | 43.503         | 218.074    |
| Amortização do principal de debêntures e empréstimos                            | -              | (2.265)    | (13.230)       | (7.314)    |
| Amortização de juros de debêntures, empréstimos e financiamentos                | -              | (7)        | (52.141)       | (42.279)   |
| Captação de empréstimos com partes relacionadas                                 | 42.700         | -          | 41.004         | -          |
| Passivo de arrendamentos                                                        | (61)           | (55)       | (61)           | (55)       |
| Fluxo de caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento          | 42.639         | 24.167     | 18.080         | 194.920    |
| Acrécimo (decrécimo) no caixa e equivalentes de caixa                           | (1.614)        | (46.675)   | (65.048)       | (96.859)   |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício                            | 33.517         | 255.517    | 238.256        | 526.194    |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício                               | 31.903         | 208.842    | 173.208        | 429.335    |

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

# Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

## 1. Contexto operacional

### 1.1. Objeto social

A Sterlite Brazil Participações Energia S.A. (“Companhia” ou “Brazil Participações”), é uma Companhia *holding* nacional, constituída sob a forma de sociedade anônima de capital fechado, constituída em 30 de junho de 2017, e tem como objetivo social a participação no capital de outras sociedades ou em outros empreendimentos, na qualidade de sócia, acionista ou quotista, associação em consórcio ou qualquer outro tipo de colaboração empresarial. Em 29 de março de 2024 a Companhia deixou de ter sua sede na Avenida Engenheiro Luis Carlos Berrini, 105 12º andar no município de São Paulo que passou a ser na Rua Funchal, nº 538 – Sala 32 D, Edifício Work Place Funchal, na Vila Olímpia. As acionistas são: Sterlite Power Grid Ventures Limited., com sede em Mumbai, Índia e Sterlite Grid 5 Limited, com sede em Nova Deli, Índia.

As Companhias: Marituba Transmissão de Energia S.A. (“Marituba”), Olindina Participações S.A. (“Olindina”), Jaçanã Transmissão de Energia (“Jaçanã”), Serra Negra Transmissão de Energia S.A. (“Serra Negra”), Tangará Transmissão de Energia S.A. (“Tangará”) e GBS Participações S.A. (GBS) são controladas diretas da Sterlite Brazil Participações S.A.. Vale ressaltar que a Brazil Participações, controla indiretamente, as companhias: Borborema Transmissão de Energia S.A. (“Borborema”), Goyaz Transmissão de Energia S.A. (“Goyaz”) e Solaris Transmissão de Energia S.A. (“Solaris”), através de sua subsidiária GBS Participações S.A., em razão de reorganização societária que ocorreu em 11 de fevereiro de 2022, que através de transferência de 100% das ações, ficaram sob o controle da GBS Participações S.A., subsidiária integral de Brazil Participações e a Companhia: São Francisco Transmissão de Energia S.A. (“São Francisco”), através de sua subsidiária Olindina Participações S.A., em razão de reorganização societária que ocorreu em 01 de Julho de 2023, que através de transferência de 100% das ações, ficaram sob o controle da Olindina Participações S.A., subsidiária integral de Brazil Participações. Elas têm o propósito específico e único de explorar concessões de serviços públicos de transmissão, prestados mediante a implantação, construção, operação e manutenção de instalações de transmissão, incluindo os serviços de apoio e administrativos, provisão de equipamentos e materiais de reserva, programações, medições e demais serviços complementares necessários à transmissão de energia elétrica. Essas atividades são regulamentadas pela ANEEL - Agência Nacional de Energia Elétrica.

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 1.2. Das concessões

As controladas da Companhia possuem o direito de explorar, direta ou indiretamente, os seguintes contratos de concessão de Serviço Público de Transmissão de Energia Elétrica:

| Concessionária        | Contrato | Prazo (anos) | Vencimento | Revisão Tarifária Periódica |         | Índice de correção | Receita Anual Permitida – RAP |          | Ciclo RAP |
|-----------------------|----------|--------------|------------|-----------------------------|---------|--------------------|-------------------------------|----------|-----------|
|                       |          |              |            | Prazo (anos)                | Próxima |                    | R\$                           | Mês base |           |
| Controladas direta    |          |              |            |                             |         |                    |                               |          |           |
| Marituba              | 26/2018  | 30           | 21/09/2048 | 5                           | 2024    | IPCA               | 83.310                        | 02/2018  | 2023-2024 |
| Jaçanã                | 02/2022  | 30           | 31/03/2052 | 5                           | 2024    | IPCA               | 8.237                         | 03/2022  | 2023-2024 |
| Serra Negra           | 10/2022  | 30           | 30/09/2052 | 5                           | 2024    | IPCA               | 24.135                        | 09/2022  | 2023-2024 |
| Tangará               | 14/2022  | 30           | 30/09/2052 | 5                           | 2024    | IPCA               | 96.101                        | 09/2022  | 2023-2024 |
| Controladas indiretas |          |              |            |                             |         |                    |                               |          |           |
| Borborema             | 15/2018  | 30           | 21/09/2048 | 5                           | 2024    | IPCA               | 33.662                        | 02/2018  | 2023-2024 |
| Borborema - RBNI      | 15/2018  | 30           | 21/09/2048 | 5                           | 2024    | IPCA               | 13.573                        | 02/2018  | 2023-2024 |
| Goyaz                 | 23/2018  | 30           | 21/09/2048 | 5                           | 2024    | IPCA               | 34.248                        | 02/2018  | 2023-2024 |
| Solaris               | 31/2018  | 30           | 21/09/2048 | 5                           | 2024    | IPCA               | 42.487                        | 02/2018  | 2023-2024 |
| Solaris – RBNI        | 31/2018  | 30           | 21/09/2048 | 5                           | 2024    | IPCA               | 16.149                        | 02/2018  | 2023-2024 |
| São Francisco         | 18/2018  | 30           | 21/09/2048 | 5                           | 2024    | IPCA               | 70.982                        | 02/2018  | 2023-2024 |

### 1.3. Receita Anual Permitida - RAP

A RAP tem por finalidade remunerar os investimentos na infraestrutura da concessão bem como os serviços de operação e manutenção da linha de transmissão.

A ANEEL promoverá a revisão da RAP em intervalos periódicos de 5 anos, contado do primeiro mês de julho subsequente à data de assinatura do contrato de concessão.

### 1.4. Encargos regulamentares

Conforme instituído pelo art.13 da Lei 9.427/96, concessionárias, permissionárias e autorizados, devem recolher diretamente a ANEEL a taxa anual de fiscalização, que é equivalente a 0,4% do valor do benefício anual auferido em função das atividades desenvolvidas.

As controladas da Companhia aplicarão anualmente em pesquisa e desenvolvimento, o montante de, no mínimo, 1% da Receita operacional líquida estabelecida no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, nos termos da Lei nº 9.991/00, e na forma em que dispuser a regulamentação específica sobre a matéria.

## 2. Apresentação das informações contábeis intermediárias

### 2.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Companhia foram preparadas e estão sendo apresentadas para o período de três meses findo em 31 de março de 2024 de acordo com o CPC 21 - Demonstração Intermediária.

## **Sterlite Brazil Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

Todas as informações relevantes, próprias das informações contábeis intermediária, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem as utilizadas na gestão das operações da Companhia. A Administração avaliou a capacidade de continuidade da Companhia e de suas controladas, estando convencida de que possui os recursos necessários e capacidade de desenvolver seus negócios no futuro de forma contínua, não havendo o conhecimento de incertezas ou probabilidades materiais que possam gerar dúvidas significativas em relação a sua continuidade.

### **2.2. Base de elaboração e apresentação**

As informações contábeis intermediárias foram elaboradas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma. O custo histórico é baseado no valor das contraprestações pagas em troca de ativos.

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram aprovadas pela diretoria em 3 de junho de 2024.

### **2.3. Continuidade operacional**

Em 31 de março de 2024, a Companhia apresenta capital circulante líquido negativo no montante de R\$ 674.019 na controladora e R\$ 1.217.738 no consolidado (negativo em R\$ 607.075 na controladora e negativo em R\$ 979.926 no consolidado em 31 de dezembro de 2023).

O capital circulante negativo é decorrente da reclassificação para o passivo circulante, nos montantes de R\$ 468.039 na controladora e R\$ 1.237.154 no consolidado, respectivamente correspondentes aos saldos de debêntures, anteriormente apresentados no não circulante, em função do não cumprimento de determinadas cláusulas restritivas “covenants” previstas nas escrituras das referidas debêntures das suas controladas GBS Participações S.A. e Solaris Transmissão de Energia S.A., que podem ensejar na possibilidade da exigência do vencimento antecipado de tal dívida, por meio de deliberação da Assembleia Geral dos Debenturistas (“AGD”). Em razão, do não cumprimento dos “covenants” pelas suas controladas, a Sterlite Brasil Participações S.A. em consonância com as disposições previstas na Escritura de Debêntures emitida pela Companhia, reclassificou os valores para o passivo circulante. A administração da Companhia já iniciou as formalidades previstas na escritura e está em tratativas com os debenturistas e agente fiduciário para organizar a instalação das referidas “AGD”s para solicitação de perdão temporário “waiver” de suas controladas, estando a da GBS convocada para o dia 4 de junho de 2024. A Companhia não antecipa dificuldades na obtenção de declaração de não vencimento antecipado das debêntures. Vide mais informações na Nota 14.

## **Sterlite Brazil Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

Com base nos fatos e circunstâncias existentes nesta data, a administração avaliou a capacidade da Companhia e de suas controladas em continuar operando normalmente e está convencida de que suas operações têm capacidade de geração de fluxo de caixa suficiente para honrar seus compromissos de curto prazo, e assim dar continuidade a seus negócios no futuro.

Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas demonstrações financeiras foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.

### **2.4. Moeda funcional e de apresentação**

Os itens incluídos nas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas são mensurados pela moeda funcional da Companhia que é o Real, moeda do principal ambiente econômico no qual atua.

### **2.5. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas**

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com diversas bases de avaliação utilizadas em estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das informações contábeis foram baseadas no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas informações contábeis intermediárias. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a avaliação dos ativos contratuais de concessão pelo método de ajuste a valor presente e análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências. A Companhia revisa suas estimativas pelo menos anualmente.

A Administração avaliou os julgamentos, estimativas e premissas e concluiu que não houve alterações em comparação ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Os julgamentos, estimativas e premissas da Companhia foram preparadas de forma consistente com os mesmos julgamentos, estimativas e premissas contábeis descritos na Nota 2.4 divulgada nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e, portanto, devem ser lidas conjuntamente.

## **3. Sumário das principais políticas contábeis**

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram elaboradas seguindo os princípios, políticas e critérios contábeis consistentes com aqueles adotados na elaboração das demonstrações financeiras anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, descritas na Nota 3 das referidas demonstrações e, portanto, devem ser analisadas em conjunto.

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

|                             | Controladora |            | Consolidado |            |
|-----------------------------|--------------|------------|-------------|------------|
|                             | 31/03/2024   | 31/12/2023 | 31/03/2024  | 31/12/2023 |
| Caixa e depósitos bancários | 416          | 1.500      | 37.167      | 37.837     |
| Aplicações financeiras      | 31.487       | 32.017     | 136.041     | 200.419    |
|                             | 31.903       | 33.517     | 173.208     | 238.256    |

As aplicações financeiras, classificadas como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado, são do tipo CDB, remuneradas a taxas que variam de 75% a 98% do CDI em 2024 e 2023. Em 2024 a rentabilidade das aplicações financeiras da Companhia foi de R\$832 (R\$ 12.664 em 31 de dezembro de 2023). No consolidado, a rentabilidade totalizou R\$3.645 em 2024 (R\$21.093 em 31 de dezembro de 2023).

### 5. Caixa restrito

|                                                          | Consolidado |            |
|----------------------------------------------------------|-------------|------------|
|                                                          | 31/03/2024  | 31/12/2023 |
| Aplicações financeiras (caixa restrito) – Não circulante | 7.953       | 6.958      |
|                                                          | 7.953       | 6.958      |

A aplicação financeira está mensurada pelo valor justo por meio de resultado. A aplicação financeira é do tipo CDB, entre 70% e 98% em 2024 e 2023. Esta aplicação refere-se a um fundo de liquidez de reserva constituído para fins de garantia de empréstimos bancários (vide Nota 14).

### 6. Concessionárias e permissionárias

|                                   | Consolidado |            |
|-----------------------------------|-------------|------------|
|                                   | 31/03/2024  | 31/12/2023 |
| Concessionárias e permissionárias | 26.238      | 24.895     |
|                                   | 26.238      | 24.895     |

O saldo é mantido pelas controladas indiretas (Borborema, Goyaz, Solaris e Marituba). As controladas da Companhia iniciaram os faturamentos da RAP a partir de: Solaris: junho de 2022, Goyaz: julho de 2022, Borborema: setembro de 2022 e Marituba: agosto de 2023.

Durante o período de três meses findo em 31 de março de 2024, nenhuma provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída, em decorrência da não apresentação de histórico de perdas e/ou expectativas de perdas nas contas a receber, a avaliação e monitoramento do risco de crédito são garantidas por meio do Operador Nacional do Sistema (ONS).

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 7. Tributos e contribuições a compensar

|                                               | Controladora |              | Consolidado   |              |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                                               | 31/03/2024   | 31/12/2023   | 31/03/2024    | 31/12/2023   |
| Tributos retidos sobre faturamento            | -            | -            | 61            | 46           |
| Imposto de renda sobre aplicações financeiras | 2.382        | 2.342        | 5.095         | 4.614        |
| PIS e COFINS a recuperar                      | -            | -            | 1.057         | 1.036        |
| IR e CSLL retido na fonte                     | -            | -            | 32            | 4            |
| IR e CSLL a compensar                         | 3.601        | 3.207        | 3.601         | 3.208        |
| Outros                                        | 102          | 203          | 372           | 807          |
|                                               | <b>6.085</b> | <b>5.752</b> | <b>10.218</b> | <b>9.715</b> |
| Circulante                                    | 6.085        | 5.752        | 10.204        | 9.715        |
| Não circulante                                | -            | -            | 14            | -            |

### 8. Adiantamento a fornecedores e funcionários

|                                 | Controladora |              | Consolidado   |               |
|---------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|                                 | 31/03/2024   | 31/12/2023   | 31/03/2024    | 31/12/2023    |
| Adiantamento a funcionários     | -            | 2            | 34            | 14            |
| Adiantamento a fornecedores (i) | 2.889        | 2.643        | 79.125        | 64.373        |
|                                 | <b>2.889</b> | <b>2.645</b> | <b>79.159</b> | <b>64.387</b> |
| Circulante                      | -            | 2            | 34            | 14            |
| Não circulante                  | 2.889        | 2.643        | 79.125        | 64.373        |

- (i) No saldo da controladora refere-se basicamente a adiantamentos com despesas administrativas e financeiras. O saldo do consolidado refere-se substancialmente aos recursos liberados aos fornecedores e subcontratadas relacionados à obra, de acordo com as condições contratuais de pagamento acordadas no fornecimento de materiais e serviços da construção da linha de transmissão. No momento das entregas das mercadorias e serviços os valores serão incorporados ao ativo contratual. Esses adiantamentos são assegurados pelas garantias recebidas pelos respectivos fornecedores.

### 9. Valores a receber e resultado na alienação de investimento

|                                                | Controladora |              | Consolidado  |              |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                | 31/03/2024   | 31/12/2023   | 31/03/2024   | 31/12/2023   |
| Valor a receber pela alienação de investimento | 5.554        | 7.478        | 5.554        | 7.478        |
|                                                | <b>5.554</b> | <b>7.478</b> | <b>5.554</b> | <b>7.478</b> |
| Circulante                                     | 846          | 2.771        | 846          | 2.771        |
| Não circulante                                 | 4.708        | 4.707        | 4.708        | 4.707        |

O montante de R\$ 5.554 em 31 de março de 2024 (R\$7.478 em 31 de dezembro de 2023), correspondente ao valor em custódia de parte da transação de transferência de controle acionário e servirá como garantia e fonte de pagamento de qualquer indenização devida pela companhia as partes indenizadas pelas compradoras, sendo R\$ 846, referente ao depósito realizado pela V2i compradora da Arcoverde, e R\$4.708, referente ao depósito realizado pela V2i compradora da Vineyards Participações e SE Vineyards, que deve ser mantido por 60 meses a partir do mês de novembro de 2022.

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 10. Partes relacionadas

|                        | Controladora   |               | Consolidado   |               |
|------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                        | 31/03/2024     | 31/12/2023    | 31/03/2024    | 31/12/2023    |
| <b>Saldos ativos</b>   |                |               |               |               |
| Contas a receber       | 2.202          | 2.202         | -             | -             |
|                        | <b>2.202</b>   | <b>2.202</b>  | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
| <b>Saldos passivos</b> |                |               |               |               |
| Contas a pagar         | 3.838          | 3.838         | 3.838         | 3.838         |
| Mútuos a pagar         | 129.333        | 86.441        | 76.163        | 35.159        |
|                        | <b>133.171</b> | <b>90.279</b> | <b>80.001</b> | <b>38.997</b> |

#### a) Ativo - contas a receber

|               | Controladora |              |
|---------------|--------------|--------------|
|               | 31/03/2024   | 31/12/2023   |
| São Francisco | 1.877        | 1.877        |
| Jaçanã        | 325          | 325          |
|               | <b>2.202</b> | <b>2.202</b> |

Em 31 de março de 2024 a Companhia manteve com partes relacionadas saldos a receber relativos a compartilhamento de despesas com folha de pagamento.

#### b) Passivo – contas a pagar

| Credor                                  | Companhia | Controladora |              | Consolidado  |               |
|-----------------------------------------|-----------|--------------|--------------|--------------|---------------|
|                                         |           | 31/03/2024   | 31/12/2023   | 31/03/2024   | 31/12/2023    |
| Sterlite Power Transmission Limited (i) | Índia     | 3.838        | 3.838        | 3.838        | 3.838         |
|                                         |           | <b>3.838</b> | <b>3.838</b> | <b>3.838</b> | <b>38.997</b> |

(i) Em 31 de março de 2024 a Companhia tem o saldo a pagar de R\$3.838 para a Sterlite Power Transmission Limited, relacionado ao reembolso de comissão garantia.

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### c) Passivo – mútuos a pagar

#### Controladora

| Credor                              | Saldo em<br>31/12/2023 | Captações | Encargos | Pagamentos | Saldo em<br>31/03/2004 |
|-------------------------------------|------------------------|-----------|----------|------------|------------------------|
| GBS Participações                   | 51.282                 | -         | 192      | -          | 51.474                 |
| Jaçanã Transmissão de Energia S.A.  | -                      | 42.700    | -        | -          | 42.700                 |
| Sterlite Power Transmission Limited | 35.159                 | -         | -        | -          | 35.159                 |
| Total                               | 86.441                 | 42.700    | 192      | -          | 129.333                |

  

| Credor                                  | Saldo em<br>31/12/2022 | Captações | Encargos | Pagamentos | Saldo em<br>31/12/2003 |
|-----------------------------------------|------------------------|-----------|----------|------------|------------------------|
| GBS Participações (ii)                  | 50.470                 | 10.605    | 812      | (10.605)   | 51.282                 |
| Sterlite Power Transmission Limited (i) | -                      | 35.065    | 94       | -          | 35.159                 |
| Total                                   | 50.470                 | 45.670    | 906      | (10.605)   | 86.441                 |

(i) Em 28 de setembro de 2023, a Companhia recebeu o montante de R\$35.065 da Sterlite Power Transmission Limited, referente a empréstimo concedido sem juros, tendo apenas atualização de IOF no período de vigência. Em 24 de setembro de 2023 foi realizado por meio de contrato simples entre as partes integrantes do mesmo grupo econômico, com vencimento em 24 de setembro de 2024.

(ii) A Companhia possui operação a pagar junto à sua controlada GBS Participações S.A., integrante do grupo Sterlite, referente a empréstimo tomado sem juros, tendo apenas atualização de IOF no período de vigência. Foi realizado por meio de contrato simples entre as partes integrantes do mesmo grupo econômico, com vencimento em 30 de setembro de 2024.

#### Consolidado

| Credor                                   | Saldo em<br>31/12/2023 | Captações | Encargos | Pagamentos | Saldo em<br>31/03/2004 |
|------------------------------------------|------------------------|-----------|----------|------------|------------------------|
| Sterlite Power Transmission Limited (i)  | -                      | 41.004    | -        | -          | 41.004                 |
| Sterlite Power Transmission Limited (ii) | 35.159                 | -         | -        | -          | 35.159                 |
| Total                                    | 35.159                 | 41.004    | -        | -          | 76.163                 |

  

| Credor                                   | Saldo em<br>31/12/2022 | Captações | Encargos | Pagamentos | Saldo em<br>31/12/2003 |
|------------------------------------------|------------------------|-----------|----------|------------|------------------------|
| Sterlite Power Transmission Limited (ii) | -                      | 35.065    | 94       | -          | 35.159                 |
| Total                                    | -                      | 35.065    | 94       | -          | 35.159                 |

(i) Em 31 de janeiro de 2024, a controlada Jaçanã Transmissão de Energia S.A. recebeu o montante de R\$41.004 da Sterlite Power Transmission Limited, referente a empréstimo concedido sem juros, tendo apenas atualização de IOF no período de vigência. Em 05 de fevereiro de 2024 foi realizado por meio de contrato simples entre as partes integrantes do mesmo grupo econômico, com vencimento em 05 de agosto de 2024.

(ii) Em 28 de setembro de 2023, a Companhia recebeu o montante de R\$35.065 da Sterlite Power Transmission Limited, referente a empréstimo concedido sem juros, tendo apenas atualização de IOF no período de vigência. Em 24 de setembro de 2023 foi realizado por meio de contrato simples entre as partes integrantes do mesmo grupo econômico, com vencimento em 24 de setembro de 2024.

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 11. Ativo de concessão

|                                                     | Consolidado      |            |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------|
|                                                     | 31/03/2024       | 31/12/2023 |
| <b>Saldo inicial</b>                                | <b>4.089.900</b> | 2.899.359  |
| Receita de implementação e margem da infraestrutura | <b>86.779</b>    | 1.034.916  |
| Remuneração do ativo de concessão                   | <b>89.632</b>    | 306.272    |
| Receita de operação e manutenção                    | <b>4.564</b>     | 12.477     |
| (-) Faturamento                                     | <b>(58.030)</b>  | (163.124)  |
| <b>Saldo final</b>                                  | <b>4.212.845</b> | 4.089.900  |
| Circulante                                          | <b>320.041</b>   | 307.094    |
| Não circulante                                      | <b>3.892.804</b> | 3.782.806  |

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias  
31 de março de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 12. Investimentos

#### a) Saldos de balancetes das Companhia investidas pela Companhia:

| Investidas                   | Data-base  | Qtde. de ações ordinárias possuídas | Participação no capital integralizado (%) | Ativos    | Passivos  | Patrimônio líquido | Lucro líquido/ (prejuízo) |
|------------------------------|------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|-----------|-----------|--------------------|---------------------------|
| <b>Controladas Diretas</b>   |            |                                     |                                           |           |           |                    |                           |
| GBS Participações S.A.       | 31/03/2024 | 475.820.000                         | 100                                       | 1.288.042 | 627.735   | 660.307            | 510                       |
| Marituba                     | 31/03/2024 | 239.143.400                         | 100                                       | 1.385.365 | 1.032.695 | 352.670            | 13.253                    |
| Jaçanã                       | 31/03/2024 | 1.761.000                           | 100                                       | 48.145    | 42.516    | 5.629              | 49                        |
| Serra Negra                  | 31/03/2024 | 400                                 | 100                                       | 2.432     | 448       | 1.984              | (1)                       |
| Tangará                      | 31/03/2024 | 400                                 | 100                                       | 4.528     | 1.109     | 3.419              | 2                         |
| Olindina                     | 31/03/2024 | 384.126.129                         | 100                                       | 534.769   | 158.833   | 375.936            | 5.120                     |
| <b>Controladas Indiretas</b> |            |                                     |                                           |           |           |                    |                           |
| São Francisco                | 31/03/2024 | 531.129.000                         | 100                                       | 1.086.139 | 551.646   | 534.493            | 10.726                    |
| Borborema                    | 31/03/2024 | 164.458.647                         | 100                                       | 678.734   | 312.217   | 366.517            | 6.780                     |
| Goyaz                        | 31/03/2024 | 348.870.449                         | 100                                       | 474.599   | 49.945    | 424.654            | 9.206                     |
| Solaris                      | 31/03/2024 | 186.491.109                         | 100                                       | 838.289   | 398.508   | 439.781            | 10.613                    |

  

| Investidas                   | Data-base  | Qtde. de ações ordinárias possuídas | Participação no capital integralizado (%) | Ativos    | Passivos  | Patrimônio líquido | Lucro líquido/ (prejuízo) |
|------------------------------|------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|-----------|-----------|--------------------|---------------------------|
| <b>Controladas Diretas</b>   |            |                                     |                                           |           |           |                    |                           |
| GBS Participações S.A.       | 31/12/2023 | 475.820.000                         | 100                                       | 1.289.167 | 629.370   | 659.797            | (6.666)                   |
| Marituba                     | 31/12/2023 | 239.143.400                         | 100                                       | 1.371.467 | 1.032.050 | 339.417            | (10.043)                  |
| Jaçanã                       | 31/12/2023 | 100                                 | 100                                       | 5.334     | 1.545     | 3.789              | 172                       |
| Serra Negra                  | 31/12/2023 | 400                                 | 100                                       | 2.368     | 444       | 1.924              | 241                       |
| Tangará                      | 31/12/2023 | 400                                 | 100                                       | 4.450     | 1.093     | 3.357              | 468                       |
| Olindina                     | 31/12/2023 | 344.126.000                         | 100                                       | 484.088   | 153.272   | 330.816            | (13.310)                  |
| <b>Controladas Indiretas</b> |            |                                     |                                           |           |           |                    |                           |
| São Francisco                | 31/12/2023 | 292.182.516                         | 100                                       | 1.020.257 | 536.540   | 483.717            | (6.893)                   |
| Borborema                    | 31/12/2023 | 164.458.647                         | 100                                       | 675.651   | 314.914   | 360.737            | 41.652                    |
| Goyaz                        | 31/12/2023 | 348.870.449                         | 100                                       | 474.049   | 51.001    | 423.048            | 16.070                    |
| Solaris                      | 31/12/2023 | 186.491.109                         | 100                                       | 837.862   | 397.494   | 440.368            | 32.739                    |

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### b) Movimentação dos investimentos:

|                          | Valor do Investimento<br>em 31/12/2023 | Aportes de capital | AFAC       | Equivalência<br>patrimonial | Valor do Investimento<br>em 31/03/2024 |
|--------------------------|----------------------------------------|--------------------|------------|-----------------------------|----------------------------------------|
| Marituba                 | 339.417                                | -                  | -          | 13.253                      | 352.670                                |
| Jaçanã                   | 3.789                                  | 1.761              | 30         | 49                          | 5.629                                  |
| Serra Negra              | 1.924                                  | -                  | 61         | (1)                         | 1.984                                  |
| Tangará                  | 3.357                                  | -                  | 60         | 2                           | 3.419                                  |
| GBS Participações        | 659.797                                | -                  | -          | 510                         | 660.307                                |
| Olindina                 | 330.816                                | 40.000             | -          | 5.120                       | 375.936                                |
| <b>Total controladas</b> | <b>1.339.100</b>                       | <b>41.761</b>      | <b>151</b> | <b>18.933</b>               | <b>1.399.945</b>                       |

|                          | Valor do<br>Investimento<br>em 31/12/2022 | Transferência<br>- Controlada<br>indireta | Aporte de<br>capital | Constituição<br>de dividendos | Equivalência<br>patrimonial | AFAC           | Valor do<br>Investimento em<br>31/12/2023 |
|--------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------------|----------------|-------------------------------------------|
| Marituba                 | 349.580                                   | -                                         | -                    | -                             | (10.043)                    | (120)          | 339.417                                   |
| São Francisco (**)       | 94.840                                    | (322.971)                                 | -                    | -                             | 2.417                       | 225.714        | -                                         |
| Jaçanã                   | 2.100                                     | -                                         | -                    | (1)                           | 172                         | 1.518          | 3.789                                     |
| Serra Negra              | 131                                       | -                                         | -                    | (2)                           | 241                         | 1.554          | 1.924                                     |
| Tangará                  | 602                                       | -                                         | -                    | (4)                           | 468                         | 2.291          | 3.357                                     |
| GBS Participações        | 666.463                                   | -                                         | -                    | -                             | (6.666)                     | -              | 659.797                                   |
| Olindina                 | -                                         | 322.971                                   | 21.155               | -                             | (13.310)                    | -              | 330.816                                   |
| <b>Total controladas</b> | <b>1.113.716</b>                          | <b>-</b>                                  | <b>21.155</b>        | <b>(7)</b>                    | <b>(26.721)</b>             | <b>230.957</b> | <b>1.339.100</b>                          |

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 13. Fornecedores

|                                                | Controladora |              | Consolidado    |                |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
|                                                | 31/03/2024   | 31/12/2023   | 31/03/2024     | 31/12/2023     |
| Fornecedores de materiais e serviços (i)       | 1.240        | 1.437        | 50.933         | 87.412         |
| Relacionados a implementação da infraestrutura |              | -            | 105.448        | 90.899         |
| Retenções contratuais (iii)                    |              | -            | 10.768         | 11.097         |
| Materiais e serviços não faturados (ii)        | 909          | 765          | 909            | 7.818          |
|                                                | <b>2.149</b> | <b>2.202</b> | <b>168.098</b> | <b>197.226</b> |

- (i) O saldo na rubrica de fornecedores refere-se basicamente a fianças bancárias.
- (ii) Materiais e serviços não faturados, conforme boletim de medição de serviços realizados para mobilização de canteiro, fundações e administração EPC.
- (iii) As retenções contratuais, são mecanismos de garantia de cumprimentos das cláusulas nos contratos de aquisições, são negociadas no momento da contratação um percentual variável que será ser aplicado nos pagamentos efetuados. Os valores retidos, serão ressarcidos às contratadas proporcionalmente quando da conclusão e aceitação da contratante da integralidade da lista de pendência. Com a finalização do projeto, estamos em fase de reconciliação dos fornecedores.

### 14. Empréstimos, financiamentos e debêntures

a) Os empréstimos e debêntures são compostos da seguinte forma:

| Instituições financeiras                | Companhia     | Encargos       | Data final | Controladora   |                | Consolidado      |                  |
|-----------------------------------------|---------------|----------------|------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|                                         |               |                |            | 31/03/2024     | 31/12/2023     | 31/03/2024       | 31/12/2023       |
| Banco BASA - CCB                        | Marituba      | IPCA + 3,73%   | 15/06/2044 | -              | -              | 534.238          | 535.089          |
| <b>Total Banco Basa</b>                 |               |                |            | -              | -              | 534.238          | 535.089          |
| Banco do Brasil                         | São Francisco | IPCA + 3,0747% | 01/09/2042 | -              | -              | 82.853           | 80.581           |
| Banco do Brasil                         | São Francisco | IPCA + 4,5216% | 01/09/2042 | -              | -              | 16.800           | 16.369           |
| Banco do Brasil                         | São Francisco | CDI + 3,0416%  | 24/05/2024 | -              | -              | 51.789           | 49.969           |
| Banco do Brasil                         | Borborema     | IPCA + 2,1512% | 01/09/2041 | -              | -              | 16.711           | 17.336           |
| Banco do Brasil                         | Borborema     | IPCA + 3,1635% | 01/09/2041 | -              | -              | 39.638           | 41.216           |
| <b>Total Banco do Brasil</b>            |               |                |            | -              | -              | 207.791          | 205.471          |
| Banco Modal - CCB (Ponte)               | Sterlite      | CDI + 5%       | 29/05/2024 | 43.226         | 41.626         | 43.226           | 41.626           |
| <b>Total Banco Modal</b>                |               |                |            | 43.226         | 41.626         | 43.226           | 41.626           |
| BNB - Banco do Nordeste prioritário     | São Francisco | IPCA + 1,5380% | 15/02/2045 | -              | -              | 288.682          | 245.533          |
| BNB - Banco do Nordeste prioritário     | Solaris       | IPCA + 1,7577% | 15/02/2045 | -              | -              | 85.029           | 85.193           |
| BNB - Banco do Nordeste prioritário     | Solaris       | IPCA + 2,1482% | 15/02/2045 | -              | -              | 61.991           | 62.130           |
| BNB - Banco do Nordeste prioritário     | Borborema     | IPCA + 1,4541% | 15/12/2040 | -              | -              | 113.423          | 114.154          |
| BNB - Banco do Nordeste não prioritário | Borborema     | IPCA + 1,7772% | 15/12/2040 | -              | -              | 17.491           | 17.604           |
| <b>Total BNB</b>                        |               |                |            | -              | -              | 566.616          | 524.614          |
| Banco Santander - CCB                   | Sterlite      | CDI + 4,97%    | 02/04/2024 | 51.517         | 49.612         | 51.517           | 49.612           |
| <b>Total outros bancos</b>              |               |                |            | 51.517         | 49.612         | 51.517           | 49.612           |
| Debêntures                              | Sterlite      | CDI + 4,0%     | 22/12/2027 | 468.040        | 450.980        | 468.040          | 450.980          |
| Debêntures                              | Olindina      | IPCA + 8,1349  | 15/01/2046 | -              | -              | 158.833          | 153.272          |
| Debêntures                              | GBS           | IPCA + 7,2731% | 31/03/2024 | -              | -              | 618.721          | 622.369          |
| Debêntures                              | Borborema     | IPCA + 6,10%   | 16/01/2045 | -              | -              | 59.620           | 59.739           |
| Debêntures                              | Marituba      | IPCA + 7,24%   | 15/06/2044 | -              | -              | 179.131          | 173.189          |
| Debêntures                              | Solaris       | IPCA + 6,40%   | 15/01/2045 | -              | -              | 175.268          | 177.904          |
| <b>Total debêntures</b>                 |               |                |            | 468.040        | 450.980        | 1.659.613        | 1.637.453        |
| <b>Total</b>                            |               |                |            | <b>562.783</b> | <b>542.218</b> | <b>3.063.001</b> | <b>2.993.865</b> |
| Circulante                              |               |                |            | 562.783        | 542.218        | 1.446.391        | 1.263.605        |
| Não circulante                          |               |                |            | -              | -              | 1.616.610        | 1.730.260        |

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### b) Movimentação dos empréstimos e debêntures

| Instituições financeiras | Empresa  | Controladora           |                        |        |                       |                       |                             |                        |
|--------------------------|----------|------------------------|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------|
|                          |          | Saldo em<br>31/12/2023 | Captações<br>e adições | Juros  | Pagamento<br>de juros | Custos de<br>captação | Amortização<br>do principal | Saldo em<br>31/03/2024 |
| Debêntures               | Sterlite | 450.980                | -                      | 17.060 | -                     | -                     | -                           | 468.040                |
| Banco Santander - CCB    | Sterlite | 49.612                 | -                      | 1.905  | -                     | -                     | -                           | 51.517                 |
| Banco Modal - CCB        | Sterlite | 41.626                 | -                      | 1.600  | -                     | -                     | -                           | 43.226                 |
| Total                    |          | 542.218                | -                      | 20.565 | -                     | -                     | -                           | 562.783                |

  

| Instituições financeiras | Empresa  | Controladora           |                        |        |                       |                       |                             |                        |
|--------------------------|----------|------------------------|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------|
|                          |          | Saldo em<br>31/12/2022 | Captações<br>e adições | Juros  | Pagamento<br>de juros | Custos de<br>captação | Amortização<br>do principal | Saldo em<br>31/12/2023 |
| Debêntures               | Sterlite | 395.765                | -                      | 63.815 | -                     | (8.600)               | -                           | 450.980                |
| Banco Alfa - CCB         | Sterlite | 36.022                 | -                      | 6.673  | (7.695)               | -                     | (35.000)                    | -                      |
| Banco Santander - CCB    | Sterlite | 49.741                 | -                      | 9.134  | (9.263)               | -                     | -                           | 49.612                 |
| Banco Modal - CCB        | Sterlite | 2.272                  | -                      | -      | (7)                   | -                     | (2.265)                     | -                      |
| Banco Modal - CCB        | Sterlite | -                      | 42.900                 | 1.626  | -                     | (2.900)               | -                           | 41.626                 |
| Total                    |          | 483.800                | 42.900                 | 81.248 | (16.965)              | (11.500)              | (37.265)                    | 542.218                |

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias  
31 de março de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### Consolidado

|                                             |               | Consolidado            |                        |        |                          |                       |                                          |                       |                             |                        |
|---------------------------------------------|---------------|------------------------|------------------------|--------|--------------------------|-----------------------|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------|
| Instituições financeiras                    | Empresa       | Saldo em<br>31/12/2023 | Captações<br>e adições | Juros  | Atualização<br>monetária | Pagamento<br>de juros | Apropriação<br>dos custos<br>de captação | Custos de<br>captação | Amortização<br>do principal | Saldo em<br>31/03/2024 |
| Debêntures                                  | Sterlite      | 450.980                | -                      | 17.060 | -                        | -                     | -                                        | -                     | -                           | 468.040                |
| Banco Santander - CCB                       | Sterlite      | 49.612                 | -                      | 1.905  | -                        | -                     | -                                        | -                     | -                           | 51.517                 |
| Banco Modal - CCB                           | Sterlite      | 41.626                 | -                      | 1.600  | -                        | -                     | -                                        | -                     | -                           | 43.226                 |
| BNB - Banco do Nordeste, prioritário        | Borborema     | 114.154                | -                      | 2.069  | -                        | (1.770)               | 3                                        | -                     | (1.033)                     | 113.423                |
| BNB - Banco do Nordeste, não<br>prioritário | Borborema     | 17.604                 | -                      | 330    | -                        | (284)                 | -                                        | -                     | (159)                       | 17.491                 |
| Banco do Brasil - FDNE I                    | Borborema     | 17.336                 | -                      | 345    | -                        | (496)                 | -                                        | -                     | (474)                       | 16.711                 |
| Banco do Brasil - FDNE II                   | Borborema     | 41.216                 | -                      | 917    | -                        | (1.373)               | -                                        | -                     | (1.122)                     | 39.638                 |
| Debêntures                                  | Borborema     | 59.739                 | -                      | 883    | 1.007                    | (1.778)               | 9                                        | -                     | (240)                       | 59.620                 |
| Debêntures                                  | Solaris       | 177.904                | -                      | 2.701  | 2.911                    | (5.446)               | 8                                        | -                     | (2.810)                     | 175.268                |
| BNB - Banco do Nordeste Prioritário         | Solaris       | 85.193                 | -                      | 1.584  | -                        | (1.686)               | -                                        | -                     | (62)                        | 85.029                 |
| BNB - Banco do Nordeste Não<br>Prioritário  | Solaris       | 62.130                 | -                      | 1.203  | -                        | (1.297)               | -                                        | -                     | (45)                        | 61.991                 |
| Debêntures                                  | GBS           | 622.369                | -                      | 11.495 | 10.776                   | (22.654)              | 1.673                                    | -                     | (4.938)                     | 618.721                |
| Banco do Brasil – FDNE (Prioritário)        | São Francisco | 80.581                 | -                      | 2.272  | -                        | -                     | -                                        | -                     | -                           | 82.853                 |
| Banco do Brasil – FDNE (Não<br>prioritário) | São Francisco | 16.369                 | -                      | 431    | -                        | -                     | -                                        | -                     | -                           | 16.800                 |
| BNB (novo)                                  | São Francisco | 245.533                | 43.503                 | 4.510  | -                        | (4.864)               | -                                        | -                     | -                           | 288.682                |
| Banco do Brasil – CCB                       | São Francisco | 49.969                 | -                      | 1.820  | -                        | -                     | -                                        | -                     | -                           | 51.789                 |
| BASA - Banco da Amazônia, prioritário       | Marituba      | 535.089                | -                      | 11.983 | -                        | (10.493)              | 6                                        | -                     | (2.347)                     | 534.238                |
| Debêntures                                  | Marituba      | 173.189                | -                      | 3.278  | 2.664                    | -                     | -                                        | -                     | -                           | 179.131                |
| Debêntures                                  | Olindina      | 153.272                | -                      | 3.023  | 2.538                    | -                     | -                                        | -                     | -                           | 158.833                |
| Total                                       |               | 2.993.865              | 43.503                 | 69.409 | 19.896                   | (52.141)              | 1.699                                    | -                     | (13.230)                    | 3.063.001              |

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

|                                             |               | Consolidado            |                        |                |                          |                       |                                          |                       |                             |                        |
|---------------------------------------------|---------------|------------------------|------------------------|----------------|--------------------------|-----------------------|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------|
| Instituições financeiras                    | Empresa       | Saldo em<br>31/12/2022 | Captações<br>e adições | Juros          | Atualização<br>monetária | Pagamento<br>de juros | Apropriação<br>dos custos<br>de captação | Custos de<br>captação | Amortização<br>do principal | Saldo em<br>31/12/2023 |
| Debêntures                                  | Sterlite      | 395.765                | -                      | 63.815         | -                        | -                     | -                                        | (8.600)               | -                           | 450.980                |
| Banco Alfa - CCB                            | Sterlite      | 36.022                 | -                      | 6.673          | -                        | (7.695)               | -                                        | -                     | (35.000)                    | -                      |
| Banco Santander - CCB                       | Sterlite      | 49.741                 | -                      | 9.134          | -                        | (9.263)               | -                                        | -                     | -                           | 49.612                 |
| Banco Modal - CCB                           | Sterlite      | 2.272                  | -                      | -              | -                        | (7)                   | -                                        | -                     | (2.265)                     | -                      |
| Banco Modal - CCB                           | Sterlite      | -                      | 42.900                 | 1.626          | -                        | -                     | -                                        | (2.900)               | -                           | 41.626                 |
| BNB - Banco do Nordeste, prioritário        | Borborema     | 102.677                | 15.658                 | 6.599          | -                        | (6.665)               | 16                                       | -                     | (4.131)                     | 114.154                |
| BNB - Banco do Nordeste, não<br>prioritário | Borborema     | 15.836                 | 2.415                  | 1.065          | -                        | (1.075)               | -                                        | -                     | (637)                       | 17.604                 |
| Banco do Brasil - FDNE I                    | Borborema     | 9.379                  | 8.404                  | 844            | -                        | (571)                 | 1                                        | -                     | (721)                       | 17.336                 |
| Banco do Brasil - FDNE II                   | Borborema     | 26.885                 | 15.332                 | 2.656          | -                        | (1.882)               | 54                                       | -                     | (1.829)                     | 41.216                 |
| Debêntures                                  | Borborema     | 55.268                 | -                      | 3.534          | 2.685                    | (1.748)               | -                                        | -                     | -                           | 59.739                 |
| Debêntures                                  | Solaris       | 169.942                | -                      | 10.810         | 7.802                    | (10.650)              | -                                        | -                     | -                           | 177.904                |
| BNB - Banco do Nordeste Prioritário         | Solaris       | 74.134                 | 11.220                 | 4.895          | -                        | (5.056)               | -                                        | -                     | -                           | 85.193                 |
| BNB - Banco do Nordeste Não<br>Prioritário  | Solaris       | 54.064                 | 8.178                  | 3.759          | -                        | (3.871)               | -                                        | -                     | -                           | 62.130                 |
| Debêntures                                  | GBS           | 598.964                | -                      | 45.289         | 28.850                   | (45.103)              | 2.635                                    | -                     | (8.266)                     | 622.369                |
| Nota promissória (Modal)                    | São Francisco | 84.025                 | -                      | 10.421         | -                        | (14.446)              | -                                        | -                     | (80.000)                    | -                      |
| BNB - Banco do Nordeste (Ponte)             | São Francisco | -                      | 150.000                | 14.225         | -                        | (14.225)              | -                                        | -                     | (150.000)                   | -                      |
| CCB Alfa                                    | São Francisco | -                      | 50.000                 | 4.304          | -                        | (4.304)               | -                                        | -                     | (50.000)                    | -                      |
| Banco do Brasil – FDNE (Prioritário)        | São Francisco | -                      | 81.635                 | 22             | -                        | -                     | -                                        | (1.076)               | -                           | 80.581                 |
| Banco do Brasil – FDNE (Não<br>prioritário) | São Francisco | -                      | 16.582                 | 5              | -                        | -                     | -                                        | (218)                 | -                           | 16.369                 |
| BNB (novo)                                  | São Francisco | -                      | 246.519                | 2.046          | -                        | -                     | -                                        | (3.032)               | -                           | 245.533                |
| Banco do Brasil – CCB                       | São Francisco | -                      | 50.000                 | 3.454          | -                        | -                     | -                                        | (3.485)               | -                           | 49.969                 |
| BASA - Banco da Amazônia, prioritário       | Marituba      | 395.678                | 142.161                | 16.340         | 21.058                   | (37.461)              | -                                        | -                     | (2.687)                     | 535.089                |
| Debêntures                                  | Marituba      | 154.302                | -                      | 11.775         | 7.104                    | -                     | 8                                        | -                     | -                           | 173.189                |
| Debêntures                                  | Olindina      | -                      | 149.400                | 2.641          | 1.231                    | -                     | -                                        | -                     | -                           | 153.272                |
| <b>Total</b>                                |               | <b>2.224.954</b>       | <b>990.404</b>         | <b>225.932</b> | <b>68.730</b>            | <b>(164.022)</b>      | <b>2.714</b>                             | <b>(19.311)</b>       | <b>(335.536)</b>            | <b>2.993.865</b>       |

## **Sterlite Brazil Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### *Sterlite*

Banco Alfa CCB – A Companhia, em outubro de 2022, firmou um empréstimo ponte no montante total de R\$35.000 com o Banco Alfa, desembolsado integralmente em outubro de 2022, remunerado pela taxa CDI + 3,809%, com vencimento em abril de 2023. Porém somente os juros foram pagos em abril de 2023 e o principal foi renovado para 24 de julho de 2023 com a taxa de CDI + 2,69% a.a. Em 24 de julho de 2023 ocorreu um novo aditamento postergando seu vencimento para 22 de setembro de 2023, com a taxa de CDI + 2,70%. Em 22 de setembro de 2023 ocorreu um novo aditamento postergando seu vencimento para 10 de outubro de 2023, com a taxa de CDI + 2,70%. A Companhia realizou o pagamento integral da dívida, em 02 de outubro de 2023, com o aporte de R\$35.065 recebido de sua controladora, Sterlite Power Transmission Limited.

Banco Modal CCB – A Companhia, em março de 2022, firmou um empréstimo ponte no montante total de R\$28.000 com o Banco Modal, desembolsado integralmente em março de 2022, remunerado pela taxa CDI + 4,5%, com vencimento em março de 2025, porém 92% do valor foi pago antecipadamente em dezembro de 2022. O restante foi liquidado em janeiro de 2023.

Banco Santander CCB – A Companhia, em dezembro de 2022, firmou um empréstimo ponte no montante total de R\$49.000 com o Banco Santander, desembolsado integralmente em dezembro de 2022, remunerado pela taxa CDI + 4,97%, com vencimento original em 01 de dezembro de 2023. A Companhia, em 30 de novembro de 2023, aditou a CCB tendo o seu vencimento do principal prorrogado para o dia 02 de abril de 2024, com uma taxa de CDI + 4,93%.

Debêntures – A Companhia realizou a primeira emissão de debêntures, no montante total de R\$400.000 em dezembro de 2022, não conversíveis em ações e com garantia real e garantia fidejussória adicional, com amortização do valor nominal unitário atualizado e pagamento dos juros remuneratórios no vencimento, em dezembro de 2027, remunerada pela taxa CDI + 4,00% a.a.

Em 29 de setembro de 2023, a Companhia assinou um contrato de empréstimo CCB com o Banco Modal, no montante de R\$40.000, desembolsados no mesmo dia, com vencimento para o dia 29 de maio de 2024, com taxa de CDI + 5% a.a.

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, as suas controladas GBS Participações S.A. e Solaris Transmissão de Energia S.A. não cumpriram determinadas cláusulas previstas em suas respectivas escrituras das debêntures, conforme detalhado nos próximos parágrafos., o que resultou no reconhecimento no passivo circulante o valor total das debêntures. Diante do fato, a Sterlite Brasil Participações S.A., em consonância com as disposições da sua Escritura de Emissão de Debêntures, conforme preceitua a cláusula 6.3 (III), reconheceu o valor total das suas debêntures no passivo circulante.

## **Sterlite Brazil Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

Entretanto o não cumprimento da obrigação “covenant” não configura vencimento automático antecipado, uma vez que o evento em questão precisa ser aprovado em assembleia para ser considerado evento de inadimplemento.

A Administração da Companhia, por intermédio do Agente Fiduciário, está em processo de convocação de uma Assembléia Geral de Debenturista (AGD) para deliberação do pedido de waiver sobre o não cumprimento da obrigação descrita acima. Em função do não cumprimento da cláusula citada acima, a Administração da Companhia reclassificou o montante total das debêntures para o passivo circulante.

### *Borborema*

A Borborema realizou, em novembro de 2021, a primeira emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, com garantia real e garantia fidejussória adicional, indexada ao IPCA e com juros remuneratórios de 6,10% a.a. (“Emissão de Debêntures”). A amortização ocorrerá em 44 (quarenta e quatro) parcelas semestrais e consecutivas, observando o prazo de carência de 28 (vinte e oito) meses, contados a partir da data de emissão, sendo a primeira parcela com vencimento em janeiro de 2024 e a última em janeiro de 2045.

A Borborema firmou com o Banco do Nordeste do Brasil (“BNB”), em novembro de 2019, um contrato de financiamento no valor de R\$ 139.019. Sobre os valores prioritários, correspondentes a R\$ 120.218, incidirão juros remuneratórios de 1,4541%, acrescidos de IPCA, conforme metodologia de cálculo dos Fundos Constitucionais. Já sobre os valores não prioritários, correspondentes a R\$ 18.801, os juros serão de 1,7772%, acrescidos de IPCA. Os pagamentos de juros ocorrerão trimestralmente sobre ambos os valores até o início da amortização, em 15 de julho de 2023. A partir desta data, os pagamentos serão mensais, juntamente com as prestações vincendas de principal, até o vencimento final do contrato, em 15 de dezembro de 2040. Até dezembro de 2023, a Boborema recebeu o montante de R\$136.238, sendo R\$118.036 destinados a áreas prioritárias e R\$18.202 destinados a áreas não prioritárias.

A Borborema firmou com o Banco do Brasil, em novembro de 2021, um contrato de financiamento no valor de R\$ 60.000, providos com recursos do Fundo de Desenvolvimento do Nordeste (FDNE) (“Financiamento BB-FDNE”). Sobre o Subcrédito I (“FDNE I”), no valor de R\$ 17.783, incidirão juros de 2,1512%, sobre o Subcrédito II (“FDNE II”), no valor de R\$ 42.216, incidirão juros de 3,1635%, ambos acrescidos de IPCA. O primeiro desembolso ocorreu em outubro de 2022, no valor de R\$ 36.264, o segundo e último aconteceu em agosto de 2023, no valor de R\$ 23.736. Os pagamentos de juros e principal ocorrerão em 38 (trinta e oito) prestações semestrais consecutivas, sendo o primeiro pagamento em março de 2023 e o último em setembro de 2041.

## **Sterlite Brazil Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

Em novembro de 2021 a Borborema firmou o Contrato de Prestação de Garantias ("CPG"), tendo como fiadores os bancos: Itaú Unibanco, Santander e BTG. Foram emitidas, em nome de Borborema, fianças bancárias no valor de R\$50.000, referente à Emissão de Debêntures e ainda R\$139.000 referente ao financiamento do projeto junto ao Banco do Nordeste ("BNB"). De acordo com o CPG, os pagamentos de comissão de fianças serão realizados ao fim de cada período trimestral, com base nos saldos atualizados da 1ª Emissão de Debêntures e do financiamento junto ao BNB. A comissão de fiança é de 1,35% ao ano (base 360 dias), calculada de forma simples e pro rata temporis, até a conclusão do projeto.

Em junho de 2023 as cartas de fiança emitidas em favor dos debenturistas foram exoneradas pelo Agente Fiduciário, dada a Companhia ter atingido a Conclusão do Projeto, de acordo com a cláusula 4.22 da Escritura de Emissão das Debêntures. Em novembro de 2023 o CPG e as cartas de fiança em favor do BNB foram aditados, postergando a data de vencimento por mais dois anos.

Para garantir o fiel cumprimento das Obrigações Garantidas, principais e acessórias, assumidas decorrentes da Emissão de Debêntures, do Financiamento BB-FDNE e do CPG a Borborema cedeu, em cessão fiduciária em garantia, a propriedade fiduciária, o domínio resolúvel e a posse indireta em favor dos Credores os direitos creditórios do projeto de implantação do lote 04 do Leilão ANEEL nº 002/2018. Com o mesmo intuito de garantir as operações de financiamento, a Sterlite Brazil e a GBS Participações alienaram fiduciariamente as ações da Borborema aos Credores.

Em 31 de março de 2024, inexistiu evento de vencimento antecipado da dívida relacionado a cláusulas restritivas (covenants), inclusive com relação ao índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD) que deve ser de no mínimo 1,20, índice que foi atingido em 2023.

### *Solaris*

A Solaris realizou, em dezembro de 2021, a primeira emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, com garantia real e garantia fidejussória adicional, indexada ao IPCA e com juros remuneratórios de 6,40% a.a. ("Emissão de Debêntures"). A amortização ocorrerá em 44 (quarenta e quatro) parcelas semestrais e consecutivas, observando o prazo de carência de 25 (vinte e cinco) meses, contados a partir da data de emissão, sendo a primeira parcela com vencimento em fevereiro de 2024 e a última em fevereiro de 2045.

Em janeiro de 2021, a Solaris firmou um contrato de financiamento com o Banco do Nordeste do Brasil ("BNB"), no valor de R\$150.056, sendo aproximadamente R\$87.000 destinados a áreas prioritárias e R\$63.000 a áreas não prioritárias, conforme critérios definidos pelo próprio BNB ("Financiamento BNB"). Em maio de 2022, a Solaris recebeu o primeiro desembolso referente ao financiamento com o BNB, no montante de R\$75.390, sendo R\$43.664 destinados a áreas prioritárias e R\$31.726 destinados a áreas não prioritárias.

## **Sterlite Brazil Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

Em novembro de 2022, a Solaris recebeu o segundo desembolso referente ao financiamento com o BNB, no montante de R\$52.266, sendo R\$30.188 destinados a áreas prioritárias e R\$22.078 destinados a áreas não prioritárias. Em abril de 2023, a Solaris recebeu o terceiro desembolso referente ao financiamento com o BNB, no montante de R\$19.398, sendo R\$11.220 destinados a áreas prioritárias e R\$8.178 destinados a áreas não prioritárias.

Os pagamentos de juros ocorrerão trimestralmente sobre ambos os valores até o início da amortização, em março de 2024. A partir desta data, os pagamentos serão mensais, juntamente com as prestações vincendas de principal, até o vencimento final do contrato, em fevereiro de 2045. Sob os valores prioritários, incidirão juros remuneratórios de 1,7576%, acrescidos de IPCA conforme metodologia de cálculo dos Fundos Constitucionais. Já sobre os valores não prioritários, os juros serão de 2,1482%, seguindo a mesma metodologia.

Em novembro de 2021 a Solaris firmou o Contrato de Prestação de Garantias ("CPG"), tendo como fiadores os bancos: Itaú Unibanco e BTG. Foram emitidas, em nome de Solaris, fianças bancárias no valor de R\$150.000 referente à Emissão de Debêntures e R\$150.056 referente ao Financiamento BNB. Os pagamentos de comissão de fianças são pagos ao fim de cada período trimestral com base nos saldos atualizados da Emissão de Debêntures e do Financiamento BNB. A comissão de fiança é de 1,35% ao ano (base 360 dias), calculada de forma simples e pro rata temporis, até a conclusão do projeto. Em dezembro de 2023 o CPG e as cartas de fiança, emitidas em favor do BNB e dos debenturistas, foram aditados, postergando a data de vencimento por mais dois anos.

Para garantir o fiel cumprimento das Obrigações Garantidas, principais e acessórias, assumidas decorrentes da Emissão de Debêntures, e do CPG a Solaris cedeu, em cessão fiduciária em garantia, a propriedade fiduciária, o domínio resolúvel e a posse indireta em favor dos Credores os direitos creditórios do projeto de implantação do lote 20 do Leilão ANEEL nº 002/2018. Com o mesmo intuito de garantir as operações de financiamento, a Sterlite Brazil e a GBS Participações alienaram fiduciariamente as ações da Solaris aos Credores.

Durante o primeiro trimestre de 2024, a Solaris realizou a distribuição de dividendos para sua controladora, configurando o não cumprimento da cláusula 6.1.2 (v) da Escritura de Emissão das Debêntures, entretanto o não cumprimento de determinadas cláusulas não configura vencimento automático antecipado, uma vez que o evento em questão precisa ser aprovado em assembleia para ser considerado evento de inadimplemento.

A Administração da Solaris, por intermédio do Agente Fiduciário, está em processo de convocação de uma Assembleia Geral de Debenturista (AGD) para deliberação do pedido de waiver sobre o não cumprimento da obrigação descrita acima, a qual deverá ser convocada brevemente. Em função do não cumprimento da cláusula citada acima, a Administração da Solaris reclassificou o montante total das debêntures para o passivo circulante.

## **Sterlite Brazil Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### *GBS Participações*

A GBS realizou a primeira emissão de 600.000 debêntures simples, não conversíveis em ações, com garantia real e fiança adicional, no valor nominal de R\$1.000, em março de 2022. A amortização do valor nominal unitário atualizado será em 43 (quarenta e três) parcelas semestrais e consecutivas, observada a carência de 12 (doze) meses contados da data de emissão, sendo a primeira parcela em 15 de março de 2023 e a última em março de 2044, indexadas ao IPCA e com juros remuneratórios de 7,2731 % a.a.

Em março de 2022 a GBS assinou o Contrato Prestação de Garantias (“CPG”), tendo como fiadores, com participação igualitária, os bancos: Itaú Unibanco e Banco Sumitomo Mitsui Brasileiro S.A. (SMBC). Foram emitidas garantias bancárias em nome da GBS Participações S.A. no valor de R\$600.000 referente a Emissão de Debêntures. Os pagamentos da comissão de fiança serão pagos ao final de cada trimestre com base nos saldos atualizados da Emissão de Debêntures. O custo é de 2,50% ao ano (base 360 dias), calculado de forma simples e pro rata temporis, até a conclusão dos projetos detidos pela GBS.

Para garantir o fiel cumprimento das Obrigações Garantidas, principais e acessórias, assumidas decorrentes da Emissão de Debêntures a GBS cedeu, em cessão fiduciária em garantia, a propriedade fiduciária, o domínio resolúvel e a posse indireta em favor dos Credores os direitos creditórios dos dividendos dos projetos de que é proprietária, dentre outros. Com o mesmo intuito de garantir as operações de financiamento, a Sterlite Brazil alienou fiduciariamente as ações da GBS aos Credores.

Em 31 de dezembro de 2023, a GBS não atingiu ao Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD), exigido de acordo com a cláusula 6.1.2 (xiv) da Escritura de Emissão das Debêntures, entretanto o não atingimento do índice não configura vencimento automático antecipado, uma vez que o evento em questão precisa ser aprovado em assembleia para ser considerado evento de inadimplemento.

Adicionalmente, a GBS não cumpriu com o preenchimento da Conta Reserva com o Saldo Mínimo Total previsto em fevereiro de 2024, no montante de R\$ 100.000, conforme previsto na Cláusula 3.1.2.1 do Contrato de Cessão Fiduciária, o que configura a possibilidade de declaração de vencimento antecipado das debêntures.

A administração da GBS, por intermédio do Agente Fiduciário, está em processo de convocação de uma Assembléia Geral de Debenturista (AGD) para deliberação do pedido de waiver sobre o não cumprimento das obrigações descritas acima, a qual está convocada para o dia 4 de junho de 2024. Em função do não cumprimento das cláusulas citadas acima, a Administração da Companhia reclassificou o montante total das debêntures para o passivo circulante.

## **Sterlite Brazil Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### *Marituba*

A Marituba realizou a primeira emissão 150.000 de debêntures simples, não conversíveis em ações, com garantia real e garantia fidejussória adicional, no valor nominal de R\$ 1.000,00, em agosto de 2022 ("Debêntures"). O valor nominal unitário atualizado será amortizado em 41 (quarenta e uma) parcelas semestrais e consecutivas, observada a carência de 24 (vinte e quatro) meses contados da data de emissão, sendo a primeira parcela com vencimento em julho de 2024 e a última em julho de 2044, remunerada pela taxa de IPCA + 7,242% a.a.

A Marituba assinou, em dezembro de 2021, um contrato de financiamento com o Banco da Amazônia ("BASA") no valor de R\$536.403, com recursos advindos do Fundo Constitucional de Financiamento do Norte ("FNO") ("Financiamento BASA-FNO"). Em dezembro de 2023 o volume total do financiamento já havia sido desembolsado. Sobre estes valores, incidirão juros remuneratórios de 3,7086%, acrescidos de IPCA, conforme metodologia de cálculo dos Fundos Constitucionais. Durante o período de carência, os encargos financeiros serão exigíveis mensalmente, todo dia 15 de cada mês. A partir de agosto de 2023, os encargos financeiros serão exigíveis juntamente com as parcelas de principal, mensalmente, até o vencimento da dívida em novembro de 2045.

Em agosto de 2022 a Marituba firmou o Contrato de Prestação de Garantias ("CPG") com os bancos fiadores Itaú Unibanco e Santander. Foram emitidas, em favor dos debenturistas, cartas de fiança bancária no valor de R\$150 milhões, referente às Debêntures. Em favor do BASA, foram emitidas cartas no valor de R\$535 milhões, referente ao Financiamento BASA-FNO. Os pagamentos das comissões de fiança serão realizados ao fim de cada período trimestral, com base nos saldos atualizados das Debêntures e do Financiamento BASA-FNO. A comissão de fiança será de 1,95% ao ano (base 360 dias), calculada de forma simples e pro rata temporis, até a conclusão físico-financeira do projeto, e de 1,35% após.

Para garantir o fiel cumprimento das Obrigações Garantidas, principais e acessórias, assumidas decorrentes das Debêntures e do Financiamento BASA-FNO, a Marituba cedeu, em cessão fiduciária em garantia, a propriedade fiduciária, o domínio resolúvel e a posse indireta em favor dos Credores os direitos creditórios do projeto de implantação do lote 15 do Leilão ANEEL nº 002/2018. Com o mesmo intuito de garantir as operações de financiamento, a Sterlite Brazil penhorou as ações da Marituba aos Credores.

Os empréstimos, financiamentos e debêntures obtidos pela Marituba exigem o cumprimento de algumas cláusulas restritivas. A Administração da Marituba monitora essas cláusulas de forma sistemática e constante, de modo que as condições sejam atendidas. No entendimento da Administração da Marituba, todas as condições restritivas estão adequadamente atendidas em 31 de março de 2024 e inexistem eventos de vencimento antecipado.

## **Sterlite Brazil Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### *São Francisco*

A São Francisco realizou, em setembro de 2022, a emissão de notas promissórias comerciais, em série única. ("NPs"), com garantia real e garantia fidejussória adicional, na forma de Aval. Sobre o valor nominal unitário das NPs incidirão juros remuneratórios correspondentes à variação acumulada de 100% (cem por cento) das taxas médias diárias DI over, acrescida de 4% ao ano, base 252 dias úteis. A São Francisco realizou o pagamento integral das NPs em 14 de setembro de 2023, com aportes de capital recebidos de sua controladora, à época, Sterlite Brazil Participações S.A.

A São Francisco emitiu a CCB nº 250017880 junto ao Banco Alfa de Investimento S.A. ("Alfa") no valor de R\$ 50.000 em 10 de março de 2023, cuja taxa de juros é composta pela variação acumulada de 100% (cem por cento) das taxas médias diárias DI over + 2,697 % a.a. A variação do CDI considera os dias úteis em uma base anual de 252 dias, enquanto a taxa pré de 2,697% a.a. considera os dias corridos em uma base anual de 360 dias. Em maio e agosto de 2023, a Companhia aditou a CCB tendo seu vencimento prorrogado para o dia 06 de outubro de 2023, elevando a taxa pré-fixada para 2,7% a.a. A operação contou com aval da Sterlite Brazil Participações S.A. como avalista ("CCB Alfa"). A São Francisco realizou o pagamento integral da dívida em 06 de outubro de 2023 com aportes de capital recebidos de sua atual controladora, Olindina Participações S.A.

A São Francisco emitiu a CCB nº 191.101.391 junto ao Banco do Brasil S.A. ("Empréstimo-Ponte BB") no valor de R\$ 50.000 em 26 de maio de 2023, cuja taxa de juros é composta pela variação acumulada de 100% (cem por cento) das taxas médias diárias DI over + 2,85 % a.a. A data de pagamento do principal e dos juros é 24 de maio de 2024, correspondente à data de vencimento original do contrato. Em 17 de julho de 2023 o Empréstimo-Ponte BB foi desembolsado. A operação é garantida pelo aval da Sterlite Brazil Participações S.A.

A São Francisco emitiu o Contrato de Abertura de Crédito por Instrumento Particular nº 44.2023.194.21455 junto ao Banco do Nordeste do Brasil S.A. ("Empréstimo-Ponte BNB") no valor de R\$ 150.000 em 10 de março de 2023, cuja taxa de juros é composta pela variação acumulada de 100% (cem por cento) das taxas médias diárias DI over + 0,25% a.m. (equivalente a CDI + 3,0416% a.a.). A variação do CDI considera os dias úteis em uma base anual de 252 dias, enquanto a taxa pré-fixada de 0,25% a.m. considera os dias corridos em uma base mensal de 30 dias. Os juros são exigidos mensalmente desde a partir de abril de 2023. O Empréstimo-Ponte BNB foi totalmente liquidado no dia 25 de outubro de 2023 com os recursos do primeiro desembolso do Financiamento BNB- FNE.

## **Sterlite Brazil Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

A São Francisco emitiu o Contrato de Financiamento por Instrumento Particular nº 44.2019.890.20153 junto ao Banco do Nordeste do Brasil S.A. ("Financiamento BNB- FNE") no valor de R\$ 290.024 em 13 de março de 2020, cujas taxas de juros são 1,4805% a.a. para municípios prioritários (R\$ 269.718) e 1,8095% a.a. para municípios não prioritários (R\$ 20.304), corrigidas pelo IPCA, de acordo com as regras da Taxa de Juros dos Fundos Constitucionais ("TFC"). O pagamento de principal e juros ocorrerá mensalmente a partir do dia 14 de abril de 2024 até o vencimento do contrato, em 15 de março de 2044. No dia 25 de outubro de 2023 o BNB desembolsou R\$ 246.519, sendo R\$ 229.261 para municípios prioritários e R\$ 17.258 para municípios não prioritários. Como garantia, foi constituído ao BNB um fundo de liquidez de reserva de R\$6.755. Em 28 de março de 2024 o BNB desembolsou R\$ 43.503, sendo R\$ 40.458 para municípios prioritários e R\$ 3.045 para municípios não-prioritários, as condições contratuais dessa liberação adicional segue as condições do contrato original.

Em setembro de 2023 a São Francisco, juntamente com sua controladora, Olindina Participações S.A., assinou o Contrato de Prestação de Garantia ("CPG"), tendo como fiadores, de participação igualitária, os bancos: Banco Santander (Brasil) S.A. e Banco Bradesco S.A. Em outubro de 2023 foram emitidas cartas de fiança, em benefício do BNB, no valor de R\$290.022 a fim de garantir Financiamento BNB-FNE. Os pagamentos das comissões de fiança ocorrerão ao final de cada trimestre com base no saldo atualizado do Financiamento BNB-FNE à taxa de 2,20% ao ano (base 360 dias), calculado de forma simples e pro rata temporis, até a conclusão físico-financeira do Projeto.

Em janeiro de 2023 a São Francisco firmou o Contrato de Abertura de Crédito Fixo nº 20/00900-3 junto ao Banco do Brasil, como banco repassador dos recursos do Fundo de Desenvolvimento do Nordeste ("Financiamento BB- FDNE"), nos termos da Resolução SUDENE nº 768, de 28 de dezembro de 2022, e publicada no Diário Oficial da União em 30 de dezembro de 2022. O valor do crédito é de R\$ 150.000, sendo R\$ 133.418 direcionados a municípios prioritários e R\$ 16.582 a municípios não prioritários. Os pagamentos de principal e juros ocorrerão semestralmente, com carência até março de 2025 e vencimento em setembro de 2042. A taxa de juros para municípios prioritários é de 3,0747% e para municípios não prioritários é de 4,5216%, corrigidas pelo IPCA. Em dezembro de 2023 foram desembolsados R\$ 98.217, sendo R\$ 81.635 direcionados a municípios prioritários e R\$ 16.582 a não prioritários.

Para garantir o fiel cumprimento das Obrigações Garantidas, principais e acessórias, assumidas decorrentes do Financiamento BB-FDNE e do CPG, a São Francisco cedeu, em cessão fiduciária em garantia, a propriedade fiduciária, o domínio resolúvel e a posse indireta em favor dos Credores os direitos creditórios do projeto de implantação do lote 07 do Leilão ANEEL nº 002/2018. Com o mesmo intuito de garantir as operações de financiamento, a Sterlite Brazil e a Olindina Participações alienaram fiduciariamente as ações da São Francisco aos Credores.

Os empréstimos e financiamentos obtidos pela São Francisco exigem o cumprimento de algumas cláusulas restritivas. A Administração da Companhia monitora essas cláusulas de forma sistemática e constante, de modo que as condições sejam atendidas. No entendimento da Administração da Companhia, todas as condições restritivas estão adequadamente atendidas em 31 de março de 2024 e inexistem eventos de vencimento antecipado.

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### *Olindina*

A Olindina realizou a primeira emissão de 149.400 debêntures simples, não conversíveis em ações, com garantia real e fiança adicional, no valor nominal de R\$1.000,00, em setembro de 2023 ("Debêntures"). O valor nominal unitário atualizado será amortizado em 42 (quarenta e duas) parcelas, sendo o vencimento da parcela em julho de 2025 e o vencimento em janeiro de 2046, remunerada à taxa de IPCA + 8,1349 % a.a.

Em setembro de 2023 a Olindina, juntamente com sua controladora, Sterlite Brazil Participações S.A., assinou o Contrato de Prestação de Garantia ("CPG"), tendo como fiadores, de participação igualitária, os bancos: Banco Santander (Brasil) S.A. e Banco Bradesco S.A. Em outubro de 2023 foram emitidas cartas de fiança, em benefício dos debenturistas, no valor de R\$149.400 a fim de garantir as Debêntures. Os pagamentos das comissões de fiança ocorrerão ao final de cada trimestre com base no saldo atualizado do Financiamento BNB-FNE à taxa de 2,20% ao ano (base 360 dias), calculado de forma simples e pro rata temporis, até a conclusão físico-financeira do Projeto.

Para garantir o fiel cumprimento das Obrigações Garantidas, principais e acessórias, assumidas decorrentes das Debêntures e do CPG, a Olindina cedeu, em cessão fiduciária em garantia, a propriedade fiduciária, o domínio resolúvel e a posse indireta em favor dos Credores os direitos creditórios do projeto de implantação do lote 07 do Leilão ANEEL nº 002/2018, bem como dos dividendos de sua investida São Francisco. Com o mesmo intuito de garantir as operações de financiamento, a Sterlite Brazil alienou fiduciariamente as ações da São Francisco da Olindina Credores.

Os empréstimos e financiamentos obtidos pela Olindina exigem o cumprimento de algumas cláusulas restritivas. A Administração da Olindina monitora essas cláusulas de forma sistemática e constante, de modo que as condições sejam atendidas. No entendimento da Administração da Olindina, todas as condições restritivas estão adequadamente atendidas em 31 de março de 2024 e inexistem eventos de vencimento antecipado.

Os vencimentos das parcelas estão distribuídos a seguir:

|                             | Consolidado      |                  |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | 31/03/2024       | 31/12/2023       |
| 2025                        | 27.664           | 37.863           |
| 2026                        | 38.586           | 41.767           |
| 2027                        | 42.592           | 45.731           |
| 2028                        | 47.475           | 50.276           |
| 2029                        | 52.555           | 54.983           |
| 2030                        | 56.424           | 58.480           |
| 2031                        | 58.187           | 59.941           |
| Após 2032                   | 1.293.127        | 1.381.219        |
| <b>Total das obrigações</b> | <b>1.616.610</b> | <b>1.730.260</b> |

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 15. Tributos e contribuições sociais

|                                                  | Controladora  |               | Consolidado   |               |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                  | 31/03/2024    | 31/12/2023    | 31/03/2024    | 31/12/2023    |
| PIS e COFINS                                     | 73            | 39            | 2.217         | 2.106         |
| IRPJ                                             | 7.281         | 7.823         | 7.281         | 7.823         |
| CSLL                                             | 2.633         | 2.829         | 2.633         | 2.829         |
| ISS                                              | 9             | 7             | 327           | 2.495         |
| INSS terceiros                                   | 7             | 3             | -             | 25            |
| ICMS                                             | 2             | 2             | 3             | 6.056         |
| Imposto de renda retido na fonte                 | -             | -             | -             | 21            |
| Outros impostos e contribuições retidos na fonte | -             | -             | 839           | 3.401         |
| <b>Total</b>                                     | <b>10.010</b> | <b>10.703</b> | <b>13.305</b> | <b>24.756</b> |

### 16. Tributos diferidos e imposto de renda e contribuição social

|                                     | Controladora |            | Consolidado      |                  |
|-------------------------------------|--------------|------------|------------------|------------------|
|                                     | 31/03/2024   | 31/12/2023 | 31/03/2024       | 31/12/2023       |
| Imposto de renda diferido           | 414          | 326        | 3.298            | 2.997            |
| Contribuição social diferida        | 149          | 118        | 1.483            | 1.080            |
| <b>IR/CS diferidos ativos</b>       | <b>563</b>   | <b>444</b> | <b>4.781</b>     | <b>4.077</b>     |
| Imposto de renda diferido           | -            | -          | (78.057)         | (83.735)         |
| Contribuição social diferida        | -            | -          | (35.098)         | (37.008)         |
| <b>IR/CS diferidos passivos (*)</b> | <b>-</b>     | <b>-</b>   | <b>(113.155)</b> | <b>(120.743)</b> |
| PIS diferido                        | -            | -          | (14.198)         | (42.789)         |
| PIS diferido (presumido)            | -            | -          | (3.089)          | (7.174)          |
| COFINS diferida                     | -            | -          | (255.758)        | (216.134)        |
| COFINS diferida (presumido)         | -            | -          | (18.888)         | (14.119)         |
| <b>PIS e COFINS diferidos</b>       | <b>-</b>     | <b>-</b>   | <b>(291.933)</b> | <b>(280.216)</b> |
| Ativo não circulante                | 563          | 444        | 4.781            | 4.077            |
| Passivo circulante                  | -            | -          | (21.978)         | (21.292)         |
| Passivo não circulante              | -            | -          | (383.110)        | (379.667)        |

(\*) Os saldos de imposto de renda e contribuição social apresentados no passivo sobre receita de contrato com clientes - CPC 47, são reconhecidos sobre a margem de implementação de infraestrutura e remuneração do ativo contratual, e será realizado na proporção das operações, considerando a receita e custos de operação bem como depreciação do ativo imobilizado da concessão deduzidos de imposto de renda e contribuição social.

O saldo de PIS e COFINS diferidos apresentados nas controladas, Jaçanã, Serra Negra, Tangará, Borborema, Goyaz e Solaris, em Lucro presumido são reconhecidos sobre a receita de implementação da infraestrutura e remuneração do ativo de contratual apurada sobre o ativo financeiro contratual pela alíquota de 3,65%, o recolhimento ocorrerá à medida que a controlada receber as contraprestações da RAP de acordo com a IN 1.700/17.

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

As controladas São Francisco, Marituba e GBS são do regime do lucro real. O saldo de PIS e COFINS diferidos apresentados no regime do Lucro Real são reconhecidos sobre a receita de implementação da infraestrutura e remuneração do ativo de contratual apurada sobre o ativo financeiro contratual pela alíquota de 9,25%, o recolhimento ocorrerá à medida que a controlada receber as contraprestações da RAP de acordo com a IN 1.700/17.

### a) Conciliação da alíquota efetiva do Imposto de renda e contribuição social diferidos

|                                                       |  | <b>Controladora</b>             |                   |
|-------------------------------------------------------|--|---------------------------------|-------------------|
|                                                       |  | <b>31/03/2024</b>               | <b>31/03/2023</b> |
|                                                       |  |                                 | (não revisado)    |
| <b>Resultado antes do IR e CS (i)</b>                 |  | <b>(5.855)</b>                  | <b>(22.709)</b>   |
| Alíquotas nominais vigentes                           |  | <b>34%</b>                      | <b>34%</b>        |
| Imposto de renda e contribuição social esperada       |  | <b>1.991</b>                    | <b>7.721</b>      |
| Adições permanentes                                   |  |                                 |                   |
| - Despesas indedutíveis                               |  | <b>(8.387)</b>                  |                   |
| - Resultado de equivalência                           |  | <b>6.437</b>                    | <b>(1.963)</b>    |
| Outros                                                |  | <b>78</b>                       | <b>(182)</b>      |
| <b>Imposto de renda e contribuição social efetiva</b> |  | <b>119</b>                      | <b>5.576</b>      |
| Corrente                                              |  | -                               | -                 |
| Diferido                                              |  | <b>119</b>                      | <b>5.576</b>      |
|                                                       |  | <b>119</b>                      | <b>5.576</b>      |
|                                                       |  |                                 |                   |
|                                                       |  | <b>Consolidado (lucro real)</b> |                   |
|                                                       |  | <b>31/03/2024</b>               | <b>31/03/2023</b> |
|                                                       |  |                                 | (não revisado)    |
| <b>Resultado antes do IR e CS (i)</b>                 |  | <b>9.707</b>                    | <b>(5.090)</b>    |
| Alíquotas nominais vigentes                           |  | <b>34%</b>                      | <b>34%</b>        |
| Imposto de renda e contribuição social esperada       |  | <b>(5.291)</b>                  | <b>1.731</b>      |
| Adições permanentes                                   |  |                                 |                   |
| - Exclusão da margem de construção                    |  | <b>6.228</b>                    |                   |
| - Receita diferida                                    |  | <b>4.033</b>                    | <b>(16.189)</b>   |
| - Despesas pré-operacionais                           |  | <b>3.394</b>                    |                   |
| - Despesas indedutíveis                               |  | -                               | <b>(10)</b>       |
| Outros                                                |  | <b>682</b>                      | <b>(1.549)</b>    |
| <b>Imposto de renda e contribuição social efetiva</b> |  | <b>9.046</b>                    | <b>(16.017)</b>   |
| Corrente                                              |  | -                               | <b>(1.121)</b>    |
| Diferido                                              |  | <b>9.046</b>                    | <b>(14.896)</b>   |
|                                                       |  | <b>9.046</b>                    | <b>(14.896)</b>   |
|                                                       |  |                                 |                   |
| <b>Alíquota efetiva</b>                               |  | <b>93,19%</b>                   | <b>314,17%</b>    |

(i) Resultado das Companhias Sterlite Brazil, GBS Participações, Marituba e São Francisco que se encontram em regime de tributação lucro real.

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### b) Conciliação do Imposto de renda e contribuição social para projetos em lucro presumido:

|                                                         | <b>Consolidado</b>                 |                |
|---------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|
|                                                         | <b>31/03/2024</b>                  |                |
|                                                         | <b>IRPJ</b>                        | <b>CSLL</b>    |
| <b>Receita operacional líquida (i)</b>                  | <b>54.606</b>                      | <b>54.606</b>  |
| Percentual de presunção                                 | 8%                                 | 12%            |
| Base de cálculo presumida                               | 4.367                              | 6.553          |
| Alíquota utilizada para o cálculo                       | 25%                                | 9%             |
| Imposto de renda e contribuição social efetiva          | (1.092)                            | (590)          |
| Outros ajustes                                          | 594                                | 334            |
| <b>Imposto de renda e contribuição social diferidos</b> | <b>(498)</b>                       | <b>(256)</b>   |
| <b>Receita realizada</b>                                | <b>34.048</b>                      | <b>34.048</b>  |
| Percentual de presunção                                 | 8%                                 | 12%            |
| Base de cálculo presumida                               | 2.724                              | 4.085          |
| Receitas financeiras                                    | 831                                | 831            |
| <b>Base de cálculo total</b>                            | <b>3.555</b>                       | <b>4.916</b>   |
| Alíquota utilizada para o cálculo                       | 25%                                | 9%             |
| Outros                                                  | (18)                               | -              |
| <b>Imposto de renda e contribuição social corrente</b>  | <b>(871)</b>                       | <b>(442)</b>   |
|                                                         |                                    |                |
|                                                         | <b>Consolidado</b>                 |                |
|                                                         | <b>31/03/2023 – (não revisado)</b> |                |
|                                                         | <b>IRPJ</b>                        | <b>CSLL</b>    |
| <b>Receita operacional líquida (i)</b>                  | <b>94.181</b>                      | <b>94.181</b>  |
| Percentual de presunção                                 | 8%                                 | 12%            |
| Base de cálculo presumida                               | 7.534                              | 11.302         |
| Alíquota utilizada para o cálculo                       | 25%                                | 9%             |
| Imposto de renda e contribuição social efetiva          | (1.884)                            | (1.017)        |
| Outros ajustes                                          | (14)                               | (7)            |
| <b>Imposto de renda e contribuição social diferidos</b> | <b>(1.898)</b>                     | <b>(1.024)</b> |
| <b>Receita realizada</b>                                | <b>21.032</b>                      | <b>21.032</b>  |
| Percentual de presunção                                 | 8%                                 | 12%            |
| Base de cálculo presumida                               | 1.683                              | 2.524          |
| Receitas financeiras                                    | 1.442                              | 1.442          |
| <b>Base de cálculo total</b>                            | <b>3.125</b>                       | <b>3.966</b>   |
| Alíquota utilizada para o cálculo                       | 25%                                | 9%             |
| Outros                                                  | (17)                               | -              |
| <b>Imposto de renda e contribuição social corrente</b>  | <b>(764)</b>                       | <b>(357)</b>   |

(ii) Receita da Borborema, Solaris e Goyaz – controladas diretas da GBS participações e Tangará e Serra Negra que se encontram em regime de tributação lucro presumido;

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### c) Movimentação do imposto de renda e contribuição social diferidos

|                     | Controladora |                          |                   |            |                          |            |            |
|---------------------|--------------|--------------------------|-------------------|------------|--------------------------|------------|------------|
|                     | 31/12/2022   | Reconhecido no resultado | Outros movimentos | 31/12/2023 | Reconhecido no resultado | 31/03/2024 |            |
| Ativo/passivo       |              |                          |                   |            |                          |            |            |
| Imposto de renda    | 13.101       | (11.698)                 | (1.077)           | 326        | 88                       | 414        |            |
| Contribuição social | 4.717        | (4.211)                  | (388)             | 118        | 31                       | 149        |            |
| Não circulante      | 17.818       | (15.909)                 | (1.465)           | 444        | 119                      | 563        |            |
|                     |              |                          |                   |            |                          |            |            |
|                     | Consolidado  |                          |                   |            |                          |            |            |
|                     | 31/12/2022   | Reconhecido no resultado | Outros            | 31/12/2023 | Reconhecido no resultado | Outros     | 31/03/2024 |
| Ativo               |              |                          |                   |            |                          |            |            |
| Imposto de renda    | 13.162       | (9.088)                  | (1.077)           | 2.997      | 554                      | -          | 3.551      |
| Contribuição social | 4.739        | (3.271)                  | (388)             | 1.080      | 150                      | -          | 1.230      |
| Total               | 17.901       | (12.359)                 | (1.465)           | 4.077      | 704                      | -          | 4.781      |
| Passivo             |              |                          |                   |            |                          |            |            |
| Imposto de renda    | (79.496)     | (4.216)                  | (23)              | (83.735)   | 5.673                    | 5          | (78.057)   |
| Contribuição social | (34.590)     | (2.444)                  | 26                | (37.008)   | 1.915                    | (5)        | (35.098)   |
| Total               | (114.086)    | (6.660)                  | 3                 | (120.743)  | 7.588                    | -          | (113.155)  |
| Total líquido       | (96.185)     | (19.019)                 | (1.462)           | (116.666)  | 8.292                    | -          | (108.374)  |

## 17. Contingências

A Companhia e suas controladas, no curso normal de suas atividades, estão sujeitas a processos judiciais de naturezas tributária, trabalhista e previdenciário, cível e ambiental. A administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingências. Em 31 de março de 2024, a Companhia e suas controladas diretas e indiretas possuem os seguintes processos:

### a) Contingências passivas – risco de perda provável

A administração da Companhia com base em opinião de seus assessores jurídicos externos e na análise dos processos judiciais pendentes, constituíram provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas estimadas como prováveis para os processos em curso, como segue:

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

|                            |        | 31/03/2024 |               | 31/12/2023 |               |
|----------------------------|--------|------------|---------------|------------|---------------|
|                            |        | Quantidade | Valor         | Quantidade | Valor         |
| <b>Processos judiciais</b> |        |            |               |            |               |
| Borborema                  | Cíveis | 55         | 5.406         | 61         | 5.930         |
| Goyaz                      | Cíveis | 35         | 9.889         | 35         | 9.909         |
| Solaris                    | Cíveis | 36         | 3.651         | 38         | 1.887         |
| Marituba                   | Cíveis | 40         | 19.694        | 1          | 16.599        |
|                            |        | <b>166</b> | <b>38.640</b> | <b>135</b> | <b>34.325</b> |

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, todos os processos relacionados a perdas prováveis da Companhia referiam-se ao seguinte assunto: Ação de Constituição de Servidão, Fundiário.

### b) Movimentação das provisões para contingências

|                            |  | 31/12/2022    | Adições       | 31/12/2023    | Adições      | 31/03/2024    |
|----------------------------|--|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| <b>Processos judiciais</b> |  |               |               |               |              |               |
| Cíveis                     |  | 13.213        | 21.112        | 34.325        | 4.315        | 38.640        |
|                            |  | <b>13.213</b> | <b>21.112</b> | <b>34.325</b> | <b>4.315</b> | <b>38.640</b> |

### c) Contingências passivas - risco de perda possível

|                            |        | 31/03/2024 |               | 31/12/2023 |               |
|----------------------------|--------|------------|---------------|------------|---------------|
|                            |        | Quantidade | Valor         | Quantidade | Valor         |
| <b>Controladas diretas</b> |        |            |               |            |               |
| São Francisco              | Cíveis | 1          | 1.355         | 1          | 1.141         |
| Borborema                  | Cíveis | 1          | 53            | 1          | 52            |
| Marituba                   | Cíveis | 1          | 15.522        | 1          | 15.522        |
|                            |        | <b>3</b>   | <b>16.930</b> | <b>3</b>   | <b>16.715</b> |

#### Intimação de Penalidade ANEEL – São Francisco

A São Francisco recebeu em 7 de dezembro de 2023 um Termo de Intimação de Penalidade Editalícia enviado pela ANEEL, indicando possíveis penalidades, estimadas no montante de R\$ 46.358, em virtude do atraso na conclusão e entrada em operação comercial do empreendimento, a qual deveria ter ocorrida em 21 de setembro de 2023, conforme previsto no contrato de concessão. Este mesmo termo indica que a controlada da Companhia poderá eventualmente ter parte do valor da multa prevista coberta pelo Seguro Garantia firmado pela Companhia. A administração da controlada da Companhia enviou a Manifestação acerca do referido Termo de Intimação em 30 de janeiro de 2024, apresentando as suas justificativas para o atraso citado acima, que incluem dentre outras: a dificuldade na obtenção de determinadas licenças e as limitações administrativas impostas pelo período da Covid-19.

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

Com base nas premissas destacadas acima, a administração da controlada da Companhia, assessorada pelos seus consultores jurídicos externos, entende que a probabilidade de perdas relacionadas ao pagamento da multa prevista acima, bem como outras penalidades previstas no contrato de concessão, é possível.

### 18. Patrimônio líquido

#### a) Capital social

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, o capital social subscrito e integralizado da Companhia é de R\$397.407 dividido em 397.407.422 ações ordinárias nominativas subscritas e integralizadas.

A composição do capital social subscrito da Companhia em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 é como se segue:

|                                 | 31/03/2024 | 31/12/2023 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Sterlite Power Transmission Ltd | 74.92%     | 74.92%     |
| Sterlite Grid 5 Ltd             | 25.08%     | 25.08%     |
|                                 | 100%       | 100%       |

#### b) Reservas de lucro

|                                    | 31/03/2024     | 31/12/2023     |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Reserva legal (i)                  | 33.381         | 33.381         |
| Reserva de retenção de lucro (ii)  | 155.283        | 155.283        |
| Reserva de lucros a realizar (iii) | 158.025        | 158.025        |
|                                    | <b>346.689</b> | <b>346.689</b> |

(i) Reserva legal limitada em 5% do lucro líquido do ano, limitada a 20% do capital social antes da destinação.

(ii) Reserva de retenção de lucros corresponde a parcela de lucro líquido do exercício excedente a reserva legal e ao dividendo mínimo obrigatório. A Administração propõe a constituição de reserva de retenção de lucros nos termos do art. 196 da Lei 6.404/76. A Assembleia Geral dos acionistas deverá aprovar ou não a manutenção dessa reserva.

(iii) Essa parcela advém substancialmente da contabilização de ativos e passivos, cujos prazo de realização financeira ocorrerão em exercícios futuros. Dessa forma, os valores mantidos nessa rubrica serão distribuídos conforme deliberação dos Acionistas e realização financeira do saldo de ativo contratual e, conseqüente geração de caixa pela Companhia.

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 19. Receita operacional líquida

|                                                                  | Consolidado    |                |
|------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                  | 31/03/2024     | 31/03/2023     |
| <b>Receita operacional bruta</b>                                 |                | (não revisado) |
| Receita de implementação e margem da infraestrutura              | 86.779         | 234.914        |
| Remuneração do ativo de concessão                                | 89.632         | 68.523         |
| Receita de operação e manutenção                                 | 4.564          | 2.475          |
| <b>Total da receita bruta</b>                                    | <b>180.975</b> | <b>305.912</b> |
| PIS e COFINS sobre a receita                                     | (15.086)       | (23.489)       |
| Encargos setoriais                                               | (745)          | -              |
| <b>Receita operacional líquida</b>                               | <b>165.144</b> | <b>282.423</b> |
| Custo de implementação de infraestrutura (Nota 20)               | (72.045)       | (198.437)      |
| Margem de implementação da infraestrutura (Em milhares de reais) | 16.240         | 17.753         |
| Margem de implementação de infraestrutura (Em %)                 | 22,54%         | 8,95%          |

### 20. Custo de implementação e infraestrutura

|                         | Consolidado     |                  |
|-------------------------|-----------------|------------------|
|                         | 31/03/2024      | 31/03/2023       |
|                         |                 | (não revisado)   |
| Pessoal                 | (1)             | (2.109)          |
| Máquinas e equipamentos | (24.610)        | (110.949)        |
| Serviços de terceiros   | 336             | (1.316)          |
| Terrenos                | (5.171)         | -                |
| Gastos ambientais       | -               | (66)             |
| Edificações             | (31.653)        | (50.081)         |
| Servidão                | (1.249)         | (4.582)          |
| Software                | -               | (7)              |
| Capitalização de juros  | (9.032)         | (22.778)         |
| Outros                  | (665)           | (6.549)          |
|                         | <b>(72.045)</b> | <b>(198.437)</b> |

### 21. Custo de operação e manutenção

|                       | Consolidado    |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
|                       | 31/03/2024     | 31/03/2023     |
|                       |                | (não revisado) |
| Pessoal               | (143)          | (472)          |
| Serviços de terceiros | (4.186)        | (1.491)        |
| Outros                | (33)           | -              |
|                       | <b>(4.362)</b> | <b>(1.963)</b> |

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 22. Despesas gerais e administrativas

|                           | Controladora |                | Consolidado |                |
|---------------------------|--------------|----------------|-------------|----------------|
|                           | 31/03/2024   | 31/03/2023     | 31/03/2024  | 31/03/2023     |
|                           |              | (não revisado) |             | (não revisado) |
| Pessoal e encargos        | (1.047)      | (2.470)        | (7.798)     | (2.500)        |
| Serviços de terceiros     | (1.390)      | (7.940)        | (2.046)     | (11.765)       |
| Depreciação e amortização | (69)         | (214)          | (69)        | (214)          |
| Material                  | (14)         | (37)           | (14)        | (37)           |
| Aluguéis                  | (7)          | (33)           | (9)         | (40)           |
| Tributos                  | (61)         | (1.279)        | (78)        | (1.288)        |
| Seguros                   | (30)         | (41)           | (1.610)     | (1.430)        |
| Outros                    | (188)        | (214)          | (336)       | (577)          |
|                           | (2.806)      | (12.228)       | (11.960)    | (17.851)       |

### 23. Resultado financeiro líquido

|                                                              | Controladora |                | Consolidado |                |
|--------------------------------------------------------------|--------------|----------------|-------------|----------------|
|                                                              | 31/03/2024   | 31/03/2023     | 31/03/2024  | 31/03/2023     |
|                                                              |              | (não revisado) |             | (não revisado) |
| <b>Receitas financeiras</b>                                  |              |                |             |                |
| Rendimentos de aplicações financeiras                        | 832          | 5.265          | 3.645       | 6.747          |
| Outras receitas financeiras                                  | 1.069        | 33             | 1.069       | 414            |
|                                                              | 1.901        | 5.298          | 4.714       | 7.161          |
| <b>Despesas financeiras</b>                                  |              |                |             |                |
| Juros e atualização monetária sobre empréstimos e debêntures | (20.565)     | (20.911)       | (80.273)    | (60.171)       |
| Despesas bancárias                                           | (33)         | (241)          | (629)       | (615)          |
| Pis/Cofins sobre rendimentos financeiros                     | (88)         | (246)          | (140)       | (264)          |
| Comissões, taxas e fianças                                   | -            | -              | (10.888)    | (10.526)       |
| Multas e juros sobre atraso                                  | (2.988)      | (16)           | (3.268)     | (725)          |
| IOF                                                          | (192)        | (128)          | (195)       | (138)          |
| Outros                                                       | (26)         | (8)            | (57)        | (8)            |
|                                                              | (23.892)     | (21.550)       | (95.450)    | (72.447)       |
| <b>Resultado financeiro líquido</b>                          | (21.991)     | (16.252)       | (90.736)    | (65.286)       |

### 24. Instrumentos financeiros

A administração dos instrumentos financeiros da Companhia e de suas controladas é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos, visando segurança, rentabilidade e liquidez. A política de controle da Companhia e suas controladas é previamente aprovada pela Diretoria.

O valor justo dos recebíveis não difere dos saldos contábeis, pois têm correção monetária consistente com taxas de mercado e/ou estão ajustados pela provisão para redução ao valor recuperável, assim, não apresentamos quadro comparativo entre os valores contábeis e justo dos instrumentos financeiros.

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 24.1. Classificação dos instrumentos financeiros por categoria

| Ativos mensurados pelo custo amortizado      | Nível | Controladora |            | Consolidado |            |
|----------------------------------------------|-------|--------------|------------|-------------|------------|
|                                              |       | 31/03/2024   | 31/12/2023 | 31/03/2024  | 31/12/2023 |
| Caixa e depósitos bancários                  |       | 416          | 1.500      | 37.167      | 37.837     |
| Valor a receber da alienação de investimento |       | 5.554        | 7.478      | 5.554       | 7.478      |
| Dividendos a receber                         |       | 3.463        | 3.463      | -           | -          |
| Concessionárias e permissionárias            |       | -            | -          | 26.238      | 24.895     |
| Partes relacionadas                          |       | 2.202        | 2.202      | -           | -          |

  

| Ativos mensurados a valor justo por meio do resultado | Nível | Controladora |            | Consolidado |            |
|-------------------------------------------------------|-------|--------------|------------|-------------|------------|
|                                                       |       | 31/03/2024   | 31/12/2023 | 31/03/2024  | 31/12/2023 |
| Aplicações financeiras                                | 2     | 31.487       | 32.017     | 136.041     | 200.419    |
| Caixa restrito                                        | 2     | -            | -          | 7.953       | 6.958      |

  

| Passivos mensurados pelo custo amortizado | Nível | Controladora |            | Consolidado |            |
|-------------------------------------------|-------|--------------|------------|-------------|------------|
|                                           |       | 31/03/2024   | 31/12/2023 | 31/03/2024  | 31/12/2023 |
| Fornecedores                              |       | 2.149        | 2.202      | 168.098     | 197.226    |
| Partes relacionadas                       |       | 133.171      | 90.279     | 80.001      | 38.997     |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures  |       | 562.783      | 542.218    | 3.063.001   | 2.993.865  |
| Arrendamentos                             |       | 664          | 725        | 664         | 725        |

Os valores contábeis dos instrumentos financeiros, ativos e passivos, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos com sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência deste, e valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado, aproximam-se substancialmente de seus correspondentes valores de mercado. A Companhia e suas controladas classificam os instrumentos financeiros, como requerido pelo CPC 46:

- Nível 1 - preços cotados (não ajustados) em mercados ativos, líquidos e visíveis para ativos e passivos idênticos que estão acessíveis na data de mensuração;
- Nível 2 - preços cotados (podendo ser ajustados ou não) para ativos ou passivos similares em mercados ativos, outras entradas não observáveis no nível 1, direta ou indiretamente, nos termos do ativo ou passivo; e
- Nível 3 - ativos e passivos cujos preços não existem ou que esses preços ou técnicas de avaliação são amparados por um mercado pequeno ou inexistente, não observável ou líquido. Nesse nível a estimativa do valor justo torna-se altamente subjetiva ao valor de mercado.

O valor justo dos recebíveis não difere dos saldos contábeis, pois têm correção monetária consistente com taxas de mercado e/ou estão ajustados pela provisão para redução ao valor recuperável, assim, não apresentamos quadro comparativo entre os valores contábeis e justo dos instrumentos financeiros.

Os instrumentos financeiros da Companhia e suas controladas, constantes do balanço patrimonial, estão classificados hierarquicamente no nível 2 e apresentam-se pelo valor contratual, que é próximo ao valor de mercado.

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

### 24.2. Gestão de risco

As operações financeiras da Companhia e suas controladas são realizadas por intermédio da área financeira de acordo com uma estratégia conservadora, visando segurança, rentabilidade e liquidez, e previamente aprovada pela Diretoria do Grupo. Os principais fatores de risco mercado que poderiam afetar o negócio da Companhia são:

#### a) Riscos de taxa de juros

Os riscos de taxa de juros relacionam-se com a possibilidade de variações no valor justo dos contratos no caso de tais taxas não refletirem as condições correntes de mercado. Apesar de a Companhia e suas controladas efetuarem o monitoramento constante desses índices, até o momento não identificou a necessidade de contratar instrumentos financeiros de proteção contra o risco de taxa de juros.

#### Análise de sensibilidade

O ativo financeiro da Companhia e suas controladas está atrelado à variação do CDI. Para cada cenário foi calculada a receita financeira bruta não levando em consideração incidência de impostos sobre os rendimentos das aplicações. A data base utilizada da carteira foi de 31 de março de 2024 projetando para um ano e verificando a sensibilidade do CDI com cada cenário.

Os passivos financeiros da Companhia e suas controladas estão atrelados à variação do IPCA do período somados as taxas fixas previstas em contratos firmados. As análises de sensibilidade foram preparadas com base no valor da dívida líquida, no índice de taxas de juros fixas dos contratos em relação a taxas de juros variáveis da dívida com base nos valores existentes em 31 de março de 2024. É válido ressaltar que devido a gama de taxas dos contratos existentes, as taxas apresentadas nos quadros de sensibilização refletem a média das taxas fixas dos contratos somadas (quando aplicável) as taxas variáveis de mercado.

Com a finalidade de verificar a sensibilidade das possíveis alterações no CDI e IPCA e seus impactos nos ativos e passivos da Companhia e de suas controladas, adotando-se a data base de 31 de março de 2024, definimos o Cenário Provável para os próximos 12 meses e a partir deste, simulamos variações de redução de 25% (Cenário I) e 50% (Cenário II) e de aumento de 25% (Cenário III) e 50% (Cenário IV) sobre as projeções de cada indexador.

---

Controladora

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

| 31/03/2024                    |                       |                                  |                  |                   |                   |                  |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Indexador                     | Posição em 31/03/2023 | Cenário provável                 | Risco de redução |                   | Risco de aumento  |                  |
|                               |                       |                                  | Cenário I (-50%) | Cenário II (-25%) | Cenário III (50%) | Cenário IV (25%) |
| <b>Ativos</b>                 |                       |                                  |                  |                   |                   |                  |
| CDI                           |                       | 12,35%                           | 6,18%            | 9,26%             | 18,53%            | 15,44%           |
| Caixa e equivalentes de caixa | 31.487                | 3.889                            | 1.946            | 2.916             | 5.835             | 4.862            |
| <b>Passivos</b>               |                       |                                  |                  |                   |                   |                  |
| IPCA                          |                       | 12,35% + taxas fixas do contrato | 8,50%            | 12,76%            | 25,51%            | 21,26%           |
| Empréstimos e financiamentos  | 562.783               | 92.947                           | 46.474           | 69.710            | 139.421           | 116.184          |
| <b>Consolidado 31/03/2024</b> |                       |                                  |                  |                   |                   |                  |
| Indexador                     | Posição em 31/03/2024 | Cenário provável                 | Risco de redução |                   | Risco de aumento  |                  |
|                               |                       |                                  | Cenário I (-50%) | Cenário II (-25%) | Cenário III (50%) | Cenário IV (25%) |
| <b>Ativos</b>                 |                       |                                  |                  |                   |                   |                  |
| CDI                           |                       | 12,35%                           | 6,18%            | 9,26%             | 18,53%            | 15,44%           |
| Caixa e equivalentes de caixa | 136.041               | 16.801                           | 8.400            | 12.601            | 25.201            | 21.001           |
| Caixa restrito                | 7.953                 | 982                              | 491              | 737               | 1.473             | 1.228            |
| <b>Passivos</b>               |                       |                                  |                  |                   |                   |                  |
| IPCA                          |                       | 4,62% + taxas fixas do contrato  | 5,03%            | 7,54%             | 15,09%            | 12,57%           |
| Empréstimos e financiamentos  | 3.063.001             | 316.652                          | 158.326          | 237.489           | 474.978           | 395.815          |

### b) Riscos de preço

As receitas da Companhia e de suas controladas são nos termos do contrato de concessão a RAP, reajustadas anualmente pela ANEEL.

### c) Riscos cambiais

A Companhia e suas controladas fazem acompanhamento periódico sobre sua exposição cambial e até o presente momento não identificou a necessidade de contratar instrumentos financeiros de proteção.

### d) Risco de liquidez

A Companhia e suas controladas acompanham o risco de escassez de recursos por meio de uma ferramenta de planejamento de liquidez recorrente. O objetivo da Companhia e suas controladas é manter o saldo entre a continuidade dos recursos e a flexibilidade por meio de contas garantidas e financiamentos bancários. A política é a de que as amortizações sejam distribuídas ao longo do tempo de forma balanceada.

## **Sterlite Brazil Participações S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

A previsão de fluxo de caixa é realizada de forma centralizada pela Administração da Companhia e de suas controladas por meio de revisões mensais. O objetivo é ter uma geração de caixa suficiente para atender as necessidades operacionais, custeio e investimento da Companhia e das suas controladas.

A Administração da Companhia e suas controladas não considera relevante sua exposição aos riscos acima uma vez que monitora o risco de liquidez mantendo linhas de crédito bancário e linhas de crédito para captação que julgue adequados para a continuação do negócio. Adicionalmente, variações relevantes nos indexadores que definem as taxas juros dos financiamentos da Companhia e das suas controladas são amenizadas pelo fato do contrato de concessão assegurar que a Receita Anual Permitida – RAP também está atrelada à índices inflacionários e, portanto, não apresenta o quadro demonstrativo da análise de sensibilidade.

### **24.3. Gestão do capital**

A Companhia e suas controladas utilizam capital próprio e de terceiros para o financiamento de suas atividades, sendo que a utilização de capital de terceiros busca otimizar sua estrutura de capital. Adicionalmente, a Companhia e suas controladas monitoram sua estrutura de capital e a ajusta, considerando as mudanças nas condições econômicas. O objetivo principal da Administração é assegurar recursos em montante suficiente para a continuidade das obras.

## **25. Seguros**

A controladora possui seguro contratado contra riscos de incêndios do prédio comercial locado para suas atividades, de acordo com cláusula contratual de arrendamento.

As controladas possuem contratos de seguro garantindo a indenização, até o valor fixado na apólice, pelos prejuízos decorrentes do inadimplemento das obrigações assumidas pela Companhia no contrato principal, oriundo do Edital do Leilão nº 005/2016, 002/2017, 002/2018 e 004/2018-ANEEL, bem como multas e indenizações devidas à Administração Pública. As garantias de indenização, na modalidade de construção, fornecimento ou prestação de serviços, são apresentadas a seguir:

## Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

| Companhia       | Fase             | Garantias            | Seguradora             | Emissão    | Vigência   | Valor Segurado |
|-----------------|------------------|----------------------|------------------------|------------|------------|----------------|
| Borborema       | Operacional      | Risco Civil          | Swiss RE Corporate     | 12/06/2023 | 12/06/2024 | R\$30.000      |
| Borborema       | Construção       | Risco de Engenharia  | AXA Seguros            | 21/06/2021 | 30/09/2024 | R\$283.282     |
| Borborema       | Operacional      | Riscos Operacionais  | Tokio Marine           | 18/06/2023 | 18/06/2024 | R\$410.315     |
| Goyaz           | Operacional      | Risco Civil          | Chubb Seguradora       | 30/06/2023 | 30/06/2024 | R\$40.000      |
| Goyaz           | Construção       | Risco de Engenharia  | Fairfax Brasil Seguros | 20/08/2021 | 30/05/2025 | R\$263.213     |
| Goyaz           | Construção       | Risco de Engenharia  | Fairfax Brasil Seguros | 20/08/2021 | 30/05/2025 | R\$263.213     |
| Goyaz           | Operacional      | Riscos Operacionais  | Tokio Marine           | 30/06/2023 | 30/06/2024 | R\$297.438     |
| Jaçana          | Performance Bond | Performance Bond     | Austral                | 10/03/2022 | 29/06/2025 | R\$15.213      |
| Marituba        | Performance Bond | Performance Bond     | Swiss RE Corporate     | 13/09/2018 | 15/08/2024 | R\$28.025      |
| Marituba        | Construção       | Risco Civil          | Chubb Seguradora       | 04/07/2023 | 04/07/2024 | R\$40.000      |
| Marituba        | Construção       | Risco de Engenharia  | Fator Seguradora       | 23/05/2022 | 21/05/2025 | R\$736.794     |
| São Francisco   | Performance Bond | Performance Bond     | Swiss RE Corporate     | 13/09/2018 | 17/06/2024 | R\$38.632      |
| São Francisco   | Construção       | Risco Civil          | Fairfax Brasil Seguros | 20/09/2022 | 30/06/2024 | R\$30.000      |
| São Francisco   | Construção       | Risco de Engenharia  | Swiss RE Corporate     | 20/09/2022 | 01/10/2025 | R\$832.420     |
| Serra Negra     | Performance Bond | Performance Bond     | Austral                | 05/09/2022 | 31/03/2027 | R\$10.513      |
| Solaris         | Performance Bond | Performance Bond     | Swiss RE Corporate     | 13/09/2018 | 27/09/2024 | R\$20.156      |
| Solaris         | Operacional      | Risco Civil          | Chubb Seguradora       | 05/07/2023 | 05/07/2024 | R\$30.000      |
| Solaris         | Construção       | Riscos de Engenharia | AXA Seguros            | 25/06/2021 | 21/09/2024 | R\$345.091     |
| Solaris         | Operacional      | Riscos Operacionais  | Tokio Marine           | 28/06/2023 | 28/06/2024 | R\$377.331     |
| Solaris II      | Construção       | Risco de Engenharia  | AXA Seguros            | 06/12/2021 | 28/02/2025 | R\$83.078      |
| Sterlite Brazil | Corporate        | Locação              | Fairfax Brasil Seguros | 16/02/2022 | 16/08/2026 | R\$469         |
| Sterlite Brazil | Corporate        | Risco de Incêndio    | Chubb Seguradora       | 03/07/2022 | 21/09/2024 | R\$4.341       |
| Tangará         | Performance Bond | Performance Bond     | Avia                   | 05/09/2022 | 30/12/2027 | R\$44.179      |

## 26. Eventos subsequentes

Em 02 de abril de 2024 a Companhia aditou a CCB com o Banco Santander alterando o vencimento do principal e dos juros para o dia 02 de outubro de 2024, com uma taxa de CDI + 4,95%.