

# **Informações Contábeis Intermediárias**

## **Solaris Transmissão de Energia S.A.**

31 de março de 2024

com Relatório de Revisão do Auditor Independente

**Solaris Transmissão de Energia S.A.**

Informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

Índice

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

Balanço patrimonial .....3

Demonstração do resultado .....4

Demonstração do resultado abrangente .....5

Demonstração das mutações do patrimônio líquido .....6

Demonstração dos fluxos de caixa.....7

Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias.....8

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

Aos Administradores e Acionistas da  
**Solaris Transmissão de Energia S.A.**  
São Paulo - SP

### **Introdução**

Revisamos o balanço patrimonial da Solaris Transmissão de Energia 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 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 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 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 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, que indica que conforme balanço patrimonial, o passivo circulante da Companhia excedeu o total do ativo circulante em R\$ 101.670 mil em 31 de março de 2024. O capital circulante líquido está afetado substancialmente pela reclassificação de determinadas dívidas, no montante de R\$ 161.199 mil para o curto prazo, em virtude do descumprimento de covenants 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.

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

## Solaris Transmissão de Energia S.A.

Balanço patrimonial  
31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023  
(Em milhares de reais)

|                                                  | Nota | 31/03/2024     | 31/12/2023     |
|--------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>Ativo</b>                                     |      |                |                |
| <b>Circulante</b>                                |      |                |                |
| Caixa e equivalentes de caixa                    | 4    | 23.214         | 35.656         |
| Concessionárias e permissionárias                | 5    | 6.651          | 5.706          |
| Tributos e contribuições a compensar             |      | 301            | 302            |
| Prêmio de seguro                                 |      | 329            | 612            |
| Ativo da concessão                               | 7    | 62.683         | 62.075         |
| <b>Total do ativo circulante</b>                 |      | <b>93.178</b>  | <b>104.351</b> |
| <b>Não circulante</b>                            |      |                |                |
| Realizável a longo prazo                         |      |                |                |
| Ativo da concessão                               | 7    | 741.363        | 730.499        |
| Prêmio de seguro                                 |      | -              | 8              |
| Adiantamento a fornecedores                      | 6    | 3.748          | 3.004          |
| <b>Total do ativo não circulante</b>             |      | <b>745.111</b> | <b>733.511</b> |
| <b>Total do ativo</b>                            |      | <b>838.289</b> | <b>837.862</b> |
| <b>Passivo</b>                                   |      |                |                |
| <b>Circulante</b>                                |      |                |                |
| Fornecedores                                     | 8    | 9.501          | 8.859          |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures         | 9    | 176.755        | 18.157         |
| Salários e encargos sociais                      |      | 2.032          | 2.032          |
| Tributos e contribuições sociais                 |      | 468            | 402            |
| Imposto de renda e contribuição social           |      | 523            | 488            |
| Encargos setoriais                               |      | 593            | 452            |
| Dividendos a pagar                               |      | 2.434          | 2.434          |
| PIS e COFINS diferido                            | 10   | 2.512          | 2.452          |
| Outros passivos                                  |      | 30             | -              |
| <b>Total do passivo circulante</b>               |      | <b>194.848</b> | <b>35.276</b>  |
| <b>Não circulante</b>                            |      |                |                |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures         | 9    | 145.533        | 307.070        |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 10   | 24.764         | 24.412         |
| PIS e COFINS diferidos                           | 10   | 29.712         | 28.849         |
| Provisões para contingências                     | 11   | 3.651          | 1.887          |
| <b>Total do passivo não circulante</b>           |      | <b>203.660</b> | <b>362.218</b> |
| <b>Patrimônio líquido</b>                        |      |                |                |
| Capital social                                   | 12.a | 186.491        | 186.491        |
| Reservas de lucros                               | 12.b | 242.677        | 253.877        |
| Lucros acumulados                                |      | 10.613         | -              |
| <b>Total do patrimônio líquido</b>               |      | <b>439.781</b> | <b>440.368</b> |
| <b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>     |      | <b>849.489</b> | <b>837.862</b> |

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

## Solaris Transmissão de Energia 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 | 31/03/2024      | 31/03/2023 |
|-------------------------------------------------------------|------|-----------------|------------|
| Receita de implementação e margem da infraestrutura líquida |      | <b>7.224</b>    | 8.605      |
| Remuneração do ativo de concessão líquido                   |      | <b>16.980</b>   | 16.198     |
| Receita de operação e manutenção                            |      | <b>1.109</b>    | 794        |
| Receita operacional líquida                                 | 13   | <b>25.313</b>   | 25.597     |
| Custo de implementação de infraestrutura                    | 14   | <b>(2.191)</b>  | (9.267)    |
| Custo de operação e manutenção                              |      | <b>(993)</b>    | (755)      |
| Lucro bruto                                                 |      | <b>22.129</b>   | 15.575     |
| Despesas gerais e administrativas                           | 15   | <b>(988)</b>    | (975)      |
| Outras receitas operacionais                                |      | <b>291</b>      | -          |
| Lucro antes do resultado financeiro                         |      | <b>21.432</b>   | 14.600     |
| Receitas financeiras                                        | 16   | <b>642</b>      | 712        |
| Despesas financeiras                                        | 16   | <b>(10.443)</b> | (9.833)    |
| Resultado financeiro                                        |      | <b>(9.801)</b>  | (9.121)    |
| Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social    |      | <b>11.631</b>   | 5.479      |
| Imposto de renda e contribuição social corrente             | 10   | <b>(665)</b>    | (553)      |
| Imposto de renda e contribuição social diferido             | 10   | <b>(353)</b>    | (723)      |
| Lucro líquido do período                                    |      | <b>10.613</b>   | 4.203      |

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

## Solaris Transmissão de Energia 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)

|                                 | <b>31/03/2024</b> | <b>31/03/2023</b> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lucro líquido do período        | <b>10.613</b>     | 4.203             |
| Total de resultados abrangentes | <b>10.613</b>     | 4.203             |

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

## Solaris Transmissão de Energia 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<br>lucro | Reserva de<br>lucros a<br>realizar | Lucros<br>acumulados | Subtotal       | Adiantamento<br>para Futuro<br>Aumento de<br>Capital | Total          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------|------------------------------------------------------|----------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2022            | 186.491                     | 11.188           | 60.403                             | 149.858                            | -                    | 407.940        | -                                                    | 407.940        |
| Adiantamento para futuro aumento de capital | -                           | -                | -                                  | -                                  | -                    | -              | 8.890                                                | 8.890          |
| Lucro líquido do período                    | -                           | -                | -                                  | -                                  | 4.203                | 4.203          | -                                                    | 4.203          |
| Saldos em 31 de março de 2023               | 186.491                     | 11.188           | 60.403                             | 149.858                            | 4.203                | 412.143        | 8.890                                                | 421.033        |
| Saldos em 31 de dezembro de 2023            | 186.491                     | 12.825           | 91.194                             | 149.858                            | -                    | 440.368        | -                                                    | 440.368        |
| Distribuição de lucros                      | -                           | -                | -                                  | (11.200)                           | -                    | (11.200)       | -                                                    | (11.200)       |
| Lucro líquido do período                    | -                           | -                | -                                  | -                                  | 10.613               | 10.613         | -                                                    | 10.613         |
| Saldos em 31 de março de 2024               | <b>186.491</b>              | <b>12.825</b>    | <b>91.194</b>                      | <b>138.658</b>                     | <b>10.613</b>        | <b>439.781</b> | -                                                    | <b>439.781</b> |

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.



## Solaris Transmissão de Energia 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)

|                                                                                                                  | 31/03/2024 | 31/03/2023 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Atividades operacionais                                                                                          |            |            |
| Lucro antes dos impostos de renda e contribuição social                                                          | 11.631     | 5.479      |
| Ajustes para conciliar ao lucro antes dos impostos ao caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais |            |            |
| PIS e COFINS diferidos                                                                                           | 923        | 390        |
| Provisão de contingências                                                                                        | 1.764      | -          |
| Apropriação de custo de captação de debêntures                                                                   | 8          | -          |
| Juros de empréstimos, financiamentos e debêntures                                                                | 5.488      | 5.488      |
| Atualizações monetárias de empréstimos, financiamentos e debêntures                                              | 2.911      | 3.639      |
| Outros                                                                                                           | (1)        | 264        |
| (Aumento) diminuição nos ativos operacionais                                                                     |            |            |
| Concessionárias e permissionárias                                                                                | (945)      | (1.296)    |
| Ativo de concessão                                                                                               | (11.472)   | (14.394)   |
| Tributos e contribuições a compensar                                                                             | 1          | (1.023)    |
| Prêmio de seguro                                                                                                 | 291        | (15)       |
| Adiantamentos a fornecedores                                                                                     | (744)      | 12.611     |
| Aumento (diminuição) nos passivos operacionais                                                                   |            |            |
| Fornecedores                                                                                                     | 642        | (38.171)   |
| Tributos e contribuições sociais                                                                                 | 66         | (444)      |
| Salários e encargos sociais                                                                                      | -          | 747        |
| Encargos setoriais                                                                                               | 141        | 148        |
| Outros passivos circulantes                                                                                      | 30         | -          |
| Pagamento de imposto de renda e contribuição social                                                              | (630)      | (293)      |
| Fluxo de caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais                                               | 10.104     | (26.870)   |
| Atividades de financiamento                                                                                      |            |            |
| Adiantamento para futuro aumento de capital                                                                      | -          | 8.890      |
| Dividendos distribuídos                                                                                          | (11.200)   | -          |
| Amortização de principal de empréstimos, financiamentos e debêntures                                             | (2.917)    | -          |
| Amortização de juros de empréstimos, financiamentos e debêntures                                                 | (8.429)    | (7.772)    |
| Fluxo de caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento                                           | (22.546)   | 1.118      |
| Variação do saldo de caixa e equivalentes de caixa                                                               | (12.442)   | (25.752)   |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do período                                                               | 35.656     | 39.608     |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do período                                                                  | 23.214     | 13.856     |

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

# Solaris Transmissão de Energia 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 Solaris Transmissão de Energia S.A. (“Companhia” ou “Solaris”), foi constituída em 24 de julho de 2018 e é uma sociedade anônima de capital fechado, com 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.

A Companhia, em julho 2022, entrou parcialmente em operação comercial equivalente a 29,22% da parcela de RAP original. Em setembro de 2022, as demais instalações foram entregues à operação comercial. Ressalta-se que o setor de 138 kV da SE Jaíba resta pendente de energização em função das instalações pertencentes à CEMIG-D. Adicionalmente, há um escopo adicional de reforço de 2 transformadores 500/230 -13.8 kV na SE Janaúba 3, que foi entregue à operação em janeiro 2023, aumentando a RAP de Solaris em 38% em relação ao valor da RAP original.

A Companhia se encontra 100% em operação incluído o reforço desde 25 de janeiro de 2023 e recebendo 100% de sua RAP.

Em 29 de março de 2024 a Companhia deixou de ter sua sede na Avenida Dr. Cardoso de Melo, nº 1.308 - 8º andar, na Cidade do São Paulo, Estado de São Paulo que passou a ser na Rua Funchal, nº 538 – Sala 32 D, Edifício Work Place Funchal, na Vila Olímpia. A companhia é controlada pela GBS Participações S.A., cuja acionista é a Sterlite Brazil Participações S.A. (“Controladora” ou “Grupo Sterlite”).

### 1.2. Da Concessão

Em 28 de junho de 2018, o Grupo Sterlite sagrou-se vencedor do Leilão ANEEL nº 2/2018. O contrato de concessão nº 31/2018 foi assinado 21 de setembro de 2018, e apresenta vigência de 30 anos a partir da data de assinatura com o Poder Concedente e será atualizado pelo IPCA.

O projeto da Companhia consiste na implantação e exploração do empreendimento composto pelas seguintes instalações de transmissão de energia no estado de Minas Gerais:

- (i) Linha de transmissão em corrente alternada em 230kV, entre as subestações de Janaúba 3 e Jaíba, em circuito duplo, com extensão aproximada de 93 km;
- (ii) Subestação Jaíba com pátio de 230/13813,8 kV, (6+1 Res) x 33,3 MVA;

# Solaris Transmissão de Energia S.A.

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

- (iii) Subestação Janaúba 3 com pátio de 500/230-13,8 kV, (6+1 Res) x 100 MVA;
- (iv) Linha de transmissão em corrente alternada em 345kV, entre as subestações de Pirapora 2 e Três Marias, em circuito simples, com extensão aproximada de 112,2 km;
- (v) Conexões de unidades de transformação, entradas de linha, interligações de barramentos, barramentos, instalação vinculadas e demais instalações necessárias às funções de medição, supervisão, proteção, comando, controle, telecomunicação, administração e apoio.

### 1.3. Receita Anual Permitida - RAP

O contrato de concessão assegura Receita Anual Permitida - RAP no montante de R\$31.430 (R\$58.636 ajustado pelo IPCA ciclo 2023 - 2024), a partir da entrada em operação das linhas de transmissão. 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.

Em 18 de março de 2021, a SCT emitiu a Nota Técnica nº 120/2021, que subsidiou a emissão da Resolução Autorizativa ANEEL nº 9.860 de 30 de março de 2021, autorizando a implantação de reforços nas instalações objeto do Contrato de concessão nº 031/2018, de forma específica na Subestação Janaúba 3, referente a instalação dos 3º e 4º bancos de transformadores 500/230 kV - 3 x 100MVA cada, conforme a Resolução Autorizativa.

A Tabela abaixo apresenta os valores de investimentos para fins de autorização do Reforço pela ANEEL, o percentual de O&M adotado, a respectiva parcela adicional de RAP, considerando o perfil plano para a receita, e o enquadramento do empreendimento segundo a seção 3.1 do Módulo 3 da REN nº 905, de 2020.

Tabela 1 - investimento (R\$), O&M (%) e RAP (R\$).

| Empreendimento                                                                                                                                                                  | Investimento  | O&M | RAP           | REN 905/2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----|---------------|--------------|
| SE 500/230 kV Janaúba 3<br>Instalação dos 3º e 4º bancos de transformadores 500/230 kV, 3x 100 MVA cada, respectivas conexões, 2 interligações de barra 500 kV e 2 MIMs 500 kV. | 94.973.138,65 | 2,0 | 12.869.730,48 | 4.1, a.      |
| Total                                                                                                                                                                           | 94.973.138,65 | -   | 12.869.730,48 | -            |

Referência de preço: junho de 2020.

## **Solaris Transmissão de Energia S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

Na Portaria MME nº 778/SPE/MME de 28 de junho de 2021, o MME aprovou o enquadramento no Regime Especial de Incentivos para o Desenvolvimento da Infraestrutura - REIDI do projeto de reforços em instalação de transmissão de energia elétrica, objeto da Resolução Autorizativa ANEEL nº 9.860, de 30 de março de 2021, de titularidade da empresa Solaris Transmissão de Energia S.A.

### **1.4. Encargos regulamentares**

Conforme instituído pelo art.13 da lei 9.427/96, concessionárias, permissionárias e autorizadas, 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.

A Companhia aplicará 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 para o período de três meses findo em 31 de março de 2024, compreendem as informações contábeis intermediárias elaboradas de acordo com o Pronunciamento Técnico NBC TG 21 Demonstração Intermediária.

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.

### **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 foram aprovadas pela diretoria em 3 de junho de 2024.

## **Solaris Transmissão de Energia S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

### **2.3. Continuidade operacional**

Em 31 de março de 2024, a Companhia apresenta capital circulante líquido negativo no montante de R\$ 101.670 (positivo em R\$ 69.075 em 31 de dezembro de 2023).

O capital circulante negativo é decorrente da reclassificação para o passivo circulante, no montante de R\$ 161.199 correspondentes ao saldo de debêntures, anteriormente apresentados no não circulante, em função do não cumprimento de determinadas cláusulas restritivas “covenants” previstas na escritura das referidas debêntures, que ensejam na possibilidade da exigência do vencimento antecipado de tal dívida, por meio de deliberação da Assembleia Geral dos Debenturistas (“AGD”). A Administração da Companhia iniciou as formalidades previstas na escritura e está em tratativas com os debenturistas e agente fiduciário para organizar a instalação da “AGD” para solicitação de perdão temporário “waiver”, a qual deverá ser realizada brevemente. A Companhia não antecipa dificuldades na obtenção de declaração de não vencimento antecipado das debêntures. Vide mais informações na Nota 9.

Com base nos fatos e circunstâncias existentes nesta data, a Administração avaliou a capacidade da Companhia 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 informações contábeis intermediárias foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.

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

Os itens incluídos nas informações contábeis intermediárias 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 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.

## Solaris Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

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 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 foram elaboradas seguindo princípios, práticas 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.

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

|                        | 31/03/2024    | 31/12/2023    |
|------------------------|---------------|---------------|
| Bancos                 | 4.959         | 4.131         |
| Aplicações financeiras | 18.255        | 31.525        |
|                        | <b>23.214</b> | <b>35.656</b> |

As aplicações financeiras estão mensuradas pelo valor justo por meio do resultado e possuem liquidez diária. As aplicações financeiras são do tipo compromissadas, remuneradas pelo CDI, entre 70% e 98% em 2024 e 2023, cujas rentabilidades até 31 de março de 2024 em R\$ 642 (R\$ 2.788 em 31 de dezembro de 2023).

### 5. Concessionárias e permissionárias

|                                   | 31/03/2024   | 31/12/2023   |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Concessionárias e permissionárias | 6.651        | 5.706        |
|                                   | <b>6.651</b> | <b>5.706</b> |

A Companhia teve um escopo adicional de reforço de 2 transformadores 500/230 -13.8 kV na SE Janaúba 3, que foi entregue à operação em janeiro 2023, aumentando a RAP de Solaris em 38% em relação ao valor da RAP original.

A Companhia tem prazo médio de recebimento de 15 a 25 dias após o faturamento.

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 e que elas são garantidas por meio do Operador Nacional do Sistema (ONS).

## Solaris Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

### 6. Adiantamentos a fornecedores

|                                  | 31/03/2024   | 31/12/2023   |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Adiantamentos a fornecedores (i) | 3.748        | 3.004        |
|                                  | <b>3.748</b> | <b>3.004</b> |
| Não circulante                   | 3.748        | 3.004        |

- (i) Refere-se principalmente aos recursos liberados aos fornecedores relacionados à obra e subcontratados, 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.

### 7. Ativo de concessão

|                                                     | 31/03/2024     | 31/12/2023     |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Saldo inicial                                       | 792.574        | 755.611        |
| Receita de implementação e margem da infraestrutura | 7.368          | 13.741         |
| Remuneração do ativo de concessão                   | 17.928         | 76.019         |
| Receita de operação e manutenção                    | 1.715          | 2.746          |
| (-) Faturamento                                     | (15.539)       | (55.543)       |
|                                                     | <b>804.046</b> | <b>792.574</b> |
| Circulante                                          | 62.683         | 62.075         |
| Não circulante                                      | 741.363        | 730.499        |

### 8. Fornecedores

|                                                                 | 31/03/2024   | 31/12/2023   |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Fornecedores relacionados a implementação da infraestrutura (i) | 6.076        | 5.403        |
| Retenções contratuais (ii)                                      | 1.566        | 1.597        |
| Materiais e serviços não faturados (iii)                        | 1.859        | 1.859        |
|                                                                 | <b>9.501</b> | <b>8.859</b> |

- (i) Saldo referente à construção do projeto, principalmente com aquisições de máquinas e equipamentos bem como contratação de serviços.
- (ii) 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.
- (iii) Materiais e serviços não faturados, conforme boletim de medição de serviços realizados para desmobilização de canteiro, fundações e administração EPC.

## Solaris Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

### 9. Empréstimos, financiamentos e debêntures

a) As debêntures são compostas da seguinte forma:

| Credor                                  | Encargos       | Data final | 31/03/2024     | 31/12/2023     |
|-----------------------------------------|----------------|------------|----------------|----------------|
| BNB – Banco do Nordeste Prioritário     | IPCA + 1,7577% | 15/02/2045 | 85.029         | 85.193         |
| BNB – Banco do Nordeste Não Prioritário | IPCA + 2,1482% | 15/02/2045 | 61.991         | 62.130         |
| 1ª emissão de debêntures                | IPCA + 6,40%   | 15/08/2045 | 175.268        | 177.904        |
|                                         |                |            | <b>322.288</b> | <b>325.227</b> |
|                                         | Circulante     |            | 176.755        | 18.157         |
|                                         | Não circulante |            | 145.533        | 307.070        |

b) Movimentação de debêntures

| Instituições financeiras                | Saldo em 31/12/2023 | Captações e adições | Juros | Atualização monetária | Apropriação custos de captação | Pagamento de juros | Amortização de principal | Saldo em 31/03/2024 |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|-------|-----------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------|
| BNB - Banco do Nordeste Prioritário     | 85.193              | -                   | 1.584 | -                     | -                              | (1.686)            | (62)                     | 85.029              |
| BNB - Banco do Nordeste Não Prioritário | 62.130              | -                   | 1.203 | -                     | -                              | (1.297)            | (45)                     | 61.991              |
| Debêntures                              | 177.904             | -                   | 2.701 | 2.911                 | 8                              | (5.446)            | (2.810)                  | 175.268             |
| Total                                   | 325.227             | -                   | 5.488 | 2.911                 | 8                              | (8.429)            | (2.917)                  | 322.288             |

  

| Instituições financeiras                | Saldo em 31/12/2022 | Captações e adições | Juros  | Atualização monetária | Apropriação custos de captação | Pagamentos de juros | Saldo em 31/12/2023 |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|--------|-----------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| BNB - Banco do Nordeste Prioritário     | 74.134              | 11.220              | 4.895  | -                     | -                              | (5.056)             | 85.193              |
| BNB - Banco do Nordeste Não Prioritário | 54.064              | 8.178               | 3.759  | -                     | -                              | (3.871)             | 62.130              |
| Debêntures                              | 169.942             | -                   | 10.810 | 7.802                 | -                              | (10.650)            | 177.904             |
| Total                                   | 298.140             | 19.398              | 19.464 | 7.802                 | -                              | (19.577)            | 325.227             |



## **Solaris Transmissão de Energia S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

A Companhia 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 Companhia 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 Companhia 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. Em novembro de 2022, a Companhia 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 Companhia 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 Companhia 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 Companhia 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.

## Solaris Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

Durante o primeiro trimestre de 2024, a Companhia realizou a distribuição de dividendos para a sua controlada GBS Participações, 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 Companhia, por intermédio do Agente Fiduciário, iniciou o 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 deve ser convocada brevemente. Em função do não cumprimento da cláusula citada acima, a Administração da Companhia reclassificou o montante total das debêntures para o passivo circulante.

Os vencimentos das parcelas a longo prazo estão distribuídos como segue:

|           | 31/03/2024     | 31/12/2023     |
|-----------|----------------|----------------|
| 2025      | 1.329          | 6.900          |
| 2026      | 2.382          | 7.758          |
| 2027      | 3.048          | 8.424          |
| 2028      | 3.787          | 8.956          |
| 2029      | 4.587          | 9.549          |
| 2030      | 5.496          | 10.252         |
| 2031      | 6.395          | 10.944         |
| Após 2032 | 118.509        | 244.287        |
|           | <b>145.533</b> | <b>307.070</b> |

## 10. Tributos diferidos e imposto de renda e contribuição social correntes

### a) Tributos diferidos

|                                                    | 31/03/2024    | 31/12/2023    |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Imposto de renda diferido                          | 16.079        | 15.851        |
| Contribuição social diferida                       | 8.685         | 8.561         |
| <b>IR e CS diferidos passivos (não circulante)</b> | <b>24.764</b> | <b>24.412</b> |
| <br>                                               |               |               |
| PIS diferido                                       | 5.739         | 5.574         |
| COFINS diferida                                    | 26.485        | 25.727        |
| <b>PIS e COFINS diferidos (i)</b>                  | <b>32.224</b> | <b>31.301</b> |
| <br>                                               |               |               |
|                                                    | <b>56.988</b> | <b>55.713</b> |
| <br>                                               |               |               |
| Circulante                                         | 2.512         | 2.452         |
| Não circulante                                     | 54.476        | 53.261        |

- (i) O saldo de PIS e COFINS diferidos apresentados 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 Companhia receber as contraprestações da RAP de acordo com a IN 1.700/17.

## Solaris Transmissão de Energia 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 da alíquota efetiva do imposto de renda e contribuição social corrente e diferidos em 2024

|                                                         | 31/03/2024     |                |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                         | IRPJ           | CSLL           |
| <b>Receita operacional líquida</b>                      | <b>25.313</b>  | <b>25.313</b>  |
| Percentual de presunção                                 | 8%             | 12%            |
| Base de cálculo presumida                               | 2.205          | 3.038          |
| Alíquota utilizada para o cálculo                       | 25%            | 9%             |
| Imposto de renda e contribuição social efetiva          | (506)          | (273)          |
| Outros                                                  | 275            | 151            |
| <b>Imposto de renda e contribuição social diferidos</b> | <b>(231)</b>   | <b>(122)</b>   |
| <b>Receita realizada</b>                                | <b>14.626</b>  | <b>14.626</b>  |
| Percentual de presunção                                 | 8%             | 12%            |
| <b>Base de cálculo presumida</b>                        | <b>(1.170)</b> | <b>(1.755)</b> |
| Receitas financeiras                                    | (648)          | (648)          |
| <b>Base de cálculo total</b>                            | <b>(1.818)</b> | <b>(2.403)</b> |
| Alíquota utilizada para o cálculo                       | 25%            | 9%             |
| Outros ajustes                                          | 5              | -              |
| Imposto de renda e contribuição social corrente         | <b>(449)</b>   | <b>(216)</b>   |

c) Conciliação da alíquota efetiva do imposto de renda e contribuição social corrente e diferidos em 2023

|                                                         | 31/03/2023    |               |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                         | IRPJ          | CSLL          |
| <b>Receita operacional líquida</b>                      | <b>25.597</b> | <b>25.597</b> |
| Percentual de presunção                                 | 8%            | 12%           |
| Base de cálculo presumida                               | 2.048         | 3.072         |
| Alíquota utilizada para o cálculo                       | 25%           | 9%            |
| Imposto de renda e contribuição social efetiva          | (512)         | (276)         |
| Outros ajustes                                          | 42            | 23            |
| <b>Imposto de renda e contribuição social diferidos</b> | <b>(470)</b>  | <b>(253)</b>  |
| <b>Receita realizada</b>                                | <b>11.526</b> | <b>11.526</b> |
| Percentual de presunção                                 | 8%            | 12%           |
| Base de cálculo presumida                               | 922           | 1.383         |
| Receitas financeiras                                    | 599           | 599           |
| <b>Base de cálculo total</b>                            | <b>1.521</b>  | <b>1.982</b>  |
| Alíquota utilizada para o cálculo                       | 25%           | 9%            |
| Imposto de renda e contribuição social corrente         | <b>(375)</b>  | <b>(178)</b>  |

## Solaris Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

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

|                       | 31/12/2022      | Reconhecido<br>no resultado | 31/12/2023      | Reconhecido<br>no resultado | Outros<br>ajustes | 31/03/2024      |
|-----------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Ativo/passivo</b>  |                 |                             |                 |                             |                   |                 |
| Imposto de renda      | (16.240)        | 389                         | (15.851)        | (231)                       | 3                 | (16.079)        |
| Contribuição social   | (8.440)         | (121)                       | (8.561)         | (122)                       | (2)               | (8.685)         |
| <b>Não circulante</b> | <b>(24.680)</b> | <b>268</b>                  | <b>(24.412)</b> | <b>(353)</b>                | <b>1</b>          | <b>(24.764)</b> |

## 11. Provisões para contingências

### 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:

|                                 | 31/03/2024                 |              |
|---------------------------------|----------------------------|--------------|
|                                 | Quantidade de<br>processos | Valor        |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 43                         | 910          |
| Cíveis                          | (5)                        | 977          |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 | <b>38</b>                  | <b>1.887</b> |
| Cíveis                          | <b>(2)</b>                 | <b>1.764</b> |
| Saldo em 31 de março de 2024    | <b>36</b>                  | <b>3.651</b> |

Em 31 de março de 2024, todos os processos relacionados a perdas prováveis da Companhia referem-se a Ações de Constituição de Servidão e fundiários.

## 12. Patrimônio líquido

### a) Capital social

A Companhia foi constituída em 24 de julho de 2018 com capital social autorizado de R\$1, divididas em 1.000 ações ordinárias, todas nominativas e com valor nominal de R\$1.

O capital social subscrito e integralizado da Companhia em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 é de R\$186.491 dividido em 186.491.109 ações ordinárias nominativas subscritas e integralizadas, no valor nominal de R\$1,00 cada.

## Solaris Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

### b) Reservas de lucros

|                                    | 31/03/2024     | 31/12/2023     |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Reserva legal (i)                  | 12.825         | 12.825         |
| Reserva de retenção de lucros (ii) | 91.194         | 91.194         |
| Reserva de lucros a realizar (iii) | 138.658        | 149.858        |
| <b>Reservas de lucros</b>          | <b>242.677</b> | <b>253.877</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.

### c) Dividendos

Conforme deliberado pela Assembleia Geral Extraordinária realizada em 31 de março de 2024, a acionista da Companhia aprovou a distribuição de dividendos, no montante de R\$ 11.200, proveniente do saldo da reserva lucros a realizar.

## 13. Receita operacional líquida

|                                                     | 31/03/2024    | 31/03/2023    |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Receita operacional bruta</b>                    |               |               |
| Receita de implementação e margem da infraestrutura | 7.368         | 8.931         |
| Remuneração do ativo de concessão                   | 17.928        | 16.811        |
| Receita de operação e manutenção                    | 1.715         | 1.067         |
| <b>Total da receita bruta</b>                       | <b>27.011</b> | <b>26.809</b> |
| PIS e COFINS sobre a receita                        | (1.467)       | (1.212)       |
| Encargos setoriais                                  | (231)         | -             |
| <b>Receita operacional líquida</b>                  | <b>25.313</b> | <b>25.597</b> |
| Custo de implementação de infraestrutura (Nota 14)  | (2.191)       | (9.267)       |
| Margem de implementação da infraestrutura           | 5.005         | (662)         |
| Margem %                                            | 67,93%        | (7,41)%       |

## Solaris Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

### 14. Custo de implementação de infraestrutura

|                         | 31/03/2024     | 31/03/2023     |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Servidões               | (1.789)        | -              |
| Máquinas e equipamentos | (91)           | -              |
| Edificações             | (312)          | (9.267)        |
| Outros                  | 1              | -              |
|                         | <b>(2.191)</b> | <b>(9.267)</b> |

### 15. Despesas gerais e administrativas

|                       | 31/03/2024   | 31/03/2023   |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Pessoal e encargos    | (447)        | (10)         |
| Serviços de terceiros | (250)        | (575)        |
| Aluguéis              | -            | (3)          |
| Tributos              | (1)          | (2)          |
| Seguros               | (290)        | (277)        |
| Outros                | -            | (108)        |
|                       | <b>(988)</b> | <b>(975)</b> |

### 16. Resultado financeiro

|                                                              | 31/03/2024      | 31/03/2023     |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Receitas financeiras</b>                                  |                 |                |
| Rendimentos de aplicações financeiras                        | 642             | 712            |
|                                                              | <b>642</b>      | <b>712</b>     |
| <b>Despesas financeiras</b>                                  |                 |                |
| Juros e atualização monetária sobre empréstimos e debêntures | (8.399)         | (9.127)        |
| Despesas bancárias                                           | (78)            | -              |
| Comissão e taxas (i)                                         | (1.960)         | (692)          |
| Multas                                                       | (3)             | (14)           |
| Outros                                                       | (3)             | -              |
|                                                              | <b>(10.443)</b> | <b>(9.833)</b> |
|                                                              | <b>(9.801)</b>  | <b>(9.121)</b> |

- (i) Corresponde a Comissões Fianças atreladas as dívidas e corresponde a pagamento de tarifa junto ao banco do Nordeste (BNB) referente ao serviço de análise de viabilidade do projeto, para o qual não existe expectativa de contratação.

## Solaris Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

### 17. Seguros

A Companhia possui 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 002/2018-ANEEL, bem como multas e indenizações devidas à administração pública, conforme apresentado a seguir:

| Fase             | Garantias            | Seguradora         | Emissão    | Vigência   | Valor Segurado |
|------------------|----------------------|--------------------|------------|------------|----------------|
| Performance Bond | Performance Bond     | Swiss RE Corporate | 13/09/2018 | 27/09/2024 | R\$ 20.156     |
| Operacional      | Risco Civil          | Chubb Seguradora   | 05/07/2023 | 05/07/2024 | R\$ 30.000     |
| Operacional      | Riscos de Engenharia | AXA Seguros        | 25/06/2021 | 21/09/2024 | R\$ 345.091    |
| Operacional      | Riscos Operacionais  | Tokio Marine       | 28/06/2023 | 28/06/2024 | R\$ 377.331    |
| Construção       | Risco de Engenharia  | AXA Seguros        | 06/12/2021 | 28/02/2025 | R\$ 83.078     |

### 18. Instrumentos financeiros

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

#### 18.1. Classificação dos instrumentos financeiros por categoria

| Ativos mensurados pelo custo amortizado               | Nível | 31/03/2024 | 31/12/2023 |
|-------------------------------------------------------|-------|------------|------------|
| Bancos                                                |       | 4.959      | 4.131      |
| Concessionárias e permissionárias                     |       | 6.651      | 5.706      |
| Ativos mensurados a valor justo por meio do resultado | Nível | 31/03/2024 | 31/12/2023 |
| Aplicações financeiras                                | 2     | 18.255     | 31.525     |
| Passivos mensurados pelo custo amortizado             | Nível | 31/03/2024 | 31/12/2023 |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures              |       | 322.288    | 325.227    |
| Fornecedores                                          |       | 9.501      | 8.859      |

## **Solaris Transmissão de Energia S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

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 classifica 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.

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

### **18.2. Gestão do capital**

A Companhia utiliza 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 monitora 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.

### **18.3. Gestão de risco**

As operações financeiras da Companhia 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 de 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 efetuar 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.



# Solaris Transmissão de Energia S.A.

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

### Análise de sensibilidade

O ativo financeiro da Companhia 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 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 em relação a taxas de juros variáveis da dívida com base nos valores existentes em 31 de março de 2023. A análise de sensibilidade dos passivos financeiros inclui as taxas fixas dos contratos nos cenários de sensibilidade.

Com a finalidade de verificar a sensibilidade das possíveis alterações no CDI e IPCA e seus impactos nos ativos e passivos da Companhia, adotando-se a data base de 31 de março de 2023, 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.

| 31/03/2024                   |                       |                  |                  |                   |                   |                  |
|------------------------------|-----------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 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><u>Ativos</u></b>         |                       |                  |                  |                   |                   |                  |
| CDI                          |                       | 12,35%           | 6,18%            | 9,26%             | 18,53%            | 15,44%           |
| Equivalentes de caixa        | 18.255                | 2.254            | 1.127            | 1.691             | 3.382             | 2.818            |
| <b><u>Passivos</u></b>       |                       |                  |                  |                   |                   |                  |
| IPCA                         |                       | 7,16%            | 3,58%            | 5,37%             | 10,73%            | 8,94%            |
| Empréstimos e financiamentos | 322.288               | 26.033           | 13.016           | 19.524            | 39.049            | 32.541           |

b) Riscos de preço

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

c) Riscos cambiais

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

## **Solaris Transmissão de Energia S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2024

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

### **d) Riscos de liquidez**

A Companhia acompanha o risco de escassez de recursos por meio de uma ferramenta de planejamento de liquidez recorrente. O objetivo da Companhia 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.

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

A Administração da Companhia 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 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.