

Informações Contábeis Intermediárias

Solaris Transmissão de Energia S.A.

31 de março de 2023

com Relatório de Revisão do Auditor Independente

Solaris Transmissão de Energia S.A.

Informações contábeis intermediárias

31 de março de 2023

Índice

Relatório de revisão do auditor independente sobre as Informações contábeis intermediárias	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



**Building a better
working world**

São Paulo Corporate Towers
Av. Presidente Juscelino Kubitschek, 1.909
6º ao 10º andar - Vila Nova Conceição
04543-011 - São Paulo - SP - Brasil

Tel: +55 11 2573-3000
ey.com.br

Relatório de revisão dos auditores independentes

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 2023, 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, incluindo o resumo das práticas contábeis significativas e demais notas explicativas.

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 entidade, em 31 de março de 2023 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.




Outros assuntos

Revisão dos valores correspondentes

As demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2022, apresentadas para fins comparativos, não foram revisadas por nós, nem por outros auditores independentes.

São Paulo, 28 de julho de 2023.

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.

Balancos patrimoniais
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

	Nota	31/03/2023	31/12/2022
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	13.856	39.608
Concessionárias e permissionárias	5	5.254	3.958
Tributos e contribuições a compensar		1.028	161
Prêmio de seguro		476	390
Adiantamento a fornecedores	6	87	148
Ativo da concessão	7	60.309	57.587
Total do ativo circulante		81.010	101.852
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Ativo da concessão	7	709.696	698.024
Prêmio de seguro		95	166
Adiantamento a fornecedores	6	3.236	15.786
Total do ativo não circulante		713.027	713.976
Total do ativo		794.037	815.828
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	8	12.848	51.019
Empréstimos, financiamentos e debêntures	10	12.913	-
Salários e encargos sociais	9	3.774	3.027
Tributos e contribuições sociais		189	342
Imposto de renda e contribuição social	11	369	291
Encargos setoriais		294	146
Dividendos a pagar		2.123	2.123
PIS e COFINS diferido	11	2.201	2.102
Total do passivo circulante		34.711	59.050
Não circulante			
Empréstimos, financiamentos e debêntures	10	286.582	298.140
Imposto de renda e contribuição social diferidos	11	25.402	24.680
PIS e COFINS diferidos	11	25.399	25.108
Provisões para contingências	12	910	910
Total do passivo não circulante		338.293	348.838
Patrimônio líquido			
Capital social	13.a)	186.491	186.491
Reservas de lucros	13.c)	221.449	221.449
Lucros acumulados		4.203	-
		412.143	407.940
Adiantamento para futuro aumento de capital	13.b)	8.890	-
Total do patrimônio líquido		421.033	407.940
Total do passivo e patrimônio líquido		794.037	815.828

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Solaris Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações do resultado

Períodos de três meses findos em 31 de março 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Nota	31/03/2023	31/03/2022
			(Não revisado)
Receita de implementação da infraestrutura líquida		8.605	108.294
Remuneração do ativo de concessão líquido		16.198	7.546
Receita de operação e manutenção		794	-
Receita operacional líquida	14	25.597	115.840
Custo de implementação de infraestrutura	15	(9.267)	(81.158)
Custo de operação e manutenção		(755)	-
Lucro bruto		15.575	34.682
Despesas gerais e administrativas	16	(975)	(334)
Lucro antes do resultado financeiro		14.600	34.348
Receitas financeiras	17	712	318
Despesas financeiras	17	(9.833)	(9.535)
		(9.121)	(9.217)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		5.479	25.131
Imposto de renda e contribuição social corrente	11	(553)	(187)
Imposto de renda e contribuição social diferido	11	(723)	(3.571)
Lucro líquido do período		4.203	21.373

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Solaris Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações do resultado abrangente
Períodos de três meses findos em 31 de março 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u> (Não revisado)
Lucro líquido do período	4.203	21.373
Total de resultados abrangentes	<u>4.203</u>	<u>21.373</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias

Solaris Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Períodos de três meses findos em 31 de março 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Capital social subscrito	Reserva legal	Reserva de retenção de lucro	Reserva de lucros a realizar	Lucros acumulados	Subtotal	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital - AFAC	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	97.553	3.221	60.403	-	-	161.177	165	161.342
Aumento de capital conforme AGE de 28 de janeiro de 2022	165	-	-	-	-	165	(165)	
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	-	-	-	78.773	78.773
Lucro líquido do período	-	-	-	-	21.373	21.373	-	21.373
Saldos em 31 de março de 2022 (Não revisado)	97.718	3.221	60.403	-	21.373	182.715	78.773	261.488
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

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias

Solaris Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa
Períodos de três meses findos em 31 de março 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
Atividades operacionais		(Não revisado)
Lucro antes dos impostos de renda e contribuição social	5.479	25.131
Ajustes para conciliar ao lucro antes dos impostos ao caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais		
PIS e COFINS diferidos	390	4.388
Juros de empréstimos, financiamentos e debêntures	5.488	6.676
Variações monetárias de empréstimos, financiamentos e debêntures	3.639	-
Outros	264	(186)
(Aumento) diminuição nos ativos operacionais		
Ativo de concessão	(14.394)	(120.228)
Adiantamentos a fornecedores	12.611	4.565
Prêmio de seguro	(15)	(101)
Concessionárias e permissionárias	(1.296)	-
Tributos e contribuições a compensar	(1.023)	10
Aumento (diminuição) nos passivos operacionais		
Fornecedores	(38.171)	840
Tributos e contribuições sociais	(444)	234
Salários e encargos sociais	747	2
Encargos setoriais	148	-
Partes relacionadas	-	-
Outros passivos circulantes	-	(1.109)
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	(293)	-
Fluxo de caixa aplicado nas atividades operacionais	(26.870)	(79.778)
Atividades de financiamento		
Aumento de capital	-	165
Adiantamento para futuro aumento de capital	8.890	78.608
Amortização de juros de empréstimos, financiamentos e debêntures	(7.772)	-
Fluxo de caixa gerado pelas atividades de financiamento	1.118	78.773
Variação do saldo de caixa e equivalentes de caixa	(25.752)	(1.005)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	39.608	63.121
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	13.856	62.116

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 2023

(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 Janauba 3, que foi entregue à operação em janeiro 2023, aumentando a RAP de Solaris em 38% em relação ao valor da RAP original.

Em 31 de março de 2023 a Companhia se encontrava 100% em operação.

A Companhia tem a sua sede na Avenida Engenheiro Luís Carlos Berrini, nº 105 - 12º andar, na Cidade do São Paulo, Estado de São Paulo e é controlada pela GBS Participações S.A. (“GBS”), 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;
- (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;

Solaris Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2023

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

1. Contexto operacional--Continuação

1.2. Da Concessão--Continuação

- (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 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 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

1. Contexto operacional—Continuação

1.3. Receita Anual Permitida – RAP--Continuação

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 da Companhia foram preparadas e estão sendo apresentadas para o período de três meses findo em 31 de março de 2023 de acordo com a 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. A Administração avaliou a capacidade de continuidade da Companhia, 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 foram aprovadas pela diretoria em 28 de julho de 2023.

Solaris Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2023

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

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias - Continuação

2.3. Continuidade operacional

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.

A Administração avaliou os julgamentos, estimativas e premissas e concluiu que não houve alterações em comparação ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022. 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 2022 e, portanto, devem ser lidas conjuntamente.

Solaris Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2023

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

3. Sumário das principais práticas 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 2022, descritas na Nota 3 das referidas demonstrações e, portanto, devem ser analisadas em conjunto.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	31/03/2023	31/12/2022
Bancos	4.955	6.121
Aplicações financeiras	8.901	33.487
	13.856	39.608

- (i) 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% a 98% em 2023 e 100,5% em 2022.

5. Concessionárias e permissionárias

	31/03/2023	31/12/2022
Concessionárias e permissionárias	5.254	3.958
	5.254	3.958

A Companhia, em julho de 2022, entrou parcialmente em operação comercial equivalente a 29,22% da parcela RAP original e em setembro de 2022, as demais instalações foram entregues à operação.

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

Durante o período de três meses findo em 31 de março de 2023, 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 2023

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

6. Adiantamentos a fornecedores

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Adiantamentos a fornecedores (i)	3.236	15.934
Adiantamentos a funcionários	87	-
	3.323	15.934
Circulante	87	148
Não circulante	3.236	15.786

- (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

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldo inicial	755.611	309.579
Receita de implementação da infraestrutura	9.618	276.929
Margem de implementação da infraestrutura	(687)	137.969
Remuneração do ativo de concessão	16.811	43.316
Receita de operação e manutenção	1.067	3.134
(-) Faturamento	(12.415)	(15.182)
	770.005	755.611
Circulante	60.309	57.587
Não circulante	709.696	698.024

8. Fornecedores

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fornecedores relacionados a implementação da infraestrutura	639	43.806
Retenções contratuais (ii)	5.671	5.671
Materiais e serviços não faturados (i)	6.538	1.542
	12.848	51.019

- (i) Materiais e serviços não faturados, conforme boletim de medição de serviços realizados para mobilização de canteiro, fundações e administração EPC realizados em 31 de março de 2023 a ser faturado no decorrer de 2023.
- (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.

Solaris Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2023

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

9. Salários e encargos sociais

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Férias	584	430
Décimo terceiro salário	36	-
Encargos sociais	812	349
Provisão de bônus	2.342	2.248
	<u>3.774</u>	<u>3.027</u>

10. Empréstimos, financiamentos e debêntures

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

<u>Credor</u>	<u>Encargos</u>	<u>Data final</u>	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
BNB – Banco do Nordeste Prioritário	IPCA + 1.7577%	15/02/2045	74.343	74.134
BNB – Banco do Nordeste Não Prioritário	IPCA + 2.1482%	15/02/2045	54.217	54.064
Emissão de debêntures	IPCA + 6,40%	15/01/2045	150.000	150.000
Juros e atualização do IPCA			21.431	19.942
(-) Assessoria financeira			(496)	(496)
			<u>299.495</u>	<u>298.140</u>
	Circulante		12.913	-
	Não circulante		286.582	298.140

b) Movimentação dos empréstimos, financiamentos e debêntures

<u>Instituições financeiras</u>	<u>Saldo em 31/12/2022</u>	<u>Captações e adições</u>	<u>Juros</u>	<u>Atualização monetária</u>	<u>Pagamentos de juros</u>	<u>Saldo em 31/03/2023</u>
BNB - Banco do Nordeste Prioritário	74.134	-	1.569	-	(1.360)	74.343
BNB - Banco do Nordeste Não Prioritário	54.064	-	1.183	-	(1.030)	54.217
Debêntures	169.942	-	2.736	3.639	(5.382)	170.935
Total	<u>298.140</u>	<u>-</u>	<u>5.488</u>	<u>3.639</u>	<u>(7.772)</u>	<u>299.495</u>

Solaris Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2023

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

10. Empréstimos, financiamentos e debêntures - Continuação

Instituições financeiras	Saldo em 31/12/2021	Captações e adições	Juros	Atualização monetária	Pagamentos de juros	Saldo em 31/12/2022
BNB - Banco do Nordeste Prioritário	-	73.852	1.201	-	(919)	74.134
BNB - Banco do Nordeste Não Prioritário	-	53.804	951	-	(691)	54.064
Debêntures	150.961	-	10.704	8.277	-	169.942
Total	150.961	127.656	12.856	8.277	(1.610)	298.140

A Companhia realizou a primeira emissão de debêntures, em dezembro de 2021, composto de principal e juros, não conversíveis em ações e com garantia real e garantia fidejussória adicional, com amortização do valor nominal unitário atualizado, em 44 (quarenta e quatro) parcelas semestrais e consecutivas, observando o prazo de carência de 25 (vinte e cinco) meses, contado a data de emissão, sendo a primeira parcela vincenda em fevereiro de 2024 e a última em agosto de 2045 remunerada pela taxa IPCA + 6,40% a.a.

Ainda, em janeiro de 2022, a Companhia firmou um contrato de financiamento com o Banco do Nordeste do Brasil ("BNB"), no valor de R\$150.000, sendo aproximadamente R\$87.000 destinados a áreas prioritárias e R\$63.000 a áreas não prioritárias, conforme critérios definidos pelo próprio BNB.

Em maio de 2022, a Companhia recebeu o primeiro desembolso referente ao financiamento com o BNB, no montante de R\$75.400, sendo R\$43.700 destinados a áreas prioritárias e R\$31.700 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\$30.292 destinados a áreas prioritárias e R\$21.974 destinados a áreas não prioritárias. Sob os valores prioritários, incidirão juros remuneratórios de 1,7577%, 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.

Sobre ambos os valores, os pagamentos de juros ocorreram trimestralmente, a partir de 15 de agosto de 2022, até o início da amortização em 15 de março de 2024. A partir desta data, os pagamentos serão mensais, juntamente com as prestações vincendas de principal, até o fim do período de amortização em 15 de fevereiro de 2045.

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 1ª Emissão de Debêntures e R\$150.000 referente ao financiamento do projeto junto ao BNB. De acordo com o CPG, os pagamentos de comissão de fianças são pagos 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.

Solaris Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2023

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

10. Empréstimos, financiamentos e debêntures - Continuação

Em 31 de março de 2023, inexistiu evento de vencimento antecipado da dívida relacionado a cláusulas restritivas (*covenants*). Os vencimentos das parcelas a longo prazo estão distribuídos como segue:

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
2024	3.447	6.379
2025	6.583	6.813
2026	7.357	7.600
2027	7.935	8.181
2028	8.373	8.612
2029	8.864	9.097
2030	9.450	9.677
2031	10.027	10.248
Após 2032	224.546	231.533
	<u>286.582</u>	<u>298.140</u>

11. Tributos diferidos e imposto de renda e contribuição social correntes

a) Imposto de renda e contribuição social correntes

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Imposto de renda	192	168
Contribuição social	177	123
IR e CS (Circulante)	<u>369</u>	<u>291</u>

Solaris Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2023

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

11. Tributos diferidos e imposto de renda e contribuição social correntes-- Continuação

Tributos diferidos

	31/03/2023	31/12/2022
Imposto de renda diferido	16.705	16.240
Contribuição social diferida	8.697	8.440
IR e CS diferidos (Não circulante)	25.402	24.680
PIS diferido	4.915	4.846
COFINS diferida	22.685	22.364
PIS e COFINS diferidos (i)	27.600	27.210
	53.002	51.890
Circulante	2.201	2.102
Não circulante	50.801	49.788

(i) O saldo de PIS e COFINS diferidos apresentados são reconhecidos sobre a receita de implementação da infraestrutura e remuneração do ativo 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.

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

	31/03/2023	
	IRPJ	CSLL
Receita operacional líquida	25.597	25.597
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
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(470)	(253)
Receita realizada	11.526	11.526
Percentual de presunção	8%	12%
Base de cálculo presumida	922	1.383
Receitas financeiras	599	599
Base de cálculo total	1.521	1.982
Alíquota utilizada para o cálculo	25%	9%
Imposto de renda e contribuição social corrente	(375)	(178)

Solaris Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2023

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

11. Tributos diferidos e imposto de renda e contribuição social correntes-- Continuação

c) Conciliação da alíquota efetiva do imposto de renda e contribuição social diferidos 2022

	31/03/2022 (Não revisado)	
	IRPJ	CSLL
Receita operacional líquida	115.840	115.840
Percentual de presunção	8%	12%
Base de cálculo presumida	9.267	13.901
Alíquota utilizada para o cálculo	25%	9%
Imposto de renda e contribuição social efetiva	(2.317)	(1.251)
Outros	(2)	(1)
Impostos de renda e contribuição social diferidos	(2.319)	(1.252)
Receita realizada	-	-
Percentual de presunção	8%	12%
Base de cálculo presumida	-	-
Receitas financeiras	318	318
Base de cálculo total	318	318
Alíquota utilizada para o cálculo	25%	9%
Imposto de renda e contribuição social efetivo	(74)	(29)
Outros ajustes	(60)	(24)
Imposto de renda e contribuição social corrente	(134)	(53)

d) Movimentação do imposto de renda e contribuição social diferidos

	Impostos Diferidos					
	31/12/2021	Reconhecido no resultado	31/12/2022	Reconhecido no resultado	Outros	31/03/2023
Ativo/passivo						
Imposto de renda	(7.104)	(9.137)	(16.241)	(470)	1	(16.710)
Contribuição social	(3.559)	(4.880)	(8.439)	(253)	-	(8.692)
Não circulante	(10.663)	(14.017)	(24.680)	(723)	1	(25.402)

Solaris Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
31 de março de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

12. 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:

	31/03/2023	
	Quantidade de processos	Valor
Saldo em 31 de dezembro de 2022	43	910
Cíveis	-	-
Saldo em 31 de março de 2023	43	910

	31/12/2022	
	Quantidade de processos	Valor
Saldo em 31 de dezembro de 2021	-	-
Cíveis	43	910
Saldo em 31 de dezembro de 2022	43	910

Em 31 de março de 2023, todos os processos relacionados a perdas prováveis da Companhia referem-se a Ações de Constituição de Servidão e fundiários.

Solaris Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
31 de março de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

13. 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 2023 e 31 de dezembro de 2022 é de R\$186.491 dividido em 186.491.109 ações ordinárias nominativas subscritas e integralizadas, no valor nominal de R\$1,00 cada.

b) Adiantamento para futuro aumento de capital – AFAC

A Companhia recebeu da sua única acionista GBS Participações S.A., valores destinados a serem utilizados como futuro aporte de capital sem que haja a possibilidade de sua devolução, cujo saldo em 31 de março de 2023 é de R\$ 8.890.

c) Reservas de lucros

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Reserva legal (i)	11.188	11.188
Reserva de retenção de lucros (ii)	60.403	60.403
Reserva de lucros a realizar (iii)	149.858	149.858
Reservas de lucros	<u>221.449</u>	<u>221.449</u>

- (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 prazos 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

Solaris Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2023

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

14. Receita operacional líquida

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
		(Não revisado)
Receita operacional bruta		
Receita de implementação da infraestrutura	9.618	84.232
Margem de implementação da infraestrutura	(687)	28.164
Remuneração do ativo de concessão	16.811	7.832
Receita de operação e manutenção	1.067	-
Total da receita bruta	26.809	120.228
PIS diferido sobre a implementação da infraestrutura	(62)	(548)
PIS diferido sobre a remuneração do ativo de concessão	(109)	(50)
PIS diferido sobre a margem de implementação da infraestrutura	4	(183)
PIS diferido sobre operação de manutenção	(48)	-
COFINS diferido sobre a receita de implementação da infraestrutura	(289)	(2.527)
COFINS diferido sobre a remuneração do ativo de concessão	(504)	(235)
COFINS diferido sobre a margem de implementação da infraestrutura	21	(845)
COFINS diferido sobre operação de manutenção	(225)	-
	(1.212)	(4.388)
Encargos setoriais	-	-
Receita operacional líquida	25.597	115.840
Custo de implementação de infraestrutura (Nota 15)	9.267	81.158
Margem de implementação da infraestrutura	(662)	27.136
Margem %	(7,14)%	33,44%

15. Custo de implementação de infraestrutura

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
		(Não revisado)
Serviços de terceiros	-	(27.096)
Terrenos	-	(199)
Pessoal	-	(628)
Máquinas e equipamentos	-	(44.445)
Gastos ambientais	-	(306)
Edificações	(9.267)	(7.301)
Servidão	-	(1.122)
Software	-	(8)
Outros	-	(53)
	(9.267)	(81.158)

Solaris Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
31 de março de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

16. Despesas gerais e administrativas

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
		(Não revisado)
Pessoal e encargos	(10)	(12)
Serviços de terceiros	(575)	(147)
Aluguéis	(3)	(21)
Tributos	(2)	(3)
Seguros	(277)	(149)
Outros	(108)	(2)
	<u>(975)</u>	<u>(334)</u>

As despesas gerais e administrativas apresentadas referem-se substancialmente a serviços de consultoria e amortização das despesas antecipadas de seguros.

17. Resultado financeiro

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
		(Não revisado)
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicações financeiras	712	318
	<u>712</u>	<u>318</u>
Despesas financeiras		
Juros e atualização monetária sobre empréstimos e debêntures	(9.127)	(6.676)
Comissão e taxas (i)	(692)	(2.518)
Multas	(14)	-
Outros	-	(341)
	<u>(9.833)</u>	<u>(9.535)</u>
	<u>(9.121)</u>	<u>(9.217)</u>

(!) 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.

18. 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:

Solaris Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2023

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

18. Seguros--Continuação

Companhia	Fase	Garantias	Seguradora	Emissão	Vigência	Valor Segurado
Solaris	Performance Bond	Performance Bond	Swiss RE Corporate	13/set/18	27/set/24	R\$20.156
Solaris	Construção	Risco Civil	AXA Seguros	12/jul/21	24/set/24	R\$345.091
Solaris	Operacional	Risco Civil	Swiss RE Corporate	05/jul/22	05/jul/23	R\$30.000
Solaris	Construção	Risco de Engenharia	AXA Seguros	25/jun/21	15/abr/24	R\$345.091
Solaris	Operacional	Riscos Operacionais	Tokio Marine	28/jun/22	28/jun/23	R\$ 362.192
Solaris II	Construção	Risco Civil	AXA Seguros	06/dez/21	15/abr/24	R\$83.078
Solaris II	Construção	Risco de Engenharia	AXA Seguros	06/dez/21	28/fev/25	R\$83.078

19. 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. 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.

19.1. Classificação dos instrumentos financeiros por categoria

Ativos mensurados pelo custo amortizado	Nível	31/03/2023	31/12/2022
Bancos	2	4.955	6.121
Concessionárias e permissionárias	2	5.254	3.958
Ativos mensurados a valor justo por meio do resultado	Nível	31/03/2023	31/12/2022
Aplicações financeiras	2	8.901	33.487
Passivos mensurados pelo custo amortizado	Nível	31/03/2023	31/12/2022
Empréstimos, financiamentos e debêntures	2	299.495	298.140
Fornecedores	2	12.848	51.019

Solaris Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
31 de março de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

19. Instrumentos financeiros--Continuação

19.1. Classificação dos instrumentos financeiros por categoria

Durante o trimestre findo em 31 de março de 2023, não houve alterações na classificação dos instrumentos financeiros.

20. 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.

21. 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 da Companhia. 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.

b) Riscos de preço

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

Solaris Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
31 de março de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

21. Gestão de risco--Continuação

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.

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.

22. Eventos subsequentes

Empréstimos, financiamentos e debêntures

A Companhia recebeu no mês de abril de 2023 recursos do financiamento com o BNB, classificado como prioritário, no montante de R\$11.220 e de R\$8.178 como não-prioritário.

Sobre os valores prioritários, incidirão juros remuneratórios de 1,7577%, 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.

Sobre ambos os valores, os pagamentos de juros ocorrerão trimestralmente, a partir de 15 de agosto de 2023, até o início da amortização em 15 de março de 2024. A partir desta data, os pagamentos serão mensais, juntamente com as prestações vencidas de principal, até o fim do período de amortização em 15 de fevereiro de 2045.