

Demonstrações Contábeis Regulatórias

Serra Negra Transmissão de Energia S.A.

31 de dezembro de 2022
com Relatório do Auditor Independente

Serra Negra Transmissão de Energia S.A.

Demonstrações contábeis regulatórias

31 de dezembro de 2022

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis regulatórias	1
Demonstrações contábeis regulatórias auditadas	
Balço patrimonial	4
Demonstração do resultado	5
Demonstração do resultado abrangente	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstração do fluxo de caixa	8
Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias.....	9

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis regulatórias

Aos Administradores e Acionistas da
Serra Negra Transmissão de Energia S.A
São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis regulatórias da Serra Negra Transmissão de Energia S.A (Companhia) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas pela diretoria com base no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico (MCSE), aprovado pela Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL por meio da Resolução Normativa nº 933, de 18 de maio de 2021.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com o MCSE.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase - Base de elaboração das demonstrações contábeis regulatórias

Sem modificar nossa opinião, chamamos a atenção para a nota explicativa nº 2 às demonstrações contábeis regulatórias, que descreve a base de elaboração dessas demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis regulatórias foram elaboradas para auxiliar a Companhia a cumprir determinação da ANEEL. Conseqüentemente, essas demonstrações contábeis regulatórias podem não ser adequadas para outro fim.

Outros assuntos

A Serra Negra Transmissão de Energia S.A elaborou um conjunto de demonstrações contábeis separado para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, sobre o qual emitimos relatório de auditoria independente separado, com data de 18 de maio de 2023, com opinião sem modificação.

Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações contábeis

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com o MCSE e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.




Building a better
working world

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 18 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

Serra Negra Transmissão de Energia S.A.

Balanço patrimonial

31 de dezembro de 2022

(Em reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2022</u>
Ativo		
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	5	10.218
Prêmio de seguro	6	28.383
Total do ativo circulante		<u>38.601</u>
Não circulante		
Prêmio de seguro	6	92.228
Total do ativo não circulante		<u>92.228</u>
Total do ativo		<u><u>130.829</u></u>
Patrimônio líquido		
Capital social	7a	400
Prejuízos acumulados		(9.171)
		<u>(8.771)</u>
Adiantamento para futuro aumento de capital	7b	139.600
Total do patrimônio líquido		<u>130.829</u>
Total do passivo e patrimônio líquido		<u><u>130.829</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.

Serra Negra Transmissão de Energia S.A.

Demonstração do resultado
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em reais)

	<u>31/12/2022</u>
Despesas Gerais e administrativas	
Seguros	(9.098)
Gastos diversos	<u>(73)</u>
	(9.171)
Resultado da atividade	<u>(9.171)</u>
Prejuízo do exercício	<u><u>(9.171)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.

Serra Negra Transmissão de Energia S.A.

Demonstração do resultado abrangente
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em reais)

	<u>31/12/2022</u>
Prejuízo do exercício	(9.171)
Total do resultado abrangente do exercício	<u><u>(9.171)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.

Serra Negra Transmissão de Energia S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em reais)

	Capital social subscrito	Prejuízos acumulados	Subtotal	Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	Total
			-		-
Constituição e integralização do capital social	400	-	400	-	400
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	139.600	139.600
Prejuízo do exercício	-	(9.171)	(9.171)	-	(9.171)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	400	(9.171)	(8.771)	139.600	130.829

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.

Serra Negra Transmissão de Energia S.A.

Demonstração do fluxo de caixa
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em reais)

	<u>31/12/2022</u>
Atividades operacionais	
Prejuízo antes dos impostos de renda e contribuição social	(9.171)
Ajustes para conciliar ao lucro antes dos impostos ao caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais	
(Aumento) diminuição nos ativos operacionais	
Prêmio de seguro	(120.611)
Fluxo de caixa aplicado nas atividades operacionais	<u>(129.782)</u>
Atividades de financiamento	
Aumento de capital	400
Adiantamento para futuro aumento de capital	139.600
Fluxo de caixa gerado pelas atividades de financiamento	<u>140.000</u>
Varição do saldo de caixa e equivalentes de caixa	<u>10.218</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	<u>-</u>
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<u>10.218</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis regulatórias.

Serra Negra Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias
31 de dezembro de 2022
(Em reais)

1. Contexto operacional

1.1. Objeto social

A Serra Negra Transmissão de Energia S.A. (“Companhia” ou “Serra Negra”), foi constituída em 14 de março de 2022 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 está desenvolvendo as atividades preliminares para o início da implantação, com prazo contratual com a ANEEL para entrada em operação comercial em dezembro de 2026, mas com previsão de antecipação ao prazo contratual com a ANEEL.

A Companhia tem a sua sede na Avenida Engenheiro Luis Carlos Berrini, nº 105 - 12º andar, na Cidade do São Paulo, Estado de São Paulo e é controlada pela Sterlite Brazil Participações S.A. (“Controladora” ou “Grupo Sterlite”), cujas acionistas são: Sterlite Power Grid Ventures Limited (“SPGVL”) e Sterlite Power Grid 5 Limited (“Grid 5”) ambas sediadas na Índia.

1.2. Da Concessão

Em 24 de maio de 2022, o Grupo Sterlite sagrou-se vencedor do Lote 05 do Leilão de Transmissão da ANEEL nº 01/2022 realizado pela Agência Nacional de Energia Elétrica. O contrato de concessão nº 10/2022 foi assinado em 30 de setembro de 2022, 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 nas instalações de transmissão de energia localizadas nos estados de Sergipe e da Bahia, tais como:

- (I) Linha de transmissão Olindina - Itabaianinha, em 230 kV, circuito simples, C1, com extensão aproximada de 73,4 km, com origem na Subestação Olindina término na Subestação Itabaianinha;
- (II) Subestação Nossa Senhora da Glória II 230/69 kV, 2 x 150 MVA;
- (III) Seccionamento na linha de transmissão 230 kV, circuito duplo, Paulo Afonso III – Itabaiana C2, com extensão aproximada de 20 km para entrada da Subestação Nossa Senhora da Glória; e

Serra Negra Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias
31 de dezembro de 2022
(Em reais)

1. Contexto operacional - continuação

1.2. Da Concessão--Continuação

- (IV) Unidades de transformação, conexões de unidades de transformação, entradas de linha, interligações de barramentos, barramentos, Instalações 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\$22.000, (R\$22.000 ajustado pelo IPCA ciclo 2022-2023) 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.

Transmissão em Construção – Características Físicas

Linhas de Transmissão e Subestação	Arranjo	Tensão	Comprimento	Capacidade Transformação	Previsão de Início da Operação Comercial	Vencimento da Outorga
		kV	km	MVA		
Outorgadas: Serra Negra Transmissão de Energia S.A.						
Contrato de Concessão nº 10/2022 de 30/09/2022						
LT 230 kV Itabaianinha-Olindina C1	CS	230	73,4	NA	31/12/2026	30/09/2051
SE N S da Gloria 230/69 kV	BD4	230/69	NA	300	31/12/2026	30/09/2051
Total			73,4	300		

Serra Negra Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias
31 de dezembro de 2022
(Em reais)

1. Contexto operacional - continuação

Transmissão em Construção – Características Financeiras

Linhas de Transmissão e Subestação	Propriedade	Receita Anual Permitida – RAP (Ciclo 2022/2023)					
		Base	Proporcio -nal	Data de Referência do Ciclo	Ano de Degrav	Mês Reajuste	Índice de Correção
	%	R\$mil	R\$mil	dd/mm/aaaa	aaaa	mmm	
Outorgadas: Serra Negra Transmissão de Energia S.A.							
Contrato de Concessão nº 10/2022 de 30/09/2022							
LT 230 kV Itabaianinha-Olindina C1	100%	6.518.600	6.518.600	14/12/2021		julho	IPCA
SE N S da Gloria 230/69 kV	100%	15.481.400	15.481.400	14/12/2021		julho	IPCA
Total		22.000.000	22.000.000				

Transmissão– Evolução Física e Investimentos

Linhas de Transmissão e Subestação	Evolução Física		Investimento Realizado	
	até 31/12/2021	até 31/12/2022	até 31/12/2021	até 31/12/2022
	%	%	R\$mil	R\$mil
Outorgadas: Serra Negra Transmissão de Energia S.A.				
Contrato de Concessão nº 10/2022 de 30/09/2022				
LT 230 kV Itabaianinha-Olindina C1	0%	0%	-	-
SE N S da Gloria 230/69 kV	0%	0%	-	-
			-	-

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.

Serra Negra Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias
31 de dezembro de 2022
(Em reais)

2. Apresentação das demonstrações contábeis regulatórias

2.1. Bases de preparação e apresentação das Demonstrações Contábeis Regulatórias

As Demonstrações Contábeis para fins regulatórios foram preparadas de acordo com as normas, procedimentos e diretrizes emitidos pelo órgão regulador e conforme as políticas estabelecidas na declaração de práticas contábeis.

Há diferenças entre as práticas contábeis adotadas no Brasil e a base de preparação das informações previstas nas demonstrações para fins regulatórios, uma vez que as Instruções Contábeis para fins Regulatórios especificam um tratamento ou divulgação alternativos em certos aspectos. Quando as Instruções Contábeis Regulatórias não tratam de uma questão contábil de forma específica, faz-se necessário seguir as práticas contábeis adotadas no Brasil.

As informações financeiras distintas das informações preparadas totalmente em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil podem não representar necessariamente uma visão verdadeira e adequada do desempenho financeiro ou posição financeira e patrimonial de uma empresa e apresentar diferença de valores pela aplicação diferenciada de algumas normas contábeis societárias e regulatórias. Estas diferenças são explicadas na nota explicativa nº 8, para melhor entendimento do leitor, conforme apresentado nas demonstrações contábeis preparadas de acordo com estas práticas.

As demonstrações contábeis regulatórias foram aprovadas pela administração em 18 de julho de 2023.

2.2. 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 demonstrações contábeis regulatórias foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.

2.3. Moeda funcional e de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis regulatórias são mensurados pela moeda funcional da Companhia que é o Real, moeda do principal ambiente econômico no qual atua.

Serra Negra Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias
31 de dezembro de 2022
(Em reais)

2. Apresentação das demonstrações contábeis regulatórias - continuação

2.4. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

A preparação das demonstrações contábeis regulatórias requer que a administração faça julgamentos utilizando estimativas e premissas baseadas em fatores objetivos e subjetivos e em opinião de assessores jurídicos, para determinação dos valores adequados para registro de determinadas transações que afetam ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais dessas transações podem divergir dessas estimativas.

Esses julgamentos, estimativas e premissas são revistos ao menos anualmente e eventuais ajustes são reconhecidos no período em que as estimativas são revisadas.

2.5. Classificação circulante e não circulante

Os ativos e passivos são apresentados no balanço patrimonial com base na classificação circulante e não circulante. Um ativo é classificado do circulante quando: se espera realizá-lo ou se pretende vendê-lo ou consumi-lo no ciclo operacional normal, for mantido principalmente para negociação, se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação ou se for caixa ou equivalentes de caixa.

Um passivo é classificado no circulante quando se espera liquidá-lo no ciclo operacional normal, for mantido principalmente para negociação, se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação ou não há direito incondicional para deferir a liquidação do passivo por pelo menos 12 meses. Os demais ativos e passivos são classificados como não circulante.

3. Resumo das Principais práticas contábeis regulatórias

As práticas contábeis regulatórias utilizadas, são as mesmas adotadas nas demonstrações financeiras societárias, as quais foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais incluem as disposições da Lei das Sociedades por Ações e normas e procedimentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC. Após o início da construção da infraestrutura, haverá diferentes de práticas contábeis relacionadas ao ativo imobilizado, intangível e reconhecimento da receita, conforme apresentado a seguir:

Serra Negra Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias
31 de dezembro de 2022
(Em reais)

3. Resumo das Principais práticas contábeis regulatórias--Continuação

3.1. Ativo imobilizado e intangível

Registrado ao custo de aquisição ou construção. A depreciação/amortização é calculada pelo método linear, tornando-se por base os saldos contábeis registrados conforme legislação vigente. As taxas anuais de depreciação estão determinadas na Resolução vigente emitida pela ANEEL.

O valor residual é determinado considerando a premissa de existência de indenização de parcela não amortizada de bens pela taxa de depreciação ou amortização regulatória e o prazo de vigência da concessão. O valor residual de um ativo pode aumentar ou diminuir em eventuais processos de revisão das taxas regulatórias.

O resultado na alienação ou na retirada de um item do ativo imobilizado e/ou intangível é determinado pela diferença entre o valor da venda e o saldo contábil do ativo e é reconhecido no resultado do exercício.

A Companhia mantém os ativos imobilizados e intangíveis segregados em “Em Serviço” e “Em Curso”. Os itens apresentados no grupo Em serviço correspondem a imobilizados e intangíveis já unitizados e em operação. Os saldos apresentados no grupo “Em curso” correspondem a projetos em desenvolvimento, compras em andamento, sobressalentes não alocados a ativos em funcionamento, e outras aquisições que ainda estão sob análise da Administração para que sejam unitizados, e assim, reclassificados para o grupo em serviços e tenham depreciação iniciada.

3.2. Reconhecimento da receita.

A receita operacional do curso normal das atividades é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber. A Receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que os riscos e benefícios mais significativos foram transferidos para o comprador, de que for provável que os benefícios econômico-financeiros fluirão para a entidade, de que os custos associados possam ser estimados de maneira confiável, e de que o valor da receita operacional possa ser mensurado de maneira confiável.

Serra Negra Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias
31 de dezembro de 2022
(Em reais)

4. Novas normas e interpretações aplicáveis em 2022

A Agência Nacional de Energia Elétrica – ANEEL promoveu a revisão das normas e procedimentos contidos no Plano de Contas do Serviço Público de Energia Elétrica, instituindo um documento denominado de Manual de Contabilidade do Serviço Público de Energia Elétrica, contendo o Plano de Contas, instruções contábeis e roteiro para divulgação de informações econômicas e financeiras resultando em importantes alterações nas práticas contábeis e de divulgação, até então aplicáveis, às empresas do setor. As normas contidas no referido manual são de aplicação compulsória a partir de 1º de janeiro de 2022 e não trouxeram impactos relevantes sobre as demonstrações contábeis regulatórias da Companhia.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2022</u>
Bancos	10.218
	<u>10.218</u>

6. Prêmio de seguro

	<u>31/12/2022</u>
Prêmio de seguros	120.611
	<u>120.611</u>
Circulante	28.383
Não circulante	92.228

A Companhia possui um contrato 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 001/2022-ANEEL, bem como multas e indenizações devidas à administração Pública. As garantias de indenizações, na modalidade de construção, fornecimento ou prestação de serviços, é de até a importância segurada no montante de R\$10.512, com vigência de 5 de setembro de 2022 até 31 de março de 2027 junto à Austral.

	<u>31/12/2022</u>	
	<u>Prêmio</u>	<u>Término da vigência</u>
Performance Bond	120.611	31/03/2027

Serra Negra Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias
31 de dezembro de 2022
(Em reais)

7. Patrimônio líquido

a) Capital social

A Companhia foi constituída em 14 de março de 2022, com capital social autorizado de R\$ 400,00 (quatrocentos reais), divididas em 400 (quatrocentas) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, emitidas por R\$1,00 (um real) cada uma.

O capital social subscrito e integralizado da Companhia em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 400,00 (quatrocentos reais) dividido em 400 (quatrocentas) ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, integralizado em moeda corrente nacional, no montante de R\$ 400,00 (quatrocentos reais).

Número de ações em reais				
Acionistas	Ordinárias	%	Total	%
Sterlite Brazil Participações S.A	400	100	400	100
	<u>400</u>	<u>100</u>	<u>400</u>	<u>100</u>

b) Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC

A Companhia recebeu da sua única acionista Sterlite Brazil 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 dezembro de 2022 é de R\$139.600.

8. Conciliação do balanço patrimonial e demonstração do resultado regulatório e societário

Para fins estatutários, a Companhia seguiu a regulamentação societária para a contabilização e elaboração das Demonstrações Contábeis Societárias, sendo que para fins regulatórios, ela seguiu a regulamentação regulatória, determinada pelo Órgão Regulador apresentada no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico (MCSE). Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, não foram observadas diferenças entre o balanço patrimonial e demonstração do resultado societário e regulatório, uma vez que a Companhia ainda não havia iniciado a construção da infra-estrutura de transmissão.

Serra Negra Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias
31 de dezembro de 2022
(Em reais)

8. Conciliação do balanço patrimonial e demonstração do resultado regulatório e societário --Continuação

a) Balanço patrimonial

Ativo	31/12/2022		
	Regulatório	Ajustes	Societário
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	10.218	-	10.218
Prêmio de seguro	28.383	-	28.383
Total do ativo circulante	38.601	-	38.601
Não circulante			
Realizável a longo prazo		-	
Prêmio de seguro	92.228	-	92.228
Total do ativo não circulante	92.228	-	92.228
TOTAL DO ATIVO	130.829	-	130.829
Passivo			
Patrimônio líquido			
Capital social	400	-	400
Prejuízo acumulado	(9.171)	-	(9.171)
	(8.771)	-	(8.771)
Adiantamento para futuro aumento de capital	139.600	-	139.600
Total do patrimônio líquido	130.829	-	130.829
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	130.829	-	130.829

Serra Negra Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis regulatórias
31 de dezembro de 2022
(Em reais)

8. Demonstração do resultado Conciliação do balanço patrimonial e demonstração do resultado regulatório societário – Continuação

b) Demonstração do resultado

Demonstração do resultado	31/12/2022		
	Regulatório	Ajustes	Societário
Seguros	(9.098)	-	(9.098)
Outros	(73)	-	(73)
	(9.171)	-	(9.171)
Resultado da atividade	(9.171)	-	(9.171)
	-	-	-
Resultado antes dos impostos	(9.171)	-	(9.171)
Resultado do exercício	(9.171)	-	(9.171)

8.1. Conciliação do patrimônio líquido societário e regulatório

	31/12/2022
Saldo do fim do exercício – societário	130.829
Efeitos dos ajustes entre contabilidade societária e regulatória	
Ativo de concessão - societário	-
Imobilizado e intangível – regulatório	-
Impostos diferidos	-
Saldo no fim do exercício – regulatório	130.829

8.2. Conciliação do lucro líquido societário e prejuízo regulatório

	31/12/2022
Prejuízo do exercício societário	(9.171)
Efeitos dos ajustes entre a contabilidade societária versus regulatória	
Receita	-
PIS / COFINS	-
Custo de implementação	-
Tributos diferidos	-
Prejuízo do exercício regulatório	(9.171)