

Informações Contábeis Intermediárias Individuais e consolidadas

Sterlite Brazil Participações S.A.

30 de setembro de 2023
com Relatório de Revisão do Auditor Independente

Sterlite Brazil Participações S.A.

Informações Contábeis Intermediárias Individuais e consolidadas

30 de setembro de 2023

Índice

Relatório de revisão sobre as Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.....	1
Balancos patrimoniais.....	3
Demonstrações dos resultados.....	5
Demonstrações dos resultados abrangentes	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	8
Notas explicativas às Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.....	9



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
Sterlite Brazil Participações S.A.
São Paulo – SP

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial individual e consolidado da Sterlite Brazil Participações S.A. (Companhia), em 30 de setembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo o resumo das práticas contábeis significativas e demais notas explicativas.

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

Alcance da revisão

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

Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia, em 30 de setembro de 2023 e o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária.

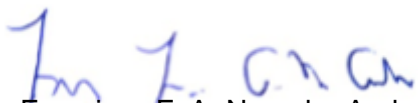
Outros assuntos

Revisão dos valores correspondentes

As demonstrações do resultado e do resultado abrangente referentes aos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa referentes ao período de nove meses findo naquela data, apresentadas para fins comparativos, não foram revisadas por nós, nem por outros auditores independentes.

São Paulo, 7 de dezembro de 2023.

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



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

Sterlite Brazil Participações S.A.

Balço patrimonial
30 de setembro de 2023
(Em milhares reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	74.969	255.517	225.329	526.194
Caixa restrito	5	-	-	4.394	-
Concessionárias e permissionárias	6	-	-	27.991	7.189
Ativo de concessão	11	-	-	299.025	206.942
Tributos e contribuições a compensar	7	6.441	9.046	9.684	10.652
Adiantamento a fornecedores e funcionários	8	174	2.197	588	3.206
Dividendos a receber		2.901	2.901	-	-
Outros créditos		-	5	-	4.371
Valor a receber pela alienação de investimento	9	2.771	2.771	2.771	2.771
Partes relacionadas	10	2.202	2.202	-	-
Prêmio de seguro		8	-	4.938	3.108
Total do ativo circulante		89.466	274.639	574.720	764.433
Não circulante					
Realizável a longo prazo					
Ativo da concessão	11	-	-	3.494.179	2.692.417
Adiantamento a fornecedores	8	4.172	-	120.601	122.377
Tributos e contribuições a compensar	7	-	-	-	551
Impostos de renda e contribuição social diferido	16	588	17.818	588	17.901
Valores a receber pela alienação de investimento	9	4.708	5.213	4.708	5.213
Prêmio de seguro		8	11	1.494	2.432
		9.476	23.042	3.621.570	2.840.891
Investimentos					
Imobilizado	12	1.441.251	1.113.716	-	-
Intangível		2.620	3.132	2.620	3.132
		2.253	861	2.253	861
		1.446.124	1.117.709	4.873	3.993
Total do ativo não circulante		1.455.600	1.140.751	3.626.443	2.844.884
Total do ativo		1.545.066	1.415.390	4.201.163	3.609.318

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	13	3.172	8.654	168.800	194.244
Empréstimos, financiamentos e debentures	14	131.793	90.071	429.724	182.105
Tributos e contribuições sociais	15	11.238	9.453	22.751	17.968
Imposto de renda e contribuição social	16	2.627	4.080	3.795	4.080
PIS e COFINS diferidos	16	-	-	20.110	11.633
Salários e encargos sociais		2.141	1.674	11.399	10.725
Arrendamentos		783	951	783	951
Encargos setoriais		-	-	902	327
Partes relacionadas	10	99.102	54.308	38.903	3.838
Dividendos a pagar		3.902	3.902	3.902	3.902
Outros		611	-	790	2.704
Total do passivo circulante		255.369	173.093	701.859	432.477
Não circulante					
Empréstimos, financiamentos e debentures	14	439.989	393.729	2.274.050	2.042.849
Imposto de renda e contribuição social diferidos	16	-	-	132.785	114.086
PIS e COFINS diferidos	16	-	-	225.688	158.125
Provisão para contingências	17	-	-	17.073	13.213
Total do passivo não circulante		439.989	393.729	2.649.596	2.328.273
Patrimônio líquido					
Capital social	18.a)	397.407	370.913	397.407	370.913
Reservas de lucros	18.b)	477.655	477.655	477.655	170.381
Lucros (Prejuízos) acumulados		(25.354)	-	(25.354)	307.274
Total do patrimônio líquido		849.708	848.568	849.708	848.568
Total do passivo e patrimônio líquido		1.545.066	1.415.390	4.201.163	3.609.318

As notas explicativas são parte integrante das Informações Contábeis Intermediárias Individuais e consolidadas.

Sterlite Brazil Participações S.A.

Demonstração do resultado

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro 2023 e 2022

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

Nota	Controladora				Consolidado			
	Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2023	30/09/2022 (Não revisado)	30/09/2023	30/09/2022 (Não revisado)	30/09/2023	30/09/2022 (Não revisado)	30/09/2023	30/09/2022 (Não revisado)
Receita de implementação da infraestrutura líquida	-	-	-	-	701.038	1.340.543	188.324	597.971
Remuneração do ativo de concessão líquido	-	-	-	-	216.311	105.278	84.371	54.218
Receita de operação e manutenção líquida	-	-	-	-	2.698	2.862	(121)	2.862
Receita operacional líquida	19	-	-	-	920.047	1.448.683	272.574	655.051
Custo de implementação de infraestrutura	20	-	-	-	(688.724)	(1.014.718)	(194.385)	(383.234)
Custo de operação e manutenção	21	-	-	-	(7.555)	(2.625)	(2.996)	(2.625)
Lucro bruto		-	-	-	223.768	431.340	75.193	269.192
Despesas operacionais								
Despesas gerais e administrativas	22	(20.970)	(13.275)	(4.066)	2.975	(42.075)	(27.089)	(18.218)
Ganho (perda) na alienação de investimentos		-	62.669	-	-	-	62.669	-
Resultado de equivalência patrimonial	12	64.113	273.354	30.883	221.849	-	-	-
Depreciação e amortização		(546)	(751)	(165)	(188)	(546)	(751)	(165)
Outras receitas (despesas)		7.586	-	7.588	-	7.586	-	7.588
Lucro antes do resultado financeiro		50.183	321.997	34.240	224.636	188.733	466.169	261.856
Receitas financeiras		12.000	448	1.267	420	20.324	4.093	6.956
Despesas financeiras		(71.772)	(30.365)	(28.209)	(11.353)	(196.613)	(107.738)	(67.089)
Resultado financeiro líquido	23	(59.772)	(29.917)	(26.942)	(10.933)	(176.289)	(60.133)	(6.193)
Lucro (Prejuízo) antes dos tributos sobre o lucro		(9.589)	292.080	7.298	213.703	12.444	362.524	4.265
Imposto de renda e contribuição social corrente	16	-	-	-	-	(3.248)	(1.244)	(1.172)
Imposto de renda e contribuição social diferido	16	(15.765)	5.283	1.479	-	(34.550)	(63.917)	5.684
Lucro (prejuízo) após os tributos das operações em continuidade		(25.354)	297.363	8.777	213.703	(25.354)	297.363	8.777
Lucro (prejuízo) após os tributos das operações descontinuadas		-	(13.662)	-	(13.662)	-	(13.662)	-
Lucro líquido (Prejuízo) do período		(25.354)	283.701	8.777	200.041	(25.354)	283.701	8.777

As notas explicativas são parte integrante das Informações Contábeis Intermediárias Individuais e consolidadas

Sterlite Brazil Participações S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro 2023 e 2022

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

	Controladora				Consolidado			
	Período de Nove meses		Período de três meses		Período de Nove meses		Período de três meses	
	30/09/2023	30/09/2022 (Não revisado)	30/09/2023	30/09/2022 (Não revisado)	30/09/2023	30/09/2022 (Não revisado)	30/09/2023	30/09/2022 (Não revisado)
Lucro líquido (Prejuízo) do período	(25.354)	283.701	8.777	200.041	(25.354)	283.701	8.777	200.041
Total de resultados abrangentes	(25.354)	283.701	8.777	200.041	(25.354)	283.701	8.777	200.041

As notas explicativas são parte integrante das Informações Contábeis Intermediárias Individuais e consolidadas

Sterlite Brazil Participações S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

	Capital social subscrito	Reserva legal	Reserva de retenção de lucro	Reserva de lucros a realizar	Lucros (Prejuízos) acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	370.913	18.017	155.283	-	-	544.213
Lucro líquido do período	-	-	-	-	283.701	283.701
Saldos em 30 de setembro de 2022 (não revisado)	370.913	18.017	155.283	-	283.701	827.914
Saldos em 31 de dezembro de 2022	370.913	33.381	155.283	288.991	-	848.568
Aumento de capital conforme AGE de 20 de março de 2023	26.494	-	-	-	-	26.494
Prejuízo do período	-	-	-	-	(25.354)	(25.354)
Saldos em 30 de setembro de 2023	397.407	33.381	155.283	288.991	(25.354)	849.708

As notas explicativas são parte integrante das Informações Contábeis Intermediárias Individuais e consolidadas.

Sterlite Brazil Participações S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro 2023 e 2022

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022 (Não revisado)	30/09/2023	30/09/2022 (Não revisado)
Lucro (prejuízo) antes dos tributos sobre as operações em continuidade	(9.589)	292.080	12.444	362.524
Lucro (prejuízo) antes dos tributos provenientes das operações descontinuadas	-	(15.552)	-	(15.552)
Lucro (prejuízo) antes dos tributos	(9.589)	276.528	12.444	346.972
Ajustes para reconciliar o lucro líquido (prejuízo) nas atividades operacionais			-	-
Resultado de equivalência patrimonial	(64.113)	(273.354)	-	-
Pis e Cofins diferidos	-	-	76.040	97.391
Provisão para contingências	-	-	3.860	-
Depreciação e amortização	(880)	698	(880)	698
Juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	64.130	16.365	188.553	52.603
Atualizações monetárias sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	-	-	37.612	29.662
Encargos sobre empréstimos com partes relacionadas	684	-	-	-
Apropriação custo de captação de debentures	-	-	762	4.000
Outros ajustes	12	3.694	-	2.577
	(9.756)	23.931	318.391	533.903
Decréscimo (acréscimo) de ativos				
Concessionárias e permissionárias	-	-	(20.802)	(11.268)
Ativo de concessão	-	-	(893.845)	(1.597.003)
Tributos e contribuições a compensar	2.605	10.058	1.519	9.098
Prêmio de seguro	(4)	(41)	(892)	(1.684)
Adiantamentos a fornecedores e funcionários	(2.149)	(2.160)	4.394	(10.868)
Partes relacionadas	(1)	1.601	-	-
Outros	5	(367)	4.371	227
Dividendos a receber	-	-	-	-
	(9.300)	33.022	(586.864)	(1.077.595)
Aumento (diminuição) nos passivos				
Fornecedores	(5.482)	349	(25.444)	140.490
Tributos e contribuições sociais	1.785	(13.412)	4.783	(8.509)
Encargos setoriais	-	-	575	-
Salários e encargos sociais	467	(2.344)	674	8.516
Partes relacionadas	-	4.393	-	3.838
Ativos/passivos de operações descontinuadas	-	(52.436)	-	-
Outras obrigações	611	2.650	(1.914)	2.513
Fluxo de caixa de atividades operacionais de operações descontinuadas	-	-	-	(63.469)
	(11.919)	(27.778)	(608.190)	(994.216)
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	-	-	(2.070)	(1.037)
Fluxo de caixa aplicado nas atividades operacionais	(11.919)	(27.778)	(610.260)	(995.253)
Atividades de investimentos				
Investimento em controladas – Aumento de capital	(21.153)	(182.906)	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital em controladas	(242.269)	-	-	-
Receível alienação de investimento	505	-	505	-
Aquisição de ativo imobilizado	-	-	-	-
Fluxo de caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimentos	(262.917)	(182.906)	505	-
Atividades de financiamentos				
Aumento de capital	26.494	-	26.494	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	(12)	-	(12)
Debêntures e empréstimo captados líquidos do custo de emissão	42.900	238.000	496.268	1.412.465
Custo de captação de debêntures, empréstimos e financiamentos	(11.500)	-	(14.159)	(36.056)
Amortização do principal de debêntures e empréstimos	(2.265)	-	(96.502)	(80.000)
Amortização de juros de debêntures, empréstimos e financiamentos	(5.283)	-	(133.714)	(198.527)
Empréstimos com partes relacionadas	44.110	-	35.065	-
Caixa restrito	-	-	(4.394)	-
Passivo de arrendamentos	(168)	(777)	(168)	(777)
Fluxo de caixa de atividades de financiamento de operações descontinuadas	-	-	-	12.646
Fluxo de caixa gerado pelas atividades de financiamento	94.288	237.211	308.890	1.109.739
Acréscimo (decréscimo) no caixa e equivalentes de caixa	(180.548)	26.527	(300.865)	114.486
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	255.517	6.746	526.194	137.907
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	74.969	33.273	225.329	252.393

As notas explicativas são parte integrante das Informações Contábeis Intermediárias Individuais e consolidadas.

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

1. Contexto operacional

1.1. Objeto social

A Sterlite Brazil Participações Energia S.A. (“Companhia” ou “Brazil Participações”), é uma Companhia *holding* nacional, constituída sob a forma de sociedade anônima de capital fechado, constituída em 30 de junho de 2017, e tem como objetivo social a participação no capital de outras sociedades ou em outros empreendimentos, na qualidade de sócia, acionista ou quotista, associação em consórcio ou qualquer outro tipo de colaboração empresarial. A Companhia tem a sua sede na Avenida Engenheiro Luis Carlos Berrini, 105 12^o andar no município de São Paulo. As acionistas são: Sterlite Power Transmission Limited., com sede em Mumbai, Índia e Sterlite Grid 5 Limited, com sede em Nova Deli, Índia.

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

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

1. Contexto operacional--Continuação

1.2. Das concessões

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

Concessionária	Contrato	Prazo (anos)	Vencimento	Revisão Tarifária Periódica		Índice de correção	Receita Anual Permitida – RAP		Ciclo RAP
				Prazo (anos)	Próxima		R\$	Mês base	
Controladas direta									
Marituba	26/2018	30	21/09/2048	5	2024	IPCA	83.310	02/2018	2023-2024
Jaçanã	02/2022	30	31/03/2052	5	2024	IPCA	8.237	03/2022	2022-2023
Serra Negra	10/2022	30	30/09/2052	5	2024	IPCA	22.000	09/2022	2022-2023
Tangará	14/2022	30	30/09/2052	5	2024	IPCA	7.600	09/2022	2022-2023
Controladas indireta									
Borborema	15/2018	30	21/09/2048	5	2024	IPCA	33.662	02/2018	2023-2024
Borborema - RBNI	15/2018	30	21/09/2048	5	2024	IPCA	13.573	02/2018	2023-2024
Goyaz	23/2018	30	21/09/2048	5	2024	IPCA	34.248	02/2018	2023-2024
Solaris	31/2018	30	21/09/2048	5	2024	IPCA	42.487	02/2018	2023-2024
Solaris - RBNI	31/2018	30	21/09/2048	5	2024	IPCA	16.149	02/2018	2023-2024
São Francisco	18/2018	30	21/09/2048	5	2024	IPCA	70.982	02/2018	2023-2024

1.3. Receita Anual Permitida - RAP

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

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

1.4. Encargos regulamentares

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

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

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias

2.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Companhia foram preparadas e estão sendo apresentadas para os períodos de três e de nove meses findos em 30 de setembro de 2023 de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária.

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

2.2. Base de elaboração e apresentação

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

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram aprovadas pela diretoria em 7 de dezembro de 2023.

2.3. Continuidade operacional

Em 30 de setembro de 2023, a Companhia apresenta capital circulante líquido negativo no montante de R\$ 165.903 na controladora e R\$ 127.139 no consolidado. A administração entende que esta é uma situação pontual e já trabalhando para revertê-la até 31 de dezembro de 2023. Para a controladora, o capital circulante líquido negativo decorre, principalmente, de saldos a pagar para partes relacionadas, incluindo dividendos, no montante de R\$103.004, que podem ser postergados para o não circulante, a critério da administração e o saldo remanescente refere-se a empréstimos e financiamentos. Adicionalmente, a Companhia realizou a amortização parcial de seus empréstimos e financiamentos, conforme divulgado na Nota 28. É importante destacar que suas controladoras Sterlite Power Transmission Limited e Sterlite Grid 5 Limited efetuarão novos aportes de capital, conforme necessidade de caixa da Companhia.

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias -- Continuação

2.3 Continuidade operacional – Continuação

Em relação ao capital circulante negativo apresentado no consolidado, este montante refere-se substancialmente a empréstimos-ponte que serão liquidados por meio da captação de dívidas de longo prazo. Em janeiro de 2023 a controlada São Francisco Transmissão de Energia S.A. firmou um Contrato de financiamento com o Banco do Brasil FDNE, no montante total de R\$150.000, onde a previsão para entrada em caixa da São Francisco de R\$ 100.000 do total do contrato é até dezembro de 2023, mediante a finalização das análises enviadas ao banco, e R\$ 50.000 previsto para entrar em caixa no primeiro trimestre de 2024. Adicionalmente, em 25 de outubro de 2023, houve o primeiro desembolso de financiamento com o Banco BNB (FNE) de longo prazo no montante de R\$246.519. Para maiores detalhes, vide Nota 14.

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

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias -- Continuação

2.2. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas—Continuação

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 individuais e consolidadas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e, portanto, devem ser lidas conjuntamente.

3. Sumário das principais práticas contábeis

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas 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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Caixa e depósitos bancários	39.896	1.024	103.584	78.044
Aplicações financeiras	35.073	254.493	121.745	448.150
	74.969	255.517	225.329	526.194

As aplicações financeiras, classificadas como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado, são do tipo CDB, remuneradas a taxas que variam de 70% a 101% do CDI (75% a 101% em 2022).

5. Caixa restrito

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Aplicações financeiras (caixa restrito)	4.394	-
	4.394	-

A aplicação financeira está mensurada pelo valor justo por meio do resultado. A aplicação financeira é do tipo CDB, remuneradas pelo CDI, entre 70% a 98% em 30 de setembro de 2023.

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

6. Concessionárias e permissionárias

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Concessionárias e permissionárias	27.991	7.189
	27.991	7.189

Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro 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 as mesmas são garantidas por meio do Operador Nacional do Sistema (ONS).

7. Tributos e contribuições a compensar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Tributos retidos sobre faturamento	-	5	41	7
Imposto de renda sobre aplicações financeiras	2.250	601	4.344	905
PIS e COFINS a recuperar	-	135	1.016	1.147
IR e CSLL a compensar	4.034	8.302	4.034	9.132
Outros	157	3	249	12
	6.441	9.046	9.684	11.203
Circulante	6.441	9.046	9.684	10.652
Não circulante	-	-	-	551

8. Adiantamento a fornecedores e funcionários

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Adiantamento a funcionários	174	45	588	72
Adiantamento a fornecedores (i)	4.172	2.152	120.601	125.511
	4.346	2.197	121.189	125.583
Circulante	174	2.197	588	3.206
Não circulante	4.172	-	120.601	122.377

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

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

9. Valores a receber e resultado na alienação de investimento

a) Valores a receber pela alienação de investimentos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Valor a receber pela alienação de investimento	7.479	7.984	7.479	7.984
	7.479	7.984	7.479	7.984
Circulante	2.771	2.771	2.771	2.771
Não circulante	4.708	5.213	4.708	5.213

Referem-se ao valor em custódia de parte da transação de transferência de controle acionário e servirá como garantia e fonte de pagamento de qualquer indenização devida pela companhia às partes indenizadas pelas compradoras, sendo R\$2.771 referente ao depósito realizado pela V2i compradora da Arcoverde, que deve ser mantido por 42 meses a partir do mês de março de 2020 e R\$4.708 referente ao depósito realizado pela V2i compradora da Vineyards Participações e SE Vineyards, que deve ser mantido por 60 meses a partir do mês de novembro de 2022. Em 28 de agosto de 2023, ocorreu uma devolução de Vineyards Participações para a Brazil Participações S.A., no montante de R\$505, reembolso do seguro referente ao sinistro de Laj2, ocorrido em novembro de 2021, previsto no contrato de opção de venda, nos itens 8 ii e 9, que uma vez que existisse o pagamento pela seguradora, esse valor deveria ser transferido para a Brazil Participações S.A.

10. Partes relacionadas

a) Ativo - contas a receber

(i) Reembolso de despesas

	Controladora	Controladora
	30/09/2023	31/12/2022
São Francisco	1.876	1.876
Jaçanã	326	326
Total	2.202	2.202

Em 30 de setembro de 2023, a Companhia manteve com partes relacionadas saldos a receber relativos a compartilhamento de despesas com folha de pagamento.

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

10. Partes relacionadas--Continuação

b) Passivo – contas a pagar

Credor	Companhia	Encargos	Data final	Controladora		Consolidado	
				30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
GBS Participações (parte relacionada)	Brasil	IOF	31/12/2023	60.199	50.470	-	-
Sterlite Power Transmission Limited (*)	Índia	-	-	3.838	3.838	3.838	3.838
Sterlite Power Transmission Limited (**)	Índia	IOF	24/09/2024	35.065	-	35.065	-
Total				99.102	54.308	38.903	3.838

(*) Em 30 de setembro de 2023 a Companhia tem o saldo a pagar de R\$3.838 para a Sterlite Power Transmission Limited, relacionado ao reembolso de comissão garantia.

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

Credor	Controladora				Saldo em 30/09/2023
	Saldo em 31/12/2022	Encargos	Captações	Pagamentos	
GBS Participações (parte relacionada)	50.470	684	9.045	-	60.199
Sterlite Power Transmission Limited	3.838	-	-	-	3.838
Sterlite Power Transmission Limited	-	-	35.065	-	35.065
Total	54.308	684	44.110	-	99.102

Credor	Controladora			
	Saldo em 31/12/2021	Encargos	Captações	Saldo em 31/12/2022
GBS Participações (parte relacionada)	49.791	679	-	50.470
Sterlite Power Transmission Limited	-	-	3.838	3.838
Total	49.791	679	3.838	54.308

Credor	Consolidado			Saldo em 30/09/2023
	Saldo em 31/12/2022	Captações	Pagamentos	
Sterlite Power Transmission Limited	3.838	-	-	3.838
Sterlite Power Transmission Limited	-	35.065	-	35.065
Total	3.838	35.065	-	38.903

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

10. Partes relacionadas--Continuação

Credor	Consolidado			Saldo em 31/12/2022
	Saldo em 31/12/2021	Encargos	Captações	
Sterlite Power Transmission Limited	-	-	3.838	3.838
Total	-	-	3.838	3.838

11. Ativo de concessão

Ativo de concessão	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Saldo inicial	2.899.359	933.727
Receita de implementação e margem da infraestrutura	765.721	1.838.164
Remuneração do ativo de concessão	229.790	154.138
Receita de operação e manutenção	7.366	6.583
(-) Faturamento	(109.032)	(33.253)
Saldo final	3.793.204	2.899.359
Circulante	299.025	206.942
Não circulante	3.494.179	2.692.417

A Companhia não considerou perdas por parcelas variáveis em seu fluxo contratual, e não tem ocorrências de séries históricas de perdas por parcelas variáveis.

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

12. Investimentos

a) Saldos de balancetes das Companhia investidas pela Companhia:

Investidores	Data-base	Qtde. de ações ordinárias possuídas	Participação no capital integralizado (%)	Ativos	Passivos	Patrimônio líquido	Lucro líquido/ (prejuízo)
Controladas Diretas							
GBS Participações S.A.	30/09/2023	474.186.000	100	1.313.240	610.723	702.517	36.054
Marituba	30/09/2023	293.143.400	100	1.337.301	960.428	376.873	26.191
Jaçana	30/09/2023	100	100	5.432	1.548	3.884	321
Serra Negra	30/09/2023	400	100	2.628	664	1.964	376
Tangará	30/09/2023	400	100	4.020	896	3.124	451
Olindina	30/09/2023	100	100	352.890	1	352.889	(1.697)
Controladas Indiretas							
Borborema	30/09/2023	164.458.647	100	675.387	312.907	362.480	39.999
Goyaz	30/09/2023	348.870.449	100	495.169	56.222	438.947	31.816
Solaris	30/09/2023	186.491.109	100	830.285	387.619	442.666	34.726
São Francisco	30/09/2023	292.182.516	100	747.135	394.284	352.851	721

Investidas	Data-base	Qtde. de ações ordinárias possuídas	Participação no capital integralizado (%)	Ativos	Passivos	Patrimônio líquido	Lucro líquido/ (prejuízo)
Controladas Diretas							
Marituba	31/12/2022	293.143.400	100	1.134.952	785.372	349.580	104.007
São Francisco	31/12/2022	292.182.516	100	219.010	124.169	94.841	(2.443)
GBS Participações S.A.	31/12/2022	474.186.000	100	1.267.811	601.348	666.463	195.543
Jaçana	31/12/2022	100	100	2.453	353	2.100	(51)
Serra Negra	31/12/2022	400	100	131	-	131	(9)
Tangará	31/12/2022	400	100	602	-	602	(38)
Controladas Indiretas							
Borborema	31/12/2022	164.458.647	100	590.074	278.249	311.825	76.502
Goyaz	31/12/2022	348.870.449	100	463.114	55.983	407.131	40.702
Solaris	31/12/2022	186.491.109	100	815.828	407.888	407.940	159.339

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

12. Investimentos -- Continuação

b) Movimentação dos investimentos:

	Valor do Investimento em 31/12/2022	AFAC	Aumento de capital	Reorganização societária (*)	Equivalência patrimonial	Valor do Investimento em 30/09/2023
GBS Participações	666.463	-	-	-	36.054	702.517
Marituba	349.580	1.102	-	-	26.191	376.873
Jaçana	2.100	1.463	-	-	321	3.884
Serra Negra	131	1.457	-	-	376	1.964
Tangará	602	2.071	-	-	451	3.124
Olindina	-	10.462	21.153	322.971	(1.697)	352.889
São Francisco	94.840	225.714	-	(322.971)	2.417	-
Total controladas	1.113.716	242.269	21.153	-	64.113	1.441.251

(*) A investida São Francisco passou a ser controlada pela Olindina Participações a partir de 01 de julho de 2023, desta forma a equivalência patrimonial considera o resultado acumulado da investida do período compreendido entre 01 de janeiro de 2023 a 30 de junho de 2023.

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

12. Investimentos--Continuação

	Valor do Investimento em 31/12/2021	Reorganização societária	Aporte de capital	Constituição de dividendos	Equivalência patrimonial	Valor do Investimento em 31/12/2022
Marituba	97.836	-	148.725	(988)	104.007	349.580
São Francisco	35.358	-	61.924	-	(2.442)	94.840
Jaçana	-	-	2.151	-	(51)	2.100
Serra Negra	-	-	140	-	(9)	131
Tangará	-	-	640	-	(38)	602
GBS Participações	(6.971)	446.915	32.804	(1.828)	195.543	666.463
Borborema	174.595	(179.185)	-	-	4.590	-
Goyaz	97.317	(99.294)	-	-	1.977	-
Solaris	161.342	(168.436)	-	-	7.094	-
Total controladas	559.477	-	246.384	(2.816)	310.671	1.113.716

c) Movimentação do investimento das operações descontinuadas

	Valor do investimento em 31/12/2021	Aporte capital	Adiantamento para futuro aumento de capital	Operações descontinuadas	Baixa de investimento mantido para venda até abril de 2022	Valor do investimento em 31/12/2022
Vineyards Participações	(29.978)	166.935	3.422	(13.662)	(126.717)	-
	(29.978)	166.935	3.422	(13.662)	(126.717)	-

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

13. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Fornecedores de materiais e serviços (i)	1.230	5.706	51.351	6.181
Relacionados a implementação da infraestrutura	-	-	106.154	138.359
Retenções contratuais	-	-	9.353	10.446
Materiais e serviços não faturados (ii)	1.942	2.948	1.942	39.258
	3.172	8.654	168.800	194.244

- (i) Na controladora, referem-se a valores a pagar para a Modal Assessoria Financeira.
- (ii) Na controladora o saldo refere-se a basicamente a provisões de serviços de auditoria e comissão garantia. No saldo consolidado são provisões conforme boletim de medição de serviços realizados para mobilização de canteiro, fundações e administração EPC realizados em junho de 2023 a ser faturado no decorrer do restante de 2023. 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.

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures

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

Instituições financeiras	Companhia	Encargos	Data final	Controladora		Consolidado	
				30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Banco Alfa - CCB	Sterlite	CDI + 3,809%	02/10/2023	35.106	36.022	35.106	36.022
Banco Alfa - CCB	Marituba	IPCA + 3,73%	15/06/2044	-	-	536.721	395.678
Banco Alfa - CCB	São Francisco	CDI + 2,697%	06/10/2023	-	-	49.774	-
Total Banco Alfa				35.106	36.022	621.601	431.700
Banco do Brasil	Borborema	IPCA + 2,1512%	01/09/2041	-	-	17.118	9.379
Banco do Brasil	Borborema	IPCA + 3,1635%	01/09/2041	-	-	40.549	26.885
Banco do Brasil	São Francisco	CDI + 3,0416%	08/03/2024	-	-	51.627	-
Custo de captação	São Francisco			-	-	(1.294)	-
Total Banco do Brasil				-	-	108.000	36.264
Banco Modal - CCB (Ponte)	Sterlite	CDI + 4,5%	18/03/2025	-	2.272	-	2.272
Banco Modal - CCB	Sterlite	CDI + 5,00%	29/05/2024	40.000	-	40.000	-
Banco Modal - CCB (Ponte)	São Francisco	CDI + 4,00%	14/09/2023	-	-	-	84.025
Total Banco Modal				40.000	2.272	40.000	86.297
BNB - Banco do Nordeste prioritário	Solaris	IPCA + 1,7577%	15/02/2045	-	-	85.085	74.134
BNB - Banco do Nordeste não prioritário	Solaris	IPCA + 2,1482%	15/02/2045	-	-	62.054	54.064
BNB - Banco do Nordeste prioritário	Borborema	IPCA + 1,4541%	15/12/2040	-	-	116.190	102.677
BNB - Banco do Nordeste não prioritário	Borborema	IPCA + 1,7772%	15/12/2040	-	-	17.920	15.836
BNB - Banco do Nordeste (Ponte)	São Francisco	CDI + 3,0416%	08/03/2024	-	-	151.339	-
Total BNB				-	-	432.588	246.711
Banco Santander - CCB	Sterlite	CDI + 4,93%	02/04/2024	56.687	49.741	56.687	49.741
Total Outros bancos				56.687	49.741	56.687	49.741
Debêntures	Sterlite	CDI + 4,0%	22/12/2027	439.989	395.765	439.989	395.765
Debêntures	GBS	IPCA + 7,2731%	31/03/2024	-	-	604.034	598.964
Debêntures	Borborema	IPCA + 6,10%	16/01/2045	-	-	58.345	55.268
Debêntures	Marituba	IPCA + 7,24%	15/06/2044	-	-	168.812	154.302
Debêntures	Solaris	IPCA + 6,40%	15/01/2045	-	-	173.718	169.942
Total debêntures				439.989	395.765	1.444.898	1.374.241
Total				571.782	483.800	2.703.774	2.224.954
Circulante				131.793	90.071	429.724	182.105
Não circulante				439.989	393.729	2.274.050	2.042.849

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

b) Movimentação dos empréstimos e debêntures

Controladora

Instituições financeiras	Empresa	Saldo em 31/12/2022	Captações e adições	Juros	Pagamento de juros	Custos de captação	Amortização do principal	Saldo em 30/09/2023
Debêntures	Sterlite	395.765	2.900	52.824	-	(11.500)	-	439.989
Banco Alfa - CCB	Sterlite	36.022	-	4.360	(5.276)	-	-	35.106
Banco Santander - CCB	Sterlite	49.741	-	6.946	-	-	-	56.687
Banco Modal - CCB	Sterlite	2.272	-	-	(7)	-	(2.265)	-
Banco Modal - CCB	Sterlite	-	40.000	-	-	-	-	40.000
Total		483.800	42.900	64.130	(5.283)	(11.500)	(2.265)	571.782

Instituições financeiras	Empresa	Saldo em 31/12/2021	Captações e adições	Juros	Pagamento de juros	Custos de captação	Amortização do principal	Saldo em 31/12/2022
Debêntures	Sterlite	-	400.000	265	-	(4.500)	-	395.765
Banco Alfa - CCB	Sterlite	-	25.000	2.943	(2.289)	-	(25.654)	-
Banco Alfa - CCB	Sterlite	-	35.000	1.965	(943)	-	-	36.022
Banco Santander - CCB	Sterlite	-	49.000	741	-	-	-	49.741
Banco Modal - CCB	Sterlite	-	28.000	3.912	(3.904)	-	(25.736)	2.272
Banco Modal - CCB	Sterlite	-	150.000	19.970	(19.970)	-	(150.000)	-
Total		-	687.000	29.796	(27.106)	(4.500)	(201.390)	483.800

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

b) Movimentação dos empréstimos e debêntures--Continuação

Consolidado

Instituições financeiras	Empresa	Saldo em 31/12/2022	Captações e adições	Juros	Atualização monetária	Pagamento de juros	Apropriação o dos custos de captação	Custos de captação	Amortização do principal	Saldo em 30/09/2023
Debêntures	Sterlite	395.765	2.900	52.824	-	-	-	(11.500)	-	439.989
Banco Alfa - CCB	Sterlite	36.022	-	4.360	-	(5.276)	-	-	-	35.106
Banco Santander - CCB	Sterlite	49.741	-	6.946	-	-	-	-	-	56.687
Banco Modal - CCB	Sterlite	2.272	-	-	-	(7)	-	-	(2.265)	-
Banco Modal - CCB	Sterlite	-	40.000	-	-	-	-	-	-	40.000
BNB - Banco do Nordeste, prioritário	Borborema	102.677	15.658	5.395	-	(5.474)	-	-	(2.066)	116.190
BNB - Banco do Nordeste, não prioritário	Borborema	15.836	2.415	868	-	(880)	-	-	(319)	17.920
Banco do Brasil - FDNE I	Borborema	9.379	8.404	627	-	(571)	-	-	(721)	17.118
Banco do Brasil - FDNE II	Borborema	26.885	15.332	2.043	-	(1.882)	-	-	(1.829)	40.549
Debêntures	Borborema	55.268	-	2.651	2.174	(1.748)	-	-	-	58.345
BNB - Banco do Nordeste Prioritário	Solaris	74.134	11.220	3.954	-	(4.223)	-	-	-	85.085
BNB - Banco do Nordeste Não Prioritário	Solaris	54.064	8.178	3.025	-	(3.213)	-	-	-	62.054
Debêntures	Solaris	169.942	-	8.135	6.317	(10.676)	-	-	-	173.718
Debêntures	GBS	598.964	-	34.074	23.363	(44.900)	762	-	(8.229)	604.034
Nota promissória (Modal)	São Francisco	84.025	-	10.421	-	(14.446)	-	-	(80.000)	-
BNB - Banco do Nordeste (Ponte)	São Francisco	-	150.000	12.788	-	(11.449)	-	-	-	151.339
CCB Alfa	São Francisco	-	50.000	4.305	-	(3.166)	-	(1.365)	-	49.774
Custos de captação	São Francisco	-	-	-	-	-	-	(1.294)	-	(1.294)
Banco do Brasil - CCB	São Francisco	-	50.000	1.627	-	-	-	-	-	51.627
BASA - Banco da Amazônia, prioritário	Marituba	395.678	142.161	25.758	-	(25.803)	-	-	(1.073)	536.721
Debêntures	Marituba	154.302	-	8.752	5.758	-	-	-	-	168.812
Total		2.224.954	496.268	188.553	37.612	(133.714)	762	(14.159)	(96.502)	2.703.774

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

b) Movimentação dos empréstimos e debêntures--Continuação

Consolidado--Continuação

Instituições financeiras	Empresa	Saldo em 31/12/2021	Captações e adições	Juros	Atualização monetária	Pagamento de juros	Apropriação dos custos de captação	Custos de captação	Amortização do principal	Saldo em 31/12/2022
Debêntures	Sterlite	-	400.000	265	-	-	-	(4.500)	-	395.765
Banco Alfa - CCB	Sterlite	-	25.000	2.943	-	(2.289)	-	-	(25.654)	-
Banco Alfa - CCB	Sterlite	-	35.000	1.965	-	(943)	-	-	-	36.022
Banco Santander - CCB	Sterlite	-	49.000	741	-	-	-	-	-	49.741
Banco Modal - CCB	Sterlite	-	28.000	3.912	-	(3.904)	-	-	(25.736)	2.272
Banco Modal - CCB	Sterlite	-	150.000	19.970	-	(19.970)	-	-	(150.000)	-
BNB - Banco do Nordeste, prioritário	Borborema	84.382	18.035	7.154	-	(6.894)	-	-	-	102.677
BNB - Banco do Nordeste, não prioritário	Borborema	13.012	2.781	1.149	-	(1.106)	-	-	-	15.836
Banco do Brasil - FDNE I	Borborema	-	9.379	-	-	-	-	-	-	9.379
Banco do Brasil - FDNE II	Borborema	-	26.885	-	-	-	-	-	-	26.885
Debêntures	Borborema	49.552	-	3.290	2.925	-	-	(499)	-	55.268
Debêntures	Solaris	150.961	-	10.704	8.277	-	-	-	-	169.942
BNB - Banco do Nordeste Prioritário	Solaris	-	73.852	1.201	-	(919)	-	-	-	74.134
BNB - Banco do Nordeste Não Prioritário	Solaris	-	53.804	951	-	(691)	-	-	-	54.064
CCB Banco Modal, (Ponte)	Goyaz	66.377	-	2.224	-	(2.224)	-	-	(66.377)	-
CCB Banco Modal, (Ponte)	Goyaz	-	44.000	882	-	(882)	-	-	(44.000)	-
CCB Banco Modal, (Ponte)	GBS	56.595	-	1.840	-	(1.840)	(4.000)	-	(52.595)	-
Debêntures	GBS	-	600.000	33.570	19.002	(20.851)	-	(32.757)	-	598.964
Nota promissória (Modal)	São Francisco	-	86.000	4.246	-	(6.221)	-	-	-	84.025
BASA - Banco da Amazônia, prioritário	Marituba	-	394.242	3.768	-	(2.332)	-	-	-	395.678
Debêntures	Marituba	-	150.017	3.843	942	-	-	(500)	-	154.302
CCB (Ponte)	Marituba	-	80.000	1.051	-	(1.051)	-	-	(80.000)	-
Total		420.879	2.225.995	105.669	31.146	(72.117)	(4.000)	(38.256)	(444.362)	2.224.954

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

b) Movimentação dos empréstimos e financiamentos--Continuação

Sterlite

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

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

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

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

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

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

b) Movimentação dos empréstimos e debêntures--Continuação

Borborema

A Borborema realizou a primeira emissão de debêntures, em novembro 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 43 (quarenta e quatro) parcelas semestrais e consecutivas, observando o prazo de carência de 28 (vinte e oito) meses, contado a data de emissão, sendo a primeira parcela com vencimento em janeiro de 2024 e a última em janeiro de 2045 remunerada pela taxa IPCA + 6,10% a.a.

Com relação ao financiamento com o BNB-Banco do Nordeste, até setembro de 2023, a Borborema recebeu o montante de R\$136.238, sendo R\$118.036 destinados a áreas prioritárias e R\$18.202 destinados a áreas não prioritárias. Sobre os valores prioritários, incidirão juros remuneratórios de 1,4541%, acrescidos de IPCA, conforme metodologia de cálculo dos Fundos Constitucionais. Já sobre os valores não prioritários, os juros serão de 1,7772%, acrescidos de IPCA. Os pagamentos de juros ocorrerão trimestralmente sobre ambos os valores até o início da amortização, em 15 de julho de 2023. A partir desta data, os pagamentos serão mensais, juntamente com as prestações vincendas de principal, até o vencimento final do contrato, em 15 de dezembro de 2040.

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

Solaris

A Solaris 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 fevereiro de 2045 remunerada pela taxa IPCA + 6,40% a.a.

Ainda, em janeiro de 2022, a Solaris 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.

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

b) Movimentação dos empréstimos e financiamentos--Continuação

Solaris--Continuação

Em maio de 2022, a Solaris 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 IPCA + 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 Solaris firmou o Contrato de Prestação de Garantias ("CPG"), tendo como fiadores os bancos: Itaú Unibanco e BTG. Foram emitidas, em nome de Solaris, fianças bancárias no valor de R\$150.000 referente à 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.

Goyaz

A Goyaz em fevereiro de 2022 firmou um empréstimo ponte no montante total de R\$44.000 com o Banco Modal, desembolsado integralmente em fevereiro de 2022.

A Goyaz em março de 2022 quitou os empréstimos ponte com o Banco Modal nos montantes de R\$68.601 e R\$44.882.

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

b) Movimentação dos empréstimos e debêntures--Continuação

Marituba

A Marituba realizou a primeira emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em agosto de 2022, composto de principal e juros, e contando com garantia real e garantia fidejussória adicional. O valor nominal unitário atualizado será amortizado em 41 (quarenta e uma) parcelas semestrais e consecutivas, observando o prazo de carência de 24 (vinte e quatro) meses contados da data de emissão, sendo a primeira parcela com vencimento em julho de 2024 e a última em julho de 2044, remunerada pela taxa de IPCA + 7,24% a.a.

A Marituba também fechou, em dezembro de 2021, um contrato de financiamento com o BASA - Banco da Amazônia, com recursos advindos do FNO - Fundo Constitucional de Financiamento do Norte, no valor de R\$536.403, tendo recebido o montante de R\$ 394.242 até dezembro de 2022, com último desembolso em julho de 2023 no valor de R\$ 142.161. Sobre estes valores, incidirão juros remuneratórios de 3,7086%, acrescidos de IPCA, conforme metodologia de cálculo dos Fundos Constitucionais. Durante o período de carência, os encargos financeiros serão exigíveis mensalmente, todo dia 15 de cada mês.

A partir de 15 de agosto de 2023, os encargos financeiros passarão a ser exigíveis integralmente juntamente com as parcelas de principal, mensalmente, até o vencimento da dívida, em novembro de 2045.

Em agosto de 2022 a Marituba firmou o Contrato de Prestação de Garantias ("CPG"), tendo como fiadores os bancos Itaú Unibanco e Santander. Foram emitidas, em nome de Marituba, fianças bancárias no valor de R\$150.000, referente à 1ª Emissão de Debêntures e ainda R\$535.000, referente ao financiamento do projeto junto ao BASA.

De acordo com o CPG, os pagamentos de comissão de fianças serão realizados ao fim de cada período trimestral, com base nos saldos atualizados da 1ª Emissão de Debêntures e do financiamento junto ao BASA. A comissão de fiança será de 1,95% ao ano (base 360 dias), calculada de forma simples e *pro rata temporis*, até a conclusão do projeto, e de 1,35%, calculada da mesma maneira, após a finalização das obras do projeto.

São Francisco

A São Francisco realizou em setembro de 2022 a emissão de notas promissórias comerciais, em série única. ("NPs"). As NPs são compostas de principal e juros, e contam com garantia real e garantia fidejussória, na forma de Aval. Sobre o valor nominal unitário das NPs incidirão juros remuneratórios correspondentes à variação acumulada de 100% (cem por cento) das taxas médias diárias DI over, acrescida de 4% ao ano, base 252 dias úteis. A data de pagamento da parcela integral do valor nominal unitário e dos juros remuneratórios das NPs é igual à data de vencimento das NPs, ressalvadas as hipóteses de Resgate Antecipado Facultativo, Resgate Antecipado Obrigatório, Oferta de Resgate Antecipado.

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

b) Movimentação dos empréstimos e debêntures--Continuação

A São Francisco realizou o pagamento integral desta dívida em 14 de setembro de 2023, com aportes de capital recebidos de sua controladora, à época, Sterlite Brazil Participações S.A.

A São Francisco emitiu a CCB nº 250017880 junto ao Banco Alfa de Investimento S.A. ("Alfa") no valor de R\$ 50.000 em 10 de março de 2023, cuja taxa de juros é composta pela variação do CDI + 2,697 % a.a. A variação do CDI considera os dias úteis em uma base anual de 252 dias, enquanto a do spread de 2,697% a.a. considera os dias corridos em uma base anual de 360 dias. A data de pagamento do principal e dos juros é 9 de maio de 2023, correspondente à data de vencimento original do contrato. Em 9 de maio de 2023, a São Francisco aditou a CCB tendo seu vencimento prorrogado para o dia 7 de agosto de 2023. O mesmo foi renovado no dia 07 de agosto de 2023 para vencimento somente em 06 de outubro de 2023, com uma taxa de CDI +2,7%. A operação é garantida pelo aval da Sterlite Brazil Participações S.A. ("CCB Alfa"). A São Francisco realizou o pagamento integral desta dívida em 06 de outubro de 2023, com aportes de capital recebidos de sua controladora Olindina Participações S.A.

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

A São Francisco emitiu o Contrato de Abertura de Crédito por Instrumento Particular nº 44.2023.194.21455 junto ao Banco do Nordeste do Brasil S.A. ("Empréstimo-Ponte BNB") no valor de R\$ 150.000 em 10 de março de 2023, cuja taxa de juros é composta pela variação do CDI + 0,25% a.m. (equivalente a CDI + 3,0416% a.a.). A variação do CDI considera os dias úteis em uma base anual de 252 dias, enquanto a do spread de 0,25% a.m. considera os dias corridos em uma base mensal de 30 dias. O vencimento original se daria no dia 8 de março de 2024, enquanto o pagamento dos juros é exigido mensalmente desde o dia 10 de abril de 2023, inclusive. No entanto, o Empréstimo-Ponte BNB foi totalmente liquidado no dia 25 de outubro de 2023 com os recursos do primeiro desembolso do Financiamento FNE-BNB.

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

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

14. Empréstimos e financiamentos--Continuação

prioritários e R\$ 17.258 para municípios não prioritários. Como garantia, foi constituído ao BNB um fundo de liquidez de reserva de R\$6.755 ("Empréstimo BNB - FNE").

Em setembro de 2023 a São Francisco, juntamente com sua controladora, Olindina Participações S.A., assinou o Contrato de Prestação de Fiança ("CPG"), tendo como garantidores de participação igualitária os bancos: Banco Santander (Brasil) S.A. e Banco Bradesco S.A. Em outubro de 2023 foram emitidas fianças bancárias em nome da Companhia no valor de R\$290.022 a fim de garantir os desembolsos do Contrato de Financiamento por Instrumento Particular nº 44.2019.890.20153, conforme aditado, firmado entre a Companhia e o BNB em março de 2020 ("Financiamento BNB"). Os pagamentos da comissão de fiança, de acordo com o CPG, são pagos ao final de cada trimestre com base nos saldos atualizados do Financiamento BNB. O custo é de 2,20% ao ano (base 360 dias), calculado de forma simples e pro rata temporis, até a conclusão do projeto. A operação é garantia por alienação fiduciária de ações da Companhia, cessão fiduciária de recebíveis da São Francisco e aval da controladora do Grupo, Sterlite Brazil Participações S.A.

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

Condições restritivas

Os empréstimos, financiamentos e debêntures obtidos pela Companhia e suas controladas exigem o cumprimento de algumas cláusulas restritivas. A Administração da Companhia e suas controladas monitoram essas cláusulas de forma sistemática e constante, de forma que as condições sejam atendidas. No entendimento da Administração da Companhia e suas controladas, todas as condições restritivas estão adequadamente atendidas em 30 de setembro de 2023.

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

Os vencimentos das parcelas estão distribuídos a seguir:

	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
	30/09/2023		31/12/2022	
2024	131.793	430.993	-	29.040
2025	21.405	17.553	-	29.674
2026	-	19.592	-	32.465
2027	418.584	444.220	393.729	432.997
2028	-	177.743	-	42.409
2029	-	182.792	-	47.640
2030	-	185.526	-	51.518
2031	-	187.456	-	53.129
Após 2032	-	628.175	-	1.323.977
Total das obrigações	439.989	2.274.050	393.729	2.042.849

15. Tributos e contribuições sociais

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
PIS e COFINS	30	41	1.766	231
IRPJ	8.227	6.360	8.227	6.817
CSLL	2.975	2.768	2.975	3.138
ISS	-	-	3.252	2.809
INSS terceiros	4	5	815	735
ICMS	2	-	1.403	3.586
Contribuição social retida na fonte	-	277	-	454
Imposto de renda retido na fonte	-	2	-	48
Outros impostos e contribuições retidos na fonte	-	-	4.313	150
Total	11.238	9.453	22.751	17.968

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

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

Imposto de renda e contribuição social corrente

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
<u>Circulante</u>				
IRPJ	1.935	3.000	2.681	3.000
CSLL	692	1.080	1.114	1.080
IR/CS a recolher circulante	2.627	4.080	3.795	4.080

Imposto de renda, contribuição social e Pis e Cofins diferido

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Imposto de renda diferido	433	13.101	433	13.162
Contribuição social diferida	155	4.717	155	4.739
IR/CS diferidos ativos	588	17.818	588	17.901
Imposto de renda diferido	-	-	92.574	79.496
Contribuição social diferida	-	-	40.212	34.590
IR/CS diferidos passivos (*)	-	-	132.786	114.086
PIS diferido	-	-	-	18.994
PIS diferido (presumido)	-	-	-	11.269
COFINS diferida	-	-	36.376	87.490
COFINS diferida (presumido)	-	-	209.421	52.005
PIS e COFINS diferidos	-	-	245.797	169.758
Tributos passivos			-	378.583
				283.844
Ativo circulante	588	17.818	588	17.901
Ativo não circulante	-	-	-	-
Passivo circulante	-	-	20.110	11.633
Passivo não circulante	-	-	358.473	272.211

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

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

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

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

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

Conciliação da alíquota efetiva do imposto de renda e contribuição social

	Controladora	
	30/09/2023	30/09/2022 (não revisado)
Lucro (Prejuízo) antes do IR e CS (i)	(9.589)	292.080
Alíquotas nominais vigentes	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social esperada	3.260	(99.307)
Baixa de IR/CS diferidos sobre prejuízo fiscal e base negativa de anos anteriores	(17.240)	-
Adições permanentes		
- Resultado de equivalência	21.798	92.940
IR/CS Diferidos não constituídos sobre Prejuízo Fiscal e Base Negativa	(23.579)	11.231
Outros	(4)	419
Imposto de renda e contribuição social efetiva	(15.765)	5.283
Corrente	-	-
Diferido	(15.765)	5.283
Alíquota efetiva	164,40%	1,81%

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

16. Tributos diferidos e imposto de renda e contribuição social correntes— Continuação

Conciliação da alíquota efetiva do imposto de renda e contribuição social

	Consolidado (lucro real)	
	30/09/2023	30/09/2022 (não revisado)
Resultado antes do IR e CS (i)	69.380	620.663
Alíquotas nominais vigentes	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social esperada	(23.589)	(211.025)
Baixa de IR/CS diferidos sobre prejuízo fiscal e base negativa de anos anteriores	-	-
Adições permanentes:		
- Exclusão do resultado de equivalência patrimonial	58.022	169.262
- Despesas indedutíveis	(41.078)	11.231
- Outros (ii)	(25.123)	(7.894)
Imposto de renda e contribuição social efetiva	(31.768)	(38.426)
Corrente	-	-
Diferido	(31.768)	(38.426)
	45,81%	6,19%
(i)	Resultado das Companhias Sterlite Brazil, GBS Participações, Marituba e São Francisco que se encontram em regime de tributação lucro real;	
(ii)	Refere-se basicamente ao não reconhecimento contábil do prejuízo fiscal da Companhia GBS Participações S.A. no montante de R\$ 23.707, conforme CPC 32.	

Conciliação da alíquota efetiva do Imposto de renda e contribuição social 30 de setembro de 2023 para projetos em lucro presumido:

	30/09/2023	
	IRPJ	CSLL
Receita operacional líquida (i)	244.391	244.391
Percentual de presunção	8%	12%
Base de cálculo presumida	19.552	29.327
Alíquota utilizada para o cálculo	25%	9%
Imposto de renda e contribuição social efetiva	4.887	2.639
Outros ajustes	3.537	1.207
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(1.350)	(1.432)
Receita realizada	81.551	81.551
Percentual de presunção	8%	12%
Base de cálculo presumida	6.524	9.786
Receitas financeiras	2.323	2.323
Base de cálculo total	8.847	12.109
Alíquota utilizada para o cálculo	25%	25%
Outros	4	1
Imposto de renda e contribuição social corrente	(2.160)	(1.090)
Imposto de renda e contribuição social diferido	(1.350)	(1.432)

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

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

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

Conciliação da alíquota efetiva do Imposto de renda e contribuição social diferidos 30 de setembro 2022 para projetos em lucro presumido.

	30/09/2022 (não revisado)	
	IRPJ	CSLL
Receita operacional líquida(i)	776.384	776.384
Percentual de presunção	8%	12%
Base de cálculo presumida	62.111	93.166
Alíquotas nominais vigentes	25%	9%
Imposto de renda e contribuição social efetiva	(15.528)	(8.386)
Outros	(995)	(582)
Impostos de renda e contribuição social diferido	(16.523)	(8.968)
Receita realizada	-	-
Percentual de presunção	8%	12%
Base de cálculo presumida	-	-
Receitas financeiras	1.943	1.943
Base de cálculo total	(485)	(175)
Alíquota utilizada para o cálculo		
Outros	(358)	(226)
Imposto de renda e contribuição social corrente	(843)	(401)
Imposto de renda e contribuição social diferido	(16.523)	(8.968)

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

17. Provisão para contingências

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

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

17. Contingências--Continuação

Em 30 de setembro de 2023, a Companhia e suas controladas diretas e indiretas possuem os seguintes processos:

a) Contingências passivas – risco de perda provável

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

		30/09/2023	
		Quantidade	Valor
Processos judiciais			
Borborema	Cíveis	65	5.329
Goyaz	Cíveis	36	10.247
Solaris	Cíveis	43	1.497
		144	17.073

		31/12/2022	
		Quantidade	Valor
Processos judiciais			
Borborema	Cíveis	65	5.189
Goyaz	Cíveis	36	7.114
Solaris	Cíveis	43	910
		144	13.213

Em 30 de setembro de 2023, todos os processos relacionados a perdas prováveis da Companhia referiam-se ao seguinte assunto: Ação de Constituição de Servidão, Fundiário.

b) Movimentação das provisões para contingências

	31/12/2022	Adições	30/09/2023
Processos judiciais			
Cíveis	13.213	3.860	17.073
	13.213	3.860	17.073

	31/12/2021	Adições	31/12/2022
Processos judiciais			
Cíveis	-	13.213	13.213
	-	13.213	13.213

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

17. Contingências--Continuação

c) Contingências passivas - risco de perda possível

		30/09/2023	
		Quantidade de processos	Valor
Controladas diretas			
São Francisco	Cíveis	1	1.141
Borborema	Cíveis	1	46
		2	1.187

		31/12/2022	
		Quantidade de processos	Valor
Controladas diretas			
São Francisco	Cíveis	1	1.141
Borborema	Cíveis	1	46
		2	1.187

18. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 30 de setembro de 2023, o capital social subscrito e integralizado da Companhia é de R\$397.407 (R\$370.913 em 31 de dezembro de 2022) dividido em 397.407.422 (370.913.000 em 31 de dezembro de 2022) ações ordinárias nominativas subscritas e integralizadas.

Em 20 de março de 2023, de acordo com AGE, acionista aprovou aumento de capital social da Companhia no montante de R\$26.494, com a subscrição particular de 26.494.117 novas ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, totalmente integralizado, em moeda corrente nacional.

A composição do capital social subscrito da Companhia em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 é como se segue:

	30/09/2023	31/12/2022
Sterlite Power Transmission Ltd	74.92%	74.92%
Sterlite Grid 5 Ltd	25.08%	25.08%
	100%	100%

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

18. Patrimônio Líquido--Continuação

b) Reservas de lucro

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Reserva legal (i)	33.381	33.381
Reserva de retenção de lucro (ii)	155.283	155.283
Reserva de lucros a realizar (iii)	288.991	288.991
	<u>477.655</u>	<u>477.655</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 resultados, cujos prazo de realização financeira ocorrerão em exercícios futuros. Dessa forma, os valores mantidos nessa rubrica serão distribuídos conforme deliberação dos Acionistas e realização financeira do saldo de ativo contratual e, conseqüente geração de caixa pela Companhia.

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

19. Receita operacional líquida

	Consolidado			
	Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2023	30/09/2022 (Não revisado)	30/09/2023	30/09/2022 (Não revisado)
Receita operacional bruta				
Receita de implementação e margem da infraestrutura	765.721	1.432.999	206.175	643.094
Remuneração do ativo de concessão	229.790	110.556	89.392	57.172
Receita de operação e manutenção	7.366	2.779	2.811	2.779
Total da receita bruta	1.002.877	1.546.334	298.378	703.045
Tributos sobre a receita				
PIS diferido sobre a implementação e margem da infraestrutura	(11.632)	(16.445)	(3.279)	(8.006)
PIS diferido sobre a remuneração do ativo de concessão	(2.278)	(941)	(770)	(526)
PIS diferido sobre operação e manutenção	(675)	-	(468)	-
COFINS diferido sobre a receita de implementação e margem da infraestrutura	(53.054)	(75.795)	(14.576)	(36.901)
COFINS diferido sobre a remuneração do ativo de concessão	(11.200)	(4.338)	(4.246)	(2.429)
COFINS diferido sobre a remuneração do ativo de concessão	(2.930)	-	(1.972)	-
Total deduções	(81.769)	(97.519)	(25.311)	(47.862)
Encargos setoriais	(1.061)	(132)	(493)	(132)
Receita operacional líquida	920.047	1.448.683	272.574	655.051
Custo de implementação de infraestrutura (Nota 20)	(688.724)	(1.014.718)	(194.385)	(383.234)
Margem de implementação da infraestrutura	11.279	352.391	(3.592)	241.301
Margem de implementação de infraestrutura	1,78%	34,73%	1,85%	62,96%

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

20. Custo de implementação da infraestrutura e de operação e manutenção

	Consolidado			
	Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2023	30/09/2022 (Não revisado)	30/09/2023	30/09/2022 (Não revisado)
Pessoal	(13.291)	(28.660)	(1.695)	(19.979)
Máquinas e equipamentos	(297.169)	(426.637)	(66.956)	(17.346)
Serviços de terceiros	(5.496)	(287.899)	(4.624)	(204.506)
Terrenos	-	-	-	647
Gastos ambientais	(65)	(7.553)	-	(5.228)
Edificações	(282.733)	(213.662)	(102.877)	(104.276)
Servidão	(10.205)	(11.631)	(1.072)	(2.067)
Software	-	-	-	-
Capitalização de juros	(66.551)	(28.726)	(16.109)	(28.379)
Outros	(13.214)	(9.950)	(1.052)	(2.100)
Total	(688.724)	(1.014.718)	(194.385)	(383.234)

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

21. Custo de operação e manutenção

	Consolidado			
	Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2023	30/09/2022 (Não revisado)	30/09/2023	30/09/2022 (Não revisado)
Pessoal	(353)	-	(2)	-
Serviços de terceiros	(5.189)	(2.614)	(2.121)	(2.614)
Outros	(2.013)	(11)	(873)	(11)
Total	(7.555)	(2.625)	(2.996)	(2.625)

Custos referentes à construção do projeto, cujas atividades se intensificaram durante o ano de 2022 e 2023, principalmente com aquisição de máquinas e equipamentos, bem como, contratação de serviços, constituição de faixa de servidão para passagem da linha de transmissão e construção de Subestação.

22. Despesas gerais e administrativas

	Controladora				Consolidado			
	Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2023	30/09/2022 (Não revisado)	30/09/2023	30/09/2022 (Não revisado)	30/09/2023	30/09/2022 (Não revisado)	30/09/2023	30/09/2022 (Não revisado)
Pessoal e encargos	(8.613)	(1.774)	(2.897)	5.918	(12.330)	(2.651)	(6.194)	5.373
Serviços de terceiros	(9.595)	(9.902)	(755)	(2.724)	(15.636)	(20.316)	(2.896)	(10.848)
Material	(149)	(381)	(45)	(113)	(149)	(381)	(46)	(113)
Aluguéis	(253)	(541)	(25)	(386)	(267)	(581)	(39)	(341)
Tributos	(1.724)	(120)	(180)	(112)	(1.854)	(159)	(233)	(129)
Seguros	(114)	(261)	(38)	(154)	(3.417)	(2.524)	(818)	(1.512)
Outros	(522)	(296)	(126)	546	(8.422)	(477)	(7.992)	422
	(20.970)	(13.275)	(4.066)	2.975	(42.075)	(27.089)	(18.218)	(7.148)

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

23. Resultado financeiro líquido

	Controladora				Consolidado			
	Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2023	30/09/2022 (Não revisado)	30/09/2023	30/09/2022 (Não revisado)	30/09/2023	30/09/2022 (Não revisado)	30/09/2023	30/09/2022 (Não revisado)
Receitas financeiras								
Rendimentos de aplicações financeiras	11.770	448	1.094	420	17.241	4.093	3.946	1.503
Outras receitas financeiras	230	-	173	-	3.083	-	3.010	-
	12.000	448	1.267	420	20.324	4.093	6.956	1.503
Despesas financeiras								
Juros e atualização monetária sobre empréstimos e debêntures	(66.671)	(17.921)	(24.871)	(9.678)	(165.041)	(59.656)	(55.127)	8.851
Despesas bancárias	(244)	(16)	(1)	(7)	(1.715)	(25)	(526)	40
Pis/Cofins sobre rendimentos financeiros	(558)	(19)	(59)	(9)	(662)	(22)	(143)	(12)
Custo emissão de debêntures	-	-	-	-	-	(4.000)	-	-
Comissões, taxas e fianças	-	(9.040)	-	(879)	(22.255)	(36.444)	(6.799)	(12.665)
Multas e juros sobre atraso	(2.761)	(152)	(2.627)	(63)	(5.311)	(154)	(3.775)	341
IOF	(1.158)	(2.763)	(300)	(281)	(1.184)	(2.938)	(303)	(451)
Outras despesas financeiras	(380)	(454)	(351)	(436)	(445)	(4.499)	(416)	(3.800)
	(71.772)	(30.365)	(28.209)	(11.353)	(196.613)	(107.738)	(67.089)	(7.696)
Resultado financeiro líquido	(59.772)	(29.917)	(26.942)	(10.933)	(176.289)	(103.645)	(60.133)	(6.193)

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

24. Instrumentos financeiros

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

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

24.1. Classificação dos instrumentos financeiros por categoria

Ativos mensurados pelo custo amortizado	Nível	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Caixa e depósitos bancários		39.896	1.024	103.584	78.044
Caixa restrito		-	-	4.394	-
Valor a receber da alienação de investimento		7.479	7.984	7.479	7.984
Dividendos a receber		2.901	2.901	-	-
Concessionárias e permissionárias		-	-	27.991	7.189

Ativos mensurados a valor justo por meio do resultado	Nível	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Aplicações financeiras	2	35.073	254.493	121.745	448.150

Passivos mensurados pelo custo amortizado	Nível	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Fornecedores		3.172	8.654	168.800	194.244
Partes relacionadas		99.102	54.308	38.903	3.838
Empréstimos, financiamentos e debêntures		571.782	483.800	2.703.774	2.224.954
Arrendamentos		783	951	783	951

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

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

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

24. Instrumentos financeiros--Continuação

Nesse nível a estimativa do valor justo torna-se altamente subjetiva ao valor de mercado.

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

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

25. Gestão de risco

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

a) Riscos de taxa de juros

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

b) Riscos de preço

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

c) Riscos cambiais

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

d) Risco de liquidez

A Companhia e suas controladas acompanham o risco de escassez de recursos por meio de uma ferramenta de planejamento de liquidez recorrente. O objetivo da Companhia e suas controladas é manter o saldo entre a continuidade dos recursos e a flexibilidade por meio de

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

25. Gestão de risco--Continuação

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 e de suas controladas por meio de revisões mensais. O objetivo é ter uma geração de caixa suficiente para atender as necessidades operacionais, custeio e investimento da Companhia e das suas controladas.

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

26. Gestão do capital

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

27. Seguros

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

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

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2023

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

27. Seguros--Continuação

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

28. Eventos subsequentes

Sterlite

a) Empréstimos, financiamentos e debêntures

A Companhia renegociou o prazo da CCB com Alfa, tendo vencimento adiado de 24 de julho de 2023 para 22 de setembro de 2023. Em 02 de outubro de 2023 esse empréstimo foi totalmente quitado.

A Companhia aditou o contrato de financiamento CCB com o banco Santander em 30 de novembro de 2023, tendo o seu vencimento do principal prorrogado do dia 01 de dezembro de 2023 para o dia 02 de abril de 2024, com uma taxa de CDI + 4,93%. Em 01 de dezembro de 2023 a Companhia pagou os juros acumulados até o dia 30 de novembro de 2023.

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

28. Eventos subsequentes -- Continuação

São Francisco

a) Liquidação de empréstimos e financiamentos

Em 06 de outubro de 2023, a São Francisco realizou o pagamento integral da dívida CCB nº 250017880 junto ao Banco Alfa de Investimento S.A. ("Alfa"), com aportes de capital recebidos de sua controladora Olindina Participações S.A.

Em 25 de outubro de 2023, a São Francisco liquidou totalmente o Empréstimo-Ponte BNB, com os recursos do primeiro desembolso do Financiamento FNE-BNB.

b) Desembolso de empréstimos e financiamentos

Em 25 de outubro de 2023, ocorreu o primeiro desembolso do financiamento com o Banco BNB (FNE) de longo prazo, no montante de R\$246.519.

c) Aumento de Capital

Conforme ata de AGE do dia 06 de outubro de 2023, a acionista Olindina Participações S.A. aprovou o aumento de capital social da São Francisco no montante R\$149.400, os quais são totalmente subscrito e integralizado.

d) Alteração dos dividendos mínimos obrigatórios

Conforme ata de AGE do dia 06 de novembro de 2023, foi aprovado a alteração do percentual de distribuição de dividendos mínimos obrigatórios sobre o lucro líquido anual da Companhia de pelo menos 1% para pelo menos 25% do lucro líquido do exercício.