

Informações Contábeis Intermediárias Individuais e consolidadas

Sterlite Brazil Participações S.A.

30 de setembro de 2024
com Relatório de Revisão do Auditor Independente

Sterlite Brazil Participações S.A.

Informações Contábeis Intermediárias Individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

Índice

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

Relatório de revisão do auditor independente

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

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial individual e consolidado da Sterlite Brazil Participações S.A. (Companhia), em 30 de setembro de 2024, 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 individuais e consolidados para o período de nove meses findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Responsabilidade da diretoria sobre as informações contábeis intermediárias

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

Alcance da revisão

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

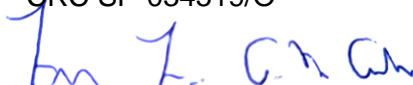


Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia, em 30 de setembro de 2024 e o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados para o período de nove meses findo naquela data, de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária.

São Paulo, 21 de novembro de 2024.

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


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

Sterlite Brazil Participações S.A.

Balço patrimonial
30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023
(Em milhares reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	33.145	33.517	178.557	238.256
Concessionárias e permissionárias	6	-	-	24.214	24.895
Ativo de concessão	11	-	-	312.319	307.094
Prêmio de seguro		243	86	5.453	3.934
Tributos e contribuições a compensar	7	6.555	5.752	11.602	9.715
Adiantamento a fornecedores e funcionários	8	789	2	879	14
Dividendos a receber	12	3.463	3.463	-	-
Outros créditos		325	-	611	35
Partes relacionadas	10	-	2.202	-	-
Valor a receber pela alienação de investimento	9	-	2.771	-	2.771
Total do ativo circulante		44.520	47.793	533.635	586.714
Não circulante					
Caixa restrito	5	-	-	8.458	6.958
Ativo da concessão	11	-	-	3.970.224	3.782.806
Adiantamento a fornecedores	8	3.072	2.643	96.676	64.373
Impostos de renda e contribuição social diferido	16	134	444	7.260	4.077
Valores a receber pela alienação de investimento	9	4.707	4.707	4.707	4.707
Prêmio de seguro		4	7	689	1.083
		7.917	7.801	4.088.014	3.864.004
Investimentos	12	1.389.013	1.339.100	-	-
Imobilizado		2.416	2.492	2.416	2.492
Intangível		2.253	2.253	2.253	2.253
		1.393.682	1.343.845	4.669	4.745
Total do ativo não circulante		1.401.599	1.351.646	4.092.683	3.868.749
Total do ativo		1.446.119	1.399.439	4.626.318	4.455.463

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	13	2.343	2.202	194.349	197.226
Empréstimos, financiamentos e debentures	14	104.398	542.218	229.051	1.263.605
Tributos e contribuições sociais	15	8.900	10.703	18.889	24.756
Imposto de renda e contribuição social		2.615	2.623	3.728	3.827
PIS e COFINS diferidos	16	-	-	21.757	21.292
Salários e encargos sociais		442	1.453	6.221	9.027
Arrendamentos		256	250	256	250
Encargos setoriais		-	-	2.881	1.386
Partes relacionadas	10	157.147	90.279	146.806	38.997
Dividendos a pagar	18.c)	3.902	3.902	3.347	3.347
Outros		1.861	1.238	7.296	2.927
Total do passivo circulante		281.864	654.868	634.581	1.566.640
Não circulante					
Empréstimos, financiamentos e debentures	14	505.620	-	2.890.091	1.730.260
Arrendamentos		408	475	408	475
Imposto de renda e contribuição social diferidos	16	-	-	119.110	120.743
PIS e COFINS diferidos	16	-	-	272.382	258.924
Provisão para contingências	17	-	-	49.703	34.325
Total do passivo não circulante		506.028	475	3.331.694	2.144.727
Patrimônio líquido					
Capital social	18.a)	397.407	397.407	397.407	397.407
Reservas de lucros	18.b)	346.689	346.689	346.689	346.689
Prejuízos acumulados		(85.869)	-	(85.869)	-
		658.227	744.096	658.227	744.096
Participação de não controladores		-	-	1.816	-
Total do patrimônio líquido		658.227	744.096	660.043	744.096
Total do passivo e patrimônio líquido		1.446.119	1.399.439	4.626.318	4.455.463

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

Sterlite Brazil Participações S.A.

Demonstração do resultado

Períodos de nove e três meses findos em 30 de setembro 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

Nota	Controladora				Consolidado			
	Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receita de infraestrutura e operação e manutenção líquida	-	-	-	-	87.602	703.736	23.001	188.203
Remuneração do ativo de concessão líquido	-	-	-	-	240.886	216.311	66.056	84.371
Receita operacional líquida	-	-	-	-	328.488	920.047	89.057	272.574
Custo de implementação de infraestrutura	-	-	-	-	(142.936)	(688.724)	(47.255)	(194.385)
Custo de operação e manutenção	-	-	-	-	(11.829)	(7.555)	(3.385)	(2.996)
Lucro bruto	-	-	-	-	173.723	223.768	38.417	75.193
Despesas operacionais								
Despesas gerais e administrativas	(4.802)	(21.516)	(2.024)	(4.231)	(34.508)	(42.621)	(11.704)	(18.383)
Resultado de equivalência patrimonial	(12.610)	64.113	(1.666)	30.883	-	-	-	-
Outras receitas (despesas)	(267)	7.586	1	7.588	21.566	7.586	14.848	7.588
Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro	(17.679)	50.183	(3.689)	34.240	160.781	188.733	41.561	64.398
Receitas financeiras	3.604	12.000	842	1.267	11.425	20.324	3.488	6.956
Despesas financeiras	(71.484)	(71.772)	(24.972)	(28.209)	(259.298)	(196.613)	(79.655)	(67.089)
Resultado financeiro líquido	(67.880)	(59.772)	(24.130)	(26.942)	(247.873)	(176.289)	(76.167)	(60.133)
Lucro (prejuízo) antes dos tributos sobre o lucro	(85.559)	(9.589)	(27.819)	7.298	(87.092)	12.444	(34.606)	4.265
Imposto de renda e contribuição social corrente	-	-	-	-	(3.509)	(3.248)	(1.363)	(1.172)
Imposto de renda e contribuição social diferido	(310)	(15.765)	(678)	1.479	4.816	(34.550)	7.479	5.684
Lucro líquido (prejuízo) do período	(85.869)	(25.354)	(28.497)	8.777	(85.785)	(25.354)	(28.490)	8.777
Atribuível aos:								
Acionistas controladores	-	-	-	-	(85.869)	-	(28.497)	-
Acionistas não controladores	-	-	-	-	84	-	7	-

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

Sterlite Brazil Participações S.A.

Demonstração do resultado abrangente
Períodos de nove e três meses findos em 30 de setembro 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

Nota	Controladora				Consolidado			
	Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Lucro líquido (prejuízo) do período	(85.869)	(25.354)	(28.497)	8.777	(85.785)	(25.354)	(28.490)	8.777
Total do resultado abrangente	(85.869)	(25.354)	(28.497)	8.777	(85.785)	(25.354)	(28.490)	8.777
Atribuível aos acionistas controladores	-	-	-	-	(85.869)	-	(28.497)	-
Atribuível aos acionistas não controladores	-	-	-	-	84	-	7	-

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 de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Capital social subscrito	Reserva legal	Reserva de retenção de lucro	Reserva de lucros a realizar	Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido de acionistas controladores	Patrimônio líquido de acionistas não controladores	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	370.913	33.381	155.283	288.991	-	848.568	-	848.568
Aumento de capital conforme AGE de 20 de março de 2023	26.494	-	-	-	-	26.494	-	26.494
Prejuízo do período	-	-	-	-	(25.354)	(25.354)	-	(25.354)
Saldos em 30 de setembro de 2023	397.407	33.381	155.283	288.991	(25.354)	849.708	-	849.708
Saldos em 31 de dezembro de 2023	397.407	33.381	155.283	158.025	-	744.096	-	744.096
Aumento de capital (não controladores)	-	-	-	-	-	-	1.732	1.732
Prejuízo do período	-	-	-	-	(85.869)	(85.869)	84	(85.785)
Saldos em 30 de setembro de 2024	397.407	33.381	155.283	158.025	(85.869)	658.227	1.816	660.043

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 2024 e 2023

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Atividades operacionais				
Lucro (prejuízo) antes dos tributos	(85.559)	(9.589)	(87.092)	12.444
Ajustes para reconciliar o lucro líquido (prejuízo) nas atividades operacionais				
Resultado de equivalência patrimonial	12.610	(64.113)	-	-
PIS e COFINS diferidos	-	-	13.923	76.040
Provisão para contingências	-	-	15.378	3.860
Depreciação e amortização	76	(880)	76	(880)
Apropriação custo de captação de debêntures	191	-	3.668	762
Juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	67.609	64.130	202.946	188.553
Atualizações monetárias sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	-	-	40.638	37.612
Juros sobre mútuos de partes relacionadas	193	684	-	-
Outros ajustes	-	12	-	-
	(4.880)	(9.756)	189.537	318.391
Decréscimo (acrécimo) de ativos				
Concessionárias e permissionárias	-	-	681	(20.802)
Ativo de concessão	-	-	(192.643)	(893.845)
Tributos e contribuições a compensar	(803)	2.605	(1.887)	1.519
Prêmio de seguro	(154)	(4)	(1.125)	(892)
Adiantamentos a fornecedores e funcionários	(1.216)	(2.149)	(33.168)	4.394
Partes relacionadas	1.877	(1)	-	-
Outros	-	5	(576)	4.371
	(296)	456	(228.718)	(905.255)
Aumento (diminuição) nos passivos				
Fornecedores	141	(5.482)	(2.877)	(25.444)
Tributos e contribuições sociais	(1.803)	1.785	(5.867)	4.783
Encargos setoriais	-	-	1.495	575
Salários e encargos sociais	(1.011)	467	(2.806)	674
Outras obrigações	623	611	4.369	(1.914)
	(2.050)	(2.619)	(5.686)	(21.326)
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	(8)	-	(3.609)	(2.070)
Fluxo de caixa aplicado nas atividades operacionais	(7.234)	(11.919)	(48.476)	(610.260)
Atividades de investimentos				
Investimento em controladas	(48.515)	(21.153)	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	(14.008)	(242.269)	-	-
Receível da alienação de investimentos	2.771	505	2.771	505
Fluxo de caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimentos	(59.752)	(262.917)	2.771	505
Atividades de financiamentos				
Aumento de capital	-	26.494	-	26.494
Aumento de capital (não controladores)	-	-	1.762	-
Caixa restrito	-	-	(1.500)	(4.394)
Custo de captação de debêntures, empréstimos e financiamentos	-	(11.500)	-	(14.159)
Debêntures e empréstimo captados líquidos do custo de emissão	-	42.900	43.503	496.268
Amortização do principal de debêntures e empréstimos	-	(2.265)	(34.198)	(96.502)
Amortização de juros de debêntures, empréstimos e financiamentos	-	(5.283)	(131.280)	(133.714)
Captção de empréstimos com partes relacionadas	144.565	44.110	107.780	35.065
Amortização do principal de empréstimos com partes relacionadas	(77.890)	-	-	-
Passivo de arrendamentos	(61)	(168)	(61)	(168)
Fluxo de caixa gerado pelas atividades de financiamento	66.614	94.288	(13.994)	308.890
Decréscimo no caixa e equivalentes de caixa	(372)	(180.548)	(59.699)	(300.865)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	33.517	255.517	238.256	526.194
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	33.145	74.969	178.557	225.329

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

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

1. Contexto operacional

1.1. Objeto social

A Sterlite Brazil Participações Energia S.A. (“Companhia” ou “Brazil Participações”), é uma Companhia *holding* nacional, constituída sob a forma de sociedade anônima de capital fechado, constituída em 30 de junho de 2017, e tem como objetivo social a participação no capital de outras sociedades ou em outros empreendimentos, na qualidade de sócia, acionista ou quotista, associação em consórcio ou qualquer outro tipo de colaboração empresarial. Em 29 de março de 2024 a Companhia deixou de ter sua sede na Avenida Engenheiro Luis Carlos Berrini, 105 12^o andar no município de São Paulo que passou a ser na Rua Funchal, nº 538 – Sala 32 D, Edifício Work Place Funchal, na Vila Olímpia. Em 9 de setembro a Companhia deixou de ter sua sede na Rua Funchal, nº 538 – Sala 32 D, Edifício Work Place Funchal, na Vila Olímpia, que passou a ser na Rua Olimpíadas, 205 – 4^o andar, Edifício Continental Square, na Vila Olímpia As acionistas são: Sterlite Power Grid Ventures Limited., com sede em Mumbai, Índia e Sterlite Grid 5 Limited, com sede em Nova Deli, Índia.

As Companhias: Marituba Transmissão de Energia S.A. (“Marituba”), Olindina Participações S.A. (“Olindina”), Jaçanã Transmissão de Energia (“Jaçanã”), Serra Negra Transmissão de Energia S.A. (“Serra Negra”), Tangará Transmissão de Energia S.A. (“Tangará”) e GBS Participações S.A. (GBS) são controladas diretas da Sterlite Brazil Participações S.A.. Vale ressaltar que a Brazil Participações, controla indiretamente, as Companhias: Borborema Transmissão de Energia S.A. (“Borborema”), Goyaz Transmissão de Energia S.A. (“Goyaz”) e Solaris Transmissão de Energia S.A. (“Solaris”), através de sua subsidiária GBS Participações S.A., em razão de reorganização societária que ocorreu em 11 de fevereiro de 2022, que através de transferência de 100% das ações, ficaram sob o controle da GBS Participações S.A., subsidiária integral de Brazil Participações e a Companhia: São Francisco Transmissão de Energia S.A. (“São Francisco”), através de sua subsidiária Olindina Participações S.A., em razão de reorganização societária que ocorreu em 1^o 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 individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

1.2. Das concessões

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

Concessionária	Contrato	Prazo (anos)	Vencimento	Revisão Tarifária Periódica		Índice de correção	Receita Anual Permitida – RAP		Ciclo RAP
				Prazo (anos)	Próxima		R\$	Mês base	
Controladas direta									
Marituba	26/2018	30	21/09/2048	5	2025	IPCA	85.659	02/2018	2024-2025
Jaçanã	02/2022	30	31/03/2052	5	2025	IPCA	8.560	03/2022	2024-2025
Serra Negra	10/2022	30	30/09/2052	5	2025	IPCA	25.082	09/2022	2024-2025
Tangará	14/2022	30	30/09/2052	5	2025	IPCA	99.874	09/2022	2024-2025
Controladas indiretas									
Borborema	15/2018	30	21/09/2048	5	2025	IPCA	35.747	02/2018	2024-2025
Borborema - RBNI	15/2018	30	21/09/2048	5	2025	IPCA	12.561	02/2018	2024-2025
Goyaz	23/2018	30	21/09/2048	5	2025	IPCA	35.265	02/2018	2024-2025
Solaris	31/2018	30	21/09/2048	5	2025	IPCA	43.719	02/2018	2024-2025
Solaris - RBNI	31/2018	30	21/09/2048	5	2025	IPCA	19.026	02/2018	2024-2025
São Francisco	18/2018	30	21/09/2048	5	2025	IPCA	73.056	02/2018	2024-2025

Aspectos relacionados à construção da São Francisco

Em decorrência do período de pandemia do coronavírus, a São Francisco enviou uma carta de comunicação à ANEEL (029/2020), em 02 de abril de 2020, solicitando a postergação do prazo para entrada comercial do empreendimento para 31 de janeiro de 2024, tomando como base a Resolução Autorizativa 8.926 emitida pela ANEEL, em junho de 2020, a qual autoriza a postergação de prazos devido aos efeitos do COVID 19 em até 4 meses. No entanto, tal solicitação não foi aceita, uma vez que esta abrangia apenas para atos de outorga que sejam posteriores a 11 de março de 2020 (data da declaração de pandemia pela OMS).

A São Francisco realizou o envio de diversas cartas para a ANEEL desde meados de 2020, sobre as dificuldades que vinha enfrentando para obter licenças de instalação da infraestrutura, uma vez que o empreendimento se encontra localizado em uma concentração de conjunto de comunidades quilombolas, o que demandou assim participação da Fundação Cultural Palmares (FCP) e do Instituto Nacional de Colonização e Reforma Agrária (INCRA) para o processo de licenciamento ambiental. O processo de licenciamento prévio do empreendimento foi iniciado em meados de setembro de 2018, sendo protocolado perante o INEMA em 20 de dezembro de 2018. Contudo, a efetiva emissão da licença só foi realizada datada de 3 de setembro de 2019, editada a medida 870 de 1 de janeiro de 2019 (MP 870/2019), e transferiu as competências da FCP para a Secretaria Especial de assuntos fundiários (SEAF/MAPA) do Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento, bem como foi alterada via instrumento temporário provisório com vigência de 60 dias.

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

Dado o cenário de incerteza destacado acima, a avaliação dos documentos apresentados pela São Francisco foi paralisada. Apenas em 23 de setembro de 2020, o MAPA por meio do INCRA manifestou a liberação para emissão da licença de instalação, período este crítico da pandemia.

Durante os exercícios de 2020 e 2021, a São Francisco contratou uma consultoria ambiental, com o intuito de tentar realizar contato com as comunidades localizadas nos municípios de Antônio Cardoso/BA e Feira de Santana/BA. No entanto, com o avanço da pandemia, houve dificuldades para realizar estas atividades presenciais, e dessa forma, nem o INCRA nem a consultoria obtiveram sucesso de contato com as comunidades nestas localidades.

Em 18 de agosto de 2021, foi instaurada uma Ação Civil Pública instaurada pelo Ministério Público Federal, deferindo tutela de urgência para suspensão dos efeitos da licença de instalação que relaciona os trechos que passam pelos limites ocupados pelas comunidades quilombolas, até que fosse realizada consulta prévia, livre e informada às referidas comunidades, sendo esta decisão judicial vigente até o presente momento.

Em 31 de março de 2022, realizou-se uma reunião entre os representantes da São Francisco e da Secretaria de Energia Elétrica do Ministério de Minas e Energia – MME, indicando o INCRA para início de apresentação do Plano de trabalho para as referidas comunidades quilombolas. A ANEEL expediu ofício em 5 de maio de 2022 ao INCRA, ressaltando a relevância do empreendimento e solicitando providências para viabilizar no menor prazo, as autorizações necessárias para dar andamento ao projeto. Em 23 de dezembro de 2022, foi emitida a 1ª retificação da licença de instalação 1363/2020, autorizando o acesso e realização das obras nos trechos abrangidos, permitindo acesso na totalidade da Linha de Transmissão.

Em 4 de março de 2024, a São Francisco impetrou Mandado de Segurança contra o Sr. Presidente do Instituto Brasileiro de Meio Ambiente e dos Recursos Naturais Renováveis – IBAMA, para referida licença.

Em 08 de março de 2024, a São Francisco obteve o termo de liberação de operação com pendências para o trecho RT 500 kv 150 Mvar Olindina 1 BA. Tais pendências foram analisadas pela ONS (Operador Nacional do Setor Elétrico), e estas não são impeditivas para o início da operação comercial.

Em 23 de setembro de 2024, o Instituto Brasileiro do Meio Ambiente e dos Recursos Renováveis – IBAMA concedeu a São Francisco a Licença Operacional – LO Nº 1702/2024 referente ao empreendimento LT 500 KV PORTO DE SERGIPE - OLINDINA - SAPEAÇU C1 E SUBESTAÇÕES ASSOCIADAS, com validade de 10 anos, com renovação de acordo com o cumprimento exigido pelo órgãos competentes.

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

A partir de 09 de outubro a linha de transmissão de 500kV, que liga as subestações Porto Sergipe - Olindina C1 foi energizada e entregue para operação comercial. O Termo de Liberação de instalação Definitiva está previsto para dezembro de 2024. Este trecho equivale à aproximadamente 88% da RAP prevista para o contrato de concessão.

O trecho em 230kV, entre as subestações de Morro do Chapéu II e Irecê, em circuito duplo, com extensão aproximada de 67 km tem previsão para entrada em operação comercial junho/2025.

1.3. Receita Anual Permitida - RAP

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

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

1.4. Encargos regulamentares

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

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

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias

2.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Companhia foram preparadas e estão sendo apresentadas para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024 de acordo com o CPC 21 - Demonstração Intermediária.

Todas as informações relevantes, próprias das informações contábeis intermediária, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem as utilizadas na gestão das operações da Companhia. A Administração avaliou a capacidade de continuidade da Companhia 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.

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2.2. Base de elaboração e apresentação

As informações contábeis intermediárias foram elaboradas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma. O custo histórico é baseado no valor das contraprestações pagas em troca de ativos. As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram aprovadas pela diretoria em 21 de novembro de 2024.

2.3. Continuidade operacional

Em 30 de setembro de 2024, a Companhia apresenta capital circulante líquido negativo no montante de R\$ 237.344 na controladora e R\$ 100.946 no consolidado (negativo em R\$ 607.075 na controladora e negativo em R\$ 979.926 no consolidado em 31 de dezembro de 2023).

O capital circulante líquido é decorrente, principalmente, do montante de R\$ 146.806, a pagar a para sua controladora Sterlite Power Transmission Limited, em função de mútuos recebidos, os quais poderão ter seus respectivos vencimentos postergados a critério da administração. 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.

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

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

2.4. Moeda funcional e de apresentação

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

2.5. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

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

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

outras provisões, inclusive para contingências. A Companhia revisa suas estimativas pelo menos anualmente.

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

3. Sumario das principais políticas contábeis

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Caixa e depósitos bancários	2.525	1.500	31.163	37.837
Aplicações financeiras	30.620	32.017	147.394	200.419
	33.145	33.517	178.557	238.256

As aplicações financeiras, classificadas como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado, são do tipo CDB, remuneradas a taxas que variam de 75% a 98% do CDI em 2024 e 2023. Em 30 de setembro de 2024 a rentabilidade das aplicações financeiras da Companhia foi de R\$ 2.416 (R\$ 12.664 em 31 de dezembro de 2023), no consolidado a rentabilidade totalizou R\$ 10.228 (R\$21.093 em 31 de dezembro de 2023).

5. Caixa restrito

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Aplicações financeiras (caixa restrito) – Não circulante	8.458	6.958
	8.458	6.958

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

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

6. Concessionárias e permissionárias

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Concessionárias e permissionárias	24.214	24.895
	24.214	24.895

As controladas da Companhia iniciaram os faturamentos da RAP a partir de: Solaris: junho de 2022, Goyaz: julho de 2022, Borborema: setembro de 2022, São Francisco: março de 2024 e Marituba: agosto de 2023.

Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, nenhuma provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída, em decorrência da não apresentação de histórico de perdas e/ou expectativas de perdas nas contas a receber, a avaliação e monitoramento do risco de crédito são garantidas por meio do Operador Nacional do Sistema (ONS).

7. Tributos e contribuições a compensar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Tributos retidos sobre faturamento	-	-	165	46
Imposto de renda sobre aplicações financeiras	3.372	2.342	6.579	4.614
PIS e COFINS a recuperar	-	-	1.079	1.036
IR e CSLL retido na fonte	-	-	23	4
IR e CSLL a compensar	2.999	3.207	2.999	3.208
Outros	184	203	757	807
	6.555	5.752	11.602	9.715

8. Adiantamento a fornecedores e funcionários

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Adiantamento a funcionários	789	2	879	14
Adiantamento a fornecedores (i)	3.072	2.643	96.676	64.373
	3.861	2.645	97.555	64.387
Circulante	789	2	879	14
Não circulante	3.072	2.643	96.676	64.373

- (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 individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

9. Valores a receber e resultado na alienação de investimento

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Valor a receber pela alienação de investimento	4.707	7.478	4.707	7.478
	4.707	7.478	4.707	7.478
Circulante	-	2.771	-	2.771
Não circulante	4.707	4.707	4.707	4.707

O montante de R\$ 4.707 em 30 de setembro de 2024 (R\$7.478 em 31 de dezembro de 2023), correspondente ao valor em custódia de parte da transação de transferência de controle acionário e servirá como garantia e fonte de pagamento de qualquer indenização devida pela companhia as partes indenizadas pelas compradoras, 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 30 de janeiro de 2024, a compradora de Arcoverde, representada pela V2i e o vendedor Sterlite Brazil, realizaram o encerramento da conta vinculada e do consequente Contrato de Custódia de Recursos Financeiros, considerando que após efetuação das transferências dos valores finais as obrigações entre o comprador e vendedor foram consideradas concluídas e finalizadas. Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, os recursos da conta Escrow de Arcoverde foram liberados no valor de R\$ 1.924, e o saldo residual remanescente de R\$ 846 foi baixado.

10. Partes relacionadas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Saldos ativos				
Contas a receber (a)	--	2.202	-	-
	--	2.202	-	-
Saldos passivos				
Contas a pagar (b)	3.838	3.838	3.838	3.838
Mútuos a pagar (c)	153.309	86.441	142.968	35.159
	157.147	90.279	146.806	38.997

a) Ativo - contas a receber

	Controladora	
	30/09/2024	31/12/2023
São Francisco	-	1.877
Jaçanã	-	325
	-	2.202

Em 30 de setembro de 2024 a Companhia liquidou o saldo 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 individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

b) Passivo – contas a pagar

Credor	Companhia	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Sterlite Power Transmission Limited (i)	Índia	3.838	3.838	3.838	3.838
		3.838	3.838	3.838	3.838

(i) Em 30 de setembro de 2024 a Companhia tem o saldo a pagar de R\$3.838 para a Sterlite Power Transmission Limited, relacionado ao reembolso de comissão garantia.

c) Passivo – mútuos a pagar

Controladora

Credor	Saldo em	Captações	Encargos	Pagamentos	Saldo em
	31/12/2023				30/09/2024
GBS Participações (ii)	51.282	-	193	(41.200)	10.275
Jaçanã Transmissão de Energia S.A. (iii)	-	107.875	-	-	107.875
Marituba Transmissão de Energia S.A. (iv)	-	36.690	-	(36.690)	-
Sterlite Power Transmission Limited (i)	35.159	-	-	-	35.159
Total	86.441	144.565	193	(77.890)	153.309

Credor	Saldo em	Captações	Encargos	Pagamentos	Saldo em
	31/12/2022				31/12/2023
GBS Participações (ii)	50.470	10.605	812	(10.605)	51.282
Sterlite Power Transmission Limited (i)	-	35.065	94	-	35.159
Total	50.470	45.670	906	(10.605)	86.441

(i) Em 28 de setembro de 2023, a Companhia recebeu o montante de R\$35.065 da Sterlite Power Transmission Limited, referente a empréstimo concedido sem juros, tendo apenas atualização de IOF no período de vigência, o qual foi formalizado, por meio de contrato simples entre as partes integrantes do mesmo grupo econômico, com vencimento em 31 de março de 2025.

(ii) A Companhia possui operação a pagar junto à sua controlada GBS Participações S.A., referente a empréstimo tomado sem juros, tendo apenas atualização de IOF no período de vigência, por meio de contrato simples entre as partes integrantes do mesmo grupo econômico, com vencimento em 31 de março de 2025.

(iii) A Companhia possui operação a pagar junto à sua controlada Jaçanã Transmissão de Energia S.A., referente a empréstimo tomado sem juros, tendo apenas atualização de IOF no período de vigência, por meio de contrato simples entre as partes integrantes do mesmo grupo econômico, com vencimento em 31 de março de 2025.

(iv) A Companhia possui operação a pagar junto à sua controlada Marituba Transmissão de Energia S.A., referente a empréstimo tomado sem juros, tendo apenas atualização de IOF no período de vigência, por meio de contrato simples entre as partes integrantes do mesmo grupo econômico, sendo este devidamente liquidado em 3 de julho de 2024.

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

Consolidado

Credor	Saldo em 31/12/2023	Captações	Encargos	Pagamentos	Saldo em 30/09/2024
Sterlite Power Transmission Limited (i)	-	107.809	-	-	107.809
Sterlite Power Transmission Limited (ii)	35.159	-	-	-	35.159
Total	35.159	107.809	-	-	142.968

Credor	Saldo em 31/12/2022	Captações	Encargos	Pagamentos	Saldo em 31/12/2023
Sterlite Power Transmission Limited (ii)	-	35.065	94	-	35.159
Total	-	35.065	94	-	35.159

- (i) Em 31 de janeiro de 2024, a controlada Jaçanã Transmissão de Energia S.A. recebeu o montante de R\$41.004 da Sterlite Power Transmission Limited, referente a empréstimo concedido sem juros, tendo apenas atualização de IOF no período de vigência. Em 05 de fevereiro de 2024 foi realizado por meio de contrato simples entre as partes integrantes do mesmo grupo econômico. Um novo empréstimo foi concedido no valor, de R\$ 29.975 na data de 29 de junho de 2024, pela SPTL com as mesmas características do anterior. Até 30 de setembro 2024, a controlada Jaçanã tomou dois novos empréstimos um no montante de R\$ 30.454 em 28 de agosto de 2024 e outro de R\$ 6.051 em 26 de setembro de 2024, pela SPTL, com as mesmas características dos demais empréstimos tomados ao longo do ano de 2024.
- (ii) Em 28 de setembro de 2023, a Companhia recebeu o montante de R\$35.065 da Sterlite Power Transmission Limited, referente a empréstimo concedido sem juros, tendo apenas atualização de IOF no período de vigência, o qual foi formalizado por meio de contrato simples entre as partes integrantes do mesmo grupo econômico, com vencimento em 25 de março 2025.

11. Ativo de concessão

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Saldo inicial	4.089.900	2.899.359
Receita de infraestrutura e operação e manutenção	99.163	1.047.393
Remuneração do ativo de concessão	255.403	306.272
Revisão tarifária periódica (Nota 23)	9.197	-
(-) Faturamento	(171.120)	(163.124)
Saldo final	4.282.543	4.089.900
Circulante	312.319	307.094
Não circulante	3.970.224	3.782.806

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

12. Investimentos

a) Saldos de balancetes das Companhias investidas pela Companhia:

Investidas	Data-base	Qtde. de ações ordinárias possuídas	Participação no capital integralizado (%)	Ativos	Passivos	Patrimônio líquido	Lucro líquido/ (prejuízo)
Controladas Diretas							
GBS Participações S.A.	30/09/2024	475.820.000	100	1.294.470	628.355	666.115	6.318
Marituba	30/09/2024	239.143.400	100	1.373.276	1.034.028	339.248	(169)
Jaçaná (*)	30/09/2024	3.669.000	67	114.852	109.010	5.842	254
Serra Negra	30/09/2024	1.805.000	100	2.458	451	2.007	(28)
Tangará	30/09/2024	3.041.000	100	4.356	1.057	3.299	(168)
Olindina	30/09/2024	384.126.129	100	542.464	168.146	374.318	(18.733)
Controladas Indiretas							
São Francisco	30/09/2024	531.129.000	100	1.136.091	593.897	542.194	(3.718)
Borborema	30/09/2024	187.232.351	100	669.902	306.454	363.448	9.893
Goyaz	30/09/2024	380.765.537	100	474.233	59.222	415.011	9.866
Solaris	30/09/2024	197.691.109	100	873.313	404.393	468.920	48.552
Total							
Controladas Diretas							
GBS Participações S.A.	31/12/2023	475.820.000	100	1.289.167	629.370	659.797	(6.666)
Marituba	31/12/2023	239.143.400	100	1.371.467	1.032.050	339.417	(10.043)
Jaçaná	31/12/2023	100	100	5.334	1.545	3.789	172
Serra Negra	31/12/2023	400	100	2.368	444	1.924	241
Tangará	31/12/2023	400	100	4.450	1.093	3.357	468
Olindina	31/12/2023	344.126.000	100	484.088	153.272	330.816	(13.310)
Controladas Indiretas							
São Francisco	31/12/2023	292.182.516	100	1.020.257	536.540	483.717	(6.893)
Borborema	31/12/2023	164.458.647	100	675.651	314.914	360.737	41.652
Goyaz	31/12/2023	348.870.449	100	474.049	51.001	423.048	16.070
Solaris	31/12/2023	186.491.109	100	837.862	397.494	440.368	32.739

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

b) Movimentação dos investimentos:

	Valor do Investimento em 31/12/2023	Aportes de capital	AFAC	Equivalência patrimonial	Valor do Investimento em 30/09/2024
GBS Participações	659.797	-	-	6.318	666.115
Marituba	339.417	-	-	(169)	339.248
Jaçanã (*)	3.789	3.669	(3.602)	170	4.026
Serra Negra	1.924	1.805	(1.694)	(28)	2.007
Tangará	3.357	3.041	(2.931)	(168)	3.299
Olindina	330.816	40.000	22.235	(18.733)	374.318
Total controladas	1.339.100	48.515	14.008	(12.610)	1.389.013

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

(*) Em 31 de janeiro de 2024 a Sterlite Power Transmission LTD se tornou acionista da Jaçanã Transmissão de Energia S.A., por meio de aporte de capital nessa data, no montante de R\$ 1.732, passando a ter participação acionária equivalente a 33%.

(**) A investida São Francisco passou a ser controlada pela Olindina Participações a partir de 1º 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.

c) Dividendos a receber

Em 30 de setembro de 2024 a Companhia possui um saldo de dividendos a receber de suas controladas no montante de R\$3.463 (R\$ 3.463 em 31 de dezembro de 2023).

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

13. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Fornecedores de materiais e serviços (i)	1.143	1.437	34.424	87.412
Relacionados a implementação da infraestrutura (iv)	-	-	149.524	90.899
Retenções contratuais (iii)	-	-	9.201	11.097
Materiais e serviços não faturados (ii)	1.200	765	1.200	7.818
	2.343	2.202	194.349	197.226

- (i) O saldo na rubrica de fornecedores na controladora refere-se basicamente a fianças bancárias. No consolidado, refere-se a custos finais dos projetos e gastos de desmobilização de obras.
- (ii) Materiais e serviços não faturados, conforme boletim de medição de serviços realizados para mobilização de canteiro, fundações e administração EPC.
- (iii) As retenções contratuais, são mecanismos de garantia de cumprimentos das cláusulas nos contratos de aquisições, são negociadas no momento da contratação um percentual variável que será ser aplicado nos pagamentos efetuados. Os valores retidos, serão ressarcidos às contratadas proporcionalmente quando da conclusão e aceitação da contratante da integralidade da lista de pendência. Com a finalização do projeto, estamos em fase de reconciliação dos fornecedores.
- (iv) A controlada Marituba Transmissão de Energia S.A. possui 90% do seu saldo de fornecedores referentes a valores retidos do fornecedor EPC que estão em discussão em um processo de arbitragem.

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures

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

Instituições financeiras	Companhia	Encargos	Data final	Controladora		Consolidado	
				30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Banco BASA - CCB	Marituba	IPCA + 3,73%	15/06/2044	-	-	527.410	535.089
Total Banco BASA				-	-	527.410	535.089
Banco do Brasil	São Francisco	IPCA + 3,0747%	01/09/2042	-	-	85.467	80.581
Banco do Brasil	São Francisco	IPCA + 4,5216%	01/09/2042	-	-	17.547	16.369
Banco do Brasil	São Francisco	CDI + 3,0416%	24/11/2024	-	-	48.314	49.969
Banco do Brasil	Borborema	IPCA + 2,1512%	01/09/2041	-	-	16.168	17.336
Banco do Brasil	Borborema	IPCA + 3,1635%	01/09/2041	-	-	38.354	41.216
Total Banco do Brasil				-	-	205.850	205.471
Banco Modal - CCB (Ponte)	Sterlite	CDI + 5%	(*)	48.782	41.626	48.782	41.626
Total Banco Modal				48.782	41.626	48.782	41.626
BNB - Banco do Nordeste prioritário	São Francisco	IPCA + 1,5380%	15/02/2045	-	-	290.033	245.533
BNB - Banco do Nordeste prioritário	Solaris	IPCA + 1,7577%	15/02/2045	-	-	84.139	85.193
BNB - Banco do Nordeste prioritário	Solaris	IPCA + 2,1482%	15/02/2045	-	-	61.616	62.130
BNB - Banco do Nordeste prioritário	Borborema	IPCA + 1,4541%	15/12/2040	-	-	110.892	114.154
BNB - Banco do Nordeste não prioritário	Borborema	IPCA + 1,7772%	15/12/2040	-	-	17.098	17.604
Total BNB				-	-	563.778	524.614
Banco Santander - CCB	Sterlite	CDI + 4,97%	(*)	55.616	49.612	55.616	49.612
Total outros bancos				55.616	49.612	55.616	49.612
Debêntures	Sterlite	CDI + 4,0%	22/12/2027	505.620	450.980	505.620	450.980
Debêntures	Olindina	IPCA + 8,1349	15/01/2046	-	-	168.126	153.272
Debêntures	GBS	IPCA + 7,2731%	31/03/2044	-	-	626.517	622.369
Debêntures	Borborema	IPCA + 6,10%	16/01/2045	-	-	60.536	59.739
Debêntures	Marituba	IPCA + 7,24%	15/06/2044	-	-	181.466	173.189
Debêntures	Solaris	IPCA + 6,40%	15/01/2045	-	-	175.441	177.904
Total debêntures				505.620	450.980	1.717.706	1.637.453
Total				610.018	542.218	3.119.142	2.993.865
Circulante				104.398	542.218	229.051	1.263.605
Não circulante				505.620	-	2.890.091	1.730.260

(*) A Companhia está em negociação com o banco para a rolagem do vencimento dessas dívidas.

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

b) Movimentação dos empréstimos e debêntures

Instituições financeiras	Empresa	Controladora						
		Saldo em 31/12/2023	Captações e adições	Juros	Pagamento de juros	Amortização de custos de captação	Amortização do principal	Saldo em 30/09/2024
Debêntures	Sterlite	450.980	-	54.449	-	191	-	505.620
Banco Santander - CCB	Sterlite	49.612	-	6.004	-	-	-	55.616
Banco Modal - CCB	Sterlite	41.626	-	7.156	-	-	-	48.782
Total		542.218	-	67.609	-	191	-	610.018

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

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

		Consolidado								
Instituições financeiras	Empresa	Saldo em 31/12/2023	Captações e adições	Juros	Atualização monetária	Custos de captação	Apropriação dos custos de captação	Pagamento de juros	Amortização do principal	Saldo em 30/09/2024
Debêntures	Sterlite	450.980	-	54.449	-	-	191	-	-	505.620
Banco Santander - CCB	Sterlite	49.612	-	6.004	-	-	-	-	-	55.616
Banco Modal - CCB	Sterlite	41.626	-	7.156	-	-	-	-	-	48.782
BNB - Banco do Nordeste, prioritário	Borborema	114.154	-	5.005	-	-	16	(5.185)	(3.098)	110.892
BNB - Banco do Nordeste, não prioritário	Borborema	17.604	-	807	-	-	-	(835)	(478)	17.098
Banco do Brasil - FDNE I	Borborema	17.336	-	871	-	-	-	(1.091)	(948)	16.168
Banco do Brasil - FDNE II	Borborema	41.216	-	2.367	-	-	-	(2.985)	(2.244)	38.354
Debêntures	Borborema	59.739	-	2.781	2.036	-	75	(3.608)	(487)	60.536
BNB - Banco do Nordeste Prioritário	Solaris	85.193	-	3.907	-	-	-	(4.368)	(593)	84.139
BNB - Banco do Nordeste Não Prioritário	Solaris	62.130	-	3.002	-	-	-	(3.357)	(159)	61.616
Debêntures	Solaris	177.904	-	8.413	5.865	-	20	(11.072)	(5.689)	175.441
Debêntures	GBS	622.369	-	35.474	21.717	-	3.348	(46.437)	(9.954)	626.517
Banco do Brasil – FDNE (Prioritário)	São Francisco	80.581	-	4.886	-	-	-	-	-	85.467
Banco do Brasil – FDNE (Não prioritário)	São Francisco	16.369	-	1.178	-	-	-	-	-	17.547
BNB (novo)	São Francisco	245.533	43.503	11.127	-	-	-	(7.520)	(2.610)	290.033
Banco do Brasil – CCB	São Francisco	49.969	-	4.971	-	-	-	(6.626)	-	48.314
Debêntures	Olindina	153.272	-	9.717	5.137	-	-	-	-	168.126
BASA - Banco da Amazônia, prioritário	Marituba	535.089	-	31.221	-	-	18	(31.877)	(7.041)	527.410
Debêntures	Marituba	173.189	-	9.610	5.883	-	-	(6.319)	(897)	181.466
Total		2.993.865	43.503	202.946	40.638	-	3.668	(131.280)	(34.198)	3.119.142

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

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

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

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

c) Vencimento das parcelas futuras:

Os vencimentos das parcelas estão distribuídos a seguir:

	Controladora	Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2024	31/12/2023
2025	-	30.970	37.863
2026	-	52.636	41.767
2027	505.620	566.117	45.731
2028	-	66.458	50.276
2029	-	73.258	54.983
2030	-	79.170	58.480
2031	-	82.332	59.941
Após 2032	-	1.939.150	1.381.219
Total das obrigações	505.620	2.890.091	1.730.260

Sterlite

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

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

Banco Santander CCB – A Companhia, em dezembro de 2022, firmou um empréstimo ponte no montante total de R\$49.000 com o Banco Santander, desembolsado integralmente em dezembro de 2022, remunerado pela taxa CDI + 4,97%, com vencimento original em 01 de dezembro de 2023. A Companhia, em 30 de novembro de 2023, aditou a CCB tendo o seu vencimento do principal prorrogado para o dia 02 de abril de 2024, com uma taxa de CDI + 4,93%. Em 2 de abril de 2024 a Companhia realizou um novo aditamento de contrato, com novo vencimento para 2 de outubro de 2024, com taxa CDI + 4,95%. A companhia está em negociação com o Credor para que a dívida seja prorrogada até 24 de janeiro de 2025.

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

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

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

Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, as suas controladas GBS Participações S.A. e Solaris Transmissão de Energia S.A. não cumpriram determinadas cláusulas previstas em suas respectivas escrituras das debêntures, conforme detalhado nos próximos parágrafos., o que resultou no reconhecimento no passivo circulante o valor total das debêntures. Diante do fato, a Sterlite Brazil Participações S.A., em consonância com as disposições da sua Escritura de Emissão de Debêntures, conforme preceitua a cláusula 6.3 (III), reconheceu o valor total das suas debêntures no passivo circulante. Em agosto de 2024 as controladas cumpriram com os requisitos das AGDs e as dívidas voltaram a ser reconhecidas no passivo não circulante.

Em 18 de janeiro de 2024 a Companhia realizou a Assembleia Geral de Debenturistas (AGD), para concessão de waiver à ocorrência do evento de vencimento antecipado não automático previsto na Escritura de Emissão, de modo a não ser declarado o vencimento antecipado das respectivas debêntures, condicionado ao cumprimento dos eventos descritos abaixo:

- (i) Pagamento de R\$ 3.000, pela Emissora ao Debenturista, de prêmio flat até 22 de janeiro de 2024 através do ambiente B3 S.A.;
- (ii) Plano para Conclusão Integral do Aporte de Capital até 31 de janeiro de 2024;
- (iii) Aportar a totalidade dos valores recebidos de qualquer título por meio do Aporte de Capital Intermediário em uma ou mais Entidades Relevantes, deverão necessariamente ser utilizados pela Emissora para amortização extraordinária do Valor Nominal Unitário Atualizado das Debêntures;
- (iv) Implementar até 1º de março de 2024 Plano de Compartilhamento de G&A com as Entidades Relevantes, considerando os gastos da Emissora são destinados a objeto de administração das SPEs;
- (v) Não realizar a quitação da Cédula de Crédito Bancária nº 2309290001, do Banco Modal S.A. e/ou da Cédula de Crédito Bancária nº 1051080 do Banco Santander (Brasil) S.A. até que o Plano para Conclusão Integral do Aporte de Capital tenha sido integralmente cumprido em todos os seus aspectos; e

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

- (vi) Contratar engenheiro independente aprovado pelo Debenturista, em conjunto com a Emissora para revisar o total de custo operacional das SPEs GBS e SPE Marituba (“Opex”), acompanhar a revisão do ajuste necessário deste Opex, bem como a implementação desta revisão.

Todas as condicionantes acima foram cumpridas em tempo hábil. Em 30 de setembro de 2024 inexistiu evento de vencimento antecipado da dívida relacionado a cláusulas restritivas (covenants).

Borborema

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

A Borborema firmou com o Banco do Nordeste do Brasil (“BNB”), em novembro de 2019, um contrato de financiamento no valor de R\$ 139.019. Sobre os valores prioritários, correspondentes a R\$ 120.218, incidirão juros remuneratórios de 1,4541%, acrescidos de IPCA, conforme metodologia de cálculo dos Fundos Constitucionais. Já sobre os valores não prioritários, correspondentes a R\$ 18.801, os juros serão de 1,7772%, acrescidos de IPCA. Os pagamentos de juros ocorrerão trimestralmente sobre ambos os valores até o início da amortização, em 15 de julho de 2023. A partir desta data, os pagamentos serão mensais, juntamente com as prestações vincendas de principal, até o vencimento final do contrato, em 15 de dezembro de 2040. Até setembro de 2024, 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.

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

Em novembro de 2021 a Borborema firmou o Contrato de Prestação de Garantias (“CPG”), tendo como fiadores os bancos: Itaú Unibanco, Santander e BTG. Foram emitidas, em nome de Borborema, fianças bancárias no valor de R\$50.000, referente à Emissão de Debêntures e ainda R\$139.000 referente ao financiamento do projeto junto ao Banco do Nordeste (“BNB”). De acordo com o CPG, os pagamentos de comissão de fianças serão realizados ao fim de cada período trimestral, com base nos saldos atualizados da 1ª Emissão de Debêntures e do

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

financiamento junto ao BNB. A comissão de fiança é de 1,35% ao ano (base 360 dias), calculada de forma simples e pro rata temporis, até a conclusão do projeto. Em junho de 2023 as cartas de fiança emitidas em favor dos debenturistas foram exoneradas pelo Agente Fiduciário, dada a Companhia ter atingido a Conclusão do Projeto, de acordo com a cláusula 4.22 da Escritura de Emissão das Debêntures. Em novembro de 2023 o CPG e as cartas de fiança em favor do BNB foram aditados, postergando a data de vencimento por mais dois anos.

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

Em 30 de setembro de 2024 inexistiu evento de vencimento antecipado da dívida relacionado a cláusulas restritivas (covenants), inclusive com relação ao índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD) calculado anualmente e que deve ser de no mínimo 1,20. Este índice foi atingido em 31 de dezembro de 2023.

Solaris

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

Em janeiro de 2021, a Solaris firmou um contrato de financiamento com o Banco do Nordeste do Brasil (“BNB”), no valor de R\$150.056, sendo aproximadamente R\$87.000 destinados a áreas prioritárias e R\$63.000 a áreas não prioritárias, conforme critérios definidos pelo próprio BNB (“Financiamento BNB”). Em maio de 2022, a Solaris recebeu o primeiro desembolso referente ao financiamento com o BNB, no montante de R\$75.390, sendo R\$43.664 destinados a áreas prioritárias e R\$31.726 destinados a áreas não prioritárias. Em novembro de 2022, a Solaris recebeu o segundo desembolso referente ao financiamento com o BNB, no montante de R\$52.266, sendo R\$30.188 destinados a áreas prioritárias e R\$22.078 destinados a áreas não prioritárias.

Em abril de 2023, a Solaris recebeu o terceiro desembolso referente ao financiamento com o BNB, no montante de R\$19.398, sendo R\$11.220 destinados a áreas prioritárias e R\$8.178 destinados a áreas não prioritárias. Os pagamentos de juros ocorrerão trimestralmente sobre ambos os valores até o início da amortização, em março de 2024. A partir desta data, os pagamentos serão mensais, juntamente com as prestações vincendas de principal, até o vencimento final do contrato, em fevereiro de 2045. Sob os valores prioritários, incidirão juros remuneratórios de 1,7576%, acrescidos de IPCA conforme metodologia de cálculo dos Fundos

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

Constitucionais. Já sobre os valores não prioritários, os juros serão de 2,1482%, seguindo a mesma metodologia.

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

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

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

Em 5 de agosto de 2024, a Solaris obteve o waiver para o tema relacionado acima, o qual se tornou efetivo somente após a verificação integral do cumprimento das condições suspensivas determinadas no referido documento. Dentre estas condições atendidas pela Solaris estão: (i) recebimento do reembolso do montante de R\$ 11.200; (ii) Obter um waiver dos fiadores bancários concordando com os termos mencionados na assembleia geral e (iii) realizou o pagamento de um waiver fee no montante de R\$ 250.000, bem como, as respectivas obrigações de curto prazo com os seus fiadores. Em 30 de agosto de 2024, a Solaris obteve um novo waiver para o referido tema estabelecendo um novo prazo para o cumprimento de tais obrigações, as quais foram atendidas. Dentre estas condições a Solaris deveria: (i) receber o reembolso do montante de R\$ 11.200; (ii) Obter um waiver dos fiadores bancários concordando com os termos mencionados na assembleia geral e (iii) realizar o pagamento de um waiver fee no montante de R\$ 250.000, bem como, as respectivas obrigações de curto prazo com os seus fiadores.

Em 30 de setembro de 2024, inexistiu evento de vencimento antecipado da dívida relacionado a cláusulas restritivas (covenants).

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

GBS Participações

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

Em março de 2022 a GBS assinou o Contrato Prestação de Garantias (“CPG”), tendo como fiadores, com participação igualitária, os bancos: Itaú Unibanco e Banco Sumitomo Mitsui Brasileiro S.A. (SMBC). Foram emitidas garantias bancárias em nome da GBS Participações S.A. no valor de R\$600.000 referente a Emissão de Debêntures (“Fianças Bancárias”). Os pagamentos da comissão de fiança serão pagos ao final de cada trimestre com base nos saldos atualizados da Emissão de Debêntures. Em agosto de 2024 a Companhia assinou o primeiro aditamento ao CPG, postergando por mais dois anos as Fianças Bancárias. Em agosto de 2024 a Companhia assinou o primeiro aditamento ao CPG, postergando por mais dois anos as Fianças Bancárias. Em setembro de 2024 a Companhia assinou o segundo aditamento ao CPG alterando o custo de 2,50% ao ano para 1,75% ao ano (base 360 dias) ao ano. O custo é de 2,50% ao ano (base 360 dias), calculado de forma simples e pro rata temporis, até a conclusão dos projetos detidos pela GBS.

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

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

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

A administração da GBS, por intermédio do Agente Fiduciário, convocou uma Assembleia Geral de Debenturista (AGD) para deliberação do pedido de waiver sobre o não cumprimento das obrigações descritas acima, o qual foi concedido em 3 de julho de 2024. Em função do não cumprimento das cláusulas citadas acima na data base de 31 de dezembro de 2023, 30 de março 2024 e 30 de junho de 2024, a administração da GBS reclassificou o montante total das debêntures para o passivo circulante.

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

Em 30 de setembro de 2024, inexistiu evento de vencimento antecipado da dívida relacionado a cláusulas restritivas (covenants).

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, na modalidade 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 e o restante (R\$ 142.161) em julho de 2023. 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 serão 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”), com os bancos fiadores Itaú Unibanco e Santander. Foram emitidas em favor dos debenturistas, cartas de fiança bancária no valor de R\$ 150.000, referente às Debêntures. Em favor do BASA, foram emitidas cartas no valor de R\$ 536.403, referente ao financiamento do BASA-FNO. Os pagamentos das comissões de fiança serão realizados ao fim de cada período trimestral, com base nos saldos atualizados das Debêntures e do Financiamento BASA-FNO. A comissão de fiança será de 1,95% ao ano (base 360 dias), calculada de forma simples e pro rata temporis, até a conclusão física financeira do projeto, e de 1,35%, após.

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

Os empréstimos, financiamentos e debêntures obtidos pela Marituba exigem o cumprimento de algumas cláusulas restritivas. A Administração da Companhia monitora essas cláusulas de forma sistemática e constante, de forma que as condições sejam atendidas. No entendimento da Administração da Companhia, todas as condições restritivas estão adequadamente atendidas em 30 de setembro de 2024.

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

São Francisco

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

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

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

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

A São Francisco emitiu o Contrato de Financiamento por Instrumento Particular nº 44.2019.890.20153 junto ao Banco do Nordeste do Brasil S.A. (“Financiamento BNB- FNE”) no valor de R\$ 290.022 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

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

outubro de 2023 o BNB desembolsou R\$ 246.519, sendo R\$ 229.261 para municípios prioritários e R\$ 17.258 para municípios não prioritários. Como garantia, foi constituído ao BNB um fundo de liquidez de reserva de R\$6.755. Em 28 de março de 2024 o BNB desembolsou R\$ 43.503, sendo R\$ 40.458 para municípios prioritários e R\$ 3.045 para municípios não-prioritários, as condições contratuais dessa liberação adicional segue as condições do contrato original.

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

Em janeiro de 2023 a São Francisco firmou o Contrato de Abertura de Crédito Fixo nº 20/00900-3 junto ao Banco do Brasil, como banco repassador dos recursos do Fundo de Desenvolvimento do Nordeste (“Financiamento BB- FDNE”), nos termos da Resolução SUDENE nº 768, de 28 de dezembro de 2022, e publicada no Diário Oficial da União em 30 de dezembro de 2022. O valor do crédito é de R\$ 150.000, sendo R\$ 133.418 direcionados a municípios prioritários e R\$ 16.582 a municípios não prioritários. Os pagamentos de principal e juros ocorrerão semestralmente, com carência até março de 2025 e vencimento em setembro de 2042. A taxa de juros para municípios prioritários é de 3,0747% e para municípios não prioritários é de 4,5216%, corrigidas pelo IPCA. Em dezembro de 2023 foram desembolsados R\$ 98.217, sendo R\$ 81.635 direcionados a municípios prioritários e R\$ 16.582 a não prioritários. A companhia prevê a liberação do montante de R\$ 52.000 restante ainda no segundo semestre de 2024, mediante o envio das documentações para liberação de saldo.

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

Os empréstimos e financiamentos obtidos pela São Francisco exigem o cumprimento de algumas cláusulas restritivas. A Administração da São Francisco monitora essas cláusulas de forma sistemática e constante, de forma que as condições sejam atendidas. No entendimento da Administração da São Francisco, todas as condições restritivas estão adequadamente atendidas em 30 de setembro de 2024.

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

Olindina

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

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

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

Os empréstimos e financiamentos obtidos pela Olindina exigem o cumprimento de algumas cláusulas restritivas. A Administração da Companhia monitora essas cláusulas de forma sistemática e constante, de modo que as condições sejam atendidas. No entendimento da Administração da Companhia, todas as condições restritivas estão adequadamente atendidas em 30 de setembro de 2024 e inexistem eventos de vencimento antecipado.

15. Tributos e contribuições sociais

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
PIS e COFINS	25	39	2.151	2.106
IRPJ	6.498	7.823	6.498	7.823
CSLL	2.350	2.829	2.350	2.829
ISS	25	7	1.174	2.495
INSS terceiros	-	3	592	25
ICMS	2	2	5.948	6.056
Imposto de renda retido na fonte	-	-	59	21
Outros impostos e contribuições retidos na fonte	-	-	117	3.401
Total	8.900	10.703	18.889	24.756

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

16. Tributos diferidos e imposto de renda e contribuição social

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Imposto de renda diferido	98	326	5.338	2.997
Contribuição social diferida	36	118	1.922	1.080
IR/CS diferidos ativos	134	444	7.260	4.077
Imposto de renda diferido	-	-	(82.484)	(83.735)
Contribuição social diferida	-	-	(36.626)	(37.008)
IR/CS diferidos passivos (*)	-	-	(119.110)	(120.743)
PIS diferido	-	-	(25.904)	(42.789)
PIS diferido (presumido)	-	-	(88.514)	(7.174)
COFINS diferida	-	-	(167.319)	(216.134)
COFINS diferida (presumido)	-	-	(12.402)	(14.119)
PIS e COFINS diferidos	-	-	(294.139)	(280.216)
Ativo não circulante	134	444	7.260	4.077
Passivo circulante	-	-	(21.757)	(21.292)
Passivo não circulante	-	-	(391.492)	(379.667)

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

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

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.

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

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

	Controladora	
	30/09/2024	30/09/2023
Resultado antes do IR e CS (i)	(85.559)	(9.589)
Alíquotas nominais vigentes	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social esperada	29.090	3.260
Adições permanentes		
- Baixa de IR/CS diferidos sobre prejuízo fiscal e base negativa de anos anteriores	-	(17.240)
- Resultado de equivalência patrimonial	(4.287)	21.798
- IR/CS Diferidos não constituídos sobre prejuízo fiscal e base negativa	(24.908)	(23.579)
Outros	(205)	(4)
Imposto de renda e contribuição social efetiva	(310)	(15.765)
Corrente	-	-
Diferido	(310)	(15.765)
	(310)	(15.765)
Alíquota efetiva	0,36%	164,40%
	Consolidado (lucro real)	
	30/09/2024	30/09/2023
Resultado antes do IR e CS (i)	(88.886)	69.380
Alíquotas nominais vigentes	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social esperada	30.222	(23.589)
Adições permanentes		
- IR/CS Diferidos não constituídos sobre prejuízo fiscal e base negativa (ii)	(45.986)	(25.123)
- Exclusão do resultado de equivalência patrimonial	18.939	58.022
- Despesas indedutíveis	-	(41.078)
- Despesas pré-operacionais	1.910	-
Outros	363	-
Imposto de renda e contribuição social efetiva	5.448	(31.768)
Diferido	5.448	(31.768)
Alíquota efetiva	8,55%	45,81%

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

(ii) Em 30 de setembro de 2023, o valor 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.

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

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

	Consolidado	
	30/09/2024	
	IRPJ	CSLL
Receita operacional líquida (i)	122.768	122.768
Percentual de presunção	8%	12%
Base de cálculo presumida	9.822	14.732
Alíquota utilizada para o cálculo	25%	9%
Imposto de renda e contribuição social efetiva	2.456	1.326
Outros ajustes	(2.869)	(1.545)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(413)	(219)
Receita realizada	102.508	102.508
Percentual de presunção	8%	12%
Base de cálculo presumida	8.200	12.300
Receitas financeiras	1.837	1.837
Base de cálculo total	10.037	14.137
Alíquota utilizada para o cálculo	25%	9%
Outros	211	60
Imposto de renda e contribuição social corrente	(2.298)	(1.212)
	Consolidado	
	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%	9%
Outros	4	1
Imposto de renda e contribuição social corrente	(2.160)	(1.090)

(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 2024

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

c) Movimentação do imposto de renda e contribuição social diferidos

	Controladora					
	31/12/2022	Reconhecido no resultado	Outros movimentos	31/12/2023	Reconhecido no resultado	30/09/2024
Ativo/passivo						
Imposto de renda	13.101	(11.698)	(1.077)	326	(228)	98
Contribuição social	4.717	(4.211)	(388)	118	(82)	36
Não circulante	17.818	(15.909)	(1.465)	444	(310)	134
	Consolidado					
	31/12/2022	Reconhecido no resultado	Outros	31/12/2023	Reconhecido no resultado	30/09/2024
Ativo						
Imposto de renda	13.162	(9.088)	(1.077)	2.997	2.341	5.338
Contribuição social	4.739	(3.271)	(388)	1.080	842	1.922
Total	17.901	(12.359)	(1.465)	4.077	3.183	7.260
Passivo						
Imposto de renda	(79.496)	(4.216)	(23)	(83.735)	1.251	(82.484)
Contribuição social	(34.590)	(2.444)	26	(37.008)	382	(36.626)
Total	(114.086)	(6.660)	3	(120.743)	1.633	(119.110)
Total líquido	(96.185)	(19.019)	(1.462)	(116.666)	4.816	(111.850)

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. Em 30 de setembro de 2024, a Companhia e suas controladas diretas e indiretas possuem os seguintes processos:

a) Contingências passivas – risco de perda provável

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

		30/09/2024		31/12/2023	
		Quantidade	Valor	Quantidade	Valor
Processos judiciais					
Borborema	Cíveis	49	2.599	61	5.930
Goyaz	Cíveis	27	11.818	35	9.909
Solaris	Cíveis	28	3.509	38	1.887
São Francisco	Cíveis	57	7.291	-	-
Marituba	Cíveis	35	24.486	1	16.599
		196	49.703	135	34.325

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, todos os processos relacionados a perdas prováveis da Companhia referiam-se ao seguinte assunto: Ação de Constituição de Servidão e Fundiário.

b) Movimentação das provisões para contingências

	<u>31/12/2022</u>	<u>Adições</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>Adições</u>	<u>30/09/2024</u>
Processos judiciais					
Cíveis	13.213	21.112	34.325	15.378	49.703
	<u>13.213</u>	<u>21.112</u>	<u>34.325</u>	<u>15.378</u>	<u>49.703</u>

c) Contingências passivas - risco de perda possível

		<u>30/09/2024</u>		<u>31/12/2023</u>	
		<u>Quantidade</u>	<u>Valor</u>	<u>Quantidade</u>	<u>Valor</u>
Controladas diretas					
São Francisco	Cíveis	2	47.713	2	47.713
Borborema	Cíveis	1	54	1	52
Marituba	Cíveis	1	142.539	1	15.522
		<u>9</u>	<u>190.306</u>	<u>4</u>	<u>63.287</u>

Intimação de Penalidade ANEEL – São Francisco

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

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

Arbitragem EPC - Marituba

Em 30 de setembro de 2024, a Marituba possui um processo de arbitragem com o fornecedor EPC. Para este processo foi assinado um acordo suspendendo o processo de arbitragem até que as obrigações de pagamento sejam cumpridas, o valor envolvido nessa causa é de R\$142.539. Vide Nota 27.

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

18. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, o capital social subscrito e integralizado da Companhia é de R\$397.407 dividido em 397.407.422 ações ordinárias nominativas subscritas e integralizadas.

A composição do capital social subscrito da Companhia em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 é como se segue:

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Sterlite Power Transmission Ltd	74,92%	74,92%
Sterlite Grid 5 Ltd	25,08%	25,08%
	<u>100%</u>	<u>100%</u>

b) Reservas de lucro

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Reserva legal (i)	33.381	33.381
Reserva de retenção de lucro (ii)	155.283	155.283
Reserva de lucros a realizar (iii)	158.025	158.025
	<u>346.689</u>	<u>346.689</u>

- (i) Reserva legal limitada em 5% do lucro líquido do ano, limitada a 20% do capital social antes da destinação.
- (ii) Reserva de retenção de lucros corresponde a parcela de lucro líquido do exercício excedente a reserva legal e ao dividendo mínimo obrigatório. A Administração propõe a constituição de reserva de retenção de lucros nos termos do art. 196 da Lei 6.404/76. A Assembleia Geral dos acionistas deverá aprovar ou não a manutenção dessa reserva.
- (iii) Essa parcela advém substancialmente da contabilização de ativos e passivos, cujos prazo de realização financeira ocorrerão em exercícios futuros. Dessa forma, os valores mantidos nessa rubrica serão distribuídos conforme deliberação dos Acionistas e realização financeira do saldo de ativo contratual e, conseqüente geração de caixa pela Companhia.

c) Dividendos a pagar

Em 30 de setembro de 2024 a Companhia possui saldo de dividendos a pagar para suas acionistas no montante de R\$ 3.902 (R\$ 3.902 em 31 de dezembro de 2023).

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

19. Receita operacional líquida

	Consolidado			
	Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receita operacional bruta				
Receita de infraestrutura e operação e manutenção	99.163	773.087	26.052	208.986
Remuneração do ativo de concessão	255.403	229.790	71.070	89.392
Total da receita bruta	354.566	1.002.877	97.122	298.378
PIS e COFINS sobre a receita	(23.818)	(81.769)	(7.141)	(25.311)
Encargos setoriais	(2.260)	(1.061)	(924)	(493)
Receita operacional líquida	328.488	920.047	89.057	272.574

20. Custo de implementação e infraestrutura

	Consolidado			
	Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Pessoal	1.876	(13.291)	1.877	(1.695)
Máquinas e equipamentos	(39.829)	(297.169)	(28.008)	(66.956)
Serviços de terceiros	336	(5.496)	-	(4.624)
Terrenos	(17.065)	-	(5.895)	-
Gastos ambientais	-	(65)	-	-
Edificações	(63.244)	(282.733)	(9.754)	(102.877)
Servidão	(2.233)	(10.205)	(280)	(1.072)
Capitalização de juros	(22.162)	(66.551)	(5.385)	(16.109)
Outros	(615)	(13.214)	190	(1.052)
	(142.936)	(688.724)	(47.255)	(194.385)

21. Custo de operação e manutenção

	Consolidado			
	Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Pessoal	(708)	(353)	(351)	(2)
Serviços de terceiros	(11.023)	(5.189)	(2.986)	(2.121)
Outros	(98)	(2.013)	(48)	(873)
	(11.829)	(7.555)	(3.385)	(2.996)

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

22. Despesas gerais e administrativas

	Controladora				Consolidado			
	Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Pessoal e encargos	(2.507)	(8.613)	(1.768)	(2.897)	(17.712)	(12.330)	(4.899)	(6.194)
Serviços de terceiros	(1.578)	(9.595)	(123)	(755)	(9.482)	(15.636)	(4.235)	(2.896)
Depreciação e amortização	(76)	(546)	(3)	(165)	(76)	(546)	(3)	(165)
Material	(129)	(149)	(2)	(45)	(151)	(149)	(16)	(46)
Aluguéis	(30)	(253)	(25)	(25)	(192)	(267)	(116)	(39)
Tributos	(179)	(1.724)	(41)	(180)	(254)	(1.854)	(84)	(233)
Seguros	(93)	(114)	(43)	(38)	(5.388)	(3.417)	(2.170)	(818)
Outros	(210)	(522)	(19)	(126)	(1.253)	(8.422)	(181)	(7.992)
	(4.802)	(21.516)	(2.024)	(4.231)	(34.508)	(42.621)	(11.704)	(18.383)

23. Outras receitas e despesas

	Controladora				Consolidado			
	Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Outras receitas								
Outras receitas CDE (i)	-	-	-	-	12.369	-	5.651	-
Revisão tarifária periódica (Nota 11) (ii)	-	-	-	-	9.197	-	9.197	-
Outras	578	7.586	1	7.588	-	7.586	-	7.588
	578	7.586	1	7.588	21.566	7.586	14.848	7.588
Outras despesas								
Outras (iii)	(845)	-	-	-	-	-	-	-
	(845)							
	(267)	7.586	1	7.588	21.566	7.586	14.848	7.588

(i) Refere-se aos valores a título da CDE (Conta Desenvolvimento Energética) liquidados no âmbito da CCEE.

(ii) Efeito da revisão da RAP – Receita Anual Permitida da investida Marituba e das investidas indiretas Solaris, Borborema e Goyaz, decorrente do processo de RTP – Revisão Tarifária Periódica, homologado pela resolução da 3.348 de 16 de julho de 2024.

(iii) Refere-se aos valores de baixa do depósito de Scrow relativos ao saldo de alienação de investimentos a receber, veja mais detalhes na nota explicativa 9.

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

24. Resultado financeiro líquido

	Controladora				Consolidado			
	Período de nove meses		Período de três meses		Período de nove meses		Período de três meses	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receitas financeiras								
Rendimentos de aplicações financeiras	2.416	11.770	787	1.094	10.228	17.241	3.424	3.946
Outras receitas financeiras	1.188	230	55	173	1.197	3.083	64	3.010
	3.604	12.000	842	1.267	11.425	20.324	3.488	6.956
Despesas financeiras								
Juros e atualização monetária sobre empréstimos e debêntures	(67.609)	(66.671)	(24.734)	(24.871)	(221.422)	(165.041)	(68.720)	(55.127)
Despesas bancárias	(118)	(244)	(43)	(1)	(1.491)	(1.715)	(453)	(526)
Pis/Cofins sobre rendimentos financeiros	(168)	(558)	(40)	(59)	(372)	(662)	(116)	(143)
Comissões, taxas e fianças	(191)	-	-	-	(31.928)	(22.255)	(10.055)	(6.799)
Multas e juros diversos	(3.174)	(2.761)	(153)	(2.627)	(3.726)	(5.311)	(226)	(3.775)
IOF	(196)	(1.158)	(3)	(300)	(213)	(1.184)	(14)	(303)
Outros	(28)	(380)	1	(351)	(146)	(445)	(71)	(416)
	(71.484)	(71.772)	(24.972)	(28.209)	(259.298)	(196.613)	(79.655)	(67.089)
Resultado financeiro líquido	(67.880)	(59.772)	(24.130)	(26.942)	(247.873)	(176.289)	(76.167)	(60.133)

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

25. 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.

25.1. Classificação dos instrumentos financeiros por categoria

Ativos mensurados pelo custo amortizado	Nível	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Caixa e depósitos bancários		2.525	1.500	31.163	37.837
Valor a receber da alienação de investimento		4.707	7.478	4.707	7.478
Dividendos a receber		3.463	3.463	-	-
Concessionárias e permissionárias		-	-	24.214	24.895
Partes relacionadas		325	2.202	-	-

Ativos mensurados a valor justo por meio do resultado	Nível	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Aplicações financeiras	2	30.620	32.017	147.394	200.419
Caixa restrito	2	-	-	8.458	6.958

Passivos mensurados pelo custo amortizado	Nível	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Fornecedores		2.343	2.202	194.349	197.226
Partes relacionadas		157.147	90.279	146.806	38.997
Dividendos a pagar		3.902	3.902	3.347	3.347
Empréstimos, financiamentos e debêntures		610.018	542.218	3.119.142	2.993.865
Arrendamentos		664	725	664	725

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

- Nível 1 - preços cotados (não ajustados) em mercados ativos, líquidos e visíveis para ativos e passivos idênticos que estão acessíveis na data de mensuração;
- Nível 2 - preços cotados (podendo ser ajustados ou não) para ativos ou passivos similares em mercados ativos, outras entradas não observáveis no nível 1, direta ou indiretamente, nos termos do ativo ou passivo; e

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

- Nível 3 - ativos e passivos cujos preços não existem ou que esses preços ou técnicas de avaliação são amparados por um mercado pequeno ou inexistente, não observável ou líquido. Nesse nível a estimativa do valor justo torna-se altamente subjetiva ao valor de mercado.

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

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

25.2. Gestão de risco

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

a) Riscos de taxa de juros

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

Análise de sensibilidade

O ativo financeiro da Companhia e suas controladas está atrelado à variação do CDI. Para cada cenário foi calculada a receita financeira bruta não levando em consideração incidência de impostos sobre os rendimentos das aplicações. A data base utilizada da carteira foi de 30 de setembro de 2024 projetando para um ano e verificando a sensibilidade do CDI com cada cenário.

Os passivos financeiros da Companhia e suas controladas estão atrelados à variação do IPCA do período somados as taxas fixas previstas em contratos firmados. As análises de sensibilidade foram preparadas com base no valor da dívida líquida, no índice de taxas de juros fixas dos contratos em relação a taxas de juros variáveis da dívida com base nos valores existentes em 30 de setembro de 2024. É válido ressaltar que devido a gama de taxas dos contratos existentes, as taxas apresentadas nos quadros de sensibilização refletem a média das taxas fixas dos contratos somadas (quando aplicável) as taxas variáveis de mercado.

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

Com a finalidade de verificar a sensibilidade das possíveis alterações no CDI e IPCA e seus impactos nos ativos e passivos da Companhia e de suas controladas, adotando-se a data base de 30 de setembro de 2024 definimos o Cenário Provável para os próximos 12 meses e a partir deste, simulamos variações de redução de 25% (Cenário I) e 50% (Cenário II) e de aumento de 25% (Cenário III) e 50% (Cenário IV) sobre as projeções de cada indexador.

		Controladora 30/09/2024				
Indexador	Posição em 30/09/2024	Cenário provável	Risco de redução		Risco de aumento	
			Cenário I (-50%)	Cenário II (- 25%)	Cenário III (50%)	Cenário IV (25%)
Ativos						
CDI		12,35%	6,18%	9,26%	18,53%	15,44%
Caixa e equivalentes de caixa	30.620	3.782	1.892	2.835	5.674	4.728

		Controladora 30/09/2024				
Indexador	Posição em 30/09/2024	Cenário provável	Risco de redução		Risco de aumento	
			Cenário I (-50%)	Cenário II (- 25%)	Cenário III (50%)	Cenário IV (25%)
Passivos						
IPCA		12,35% + taxas contratuais	8,50%	12,76%	25,51%	21,26%
Empréstimos e financiamentos	610.018	100.765	50.383	75.574	151.148	125.957

		Consolidado 30/09/2024				
Indexador	Posição em 30/09/2024	Cenário provável	Risco de redução		Risco de aumento	
			Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (50%)	Cenário IV (25%)
Ativos						
CDI		12,35%	6,18%	9,26%	18,53%	15,44%
Caixa e equivalentes de caixa	147.394	18.203	9.109	13.649	27.305	22.758
Caixa restrito	8.458	1.045	523	783	1.567	1.306

		Consolidado 30/09/2024				
Indexador	Posição em 30/09/2024	Cenário provável	Risco de redução		Risco de aumento	
			Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (50%)	Cenário IV (25%)
Passivos						
IPCA		4,62% + taxas contratuais	5,03%	7,54%	15,09%	12,57%
Empréstimos e financiamentos	3.119.142	325.787	162.894	244.340	488.681	407.234

		Controladora 31/12/2023				
Indexador	Posição em 31/12/2023	Cenário provável	Risco de redução		Risco de aumento	
			Cenário I (-50%)	Cenário II (- 25%)	Cenário III (50%)	Cenário IV (25%)
Ativos						
CDI		11,65%	5,83%	8,74%	17,48%	14,56%
Caixa e equivalentes de caixa	32.017	3.730	1.865	2.797	5.595	4.662

		Controladora 31/12/2023				
Indexador	Posição em 31/12/2023	Cenário provável	Risco de redução		Risco de aumento	
			Cenário I (-50%)	Cenário II (- 25%)	Cenário III (50%)	Cenário IV (25%)
Passivos						
IPCA		4,62% + taxas fixas do contrato	8,15%	12,23%	24,46%	20,38%
Empréstimos e financiamentos	542.218	85.755	42.877	64.316	128.632	107.193

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

Indexador	Posição em 31/12/2023	Cenário provável	Consolidado 2023			
			Risco de redução		Risco de aumento	
			Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (50%)	Cenário IV (25%)
Ativos						
CDI		11,65%	5,83%	8,74%	17,48%	14,56%
Caixa e equivalentes de caixa	200.419	23.349	11.674	17.512	35.023	29.186
Caixa restrito	6.958	811	405	608	1.216	1.013
Passivos						
IPCA		4,62% + taxas fixas do contrato	5,35%	8,02%	16,04%	13,37%
Empréstimos e financiamentos	2.993.865	322.427	166.214	249.320	489.641	415.534

b) Riscos de preço

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

c) Riscos cambiais

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

d) Risco de liquidez

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

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.

Sterlite Brazil Participações S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

30 de setembro de 2024

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

25.3. Gestão do capital

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

26. 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:

Companhia	Fase	Garantias	Seguradora	Emissão	Vigência	Valor Segurado
Borborema	Construção	Risco de Engenharia	AXA Seguros	21/06/2021	19/12/2024	R\$54.000
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
Solaris	Performance Bond	Performance Bond	Swiss RE Corporate	13/09/2018	27/12/2024	R\$ 20.156
Solaris	Operacional	Risco Civil	Chubb Seguradora	05/07/2024	05/07/2025	R\$ 30.000
Solaris II	Construção	Risco de Engenharia	AXA Seguros	06/12/2021	28/02/2025	R\$ 83.078
São Francisco	Performance Bond	Performance Bond	Swiss RE Corporate	17/06/2024	14/03/2025	R\$38.631
São Francisco	Construção	Risco Civil	Fairfax Brasil Seguros	20/09/2022	30/11/2025	R\$30.000
São Francisco	Construção	Risco de Engenharia	Swiss RE Corporate	20/09/2022	01/10/2025	R\$832.420
São Francisco	Operacional	Risco de Engenharia	Tokio Marine	25/03/2024	25/03/2025	R\$ 32.622
Marituba	Performance Bond	Performance Bond	Swiss RE Corporate	15/08/2024	15/11/2024	R\$28.025
Marituba	Construção	Risco de Engenharia	Fator Seguradora	21/05/2023	30/06/2025	R\$736.794
Marituba	Operacional	Risco Civil	Chubb Seguradora	04/07/2024	04/07/2025	R\$ 60.000
Marituba	Operacional	Risco de Engenharia	Tokio Marine	04/07/2024	04/07/2025	R\$ 567.296
Tangará	Performance Bond	Performance Bond	Avla	05/09/2022	30/12/2027	R\$44.179
Jaçana	Performance Bond	Performance Bond	Austral	10/03/2022	29/06/2025	R\$15.213
Serra Negra	Performance Bond	Performance Bond	Austral	05/09/2022	31/03/2027	R\$10.513
Sterlite Brazil	Corporate	Locação	Fairfax Brasil Seguros	16/02/2022	16/08/2026	R\$469
Sterlite Brazil	Corporate	Risco de Incêndio	Chubb Seguradora	03/07/2022	21/09/2025	R\$4.341

(i) Em função da finalização da obra da Marituba, os seguros de fase de Construção não serão renovados.

Sterlite Brazil Participações S.A.

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

27. Eventos

Acordo com fornecedor

Em 09 de outubro de 2024, a Companhia e suas controladas firmaram acordo com o fornecedor Cobra Brasil Serviços e Comunicações, o EPCista da construção da linha de Transmissão, para resolver definitivamente toda e qualquer reivindicação sob ou de qualquer forma pertencente aos Contratos EPC e, assim, encerrar a Arbitragem.

O valor acordado entre o fornecedor e as controladas da Companhia envolvidas no processo são: Borborema R\$8.716, Goyaz R\$511 e Solaris R\$8.233 que deverão ser pagas integralmente até dezembro de 2024.

A Marituba deverá pagar R\$142.539, o pagamento deste montante acontecerá em 6 parcelas anuais sempre no mês de dezembro, com exceção da primeira que ocorrerá durante o mês de novembro de 2024, montante de R\$ 22.539, as demais parcelas anuais da seguinte forma, R\$ R\$15.000, R\$ 20.000, R\$ 25.000, R\$ 25.000, R\$ 35.000, respectivamente ajustadas por IPCA.