



Informações Trimestrais - ITR

SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.

30 de setembro de 2023
com Relatório do Auditor Independente sobre Revisão de Informações
Trimestrais



SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.

Informações trimestrais
Em 30 de setembro de 2023

Índice

Relatório do auditor independente sobre a revisão das informações trimestrais	1
Informações trimestrais	
Balanço patrimonial	3
Demonstração do resultado	4
Demonstração do resultado abrangente	5
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	6
Demonstração dos fluxos de caixa.....	7
Notas explicativas às informações trimestrais.....	8



Centro Empresarial PB 370
Praia de Botafogo, 370
8º ao 10º andar - Botafogo
22250-040 - Rio de Janeiro - RJ - Brasil
Tel: +55 21 3263-7000
ey.com.br

Relatório do auditor independente sobre a revisão das informações trimestrais

Aos
Acionistas, Diretores e Administradores da
SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.
Rio de Janeiro - RJ

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias da SE Vineyards Transmissão de Energia S.A. (“Companhia”), referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A diretoria é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras 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.



Centro Empresarial PB 370
Praia de Botafogo, 370
8° ao 10° andar - Botafogo
22250-040 - Rio de Janeiro - RJ - Brasil
Tel: +55 21 3263-7000
ey.com.br

Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e a IAS 34.

Rio de Janeiro, 14 de novembro de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SP-015199/F


Roberto Cesar Andrade dos Santos
Contador CRC - RJ093771/O

SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.

Balanço patrimonial

30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

	Notas	30/09/2023	31/12/2022
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	20.634	28.261
Contas a receber de clientes	4	5.575	5.246
Contas a receber - parte relacionada		61	-
Tributos a recuperar	5	3.024	3.721
Concessão do serviço público (ativo de contrato)	6	42.417	41.191
Adiantamentos diversos		106	192
Despesas antecipadas		154	18
Total do Ativo Circulante		71.971	78.629
Não Circulante			
Realizável a longo prazo			
Concessão do serviço público (ativo de contrato)	6	410.707	403.393
Depósitos judiciais e cauções		1.019	373
Total do Ativo Não Circulante		411.726	403.766
Total do Ativo		483.697	482.395
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	7	692	1.658
Impostos corrente a pagar		211	632
Encargos setoriais		445	364
Debêntures	8	14.078	9.814
Dividendos a pagar		-	786
Imposto de renda e Contribuição social a pagar	9.1	455	-
Passivo fiscal diferido	10	-	1.503
Imposto de renda e Contribuição social diferidos	9.2	-	1.269
Outros passivos circulantes		69	69
Total Passivo Circulante		15.950	16.095
Não Circulante			
Debêntures	8	304.721	310.994
Passivo fiscal diferido	10	16.539	14.724
Imposto de renda e Contribuição social diferidos	9.2	13.956	12.424
Provisão contingente	11.2	6.747	6.747
Total Passivo Não Circulante		341.963	344.889
Patrimônio Líquido			
Capital social	12	65.011	65.011
Reserva legal	12	5.097	5.097
Reserva de lucros	12	42.089	51.303
Resultado do período	12	13.587	-
Total Patrimônio Líquido		125.784	121.411
Total Passivo e do Patrimônio Líquido		483.697	482.395

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.

Demonstração do resultado do período

30 de setembro de 2023 e 30 de setembro de 2022

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

	Notas	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022
Receita operacional líquida	13	42.876	43.613
Custos dos bens construídos e serviços prestados	14	(3.434)	(9.643)
Resultado operacional bruto		39.442	33.970
Despesas e receitas operacionais			
Outras despesas e receitas operacionais	15	(1.168)	(1.657)
Resultado operacional antes do resultado financeiro		38.274	32.313
Despesas financeiras	16	(24.594)	(31.453)
Receitas financeiras	16	1.923	3.799
Resultado financeiro líquido		(22.671)	(27.654)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social			
		15.603	4.659
Contribuição social	9	(565)	-
Imposto de renda	9	(1.188)	-
Contribuição social diferida	9	(92)	(419)
Imposto de renda diferido	9	(171)	(1.165)
Resultado líquido do exercício		13.587	3.075

Lucro por ação

O lucro por ação básico e diluído é como segue:

	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022
Resultado líquido do período	13.587	3.075
Lucro por ação	0,2090	0,473

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.

Demonstração do resultado abrangente

30 de setembro de 2023 e 30 de setembro de 2022

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

	01/01/2023		01/01/2022 a
	a		30/09/2022
	30/09/2023		30/09/2022
Resultado do período	13.587		3.075
Outros resultados abrangentes	-		-
Resultado líquido do período	13.587		3.075

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
 30 de setembro de 2022, 31 de dezembro de 2022 e 30 de setembro de 2023
 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

	Capital social	Reserva de lucros	Reserva legal	Resultado do exercício	Total
Saldo em 31 dezembro 2021	65.011	61.677	3.735	-	130.423
Resultado do período	-	-	-	3.075	3.075
Saldo em 30 setembro 2022	65.011	61.677	3.735	3.075	133.498
Saldo em 31 dezembro 2022	65.011	51.303	5.097	-	121.411
Resultado do período	-	-	-	13.587	13.587
Dividendos intercalares	-	(9.214)	-	-	(9.214)
Saldo em 30 setembro 2023	65.011	42.089	5.097	13.587	125.784

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

30 de setembro de 2023 e 30 de setembro de 2022

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

	Notas	30/09/2023	30/09/2022
Lucro antes do Imposto de renda e Contribuição social		15.603	4.659
<i>Ajustes de despesas e receitas que não envolvem recursos do caixa:</i>			
Juros sobre debêntures tomados	9	24.280	26.521
Encargos sobre debêntures	9	132	-
Receita diferida	7	(8.540)	(14.536)
Tributos diferidos		312	1.420
Rendimento sobre aplicação financeira	3	(1.923)	(3.984)
		29.864	14.080
Variações dos Ativos e Passivos operacionais			
Contas a receber de clientes	4	(329)	(1.962)
Contas a receber - parte relacionada	5	(61)	-
Depósitos judiciais		(646)	(37)
Adiantamentos		86	307
Despesas antecipadas		(135)	163
Tributos a recuperar	6	326	(986)
Outros ativos		-	117
Proventos e encargos a pagar		-	(9)
Fornecedores e outras contas a pagar	8	(967)	3.705
Impostos correntes a pagar		(421)	57
Encargos setoriais		80	175
Outros passivos		-	160
Imposto de renda e contribuição social pagos	10.1	(926)	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		26.871	15.770
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Adiantamento para futuro aumento de capital		-	3
Aquisição de imobilizado		-	(251)
Aplicações financeiras e recursos financeiros	3	1.923	3.984
Caixa líquido gerado nas atividades de investimento		1.923	3.736
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos			
Pagamento de debêntures	9	(13.093)	(24.629)
Juros pagos de debêntures	9	(13.328)	-
Pagamento de empréstimos - partes relacionadas		-	(1.106)
Recursos concedidos de empréstimos - partes relacionadas		-	(11)
Dividendos pagos	12	(10.000)	-
Caixa líquido consumido das atividades de financiamento		(36.421)	(25.746)
Redução do caixa e equivalentes de caixa		(7.627)	(6.240)
Variação do caixa e equivalentes de caixa			
No início do período	3	28.261	60.796
No final do período	3	20.634	54.556
Redução líquida do saldo de caixa e equivalentes de caixa		(7.627)	(6.240)

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

1. Contexto operacional

1.1. Objeto social

A SE Vineyards Transmissão de Energia S.A. (“Companhia” ou “SE Vineyards”), foi constituída em 26 de maio de 2017 e é uma sociedade anônima de capital fechado, com o propósito específico e único de explorar concessões de serviços públicos de transmissão, prestados mediante a implantação, construção, operação e manutenção de instalações de transmissão, incluindo os serviços de apoio e administrativos, provisão de equipamentos e materiais de reserva, programações, medições e demais serviços complementares necessários à transmissão de energia elétrica. Essas atividades são regulamentadas pela ANEEL - Agência Nacional de Energia Elétrica.

A Companhia estabelecida com sede na cidade e estado do Rio de Janeiro, Praia de Botafogo, 440, sala 1.801, Botafogo. com o propósito específico e único de explorar concessões de serviços públicos de transmissão, prestados mediante a implantação, construção, operação e manutenção de instalações de transmissão, incluindo os serviços de apoio e administrativos, provisão de equipamentos e materiais de reserva, programações, medições e demais serviços complementares necessários à transmissão de energia elétrica. Essas atividades são regulamentadas pela ANEEL - Agência Nacional de Energia Elétrica.

A Companhia passou a ser controlada pela V2i Energia S.A (V2i ou Grupo V2i) desde 13 de Maio de 2022 quando foi adquirida já em fase operacional pela Sterlite Brazil Participações S.A. (“Controladora” ou “Grupo Sterlite”), que é subsidiária da Sterlite Power Grid Ventures Limited (“SPGVL”), localizada em Nova Deli, na República da Índia após o processo de reorganização societária, onde a Vineyards Participações S.A foi incorporada.

1.2. Da concessão

Em 24 de abril de 2017, o Grupo Sterlite sagrou-se vencedor do Leilão ANEEL nº 05/2016 realizado pela Agência Nacional de Energia Elétrica. O contrato de concessão nº 31/2017 foi assinado em 11 de agosto de 2017, e apresenta vigência de 30 anos a partir da data de assinatura com o Poder Concedente, e assegura Receita Anual Permitida - RAP após entrada em operação comercial.

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

- (i) Transmissão Lajeado 2 - Lajeado 3, em 230 kV, circuito simples, com extensão aproximada de 16,4 km, com origem na Subestação Lajeado 2 e término na Subestação Lajeado 3;
- (ii) Linha de Transmissão Lajeado 3 - Garibaldi, em 230 kV, circuito simples, com extensão aproximada de 47 km, com origem na Subestação Lajeado 3 e término na Subestação Garibaldi;

SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

1. Contexto operacional--Continuação

1.2. Da concessão--Continuação

- (iii) Linha de Transmissão Candiota 2 - Bagé 2, circuito simples, com extensão aproximada de 49 km, com origem na Subestação Candiota 2 e término na Subestação Bagé 2, pela SE Lajeado 3 230/69-13,8 kV, 2 x 83 MVA;
- (iv) SE Vinhedos 230/69-13,8 kV, 2 x 165 MVA;
- (v) Conexões de Unidades de Transformação, Entradas de Linha, Interligações de Barramentos.

A Companhia energizou em 12 de janeiro de 2020 o principal trecho do projeto localizado no Rio Grande do Sul (RS), integrando ao sistema elétrico do estado às linhas de 230 kV Lajeado 2 - Lajeado 3 e Lajeado 3 - Garibaldi, além da nova subestação de Lajeado 3 (230kV/69kV), com a energização deste trecho (elemento 1) acontecendo sem pendências técnicas e antecipando a entrada em operação comercial em 32 meses. A energia está disponível no Sistema Interligado Nacional (SIN) e viabilizou à Companhia solicitar ao Operador Nacional do Sistema Elétrico (ONS) a emissão de seu Termo de Liberação Definitivo (TLD), que atesta a qualidade do projeto e permite à concessionária o recebimento proporcional da Receita Anual Permitida (RAP), no montante de R\$23.537.

A linha de Transmissão Candiota 2 - Bagé 2, está concluída, no entanto a entrada em operação depende da SE Candiota 2 que tinha previsão de término no início de dezembro de 2021. Contudo, existia uma dependência da Transmissora Chimarrão para que seja efetivamente energizada. O elemento 2 foi energizado em 27 de junho de 2021.

O elemento 3 foi concluído em 27 de janeiro de 2022 e dessa forma o projeto ficou pronto para sua entrada em operação.

1.3. Receita Anual Permitida – RAP

A Receita Anual Permitida (RAP) da concessionária é definida pelo Poder Concedente e corrigida anualmente, para períodos definidos como ciclos, que compreendem os meses de julho a junho do ano posterior, por meio de Resoluções Homologatórias emitidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL). A RAP informada está conforme Resolução Homologatória ANEEL nº 3.216 de 04/07/2023. Acrescida de PIS e COFINS, conforme definido contratualmente o valor será de R\$ 39.141 para o ciclo anual entre 1º de julho de 2023 e 30 de junho de 2024.

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.

SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

1. Contexto operacional--Continuação

1.4. Encargos regulamentares

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

A Companhia aplica 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 financeiras intermediárias (informações trimestrais)

2.1. Declaração de Conformidade

As informações financeiras intermediárias foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo *International Accounting Standards Board - IASB* e de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR.

As demais informações referentes às bases de elaboração, apresentação das informações financeiras intermediárias e resumo das principais práticas contábeis não sofreram alterações em relação àquelas divulgadas na nota explicativa nº 3 às Demonstrações Financeiras Anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (doravante denominadas de “Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2022”), publicadas na imprensa oficial em 31 de março de 2023.

Dessa forma, estas informações financeiras intermediárias (informações trimestrais) devem ser lidas em conjunto com as referidas demonstrações financeiras.

A Administração da Companhia declara que todas as informações relevantes próprias das informações financeiras intermediárias, e somente elas, correspondem às informações utilizadas pela Administração na sua gestão.

As informações trimestrais foram aprovadas pela Diretoria em 14 de novembro de 2023.

SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2. Apresentação das informações financeiras intermediárias (informações trimestrais) --Continuação

2.2. Pronunciamentos novos ou aplicados pela primeira vez em 2023

As informações referentes aos novos pronunciamentos contábeis emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis e pelo *IASB International Accounting Standards Board*, não produziram impactos relevantes nas informações financeiras intermediárias (informações trimestrais).

2.3. Moeda funcional e base de mensuração

Os itens incluídos nas informações trimestrais são mensurados pela moeda funcional da Companhia que é o Real (R\$) e foram arredondadas para milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

As informações trimestrais foram elaboradas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir.

3. Caixa e equivalentes de caixa

Incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Banco	47	2.608
Aplicação financeira (i)	20.587	25.653
Total	<u>20.634</u>	<u>28.261</u>

- (i) As aplicações financeiras estão mensuradas pelo valor justo por meio do resultado e possuem liquidez diária. As aplicações financeiras são principalmente em fundos de investimento em Renda Fixa, com objetivo de acompanhar as variações do CDI, sendo remunerada em 89% do CDI até 30 de setembro de 2023.

4. Contas a receber de clientes

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Concessionárias e permissionárias (i)	5.317	3.856
CCT/DIT (ii)	59	28
CDE (iii)	199	1.362
Total	<u>5.575</u>	<u>5.246</u>

- (i) O saldo apresentado refere-se ao faturamento da RAP, o montante de R\$3.715 refere-se a provisão da RAP do mês de setembro e o montante de R\$1.602 com vencimentos em 10/2023;
 (ii) O Saldo apresentado refere-se ao faturamento da DIT, com vencimento de R\$ 59 em 10/2023;
 (iii) O Saldo apresentado refere-se ao faturamento da CDE, com vencimento de R\$ 199 em 10/2023.

SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

A Diretoria acredita que não há Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD), visto que não houve mudança significativa nos valores contábeis dos instrumentos financeiros.

5. Tributos e contribuições a compensar

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Imposto de renda	2.903	3.038
Imposto de renda retido na fonte	-	278
Contribuição social	78	65
Contribuição social retida	-	92
PIS retido	8	69
COFINS retido	32	179
Imposto pago a maior ou indevidamente	3	-
Total	<u>3.024</u>	<u>3.721</u>

6. Concessão do serviço público (ativo de contrato)

Os ativos de contrato incluem os valores a receber referentes aos serviços da implementação da infraestrutura e da receita de remuneração dos ativos de concessão, sendo mensurados ao valor presente dos fluxos de caixa futuros, com base na taxa média de financiamento do projeto quando da formalização do contrato de concessão, conforme normas do CPC 47.

As concessões das Companhias de transmissão por não ser onerosas, não possuem obrigações financeiras fixas e pagamentos a serem realizados ao Poder Concedente. Ao final do contrato de concessão, todos os bens e instalações passarão a ser de propriedade da União.

Os ativos contratuais, serão recebidos pelas controladas através da Receita Anual Permitida - RAP, correspondendo aos fluxos de caixa firmados no contrato da concessão.

Conforme previsto pelo CPC47/IFRS 15, a Companhia passou a avaliar um ativo de contrato quanto à redução ao valor recuperável de acordo com o CPC48/IFRS 9, onde para o período findo em 30 de setembro de 2023 não foi identificada necessidade de registro de provisão para redução ao valor recuperável para o ativo de contrato.

A taxa utilizada pela Companhia para remunerar o saldo de recebíveis de concessão de serviços, incluindo saldo de indenização, reflete o custo de oportunidade de um investidor à época da tomada de decisão de investir nos ativos de transmissão, cuja composição observou os valores à época da realização do investimento.

Segue a movimentação ocorrida no período:

SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

Descrição	
Linhas de Transmissão	Vineyards
Margem de construção	32,13%
Margem de operação e manutenção	34,13%
Taxa de remuneração	2,00%
Índice de correção dos contratos RAP Anual	IPCA 39.141
Ativo de contrato 31/12/2022	444.584
Receita de operação e manutenção	3.552
Receita de operação e manutenção – margem	71
Remuneração do ativo de contrato	39.207
RAP realizada	(32.944)
(+/-) Diferença RAP orçada x realizada	(1.346)
Ativo de contrato 30/09/2023	453.124
Circulante	42.417
Não circulante	410.707

A estimativa do valor do ativo contrato, da receita de construção da infraestrutura, da receita de operação e manutenção e da receita de remuneração envolve o uso de premissas tais como: taxa de inflação de longo prazo, margem de operação e manutenção (O&M), margem de construção, e a taxa de financiamento. O reconhecimento do ativo de contrato requer o exercício de julgamento significativo sobre o momento em que a Companhia obtém o controle do ativo. A mensuração do progresso da Companhia em relação ao cumprimento da obrigação de desempenho satisfeita ao longo do tempo requer também o uso de estimativas e julgamentos significativos pela Administração para estimar os esforços ou insumos necessários para o cumprimento da obrigação de desempenho, tais como materiais e mão de obra, margens de lucros esperadas em cada obrigação de desempenho identificada e as projeções das receitas esperadas. Por se tratar de contrato de longo prazo, a identificação da taxa de desconto que representa o componente financeiro embutido no fluxo de recebimento futuro também requer o uso de julgamento por parte da Companhia.

O valor anual da receita, fixado e reajustado pela ANEEL através de resoluções normativas 3.216 e 3.067, respectivamente, foi de R\$ 39.141 para o período de 1º de julho de 2023 a 30 de junho de 2024 e R\$ 37.659 para o período de 1º de julho de 2022 a 30 de junho de 2023.

7. Fornecedores

SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

A composição do saldo de fornecedores foi a seguinte:

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
O&M	479	419
Serviços de terceiros	78	252
Provisão de fornecedores	-	855
Retenções contratuais	45	45
Seguro	23	23
Outros	67	64
Total	692	1.658

8. Debêntures

a) As debêntures são compostas da seguinte forma:

<u>Credor</u>	<u>Encargos</u>	<u>Data final</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
2ª Emissão de debêntures	IPCA + 5,2381%	15/07/2042	318.672	316.721
Juros sobre debêntures			3.440	7.532
Custo de aquisição de debêntures			(3.313)	(3.445)
			318.799	320.808
Circulante			14.078	9.814
Não circulante			304.721	310.994

b) Movimentação de debêntures

	<u>31/12/2022</u>	<u>Despesa de Juros</u>	<u>Encargos</u>	<u>Pagamento de Principal</u>	<u>Pagamentos de Juros</u>	<u>30/09/2023</u>
Debêntures	320.808	24.280	132	(13.093)	(13.328)	318.799
Total	320.808					318.799
Total circulante	9.814					14.078
Total não circulante	310.994					304.721

A Companhia realizou a segunda emissão de debênture, em dezembro de 2019, não conversíveis em ações e com garantia real e garantia fidejussória adicional, com amortização do valor nominal unitário atualizado, em 42 (quarenta e duas) parcelas semestrais e consecutivas, observando o prazo de carência de 29 (vinte e nove) meses, contado a data de emissão, sendo a primeira parcela vincenda em janeiro de 2022 e a última em julho de 2042 remunerada pela taxa IPCA +5,2381% a.a..

Em setembro de 2022 o Pentágono emitiu o Termo de Liberação de Garantias ("TLG") extinguindo a Companhia das obrigações relacionadas as seguintes cartas fiança: nº 6100119-A ("Carta de Fiança ABC Brasil"), nº 180416319 ("Carta de Fiança Santander") e nº 000119110020300 ("Carta de Fiança Itaú), todas com vencimento em 22/11/2022, de acordo com o Contrato de Prestação de Garantia ("CPG") firmado em novembro de 2019 entre a Companhia e os fiadores bancos: Itaú Unibanco, Banco Santander (Brasil) e Banco ABC Brasil

SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

Em 30 de setembro de 2023, inexistiu evento de vencimento antecipado da dívida relacionado a cláusulas restritivas (*covenants*).

As debêntures classificadas no passivo não circulante, sem o efeito do custo apropriado, têm seus vencimentos assim programados:

	30/09/2023
2024	-
2025	11.748
2026	12.758
2027	14.323
2027 a 2042	<u>269.032</u>
	307.861

9. Despesa de imposto de renda e contribuição social corrente e diferido

A despesa de imposto de renda e contribuição social, apropriada no resultado do período, foi apurada pelo regime de tributação de lucro presumido, conforme segue:

	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022
Lucro presumido		
Receita operacional	36.266	-
Base presunção IRPJ 8%	2.901	-
Base presunção CSLL 12%	4.352	-
Receitas financeiras	1.923	-
IRPJ		
Base de IRPJ lucro presumido	4.824	-
Despesa de IRPJ	(1.188)	-
CSLL		
Base de CSLL lucro presumido	6.275	-
Despesa de CSLL	(565)	-
Total de despesas IRPJ/CSLL	(1.753)	-
Receita de ativo de contrato	8.540	-
Receita diferida	8.540	-
Base presunção IRPJ 8%	683	-
Despesa de IRPJ	(171)	-
Base presunção CSLL 12%	1.025	-
Despesa de CSLL	(92)	-
Total IRPJ/CSLL diferido	(263)	-
Lucro real		
Resultado antes do IRPJ/CSLL	-	4.659
Adições/Exclusões		
Receita do ativo de contrato	-	(46.259)
Receita do ativo de contrato (Realizado)	-	31.723
Custo de construção	-	7.674
PIS diferido	-	240
COFINS diferido	-	1.105

SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

Total dos ajustes temporários	-	(5.517)
Resultado fiscal	-	(858)
IRPJ sobre prejuízo fiscal	-	215
IRPJ sobre ajustes temporários	-	(1.379)
CSLL sobre prejuízo fiscal	-	77
CSLL sobre ajustes temporários	-	(497)
Total IRPJ/CSLL diferido	-	(1.584)
Total de despesas IRPJ/CSLL - atualizado	(2.016)	(1.584)

9.1 Imposto de renda e contribuição social a pagar

A movimentação de IRPJ e CSLL estão demonstradas a seguir:

Saldo inicial dos impostos a pagar 31/12/2022	-
Impostos calculados	1.753
Impostos compensados	(372)
Impostos pagos	(926)
Saldo final dos impostos a pagar – 30/09/2023	455

9.2 Imposto de renda e contribuição social diferidos

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro líquido diferido, são calculados sobre os valores de receitas do Ativo de Contrato, e são revertidos quando a companhia reconhece a RAP (receita anual permitida).

A movimentação de IRPJ e CSLL está demonstrada a seguir:

Saldo inicial dos impostos diferidos	13.693
Impostos calculados	263
Saldo final dos impostos diferidos	13.956

10. Passivo fiscal diferido

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receita de ativo de contrato	8.540	17.490
Receita diferida	8.540	17.490
Alíquota tributária (i)	3,65%	9,25%
PIS/COFINS Diferido	312	1.618

(i) A Companhia alterou a forma de tributação de lucro real para lucro presumido no exercício de 2023.

PIS e COFINS

SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

O PIS e COFINS, são calculados sobre os valores de receitas do Ativo de Contrato, e são revertidos quando a Companhia reconhece a RAP (receita anual permitida).

A movimentação de PIS e COFINS está demonstrada a seguir:

Saldo inicial dos impostos diferidos	16.227
Impostos calculados	312
Saldo final dos impostos diferidos	16.539

11. Provisão contingente

A Companhia no curso normal de suas atividades está sujeita 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.

11.1 Possíveis

Em 30 de setembro de 2023 a Companhia possui 7 (sete) processos contingentes trabalhistas avaliados como probabilidade possível, totalizando o valor de R\$510, baseado no parecer emitido pelos advogados portanto não foram provisionados.

11.2 Prováveis

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Provisão (a)	6.747	6.747
Total	6.747	6.747

- (a) A Companhia no curso normal de suas atividades está sujeita 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.

12. Patrimônio líquido

Capital social

Em 2022 sua acionista direta passou a ser a V2i energia S.A com 100%, desse percentual 82,30% foi adquirido em 13 de maio de 2022 e 17,70% em 30 de novembro do mesmo ano.

Ainda no mesmo ano, no dia 21 de dezembro de 2022 a companhia passou a ser subsidiária integral da V2I Energia S.A, após o processo de reorganização societária, onde a Vineyards Participações S.A foi incorporada.

O capital social subscrito e integralizado em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 é representado por ações ordinárias, todas nominativas e com valor nominal de R\$1,00 cada.

SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

	30/09/2023			31/12/2022		
	Quantidade de ações	R\$ mil	% do capital social	Quantidade de ações	R\$ mil	% do capital social
V2I Energia S.A	65.010.641	65.011	100%	65.010.641	65.011	100%
	65.010.641	65.011	100%	65.010.641	65.011	100%

Reserva Legal

Constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social, até atingir o limite de 20% do capital social, fixado pela legislação societária.

	30/09/2023	31/12/2022
Lucro líquido do período	13.587	27.247
Reserva legal 5%	-	1.362
Reserva legal anos anteriores	5.097	3.735
Reserva legal do ano	-	1.362
Total	5.097	5.097

Reserva de lucro

Essa reserva é constituída com o saldo remanescente do resultado ajustado, com a finalidade de futura incorporação ao capital social e/ou distribuição aos acionistas. O saldo desta reserva, em conjunto com as demais reservas de lucros, não poderá ultrapassar o capital social, sob pena de capitalização ou distribuição do excesso, tendo em vista o previsto na Lei 11.638/07.

	30/09/2023	31/12/2022
Lucro líquido do período	13.587	27.247
Reserva legal 5%	-	(1.362)
Dividendos	-	(259)
Reserva de Lucro	13.587	25.626
Movimentação da reserva de lucro		
Saldo inicial	51.303	61.677
Dividendos intercalares	(9.214)	(36.000)
Constituição da reserva de lucro	-	25.626
Total	42.089	51.303

O total de dividendos pagos no ano foi de 10.000 sendo 786 de saldo de dividendos a pagar e 9.214 de dividendos intercalares.

13. Receita operacional líquida

Os valores são demonstrados como segue:

01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2022 a 30/09/2022
----------------------------	----------------------------

SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

Receita anual permitida	32.944	31.723
Receita de remuneração do ativo de contrato	8.540	14.536
Receita CDE	1.752	1.409
Receita CCT	1.570	862
Encargos do consumidor	(502)	(428)
PIS sobre faturamento	(175)	(801)
PIS diferido	(56)	-
COFINS sobre faturamento	(941)	(3.688)
COFINS diferido	(256)	-
Total	42.876	43.613

14. Custo dos bens construídos e serviços prestados

Os valores são demonstrados como segue:

	<u>01/01/2023</u> a <u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2022</u> a <u>30/09/2022</u>
Custo com serviços tomados e demais custos	(2.119)	(1.969)
Custo com construção	-	(7.674)
Custo com impostos e taxas	(17)	-
Custo com energia elétrica	(318)	-
Custo com materiais	(228)	-
Perda de concessionária e permissionária	(752)	-
Total	(3.434)	(9.643)

15. Despesas gerais e administrativas

Os valores são demonstrados como segue:

	<u>01/01/2023 a</u> <u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>
Despesas com pessoal	-	(5)
Serviços de terceiros tomados	(725)	(966)
Seguros	(325)	(645)
Outras despesas operacionais	(118)	(41)
Total	(1.168)	(1.657)

16. Resultado financeiro

Os valores são demonstrados como segue:

	<u>01/01/2023 a</u> <u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>
Juros e variações monetárias	(24.280)	(26.521)

SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

IOF, comissões e taxa	(182)	(4.854)
Multa e acréscimos moratórios	(26)	(56)
Outras despesas financeiras	(106)	(22)
Despesas financeiras	(24.594)	(31.453)
Receita com aplicação financeira	1.923	3.799
Receita financeira	1.923	3.799
Resultado financeiro, líquido	(22.671)	(27.654)

17. Seguros

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados pela Administração como suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. Possui também um contrato de seguro garantindo a indenização, até o valor fixado na apólice, pelos prejuízos decorrentes do inadimplemento das obrigações assumidas pela Companhia no contrato principal, oriundo do Edital do Leilão nº 005/2016-ANEEL, bem como multas e indenizações devidas à Administração Pública.

	Modalidade	Importância segurada (Milhões R\$)	Período de Vigência
Tokio Marine (a)	Riscos Operacionais	60	19 de fev de 2023 até 19 de fev de 2024
Swiss Ree (b)	Responsabilidade Civil	30	20 de dez de 2022 até 20 de dez de 2023

(a) Também possui apólices emitidas pela Swiss Re, referentes a Riscos Operacionais tendo um limite máximo de indenização de R\$60 milhões e um prêmio anual de R\$ 372.354;

(b) A Companhia possui um contrato de seguro de Responsabilidade Civil Geral 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-ANEEL, bem como multas e indenizações devidas à Administração Pública. As garantias de indenização, na modalidade de construção, fornecimento ou prestação de serviços. Limite máximo de indenização de R\$ 30 milhões e um prêmio anual de R\$ 38.730.

18. Instrumentos financeiros

Em 30 de setembro de 2023, os instrumentos financeiros registrados no balanço patrimonial são como segue:

Ativos mensurados ao valor justo pelo resultado	Nível	30/09/2023	31/12/2022
Caixa e equivalentes de caixa	2	20.634	28.261
Ativos mensurados pelo custo amortizado	Nível	30/09/2023	31/12/2022
Contas a receber de clientes	2	5.575	5.246
Passivos mensurados pelo custo amortizado	Nível	30/09/2023	31/12/2022
Debêntures	2	318.799	320.808
Fornecedores	2	692	1.658

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

SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

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

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

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, constantes do balanço patrimonial, estão classificados hierarquicamente no nível 2 e apresentam-se pelo valor contratual, que é próximo ao valor de mercado. Os saldos contábeis dos instrumentos mensurados ao custo amortizado se aproximam de seu valor de mercado.

19.1 Gestão de risco

As atividades da Companhia as expõem a diversos riscos financeiros: risco de crédito, risco de capital, risco de mercado e risco de liquidez.

a) Risco de crédito

Salvo pelas contas a receber (ativo da concessão) e aplicações financeiras com bancos de primeira linha, a Companhia não possui outros saldos a receber de terceiros contabilizados no período. Por esse fato, esse risco é considerado baixo.

A RAP de uma empresa de transmissão é recebida das empresas que utilizam sua infraestrutura por meio de Tarifa de Uso do Sistema de Transmissão — TUST. Essa tarifa resulta do rateio entre os usuários do Sistema Integrado de Transmissão SIM de alguns valores específicos, a RAP de todas as transmissoras, os serviços prestados pelo nos e os encargos regulatórios.

SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

O Poder Concedente delegou às geradoras, às distribuidoras, aos consumidores livres, aos exportadores e aos importadores o pagamento mensal da RAP, que, por ser garantida pelo arcabouço regulatório de transmissão, se constitui em direito contratual incondicional de receber caixa ou outro ativo financeiro; desse modo, o risco de crédito é baixo.

b) Risco de capital

A Companhia administra seu capital para assegurar a continuidade de suas atividades normais, ao mesmo tempo em que maximizam o retorno a todas as partes interessadas ou envolvidas em suas operações, por meio da otimização do saldo das dívidas e do patrimônio, O índice de endividamento é de 2,8414% em 30 de setembro de 2023.

c) Riscos de taxa de juros

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

d) Risco de liquidez

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

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

19.2 Gestão do capital

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

20. Evento subsequente

A Companhia não reconhece nenhum evento subsequente relevante até o levantamento das

SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

Informações financeiras.

SE Vineyards Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais
30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

* * *

Diretoria Executiva

Ana Paula Pousa Bacaltchuc De Salles Fonseca
Diretora

Vagner Alexandre Serratto
Diretor

Responsável técnico pelas informações contábeis

Leandro Barbalho de Brito
Contador CRC-RJ 092.334/O-9