



NEOENERGIA TRANSMISSORA II SPE S.A.

CNPJ nº 36.257.187/0001-50 | Companhia Fechada | Companhia do Grupo Neoenergia S.A.

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO 2023

MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

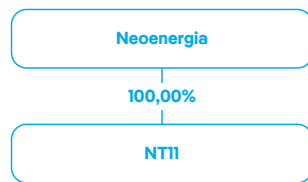
Prezados Acionistas,
Ao apresentar os resultados de 2023, a Neoenergia Transmissora II SPE S.A. reafirma seus princípios de sustentabilidade corporativa, sempre na busca do equilíbrio entre prosperidade econômica, responsabilidade ambiental e progresso social, com base em uma gestão eficiente, íntegra e ética.

1. A NEOENERGIA TRANSMISSORA II SPE S.A.

A Neoenergia Transmissora II SPE S.A. ("Companhia"), controlada pela Neoenergia S.A., tem por objeto social desenvolver, dentre outras, atividades de estudo, planejamento, projeção, construção, operação, manutenção e exploração de sistemas de transmissão de energia elétrica, linhas, subestações e centros de controle, bem como da respectiva infraestrutura e serviços ligados a essas atividades.

1.1. Estrutura Societária

Em 31 de dezembro de 2023, a estrutura societária da Companhia era a seguinte:



2. DESEMPENHO OPERACIONAL

Em 30 de junho de 2022, a Companhia venceu o leilão ANEEL 01/2022 adquirindo o direito de construir, instalar e manter as seguintes subestações de transmissão: instalação de transmissão localizada no estado de Minas Gerais e São Paulo, compostas pela Linha de transmissão LT 230 kV Paraiso 2 - Chapadão, LT 230 kV Campo Grande 2 - Paraiso 2, SE 230/138 kV Paraiso 2, interligações de barramentos, extensão de barramentos, instalações vinculadas e demais instalações necessárias às funções de medição, supervisão, proteção, comando, controle, telecomunicação, administração e apoio. A Companhia está em fase de construção, recebendo aportes da controladora para cumprir estas obrigações, e durante este período não há fluxo financeiro de entrada da RAP, que se iniciará quando a Companhia entrar em operação comercial, previsto no contrato de concessão com a Aneel para setembro de 2024.

3. ATIVOS EM CONSTRUÇÃO

3.1. Linhas de transmissão em construção

Projeto Linhas de Transmissão - Características Físicas					
Linha de Transmissão	Circuito	Tensão (kV)	Extensão (km)	Início Operação Comercial	Vencimento da Outorga
LT 230 kV Campo Grande 2 - Paraiso 2 C2	C2 Simples	230	65	30/09/2026	30/09/2052
LT 230 kV Paraiso 2 - Chapadão C2	C2 Simples	230	224		

3.2. Subestação em construção

Projeto de Subestação - Características Físicas				
Subestação	Tensão (kV)	Capacidade Transformação (MVA)	Início Operação Comercial	Vencimento da Outorga
SE 230/138 kV Paraiso 2 - páio 230 kV	230/138	150	30/09/2026	30/09/2052
Secionamento da LT 230 kV e remanejamento do reator	230	-		
Secionamento da LT em 138 kV	138	-		

4. EVOLUÇÃO FÍSICA E INVESTIMENTOS

A Companhia acompanha a evolução dos investimentos como um todo e por isso o percentual de evolução e volume de CAPEX são feitos por Lote, conforme apresentado a seguir:

Projeto Linhas de Transmissão - Evolução Física e Investimentos				
Linha de Transmissão/Subestação	Evolução Física em 31/12/2022	Investimento Realizado no exercício findo em 31/12/2022 (R\$ Mil) ¹	Evolução Física em 31/12/2023	Investimento Realizado no exercício findo em 31/12/2023 (R\$ Mil) ¹
LT 230 kV Campo Grande 2 - Paraiso 2 C2				
LT 230 kV Paraiso 2 - Chapadão C2				
SE 230/138 kV Paraiso 2 - páio 230 kV	1%	8,725	68%	245,997
Secionamento da LT 230 kV e remanejamento do reator				
Secionamento da LT em 138 kV				

* A Companhia acompanha o investimento por Lote e não por LT/SE

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto pelos valores de lucro por ação)

	Notas	2023	2022
Receita operacional líquida	3	394.208	10.504
Custos		(338.604)	(8.725)
Custos de construção	4	(338.601)	(8.725)
Custo dos serviços		3	-
Lucro bruto		55.604	1.779
Outras receitas (despesas) gerais e administrativas		(239)	-
Lucro operacional		55.365	1.779
Resultado financeiro		(927)	137
Receitas financeiras	5	3.173	137
Despesas Financeiras	5	(2.314)	-
Outros resultados financeiros, líquidos	5	(1.786)	-
Lucro antes dos tributos		54.427	1.916
Tributos sobre o lucro		(13.204)	(359)
Corrente	6.1.1	(1.062)	(35)
Diferido	6.1.1	(12.142)	(324)
Lucro líquido do exercício		41.223	1.557
Lucro básico e diluído por ação do capital - R\$:	12.2a	0,09	0,04

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	2023	2022
Lucro líquido do exercício	41.223	1.557
Outros resultados abrangentes		
Itens que não serão reclassificados para o resultado		
Hedge de fluxo de caixa	(13)	-
Total dos itens que não serão reclassificados para o resultado	(13)	-
Itens que serão reclassificados para o resultado		
Hedge de fluxo de caixa	762	-
Total dos itens que serão reclassificados para o resultado	762	-
Outros resultados abrangentes do exercício, líquido dos tributos	749	-
Resultado abrangente do exercício	41.972	1.557

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	41.223	1.557
Ajustado por:		
Amortização	11	-
Tributos sobre o lucro	13.204	359
Resultado financeiro, líquido	927	(137)
Alterações no capital de giro:		
Concessão serviço público (ativo contratual)	(409.142)	(10.902)
Fornecedores e contas a pagar de empreiteiros	58.676	3,74
Outros tributos a recuperar (recolher) e encargos setoriais, líquidos	15.605	3,31
Provisões, líquidas dos depósitos judiciais	(57)	-
Outros ativos e passivos, líquidos	(994)	(140)
Caixa líquidos consumido nas operações	(280.547)	(5.572)
Rendimentos de aplicações financeiras	3.173	137
Tributos sobre o lucro pagos	(10)	-
Caixa consumido nas atividades operacionais	(277.384)	(5.435)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de intangível	(341)	-
Caixa consumido nas atividades de investimentos	(341)	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Captação de empréstimo e financiamento	200.000	-
Aumento de capital	228.300	6.500
Caixa gerado nas atividades de financiamento	428.300	6.500
Aumento de caixa e equivalentes de caixa no exercício	150.575	1.065
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.066	-
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	151.641	1.066

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	2023	2022
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	7	151.641	1.066
Tributos sobre o lucro a recuperar		-	7
Outros tributos a recuperar		5.305	-
Concessão do ativo público (ativo contratual)	8	29.117	-
Outros ativos		6.757	-
Adiantamento a fornecedores		855	140
Total do circulante		193.375	1.213
Não circulante			
Depósito Judicial	11.1b	2.784	-
Concessão do serviço público (ativo contratual)	8	390.927	10.902
Intangível		330	-
Total do não circulante		394.041	10.902
Total do ativo		587.416	12.115
Passivo			
Circulante			
Fornecedores e contas a pagar de empreiteiros	9	62.019	3.317
Empréstimos e financiamentos	10	1.922	-
Instrumentos financeiros derivativos	10.3	1.798	-
Tributos sobre o lucro a recolher		604	8
Outros tributos a recolher	6.2	6.771	10
Outros passivos circulantes		108	-
Total do circulante		73.222	3.335
Não circulante			
Empréstimos e financiamento	10	193.846	-
Instrumentos financeiros derivativos	10.3	5.392	-
Outros tributos e encargos setoriais a recolher		15.332	398
Tributos sobre o lucro diferidos	6.1.2	12.465	324
Provisões	11	3.003	-
Outros passivos não circulantes		5.826	-
Total do não circulante		235.864	722
Patrimônio líquido			
Atribuído aos acionistas da Companhia	12	278.330	8.058
Total do patrimônio líquido		278.330	8.058
Total do passivo e do patrimônio líquido		587.416	12.115

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

5. RECEITA ANUAL PERMITIDA

A RAP (Receita Anual Permitida) é o valor em reais (R\$) que a Companhia terá direito pela prestação de serviço público de transmissão, aos usuários, a partir da entrada em operação comercial das instalações de transmissão. A RAP homologada para a Companhia é de R\$ 38.200.000,00 e será atualizada anualmente via IPCA.

Linhas de Transmissão e Subestações em construção - Características Financeiras						
Linha de Transmissão/Subestação	Propriedade (%)	RAP (R\$ mil)	RAP Proporcional (R\$ mil)	Ano de Degrau da RAP	Mês base reajuste	Índice de Correção
LT 230 kV Campo Grande 2 - Paraiso 2 C2		20.246	20.246			Junho
LT 230 kV Paraiso 2 - Chapadão C2		6.647	6.647			IPCA
SE 230/138 kV Paraiso 2 - páio 230 kV	100%	1.883	1.883	2028		
Secionamento da LT 230 kV e remanejamento do reator		2.227	2.227			
Secionamento da LT em 138 kV		7.197	7.197			

* A RAP da Companhia é associada, ou seja, somente será liberada no momento em que a obra for completamente finalizada

6. DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

Os comentários da Administração sobre o desempenho econômico-financeiro e o resultado das operações devem ser lidos em conjunto com as demonstrações financeiras e notas explicativas.

6.1. Resultado Econômico-Financeiro

DRE (R\$ mil)	2023	2022	Variação	
			R\$	%
Receita líquida	394.208	10.504	383.704	3653%
MARGEM BRUTA	394.208	10.504	383.704	3653%
Custos de construção	(338.601)	(8.725)	(329.876)	3781%
Custos dos serviços	(3)	-	(3)	0%
Outras receitas (despesas) gerais e administrativas	(239)	-	(239)	0%
= Despesa Operacional	(338.843)	(8.725)	(330.118)	3784%
EBITDA	55.365	1.779	53.586	3012%
Depreciação	(1)	-	(1)	0%
Resultado Financeiro	(927)	137	(1.064)	-777%
IR/CS	(13.204)	(359)	(12.845)	3578%
LUCRO LÍQUIDO	41.223	1.557	39.666	2.548%

A margem bruta e as despesas operacionais da Companhia no ano alcançaram R\$394.208 mil, +3653% vs. 2022 e -R\$ 338.843 mil, 3784% vs. 2022, respectivamente, explicadas pela evolução da obra.

Como resultado dos efeitos descritos, o EBITDA encerrou o ano em R\$ 55.365 mil, aumento de 3012%, em relação ao ano de 2022.

O resultado financeiro foi negativo em R\$ 927 mil em 2023 (-777% vs. 2022). A variação deve-se ao aumento de despesas com encargos de dívidas em 2023, reflexo das captações que ocorreram no ano.

Considerando os fatores acima mencionados, a Companhia registrou lucro líquido no ano de 2023 de R\$ 41.223 mil, variação de 2548% em relação ao ano anterior.

7. ESTRUTURA DE CAPITAL

7.1. Perfil da Dívida

Em dezembro de 2023, a dívida bruta da Companhia, incluindo empréstimos e encargos, foi de R\$ 195.768 mil (dívida líquida R\$ 51.317 mil).

Em dezembro de 2023, a Companhia contava com 99% da dívida bruta contabilizada no longo prazo.

DISCLAIMER

Esse documento foi preparado pela Neoenergia Transmissora II, visando indicar a situação geral e o andamento dos negócios da Companhia. O documento é propriedade da Neoenergia Transmissora II e não deverá ser utilizado para qualquer outro propósito sem a prévia autorização escrita da Neoenergia Transmissora II.

A informação contida neste documento reflete as atuais condições e nosso ponto de vista até esta data, estando sujeitas a alterações. O documento contém declarações que apresentam expectativas e projeções da Neoenergia Transmissora II sobre eventos futuros. Estas expectativas envolvem vários riscos e incertezas, podendo, desta forma, haver resultados ou consequências diferentes daqueles aqui discutidos e antecipados, não podendo a Companhia garantir a sua realização.

Todas as informações relevantes, ocorridas no período e utilizadas pela Administração na gestão da Companhia, estão evidenciadas neste documento e nas Demonstrações Financeiras.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

Capital social	Outros resultados abrangentes	Reserva de lucros			Lucros Acumulados	Total
		Reserva legal	Reserva de retenção de lucros	Reserva especial de dividendos não distribuídos		
6.501	-	78	1.109	370	-	8.058
228.300	-	-	-	-	-	228.300
-	-	-	-	-	41.223	41.223
-	749	-	-	-	-	749
-	-	-	-	-	-	-
-	-	2.061	-	-	(41.223)	(39.162)
-	-	-	-	9.791	-	9.791
-	-	-	-	29.371	-	29.371
234.801	749	2.139	30.480	10.161	-	278.330
1	-	-	-	-	-	1
6.500	-	-	-	-	1.557	6.500
-	-	-	-	-	-	-
-	-	78	-	-	(78)	-
-	-	-	-	370	(370)	-
-	-	-	-	1.109	(1.109)	-
6.501	749	78	1.109	370	-	8.058

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

Constituída em 7 de abril de 2017, a Neoenergia Transmissora II SPE S.A. ("Companhia"), é uma sociedade anônima de capital fechado, subsidiária integral da Neoenergia S.A., que tem por objeto social principal desenvolver, operar e explorar a concessão de serviço público de transmissão de energia elétrica para a construção, montagem, operação e manutenção de instalações de transmissão de energia do sistema interligado nacional. A Companhia possui sua sede e foro na cidade de Campinas, Estado de São Paulo. Em 30 de junho de 2022, a Companhia venceu o leilão ANEEL 01/2022 adquirindo o direito de construir, instalar e manter as seguintes subestações de transmissão: instalação de transmissão localizada no estado de Minas Gerais e São Paulo, compostas pela Linha de transmissão LT 230 kV Paraiso 2 - Chapadão, LT 230 kV Campo Grande 2 - Paraiso 2, SE 230/138 kV Paraiso 2, interligações de barramentos, extensão de barramentos, instalações vinculadas e demais instalações necessárias às funções de medição, supervisão, proteção, comando, controle, telecomunicação, administração e apoio. A Companhia está em fase de construção, recebendo aportes da controladora para cumprir estas obrigações, e durante este período não há fluxo financeiro de entrada da RAP, que se iniciará quando a Companhia entrar em operação comercial, previsto no contrato de concessão com a Aneel para setembro de 2024. A Receita Anual Permitida (RAP) prevista é de R\$38.2



RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Acionistas e Administradores da Neoenergia Transmissora II SPE S.A.

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da Neoenergia Transmissora II SPE S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Neoenergia Transmissora II SPE S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro ("International Financial Reporting Standards - IFRS"), emitidas pelo "International Accounting Standards Board - IASB". **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor:** A Administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar

distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras:** A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo IASB, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco

de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração. • Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com a Administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 6 de fevereiro de 2024

Deloitte.

DELOITTE TOUCHE TOHMATSU
Auditores Independentes Ltda.
CRC n° 2 SP 011609/O-8 "F"RJ

Jônatas José Medeiros de Barcelos
Contador
CRC n° 1 RJ 093376/O-3

Documento assinado digitalmente
conforme MP n° 2.200-2 de
24/08/2001, que institui a Infraestrutura
de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil



Certificado por Editora Globo SA
04067191000160 Pub: 08/02/2024

A autenticidade deste documento
pode ser conferida através do QR Code
ou pelo link

<https://publicidadelegal.valor.com.br/valor/2024/02/08/NEOENERGIATRANSMISSORT111574313708022024.pdf>

Hash: 1707335292130eb3e298e94c6e9edfb488f919e087