

# Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Informações intermediárias  
31 de março de 2023

## Integração Transmissora de Energia S.A. – INTESA

### Informações intermediárias

#### Índice

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS .....	01
BALANÇO PATRIMONIAL .....	03
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO .....	04
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE.....	05
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO .....	06
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO.....	07
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO .....	08
1 CONTEXTO OPERACIONAL .....	09
2 BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS.....	09
3 PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS.....	10
4 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA .....	11
5 APLICAÇÕES FINANCEIRAS .....	11
6 PARTES RELACIONADAS .....	12
7 ATIVOS DE CONTRATO.....	13
8 FORNECEDORES.....	14
9 DEBÊNTURES .....	14
10 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTES E DIFERIDOS.....	15
11 PIS E COFINS DIFERIDOS .....	17
12 PROVISÃO PARA RISCOS JUDICIAIS .....	16
13 PATRIMÔNIO LÍQUIDO .....	16
14 RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA .....	17
15 CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS E DESPESAS OPERACIONAIS .....	18
16 RESULTADO FINANCEIRO.....	18
17 INSTRUMENTOS FINANCEIROS.....	19
18 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA .....	20
19 EVENTOS SUBSEQUENTES .....	22



Centro Empresarial Iguatemi  
Av. Washington Soares, 55  
5º andar - sala 506 a 509 - Bairro Cocó  
60811-341 - Fortaleza - CE - Brasil  
Tel: +55 85 3392-5600  
Fax: +55 85 3392-5659  
ey.com.br

## **Relatório sobre a revisão de informações trimestrais**

À Diretoria da  
**Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA**  
Brasília – Distrito Federal

### **Introdução**

Revisamos o balanço patrimonial da Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA (“Companhia”), em 31 de março de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, e demais notas explicativas.

A diretoria é responsável pela elaboração e apresentação adequada dessas informações intermediárias de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações intermediárias com base em nossa revisão.

### **Alcance da revisão**

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão. 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, consequentemente, 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 intermediárias não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 31 de março de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.



## **Outros assuntos**

### Demonstração do valor adicionado

As informações intermediárias acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao período de três meses findo em 31 de março de 2023, elaborada sob a responsabilidade da diretoria da Companhia. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Fortaleza, 11 de maio de 2023.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S/S Ltda.  
CRC CE-001042/F

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping, fluid strokes.

Carlos Santos Mota Filho  
Contador CRC-PE020728/O

## Integração Transmissora de Energia S.A. – INTESA

### Balanço patrimonial em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

Ativo	Notas	31/03/2023	31/12/2022	Passivo	Notas	31/03/2023	31/12/2022
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	67.595	54.742	Fornecedores	8	28.778	30.329
Aplicações financeiras	5	116.763	117.259	Obrigações e encargos sobre folha de pagamento		422	354
Contas a receber de clientes		20.645	20.095	Debêntures	9	45.990	56.998
Serviços pedidos		7.016	7.005	Impostos e contribuições a recolher		1.767	1.749
Impostos e contribuições a recuperar		907	896	Impostos e contribuições sobre lucro a recolher	10.3	7.651	7.430
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar		8.415	8.005	PIS e COFINS diferidos	11	8.630	8.350
Adiantamentos a fornecedores		802	903	Dividendos a pagar		8.474	8.474
Depósitos judiciais		-	244	Incentivos fiscais		539	539
Outros créditos a receber		1.594	1.723	Encargos setoriais		9.024	8.165
Ativos de contrato	7	194.062	199.541	Participação nos lucros		414	595
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>417.799</b>	<b>410.413</b>	Outras contas a pagar		284	690
				<b>Total do passivo circulante</b>		<b>111.973</b>	<b>123.673</b>
<b>Não circulante</b>				<b>Não circulante</b>			
Depósitos judiciais		32	32	Debêntures	9	485.014	482.922
Imobilizado		-	228	PIS e COFINS diferidos	11	104.997	104.381
Ativos de contrato	7	686.106	696.247	Incentivos fiscais		10.699	10.834
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>686.138</b>	<b>696.507</b>	Imposto de renda e contribuições social diferidos	10	127.096	129.665
				<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>727.806</b>	<b>727.802</b>
				<b>Patrimônio líquido</b>			
				Capital social	13	22.756	22.756
				Reservas de lucros		232.689	232.689
				Lucros acumulados		8.713	-
				<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>264.158</b>	<b>255.445</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>1.103.937</b>	<b>1.106.920</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>1.103.937</b>	<b>1.106.920</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

## Integração Transmissora de Energia S.A. – INTESA

### Demonstração do resultado

Períodos findos em 31 de março de 2023 e 31 de março de 2022

(Em milhares de reais)

	Notas	31/03/2023	31/03/2022
Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras, líquida	14	1.878	5.306
Receita de remuneração de ativo de contrato, líquida	14	26.288	34.949
<b>Receita operacional líquida</b>		<b>28.166</b>	40.255
Custo dos serviços prestados	15	(3.328)	(24.033)
<b>Lucro bruto</b>		<b>24.838</b>	16.222
Despesas gerais e administrativas	15	(188)	(84)
<b>Total de despesas operacionais</b>		<b>(188)</b>	(84)
<b>Resultado antes do resultado financeiro e impostos sobre o lucro</b>		<b>24.650</b>	16.138
Receitas financeiras	16	5.829	2.585
Despesas financeiras	16	(19.890)	(15.749)
<b>Resultado financeiro</b>		<b>(14.061)</b>	(13.164)
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>10.589</b>	2.974
Imposto de renda e contribuição social - correntes	10	(4.445)	(5.325)
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	10	2.569	4.876
<b>Impostos sobre o lucro</b>		<b>(1.876)</b>	(449)
<b>Lucro líquido do período</b>		<b>8.713</b>	2.525

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

## **Integração Transmissora de Energia S.A. – INTESA**

### **Demonstração do resultados abrangentes**

**Períodos findos em 31 de março de 2023 e 31 de março de 2022**

**(Em milhares de reais)**

	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
Lucro líquido do período	<u><b>8.713</b></u>	<u>2.525</u>
<b>Total resultados abrangentes</b>	<u><b>8.713</b></u>	<u>2.525</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

## Integração Transmissora de Energia S.A. – INTESA

### Demonstração da mutação do patrimônio líquido

Períodos findos em 31 de março de 2023 e 31 de março de 2022

(Em milhares de reais)

Nota	Capital social	Reservas de lucros					Lucros acumulados	Total
		Reserva de incentivo fiscal	Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Reserva para investimento e expansão	Dividendos adicionais		
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	22.756	111.235	3.269	74.331	26.319	-	-	237.910
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	2.525	2.525
<b>Saldos em 31 de março de 2022</b>	22.756	111.235	3.269	74.331	26.319	-	2.525	240.435
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	22.756	116.695	4.339	70.924	40.731	-	-	255.445
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	8.713	8.713
<b>Saldos em 31 de março de 2023</b>	<b>22.756</b>	<b>116.695</b>	<b>4.339</b>	<b>70.924</b>	<b>40.731</b>	<b>-</b>	<b>8.713</b>	<b>264.158</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.



# Integração Transmissora de Energia S.A. – INTESA

## Demonstração do fluxo de caixa - método indireto

Períodos findos em 31 de março de 2023 e 31 de março de 2022

(Em milhares de reais)

	31/03/2023	31/03/2022
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Lucro líquido do período</b>	<b>8.713</b>	<b>2.525</b>
<b>Ajuste para:</b>		
Amortização do intangível	1	1
Margem da receita de construção	194	22.851
Remuneração do ativo de contrato	(31.903)	(41.359)
Receita de operação e manutenção	(3.194)	(4.298)
PIS e COFINS diferidos	896	(161)
Encargos de dívidas, juros, variações monetárias e cambiais líquidas	19.453	15.493
Rendimentos de aplicações financeiras	(6.100)	(2.711)
Imposto de renda e contribuição social (corrente)	4.445	5.325
Imposto de renda e contribuição social (diferidos)	(2.569)	(4.876)
	<b>(10.064)</b>	<b>(7.210)</b>
<b>Variações em:</b>		
Contas a receber de clientes	50.156	272
Impostos e contribuições a recuperar	2.926	-
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar	-	-
Ativo de contrato, líquido dos juros capitalizados	(194)	43.252
Adiantamento a fornecedores	101	(46)
Depósitos judiciais	244	-
Outros créditos a receber	356	108
Serviços próprios	(11)	-
Fornecedores	(1.551)	(1.419)
Obrigações e encargos sobre folha de pagamento	68	21
Participações nos lucros	(181)	43
Incentivos fiscais	(135)	(135)
Impostos e contribuições a recolher	18	647
Impostos e contribuição sobre o lucro a recolher	12.091	(1.606)
Encargos setoriais	859	338
Outras contas a pagar	(406)	10
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>64.341</b>	<b>41.485</b>
Imposto de renda e contribuição social pagos	(19.651)	(4.001)
Juros pagos de debêntures	(28.369)	(18.798)
<b>Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>6.257</b>	<b>11.476</b>
<b>Fluxo de caixa de atividades de investimento</b>		
Aplicação financeira	6.596	(11.606)
<b>Fluxo de caixa proveniente das atividades de investimento</b>	<b>6.596</b>	<b>(11.606)</b>
<b>Aumento (redução) em caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>12.853</b>	<b>(130)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	54.742	459
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	67.595	329
<b>Aumento (redução) em caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>12.853</b>	<b>(130)</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

## Integração Transmissora de Energia S.A. – INTESA

### Demonstrações do valor adicionado

Períodos findos em 31 de março de 2023 e 31 de março de 2022

(Em milhares de reais)

	31/03/2023	31/03/2022
<b>Receitas</b>		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	-	447
Receita de remuneração de ativo de contrato	31.903	41.359
Receita de operação e manutenção	3.194	4.298
Outras receitas	832	2.958
	<b>35.929</b>	<b>49.062</b>
<b>Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)</b>		
Custos de construção	(227)	(199)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(2.469)	(1.481)
Ativos de contrato - perda de realização	-	(23.099)
	<b>(2.696)</b>	<b>(24.779)</b>
<b>Valor adicionado bruto</b>	<b>33.233</b>	<b>24.283</b>
Amortização	(1)	(1)
<b>Valor adicionado líquido gerado pela Companhia</b>	<b>33.232</b>	<b>24.282</b>
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>		
Receitas financeiras	6.114	2.711
	<b>6.114</b>	<b>2.711</b>
<b>Valor adicionado total a distribuir</b>	<b>39.346</b>	<b>26.993</b>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>		
Empregados		
Remuneração direta	597	1.250
Benefícios	52	63
FGTS	26	83
	<b>675</b>	<b>1.396</b>
Tributos		
Federais	10.010	5.370
Estaduais	-	75
Municipais	4	3
	<b>10.014</b>	<b>5.448</b>
Remuneração de capitais de terceiros		
Juros	19.453	15.494
Aluguéis	54	3
Outros	437	2.127
	<b>19.944</b>	<b>17.624</b>
Remuneração de capitais próprios		
Lucro líquido do período	8.713	2.525
	<b>8.713</b>	<b>2.525</b>
<b>Valor adicionado</b>	<b>39.346</b>	<b>26.993</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

# Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias  
Período findo em 31 de março de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

## 1 Contexto operacional

A Integração Transmissora de Energia S.A. (“Companhia” ou “INTESA”), sociedade anônima de capital fechado, constituída em 20 de dezembro de 2005, controlada pela Energia S.A, domiciliada no Brasil, na Cidade de Brasília, Distrito Federal, no ST SCS - B, Quadra nº 09, Bloco A, Sala 1201, Parte 8, Centro Empresarial Parque Cidade, Asa Sul, CEP 70.308-200. A Companhia tem por objetivo explorar e operar a concessão de serviço público de transmissão de energia elétrica para construção, montagem, operação e manutenção de instalações de transmissão, de acordo com o Edital do Leilão nº 01/2005 da Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL), consistente na:

- (a) Linha de Transmissão (LT) Colinas – Miracema, 500<sup>(\*)</sup> kV, circuito simples – 173<sup>(\*)</sup> km;
- (b) LT Miracema - Gurupi 500<sup>(\*)</sup> kV, circuito simples – 255<sup>(\*)</sup> km;
- (c) LT Gurupi – Peixe 2, 500<sup>(\*)</sup> kV, Circuito simples – 72<sup>(\*)</sup> km;
- (d) LT Peixe 2 – Serra da Mesa 2, 500<sup>(\*)</sup> kV, Circuito simples – 195<sup>(\*)</sup> km;
- (e) Subestações Peixe 2 e Serra 2.

(\*) Não revisado.

A Companhia tem prazo de duração equivalente ao prazo do contrato de Concessão, ou o tempo necessário ao cumprimento de todas as obrigações decorrentes do Contrato de Concessão.

Para o ciclo 2022-2023, que teve seu início no mês de julho de 2022, a Receita Anual de Permitida (RAP) é de R\$ 196.323, atualizada anualmente pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), por meio de resoluções homologatórias emitidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL).

A RAP é composta pelas remunerações das instalações objeto do Contrato de Concessão (citadas acima), e pelas instalações objeto de autorizações (reforços ou melhorias autorizadas pela ANEEL), conforme relação abaixo:

- REA nº 5.906/2016 - Substituição do banco de capacitores da subestação (SE) Peixe II;
- REA nº 6.259/2017 - Substituição do banco de capacitores da SE Miracema e Gurupi, e instalação reator de barra monofásico da SE Miracema; e
- REA nº 7.761/2019 - Aquisição e instalação de dois conjuntos de baterias/retificadores de 48VCC independentes entre si para o sistema de Telecomunicações da SE Gurupi, Peixe 2 e Serra da Mesa 2, e chaveamento automático do banco de reatores de barra - RT8 da SE Miracema.

### 1.1 Contrato de concessão

O Contrato de Concessão nº 02/2006 assinados entre a ANEEL e a Companhia em 27 de abril de 2006, estabelecem regras a respeito de tarifa, regularidade, continuidade, segurança, atualidade e qualidade dos serviços e do atendimento prestado aos consumidores. O contrato de concessão também estabelece como obrigações de desempenho a construção, manutenção e operação da infraestrutura de transmissão. O prazo de concessão são 30 (trinta) anos, com vencimento em 26 de abril de 2036, podendo ser renovado por igual período, a critério exclusivo do poder concedente.

A Companhia está autorizada a operar por meio da Licença de Operação nº 1108/2012, com validade de 08 anos contados a partir de sua assinatura, tendo sua renovação requerida num prazo mínimo de 120 (cento e vinte) dias, antes do término da sua validade. O protocolo foi realizado, na data 27 de junho 2020, através da carta Intesa / Bsb / 052/2020, a licença de operação, solicitada no prazo, continua válida, até que o órgão se manifeste.

# **Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA**

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação  
Período findo em 31 de março de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

## **2 Base de preparação e apresentação das informações intermediárias**

### **2.1 Declaração de conformidade**

As informações intermediárias foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR-GAAP). As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas nos Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Adicionalmente, a Companhia considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OCPC 07, emitida pelo CPC em novembro de 2014, na preparação das suas informações intermediárias. Desta forma, as informações relevantes próprias das informações intermediárias estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

A Companhia também se utiliza das orientações contidas no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico Brasileiro e das normas definidas pela ANEEL, quando estas não são conflitantes com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A emissão dessas informações intermediárias foi autorizada pelo Conselho de Administração em 11 de maio de 2023.

### **2.2 Base de mensuração**

As informações intermediárias da Companhia foram preparadas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos por meio de resultado, quando requerido nas normas.

### **2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação**

As informações intermediárias da Companhia são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos apresentados em Reais foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

## **3 Principais políticas contábeis**

As práticas, políticas e os principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas sobre estimativas adotadas na elaboração dessas informações intermediárias, estão consistentes com aquelas adotadas e divulgadas nas demonstrações contábeis do último exercício social, e devem ser analisadas em conjunto com a nota explicativa nº 3 – Principais políticas contábeis, das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022, as quais foram divulgadas em 29 de março de 2023.

## Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação  
Período findo em 31 de março de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 4 Caixa e equivalentes de caixa

	31/03/2023	31/12/2022
Caixa e depósitos bancários à vista	11.213	167
<b>Equivalentes de caixa</b>		
<b>Investimentos</b>		
Certificado de Depósito Bancário – CDB	56.382	54.575
<b>Total</b>	<b>67.595</b>	<b>54.742</b>

- (a) Os equivalentes de caixa referem-se a Certificados de Depósitos Bancários (CDB) com baixo risco de crédito. Tais aplicações estão disponíveis para utilização nas operações da Companhia, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Portanto, são ativos financeiros com liquidez imediata classificados como caixa e equivalentes de caixa, conforme CPC 03 (R2).

A carteira da Companhia é remunerada pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), logo, a rentabilidade média ponderada da carteira no período findo em 31 de março de 2023 equivale a 101,91% a.a. do CDI (101,94% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2022).

### 5 Aplicações financeiras

	31/03/2023	31/12/2022
<b>Circulante</b>		
<b>Fundo de Investimento (a)</b>		
Cotas de fundos de investimento	116.763	117.259
<b>Total</b>	<b>116.763</b>	<b>117.259</b>

- (a) Os fundos de investimentos representam operações de baixo risco em instituições financeiras de primeira linha, cujos ativos dos fundos possuem vencimentos superiores a três meses e/ou são mantidos com a finalidade de investimentos como a construção de projetos de infraestrutura para prestação de serviços da concessão. São compostos por diversos ativos visando melhor rentabilidade, tais como: títulos públicos, operações compromissadas, debêntures, CDBs, entre outros, de acordo com a política de investimento da Companhia. Adicionalmente, os fundos de investimentos são aplicações em cotas (FIC), administrados pela instituição financeira, que alocam seus recursos em cotas de diversos fundos abertos com suscetibilidade de variação do valor. A Companhia não possui gestão e controle direto sobre exposição, direitos, retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento e capacidade de utilizar seu poder para afetar o valor dos retornos sobre esses investimentos, tampouco participação relevante (limite máximo de 10% do Patrimônio Líquido) conforme CPC 36 (R3) – Demonstrações Consolidadas.

A carteira da Companhia é remunerada pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), logo, a rentabilidade média ponderada da carteira no período findo em 31 de março de 2023 equivale a 101,04% a.a. do CDI (102,42% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2022).

## Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação  
Período findo em 31 de março de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 6 Partes relacionadas

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a Companhia possui movimentações com partes relacionadas, principalmente, referente aos contratos de compartilhamentos, dividendos, entre outros, com as empresas descritas abaixo:

		31/03/2023		31/12/2022	31/03/2022
Empresas	Nota	Ativo (Passivo)	Efeito no resultado (Despesas)	Ativo (Passivo)	Efeito no resultado (Despesas)
Contas a receber (RAP)					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(a)	183	416	184	370
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(a)	309	700	315	680
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(a)	104	317	108	309
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(a)	120	273	122	239
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(a)	235	715	324	559
Companhia Elétrica do Amapá (CEA)	(a)	19	59	20	55
CELG Distribuição S.A	(a)	318	708	317	-
Total		1.288	3.188	1.390	2.212
Outros créditos a receber					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(b)	7	7	7	12
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(b)	10	10	10	14
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(b)	3	3	3	3
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(b)	5	5	5	4
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(b)	4	4	1	-
Companhia Elétrica do Amapá (CEA)	(b)	1	1	4	-
Total		30	30	30	33
Outras contas a pagar					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(99)	(99)	(128)	(116)
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(49)	(49)	(38)	(48)
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(27)	(27)	(35)	(11)
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(16)	(16)	(15)	(17)
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(b)	(22)	(22)	(1)	-
Companhia Elétrica do Amapá (CEA)	(b)	-	-	(2)	-
Equatorial Transmissoras 4 SPE S.A	(b)	(1)	(1)	-	-
Controladora direta					-
Equatorial Transmissão S.A.		-	-	-	(668)
Total		(214)	(214)	(219)	(860)
Fornecedores					
Equatorial Serviços S.A		(2)	(3)	-	-
Total		(2)	(3)	-	-
Dividendos a pagar					
Controladora direta					
Equatorial Energia S.A.		(8.474)	-	(8.474)	-
Total		(8.474)	-	(8.474)	-

# Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação  
Período findo em 31 de março de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

		31/03/2023		31/12/2022	
		Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
<b>Investimentos em serviço – (bens em comodato)</b>					
<b>Entidade é membro do mesmo grupo econômico</b>					
Equatorial Transmissoras 1 SPE S.A	(c)	354	354	357	357

- (a) Valores se referem a RAP faturadas e recebidas decorrente de operações do mesmo grupo econômico da companhia, por meio da Tarifa de Uso do Sistema de Transmissão (TUST);
- (b) Refere-se ao contrato de compartilhamento de Recursos Humanos e Infraestrutura administrativa, cujo reembolso resulta do compartilhamento das despesas condominial, de informática e telecomunicações e, de despesas de recursos humanos, pelo critério regulatório de rateio, nos termos do artigo nº 12 do módulo V da Resolução Normativa da ANEEL nº 948/2021; e
- (c) Relação de ativos cedidos em comodato no período findo em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, da Equatorial Transmissora 1 SPE para à Integração Transmissora de Energia S.A., e de forma não onerosa pelo prazo de 12 (doze) meses conforme descrito no Termo de Comodato, podendo sua devolução acontecer antes a critério das partes.

## 6.1 Remuneração do pessoal chave da administração

O pessoal-chave da Administração conta com três membros no Conselho da Administração e cinco membros na Diretoria Executiva, remunerados pela controladora Equatorial Transmissão S.A e compartilhadas para as controladas. Para o período findo de 31 de março de 2023 o valor correspondente à Companhia foi de R\$ 14 (R\$ 332 em 31 dezembro de 2022).

Os diretores da Companhia não mantêm nenhuma operação de empréstimos, adiantamentos e outros com a Companhia, além dos seus serviços normais.

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a Companhia não possui para suas pessoas chave da Administração remuneração nas categorias de: a) benefícios de longo prazo; b) benefícios de rescisão de contrato de trabalho; c) benefícios de pós emprego; e d) remuneração baseada em ações.

## 6.2 Garantias

A Equatorial Energia S.A (1), controladora final, presta garantia como avalista ou fiadora da Companhia, na apólice de seguro, abaixo listada:

Instituição	Valor contratado	% do aval	Início	Término	Valor liberado	31/03/2023
Apólices de seguros (1)	754	100	05/05/2021	05/05/2026	N/A	N/A

## 7 Ativos de contrato

Os ativos de contrato estão constituídos, conforme a seguir demonstrado:

	31/12/2022	Adições (a)	Remuneração (b)	Amortização (c)	31/03/2023
Ativos de contrato em serviço	895.788	3.194	31.903	(50.717)	880.168
<b>Total</b>	895.788	3.194	31.903	(50.717)	880.168
<b>Circulante</b>	199.541				194.062
<b>Não circulante</b>	696.247				686.106

(a) O saldo decorre da contrapartida de Receita de implementação e melhoria de infraestrutura, manutenção e operação reconhecida no período, conforme nota explicativa nº 14;

(b) A remuneração do ativo de contrato é feita com base na atualização do saldo remanescente do ativo de contrato pelo Índice de Preço ao Consumidor Amplo (IPCA); e

(c) A amortização do ativo de contrato decorre do reconhecimento da RAP faturada mensalmente até o final da concessão do empreendimento.

# Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação  
Período findo em 31 de março de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

## 8 Fornecedores

	31/03/2023	31/12/2022
Materiais (a)	25.401	25.699
Serviços (a)	626	1.644
Materiais com serviços (a)	2.525	2.760
Encargos de uso da rede elétrica	226	226
<b>Total (b)</b>	<b>28.778</b>	<b>30.329</b>

- (a) A composição deve-se, substancialmente, a materiais, equipamentos e serviços contratados para manutenção das instalações de transmissão.
- (b) Alguns fornecedores da Companhia efetuaram operações de antecipação de direito de recebimento com instituições financeiras. No entanto, não houve nenhuma alteração de prazo ou condição de pagamento para as controladas da Companhia. Assim, a essência original da transação comercial não foi alterada e continua sendo classificada como atividade operacional, ou seja, permanece como contas a pagar para fornecedores. Para o período findo em 31 de março de 2023, o montante destas operações era de R\$ 96 (R\$ 272 em 31 de dezembro de 2022). Não há pagamento de juros por parte da Companhia nem recebimentos de “rebates financeiros”.

## 9 Debêntures

### 9.1 Movimentação das debêntures

A movimentação das debêntures no período está a seguir demonstrada:

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	56.998	482.922	539.920
Encargos	16.410	-	16.410
Transferência	(185)	185	-
Pagamento de juros	(28.369)	-	(28.369)
Variação monetária	953	1.907	2.860
Custo de captação (a)	183	-	183
<b>Saldos em 31 de março de 2023</b>	<b>45.990</b>	<b>485.014</b>	<b>531.004</b>

- (a) Refere-se à movimentação do custo de transação/captação, quando positivo significa amortização e quando negativo, significa adição.

### 9.2 Características das Debêntures

Emissão	Característica	Série	Valor da Emissão	Custo Nominal	Data da Emissão	Venc. Final	31/03/2022		Total
							Passivo circulante	Passivo não circulante	
1ª (a)	(1)/(3)/(4)/(5)	1ª	100.000	IPCA + 5,42% a.a.	nov/18	out/25	45.815	85.545	131.360
2ª	(1)/(3)/(4)	1ª	250.000	109% do CDI	mar/19	mar/24	10	249.469	249.479
2ª	(1)/(3)/(4)	2ª	150.000	CDI + 1,10% a.a.	mar/19	mar/26	165	150.000	150.165
<b>Total</b>							<b>45.990</b>	<b>485.014</b>	<b>531.004</b>

#### Característica das Debêntures

- (1) Emissão pública de debêntures simples
- (2) Emissão privada de debêntures simples
- (3) Não conversíveis em ações
- (4) Espécie Quirografária
- (5) Debêntures Incentivadas
- (6) Garantia Fidejussória
- (7) Garantia Adicional Real

- (a) A totalidade dos recursos obtidos foram aplicados em conformidade com a escritura.



## Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação  
Período findo em 31 de março de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 9.3 Cronograma de amortização da dívida

As parcelas relativas às debêntures e os seus vencimentos estão programados conforme descrito a seguir:

	31/03/2023	
	Valor	%
<b>Vencimento</b>		
<b>Circulante</b>	<b>45.990</b>	<b>9%</b>
2024	293.140	55%
2025	43.140	8%
2026	150.000	28%
<b>Subtotal</b>	<b>486.280</b>	<b>91%</b>
Custo de captação (Não circulante)	(1.266)	0%
<b>Não circulante</b>	<b>485.014</b>	<b>91%</b>
<b>Total</b>	<b>531.004</b>	<b>100%</b>

### 9.4 Covenants

As debêntures contratadas pela Companhia possuem *covenants* não financeiros e financeiros cujo não cumprimento durante o período de apuração, poderá acarretar o vencimento antecipado dos contratos.

Abaixo estão apresentados os *covenants* financeiros presentes nos contratos de debêntures da Companhia:

<b>Covenants debêntures</b>	<b>1ª debêntures</b>	<b>2ª debêntures</b>
1º Dívida líquida/EBITDA ajustado: <=4,5	2,2	2,2

Os indicadores acima, obedecem fidedignamente aos conceitos de dívida líquida contratual e EBITDA contratual, conforme conceitos acordados e expressos nos documentos contratuais. Estas informações visam unicamente dar conhecimento acerca dos indicadores apurados em conformidade com as definições ora acordadas. Não há diferenças conceituais relevantes entre os indicadores mencionados e as definições contábeis de dívida líquida e EBITDA.

Em 31 de março de 2023, a Companhia cumpriu todas as obrigações e esteve dentro dos limites estipulados nos contratos.

## 10 Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos

### 10.1 Conciliação da despesa com imposto de renda e contribuição social

A conciliação da despesa do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social Sobre Lucro Líquido (CSLL), nos períodos findos em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, está demonstrada conforme a seguir:

## Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação  
Período findo em 31 de março de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

	31/03/2023		31/03/2022	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Lucro contábil antes do IRPJ e CSLL	10.589	10.589	2.974	2.974
Alíquota fiscal	25%	9%	25%	9%
<b>Pela alíquota fiscal (A)</b>	<b>2.647</b>	<b>953</b>	<b>744</b>	<b>268</b>
<b>Adições:</b>				
Custo de construção - CPC 47	-	-	5.825	2.097
Remuneração e RAP – Ativo de contrato (a)	9.285	3.343	7.882	2.837
Provisão para participação nos lucros	-	-	11	4
<b>Total de adições (B)</b>	<b>9.285</b>	<b>3.343</b>	<b>13.718</b>	<b>4.938</b>
<b>Exclusões:</b>				
Receita de construção CPC 47	(7.350)	(2.647)	(10.019)	(3.607)
Outras provisões	-	-	(113)	(41)
Outras provisões permanentes	(6)	-	(7)	-
Provisão para participação nos lucros	(46)	(16)	-	-
<b>Total de exclusões (C)</b>	<b>(7.402)</b>	<b>(2.663)</b>	<b>(10.139)</b>	<b>(3.648)</b>
<b>Deduções:</b>				
IRPJ subvenção governamental (E)	(1.718)	-	(556)	-
<b>IRPJ e CSLL correntes no resultado do período (A+B+C+D +E)</b>	<b>(2.812)</b>	<b>(1.633)</b>	<b>(3.767)</b>	<b>(1.558)</b>
IRPJ e CSLL diferidos no resultado do período	1.889	680	3.586	1.290
<b>Total de IRPJ e CSLL correntes e diferidos do período</b>	<b>(923)</b>	<b>(953)</b>	<b>(181)</b>	<b>(268)</b>
<b>Alíquota efetiva</b>	<b>9%</b>	<b>9%</b>	<b>6%</b>	<b>9%</b>

(a) Ajuste realizado nos termos dos artigos 168 e 169 da IN 1.700/2017.

### 10.2 Conciliação de imposto de renda e contribuição social diferidos passivos

	31/12/2022	Resultado do período	Valor líquido em 31/03/2023	Ativo fiscal diferido	Passivo fiscal diferido
Custo de construção - CPC 47	149.481	-	149.481	149.481	-
Remuneração e RAP	213.109	12.628	225.737	225.737	-
Receita de construção - CPC 47	(492.255)	(9.997)	(502.252)	-	(502.252)
Provisão para participação nos lucros	-	(62)	(62)	-	(62)
<b>Total</b>	<b>(129.665)</b>	<b>2.569</b>	<b>(127.096)</b>	<b>375.218</b>	<b>(502.314)</b>

### 10.3 Movimentação do imposto de renda e contribuição social a recolher

<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>7.430</b>
IRPJ e CSLL correntes do período	4.445
Pagamentos referentes a IRPJ e CSLL do período anterior	(3.336)
Tributos retidos/antecipações IR/CS	(888)
<b>Saldo em 31 de março de 2023</b>	<b>7.651</b>

## Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação  
Período findo em 31 de março de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 11 PIS e COFINS diferidos

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 os saldos estão apresentados da seguinte forma:

	31/03/2023	31/12/2022
<b>Base de cálculo da receita</b>		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	-	435
Receita de remuneração de ativo de contrato	31.903	156.811
Ativos de contrato - perda de realização	-	(47.926)
	<u>31.903</u>	<u>109.320</u>
 PIS/COFINS sobre a receita dos ativos de contrato no período (9,25%) (i)	<u>2.951</u>	<u>10.112</u>
 Amortização de PIS/COFINS (ii) (a)	(2.056)	(7.780)
 Saldo no início do período (iii)	<u>112.732</u>	<u>110.399</u>
 <b>Saldo no final do período (i + ii +iii)</b>	<u><u>113.627</u></u>	<u><u>112.731</u></u>
 <b>Circulante</b>	<b>8.630</b>	<b>8.350</b>
<b>Não Circulante</b>	<b>104.997</b>	<b>104.381</b>

(a) A Companhia está amortizando o PIS/COFINS diferido constituído na fase de construção conforme recebimento da RAP mensal.

### 12 Provisão para riscos judiciais

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a Companhia com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes, com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, não julgou necessário constituir provisão, considerando que não há perdas prováveis estimadas com as ações processuais em curso.

#### 12.1 Ambientais

Existem contingências ambientais, cuja probabilidade de perda em 31 de março de 2023 é avaliada pela Administração, com base na análise da gerência jurídica da Companhia com subsídio das atualizações processuais fornecidas por seus assessores legais externos, como possível, no montante de R\$ 9.007 (R\$ 8.914 em 31 de dezembro de 2022) para as quais não foi constituída provisão.

#### 12.2 Cíveis

Existem contingências cíveis, cuja probabilidade de perda em 31 de março de 2023 é avaliada pela Administração, com base na análise da gerência jurídica da Companhia com subsídio das atualizações processuais fornecidas por seus assessores legais externos, como possível, no montante de R\$ 227 (R\$ 223 em 31 de dezembro de 2022) para as quais não foi constituída provisão.

#### 12.3 Trabalhista

Existem contingências trabalhista, cuja probabilidade de perda em 31 de março de 2023 é avaliada pela Administração, com base na análise da gerência jurídica da Companhia com subsídio das atualizações processuais fornecidas por seus assessores legais externos, como possível, no montante de R\$ 93 (R\$ 86 em 31 de dezembro de 2022) para as quais não foi constituída provisão.

## Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação  
Período findo em 31 de março de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 13 Patrimônio líquido

#### 13.1 Capital social

Em 31 de março de 2023, o capital subscrito e integralizado é de R\$ 22.756 (Em 31 de dezembro de 2022, o capital subscrito e integralizado era de R\$ 22.756).

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, o capital está representado por 170.000.000 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, todas em poder da Equatorial Energia S.A. Cada ação ordinária corresponde um voto nas deliberações da Assembleia Geral da Companhia.

#### 13.2 Excesso de reservas de lucros sobre o capital social

Em 31 de março de 2023, a Companhia apresentou excesso de reserva de lucros em R\$ 22.314, excluindo a reserva de lucros a realizar e reserva de incentivos fiscais. A Assembleia deliberou em 26 de abril de 2023 o aumento do capital social da Companhia no montante total de R\$ 121.035, sendo R\$ 4.340 da reserva legal e R\$ 116.695 da reserva de incentivos fiscais, sem a emissão de novas ações. Desta forma, a Companhia entende estar enquadrada dentro dos limites do art. 199 da Lei 6.404/76 que versa sobre limite do saldo de reserva de lucros.

### 14 Receita operacional líquida

	31/03/2023	31/03/2022
<b>Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras</b>		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura (a)	-	447
Receita de Operação e Manutenção	3.194	4.298
Outras receitas	832	2.958
	<b>4.026</b>	<b>7.703</b>
<b>Deduções</b>		
PIS/COFINS corrente	(336)	(481)
PIS/COFINS diferidos	-	(41)
ISS	(4)	(3)
Encargos do consumidor (b)	(1.808)	(1.872)
	<b>(2.148)</b>	<b>(2.397)</b>
<b>Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras, líquidas</b>	<b>1.878</b>	<b>5.306</b>
<b>Receita de remuneração de ativo de contrato (c)</b>		
Remuneração de ativos de contrato	31.903	41.359
PIS/COFINS corrente	(2.664)	(2.584)
PIS/COFINS diferidos	(2.951)	(3.826)
<b>Receita de remuneração de ativo de contrato, líquidas</b>	<b>26.288</b>	<b>34.949</b>
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>28.166</b>	<b>40.255</b>

- (a) A redução da receita de implementação e melhoria de infraestrutura é reflexo da finalização das obras dos bancos de capacitores;
- (b) Encargos setoriais definidos pela ANEEL e previstos em lei, destinados a incentivos com Pesquisa e Desenvolvimento (P&D), constituição de Reserva Global de Reversão (RGR) dos serviços públicos, Taxa de Fiscalização, Conta de Desenvolvimento Energético e Programa de Incentivo às Fontes Alternativas de Energia Elétrica; e
- (c) Remuneração financeira proveniente da atualização dos ativos de contrato.

## Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação  
Período findo em 31 de março de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 14.1 Margens das obrigações de performance

	31/03/2023	31/03/2022
<b>Implementação e melhoria de infra estrutura</b>		
Receita (líquida de PIS e COFINS diferidos)	-	406
Perda de margem pela realização (líquida de PIS e COFINS diferidos)	-	(20.962)
	-	(20.556)
Custo	-	(230)
Margem (R\$)	-	(20.786)
Margem percebida (%) (*)	-	101,12%
Margem orçada no início do contrato (%)	-	45,91%
<b>Operação e manutenção</b>		
Receita	3.194	4.298
Custo	(3.328)	(2.871)
Margem (R\$)	(134)	1.427
Margem percebida (%) (a)	-4,20%	33,20%
Margem orçada no início do contrato (%)	45,91%	45,91%

(a) Em função dos aumentos dos custos no período, a margem de O&M reduziu, refletindo esse impacto na receita, que ficou menor em relação ao período anterior.

(\*) A margem percebida considera o efeito dos custos efetivamente incorridos, incrementados pela variação na margem de construção apurado para o empreendimento, sendo os ganhos e perdas (eficiências ou ineficiências na construção) identificados ao longo da fase de construção.

## 15 Custo dos serviços prestados e despesas operacionais

	31/03/2023				
	Custo de construção	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas administrativas
Pessoal	-	(694)	-	(694)	(14)
Material	-	(54)	-	(54)	(17)
Serviços de terceiros	-	(2.348)	-	(2.348)	(120)
Arrendamento e aluguéis	-	(53)	-	(53)	(1)
Amortização do ativo intangível	-	-	(1)	(1)	-
Outros	-	-	(178)	(178)	(36)
Total	-	(3.149)	(179)	(3.328)	(188)
	31/03/2022				
	Custo de construção	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas administrativas
Pessoal	-	(1.471)	-	(1.471)	-
Material	(31)	(27)	-	(58)	(9)
Serviços de terceiros	(155)	(1.277)	(30)	(1.462)	(63)
Arrendamento e aluguéis	-	(3)	-	(3)	-
Amortização do ativo intangível	-	-	(1)	(1)	-
Variação das margens dos ativos de contrato, líquido de PIS e COFINS	-	-	(20.962)	(20.962)	-
Outros	(13)	(63)	-	(76)	(12)
Total	(199)	(2.841)	(20.993)	(24.033)	(84)

## Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação  
Período findo em 31 de março de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 16 Resultado financeiro

	31/03/2023	31/03/2022
<b>Receitas financeiras</b>		
Rendimento de aplicação financeira	6.100	2.711
PIS/COFINS sobre receita financeira	(284)	(126)
Outras receitas financeiras	13	-
<b>Total</b>	<b>5.829</b>	<b>2.585</b>
<b>Despesas financeiras</b>		
Encargos da dívida (a)	(16.593)	(12.703)
Variação monetária da dívida	(2.860)	(2.791)
Juros, multas s/ operação de energia	(2)	(14)
Outras despesas financeiras	(435)	(241)
<b>Total</b>	<b>(19.890)</b>	<b>(15.749)</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(14.061)</b>	<b>(13.164)</b>

(a) O aumento nos encargos da dívida ocorreu principalmente em função do aumento do CDI, indexador com 75,4% de participação na dívida.

### 17 Instrumentos financeiros

#### 17.1 Considerações gerais

A Companhia efetuou análise dos instrumentos financeiros, que incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber de clientes, fornecedores e debêntures, procedendo as devidas adequações em sua contabilização, quando necessário.

A Administração desses instrumentos financeiros é por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado.

A Administração faz uso dos instrumentos financeiros visando remunerar ao máximo suas disponibilidades de caixa, manter a liquidez de seus ativos, proteger-se de variações de taxas de juros ou câmbio e obedecer aos índices financeiros constituídos em seus contratos de financiamento (*covenants*), sendo eles dívida líquida sobre EBITDA.

#### 17.2 Política de utilização de derivativos

A Companhia poderá utilizar-se de operações com derivativos apenas para conferir proteção às oscilações de indexadores macroeconômicos e conferir proteção às oscilações de cotações de moedas estrangeiras. Estas operações não são realizadas em caráter especulativo. Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a Companhia não possuía operações de instrumentos financeiros derivativos contratados.

#### 17.3 Categoria e valor justo dos instrumentos financeiros

Os saldos contábeis e os valores de mercado dos instrumentos financeiros incluídos no balanço patrimonial em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 estão identificados conforme a seguir:

## Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação  
Período findo em 31 de março de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

Ativo	Níveis	Categoria dos instrumentos financeiros	31/03/2023		31/12/2022	
			Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Caixa e equivalentes de caixa	-	Custo amortizado	67.595	67.595	54.742	54.742
Aplicações financeiras	2	Valor justo por meio do resultado	116.763	116.763	117.259	117.259
Contas a receber de clientes	-	Custo amortizado	20.645	20.645	20.095	20.095
<b>Total</b>			<b>205.003</b>	<b>205.003</b>	<b>192.096</b>	<b>192.096</b>

  

Passivo	Níveis	Categoria dos instrumentos financeiros	31/03/2023		31/12/2022	
			Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Fornecedores	-	Custo amortizado	28.778	28.778	30.329	30.329
Debêntures	-	Custo amortizado	531.004	526.431	539.920	536.943
<b>Total</b>			<b>559.782</b>	<b>555.209</b>	<b>570.249</b>	<b>567.272</b>

**Caixa e equivalente de caixa** - são classificados como custo amortizado e estão registrados pelos seus valores originais;

**Aplicações financeiras** - são classificados como de valor justo por meio do resultado. A hierarquia de valor justo dos investimentos de curto prazo é nível 2, pois em sua maioria, são aplicados em fundos exclusivos onde os vencimentos limitam-se doze meses, assim a Administração entende que seu valor justo já está refletido no valor contábil. Os fatores relevantes para avaliação ao valor justo são publicamente observáveis tais como CDI;

**Contas a receber** - decorrem diretamente das operações da Companhia, são classificados como custo amortizado, e estão registrados pelos seus valores originais sujeitos a provisão para perdas e ajustes a valor presente, quando aplicável;

**Fornecedores** - decorrem diretamente da operação da Companhia e são classificados como custo amortizado; e

**Debêntures** - são classificadas como custo amortizado e estão contabilizadas pelo seu valor amortizado. Para fins de divulgação, as debêntures tiveram seus valores de mercado calculados com base em taxas de mercado secundário da própria dívida ou dívida equivalente, divulgadas pela Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais (ANBIMA) e B3 S.A..

## 18 Demonstração dos fluxos de caixa

### 18.1 Mudanças nos passivos de atividades de financiamento

	31/12/2022	Pagamento de juros (*)	Outros (**)	31/03/2023
Debêntures	539.920	(28.369)	19.453	531.004
Dividendos a pagar	8.474	-	-	8.474
<b>Total</b>	<b>548.394</b>	<b>(28.369)</b>	<b>19.453</b>	<b>539.478</b>

(\*) A Companhia classifica juros pagos como fluxos de caixa das atividades operacionais.

(\*\*) As movimentações incluídas na coluna de "Outros" incluem os efeitos das apropriações de encargos de dívidas, juros e variações monetárias líquidas e dividendos distribuídos no período a pagar.

## **Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA**

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação  
Período findo em 31 de março de 2023  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **19 Eventos subsequentes**

#### **Aumento de capital**

Em 26 de abril de 2023, conforme a ata da Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, houve aprovação de aumento do capital social da Companhia no montante de R\$ 121.035, mediante a integralização da Reserva de Incentivos Fiscais no valor de R\$ 116.695 e da Reserva Legal no valor de R\$ 4.340, sem emissão de novas ações, com a consequente alteração do Art. 5 do Estatuto Social da Companhia.



\*\*\*

## **Conselho de Administração**

Leonardo da Silva Lucas Tavares de Lima

Augusto Miranda da Paz Junior

José Silva Sobral Neto

## **Diretoria Executiva**

Joseph Zwecker Junior  
Diretor Presidente

Leonardo da Silva Lucas Tavares de Lima  
Diretor de Relações com Investidores

Waldênio Pereira de Oliveira  
Diretor

Ailton Costa Ferreira  
Diretor

Cristiano de Lima Logrado  
Diretor

Geovane Ximenes de Lira  
Superintendente  
Contador  
CRC PE 012996-O-3 S-DF