

Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Informações intermediárias
30 de setembro de 2023

Integração Transmissora de Energia S.A. – INTESA

Informações intermediárias

Índice

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS	01
BALANÇO PATRIMONIAL	03
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	04
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	05
DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	06
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO	07
DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO	08

Notas Explicativas

1 CONTEXTO OPERACIONAL	9
2 BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS	10
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	13
9 DEBÊNTURES	14
10 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTES E DIFERIDOS	15
11 PIS E COFINS DIFERIDOS	16
12 PROVISÃO PARA RISCOS JUDICIAIS	16
13 PATRIMÔNIO LÍQUIDO	17
14 RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	18
15 CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS E DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	19
16 RESULTADO FINANCEIRO	20
17 INSTRUMENTOS FINANCEIROS	20
18 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	23
19 EVENTOS SUBSEQUENTES	23



Relatório sobre a revisão de informações intermediárias

Ao
Conselho de Administração e 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 30 de setembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, 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 Companhia, em 30 de setembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.



Building a better
working world

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As informações intermediárias acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro 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 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, 08 de novembro de 2023.

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

Carlos Santos Mota Filho
Contador CRC PE-020728/O

Integração Transmissora de Energia S.A. – INTESA

Balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	30/09/2023	31/12/2022	Passivo	Nota	30/09/2023	31/12/2022
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	88.108	54.742	Fornecedores	8	5.997	30.329
Aplicações financeiras	5	147.526	117.259	Obrigações e encargos sobre folha de pagamento		571	354
Contas a receber de clientes		15.867	20.095	Debêntures	9	299.802	56.998
Serviços pedidos		6.923	7.005	Impostos e contribuições a recolher		1.457	1.749
Impostos e contribuições a recuperar		907	896	Impostos e contribuições sobre lucro a recolher	10	5.711	7.430
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar		5.849	8.005	PIS e COFINS diferidos	11	9.326	8.350
Adiantamentos a fornecedores		776	903	Dividendos a pagar		8.474	8.474
Depósitos judiciais		244	244	Incentivos fiscais		539	539
Outros créditos a receber		473	1.723	Encargos setoriais		9.803	8.165
Ativos de contrato	7	129.336	199.541	Participação nos lucros		513	595
Total do ativo circulante		396.009	410.413	Outras contas a pagar		353	690
				Total do passivo circulante		342.546	123.673
Não circulante				Não circulante			
Depósitos judiciais		32	32	Debêntures	9	236.668	482.922
Imobilizado		-	228	PIS e COFINS diferidos	11	108.807	104.381
Ativos de contrato	7	747.604	696.247	Incentivos fiscais		10.358	10.834
Total do ativo não circulante		747.636	696.507	Imposto de renda e contribuições social diferidos	10	134.678	129.665
				Total do passivo não circulante		490.511	727.802
Total do ativo		1.143.645	1.106.920	Patrimônio líquido			
				Capital social	13	143.790	22.756
				Reservas de lucros		111.655	232.689
				Lucros acumulados		55.143	-
				Total do patrimônio líquido		310.588	255.445
				Total do passivo e patrimônio líquido		1.143.645	1.106.920

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Integração Transmissora de Energia S.A. – INTESA

Demonstração do resultado

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

(Em milhares de reais)

	Nota	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras, líquidas	14	1.766	5.700	7.363	16.908
Receita de remuneração de ativos de contrato, líquida	14	40.129	107.799	34.703	104.374
Receita operacional líquida		41.895	113.499	42.066	121.282
Custo dos serviços prestados	15	(3.509)	(10.126)	(19.038)	(57.228)
Lucro bruto		38.386	103.373	23.028	64.054
Despesas gerais e administrativas	15	(469)	(953)	(759)	(1.377)
Outras despesas operacionais		(7)	(7)		
Total de despesas operacionais		(476)	(960)	(759)	(1.377)
Resultado antes do resultado financeiro e impostos sobre o lucro		37.910	102.413	22.269	62.677
Receitas financeiras	16	7.625	20.656	4.978	10.909
Despesas financeiras	16	(17.324)	(54.855)	(16.202)	(50.459)
Resultado financeiro		(9.699)	(34.199)	(11.224)	(39.550)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		28.211	68.214	11.045	23.127
Imposto de renda e contribuição social - correntes	10	(2.030)	(8.058)	(3.378)	(11.442)
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	10	(4.417)	(5.013)	1.686	7.910
Impostos sobre o lucro		(6.447)	(13.071)	(1.692)	(3.532)
Lucro líquido do período		21.764	55.143	9.353	19.595

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Integração Transmissora de Energia S.A. – INTESA

Demonstração do resultados abrangentes

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

(Em milhares de reais)

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/06/2022
Lucro líquido do período	21.764	55.143	9.353	19.595
Total resultados abrangentes	21.764	55.143	9.353	19.595

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 30 de setembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Reservas de lucros							Total
	Capital social	Reserva de incentivo fiscal	Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Reserva para investimento e expansão	Dividendos adicionais	Lucros acumulados	
Saldos em 31 de dezembro de 2021	22.756	111.235	3.269	74.331	26.319	-	-	237.910
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	19.595	19.595
Saldos em 30 de setembro de 2022	22.756	111.235	3.269	74.331	26.319	-	19.595	257.505
Saldos em 31 de dezembro de 2022	22.756	116.695	4.339	70.924	40.731	-	-	255.445
Aumento de capital	121.034	(116.695)	(4.339)	-	-	-	-	-
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	55.143	55.143
Saldos em 30 de setembro de 2023	143.790	-	-	70.924	40.731	-	55.143	310.588

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 30 de setembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do período	55.143	19.595
Ajuste para:		
Amortização do intangível	4	4
Margem da receita de construção	-	47.685
Remuneração dos ativos de contrato	(126.667)	(123.200)
Receita de operação e manutenção	(9.220)	(14.141)
PIS e COFINS diferidos	5.402	1.224
Encargos de dívidas, juros, variações monetárias e cambiais líquidas	53.634	49.527
Rendimentos de aplicações financeiras	(21.646)	(11.429)
Imposto de renda e contribuição social (corrente)	8.058	11.442
Imposto de renda e contribuição social (diferidos)	5.013	(7.910)
	<u>(30.279)</u>	<u>(27.203)</u>
Variações em:		
Contas a receber de clientes	158.963	137.961
Impostos e contribuições a recuperar	(11)	(1)
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar	2.156	(328)
Ativos de contrato, líquido dos juros capitalizados	-	(194)
Adiantamento a fornecedores	127	(52)
Depósitos judiciais	-	(244)
Outros créditos a receber	1.474	(4.858)
Serviços próprios	82	(1.488)
Fornecedores	(24.332)	202
Obrigações e encargos sobre folha de pagamento	217	(70)
Participações nos lucros	(82)	(405)
Incentivos fiscais	(476)	(13)
Impostos e contribuições a recolher	(292)	(1.611)
Impostos e contribuição sobre o lucro a recolher	(1.274)	1.169
Encargos setoriais	1.638	-
Outras contas a pagar	(337)	(24)
	<u>137.853</u>	<u>130.044</u>
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		
Imposto de renda e contribuição social pagos	(8.503)	(11.779)
Juros pagos de debêntures	(57.084)	(46.573)
	<u>41.987</u>	<u>44.489</u>
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Aplicação financeira	(8.621)	9.859
	<u>(8.621)</u>	<u>9.859</u>
Aumento em caixa e equivalentes de caixa	<u>33.366</u>	<u>54.348</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	54.742	459
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	88.108	54.807
	<u>33.366</u>	<u>54.348</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Integração Transmissora de Energia S.A. – INTESA

Demonstrações do valor adicionado

Períodos findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>
Receitas		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	-	435
Receita de remuneração de ativos de contrato	126.667	123.200
Receita de operação e manutenção	9.220	14.141
Outras receitas	2.569	9.408
	<u>138.456</u>	<u>147.184</u>
Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)		
Custos de construção	-	(194)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(8.061)	(10.582)
Ativos de contrato - perda de realização	-	(47.926)
	<u>(8.061)</u>	<u>(58.702)</u>
Valor adicionado bruto	<u>130.395</u>	<u>88.482</u>
Amortização	(4)	(4)
Valor adicionado líquido gerado pela Companhia	<u>130.391</u>	<u>88.478</u>
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	21.663	11.441
	<u>21.663</u>	<u>11.441</u>
Valor adicionado total a distribuir	<u>152.054</u>	<u>99.919</u>
Distribuição do valor adicionado		
Empregados		
Remuneração direta	2.452	3.881
FGTS	99	140
	<u>2.551</u>	<u>4.021</u>
Tributos		
Federais	39.361	25.746
Municipais	12	11
	<u>39.373</u>	<u>25.757</u>
Remuneração de capitais de terceiros		
Juros	53.634	49.527
Aluguéis	132	87
Outros	1.221	932
	<u>54.987</u>	<u>50.546</u>
Remuneração de capitais próprios		
Lucro líquido do período	55.143	19.595
	<u>55.143</u>	<u>19.595</u>
Valor adicionado	<u>152.054</u>	<u>99.919</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias
Período findo em 30 de setembro 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, Torre 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^(*) kV, circuito simples – 173^(*) km;
- (b) LT Miracema - Gurupi 500^(*) kV, circuito simples – 255^(*) km;
- (c) LT Gurupi – Peixe 2, 500^(*) kV, Circuito simples – 72^(*) km;
- (d) LT Peixe 2 – Serra da Mesa 2, 500^(*) kV, Circuito simples – 195^(*) 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 2023-2024, que teve seu início no mês de julho de 2023, a Receita Anual de Permitida (RAP) é de R\$ 121.968, 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 30 de setembro 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 o CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e 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 pelo Comitê de 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 contábeis 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 das informações intermediárias foi autorizada pelo Conselho de Administração da Companhia em 08 de novembro 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 da Companhia, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, as quais foram divulgadas em 29 de março de 2023 e devem ser lidas em conjunto com essas informações intermediárias.

3.1 Novos pronunciamentos técnicos, revisões e interpretações ainda não vigentes

As informações referentes aos novos pronunciamentos contábeis emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis, não trouxeram impactos significativos em relação àquelas divulgadas na nota explicativa nº 3.10.2 – Novas normas e interpretações ainda não vigentes das Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2022.

Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

Medida Provisória n° 1.185 – Reflexo tributário das Subvenções para Investimento

Em 31 de agosto de 2023, o Governo Federal publicou a MP nº 1.185, que dispõe sobre o crédito fiscal decorrente de subvenção para a implantação ou a expansão de empreendimento econômico, e revoga o artigo 30 da Lei Federal nº 12.973/2014. A Companhia avaliou os efeitos reflexos desta decisão e não identificaram aplicação direta ou reflexa para o período findo em 30 de setembro de 2023.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	30/09/2023	31/12/2022
Caixa e depósitos bancários à vista	<u>449</u>	167
Equivalentes de caixa		
Investimentos		
Certificado de Depósito Bancário – CDB (a)	<u>58.623</u>	54.575
Cotas de Fundos de Investimento	<u>29.036</u>	-
Total	<u>88.108</u>	54.742

- (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 30 de setembro de 2023 equivale a 102,85% a.a. do CDI (101,94% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2022).

5 Aplicações financeiras

	30/09/2023	31/12/2022
Circulante		
Fundo de Investimento (a)		
Cotas de fundos de investimento	<u>147.018</u>	117.259
Cotas de fundos de investimento FIDC (b)	<u>508</u>	-
Total	<u>147.526</u>	<u>117.259</u>

- (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; e
- (b) Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (FIDC) não exclusivo, sendo parte de seus recursos utilizados na operação de antecipação de títulos a pagar a fornecedores do Grupo Equatorial.

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 30 de setembro de 2023 equivale a 101,24% 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 30 de setembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

6 Partes relacionadas

Em 30 de setembro 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:

Empresas	Notas	30/09/2023		31/12/2022		30/09/2022		
		Ativo (Passivo)	Efeito no resultado (Despesas)	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)	104	1.058	184		1.161		
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(a)	187	1.837	315		2.062		
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(a)	59	807	108		952		
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(a)	68	693	122		761		
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(a)	218	1.905	324		1.838		
Companhia Elétrica do Amapá (CEA)	(a)	11	151	20		175		
Equatorial Goiás Distribuidora de Energia S.A.	(a)	198	1.840	318		-		
Total		845	8.291	1.391		6.949		
Outros créditos a receber								
Entidade é membro do mesmo grupo econômico								
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(b)	31	49	7		64		
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(b)	44	69	10		76		
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(b)	13	21	3		15		
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(b)	22	34	5		24		
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(b)	18	28	4		-		
Companhia Elétrica do Amapá (CEA)	(b)	8	4	1		-		
Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.	(b)	1	-	-		1		
Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.	(b)	-	-	-		1		
Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.	(b)	1	-	-		1		
Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.	(b)	1	1	-		1		
Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.	(b)	1	-	-		1		
Equatorial Transmissora 6 SPE S.A.	(b)	1	-	-		1		
Equatorial Transmissora 7 SPE S.A.	(b)	1	-	-		1		
Equatorial Transmissora 8 SPE S.A.	(b)	1	-	-		1		
Total		143	206	30		187		
Fornecedores								
Entidade é membro do mesmo grupo econômico								
Equatorial Serviços S.A.		(4)	(11)	(2)		(8)		
Total		(4)	(11)	(2)		(8)		
Outras contas a pagar								
Entidade é membro do mesmo grupo econômico								
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(99)	(340)	(128)		(378)		
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(106)	(255)	(38)		(137)		
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(25)	(74)	(35)		(37)		
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(14)	(45)	(15)		(49)		
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(b)	(14)	(54)	(1)		-		
Companhia Elétrica do Amapá (CEA)	(b)	(16)	(10)	(2)		-		
Equatorial Transmissão S.A.	(b)	-	-	-		(2.051)		
Equatorial Transmissoras 4 SPE S.A.	(b)	(7)	-	-		-		
Total		(281)	(778)	(219)		(2.652)		
Dividendos a pagar								
Controladora direta								
Equatorial Energia S.A.		(8.474)	-	(8.474)		-		
Total		(8.474)	-	(8.474)		-		
Notas		30/09/2023		31/12/2022				
		Ativo	Passivo	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo	
Investimentos em serviço – (bens em comodato)								
Entidade é membro do mesmo grupo econômico								
Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.	(c)	346	346	357		357		
Total		346	346	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 30 de setembro 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.

Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

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 30 de setembro de 2023 o valor correspondente à Companhia foi de R\$ 46 (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 30 de setembro 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	Ínicio	Término	Valor liberado	30/09/2023
Apólices de seguros (1)	770	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)	30/09/2023
Ativos de contrato em serviço	895.788	9.220	126.667	(154.735)	876.940
Circulante	199.541				129.336
Não circulante	696.247				747.604

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

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

(c) A amortização dos ativos de contrato decorre do reconhecimento da RAP faturada mensalmente até o final da concessão do empreendimento. Em 30 de setembro de 2023 a movimentação está composta de R\$ 132.986 referente a amortização da RAP e R\$ 21.749 referente de outras provisões.

8 Fornecedores

	30/09/2023	31/12/2022
Materiais e serviços (a)	5.732	30.101
Partes relacionadas – nota explicativa nº 6	4	2
Encargos de uso da rede elétrica	261	226
Total (b)	5.997	30.329

- (a) A composição deve-se, substancialmente, a materiais, equipamentos e serviços contratados para manutenção das instalações de transmissão; e
- (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 30 de setembro de 2023, o montante destas operações era de R\$ 731 (R\$ 273 em 31 de dezembro de 2022), que serão liquidados em até 90 dias. Não há pagamento de juros por parte da Companhia nem recebimentos de “descontos financeiros”.

Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

Período findo em 30 de setembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

9 Debêntures

9.1 Movimentação das debêntures

A movimentação das debêntures no período está a seguir demonstrada:

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	56.998	482.922	539.920
Encargos	48.296	-	48.296
Transferência	249.442	(249.442)	-
Pagamento de juros	(57.084)	-	(57.084)
Variação monetária	1.594	3.188	4.782
Custo de captação (a)	556	-	556
Saldos em 30 de setembro de 2023	299.802	236.668	536.470

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

9.2 Características das debêntures

30/09/2023										
Emissão	Característica	Série	Garantias	Valor da Emissão	Custo Nominal	Data da Emissão	Venc. Final	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
1 ^a (a)	(1)/(3)/(4)/(5)	1 ^a	N/A	100.000	IPCA + 5,42% a.a.	nov/18	out/25	50.069	87.066	137.135
2 ^a	(1)/(3)/(4)	1 ^a	N/A	250.000	109% do CDI	mar/19	mar/24	249.733	-	249.733
2 ^a	(1)/(3)/(4)	2 ^a	N/A	150.000	CDI + 1,10% a.a.	mar/19	mar/26	-	149.602	149.602
Total			N/A	500.000				299.802	236.668	536.470

Característica das Debêntures

- (1) Emissão pública de debêntures simples
- (3) Não conversíveis em ações
- (4) Espécie Quirografária
- (5) Debêntures Incentivadas

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

9.3 Cronograma de amortização da dívida

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

Vencimento	30/09/2023	
	Valor	%
Circulante	299.802	56%
2024	43.780	8%
2025	43.780	8%
2026	150.000	28%
Subtotal	237.560	44%
Custo de captação (Não circulante)	(893)	0%
Não circulante	236.668	44%
Total	536.470	100%

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:

Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

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

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 30 de setembro 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 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, está demonstrada conforme a seguir:

	30/09/2023		30/09/2022	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Lucro contábil antes do IRPJ e CSLL	68.214	68.214	23.127	23.127
Alíquota fiscal	25%	9%	25%	9%
Pela alíquota fiscal (A)	17.054	6.139	5.783	2.081
Adições:				
Custo de construção - CPC 47	-	-	12.030	4.331
Outras provisões	4	-	-	-
Remuneração e RAP – Ativos de contrato (a)	25.182	9.066	24.807	8.930
Total de adições (B)	25.186	9.066	36.837	13.261
Exclusões:				
Exclusão de ativos de contrato - CPC 47	(28.850)	(10.386)	(31.003)	(11.161)
Provisão para participação nos lucros	(22)	(7)	(18)	(6)
Outras provisões permanentes	(18)	-	(19)	-
Total de exclusões (C)	(28.890)	(10.393)	(31.040)	(11.167)
Deduções:				
IRPJ subvenção governamental (D)	(10.104)	-	(4.313)	-
IRPJ e CSLL correntes no resultado do período (A+B+C+D)	(3.246)	(4.812)	(7.267)	(4.175)
IRPJ e CSLL diferidos no resultado do período	(3.686)	(1.327)	5.816	2.094
Total de IRPJ e CSLL correntes e diferidos do período	(6.932)	(6.139)	(1.451)	(2.081)
Alíquota efetiva	10%	9%	6%	9%

(a) Ajuste realizado nos termos dos artigos 168 e 169 da IN 1.700/2017 que trata do diferimento da tributação do lucro de Ativo Financeiro.

Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

10.2 Conciliação de imposto de renda e contribuição social diferidos passivos

	<u>31/12/2022</u>	<u>Resultado do período</u>	<u>Valor líquido em 30/09/2023</u>	<u>Ativo fiscal diferido</u>	<u>Passivo fiscal diferido</u>
Custo de construção - CPC 47	149.481	-	149.481	149.481	-
Remuneração e RAP	213.109	34.248	247.357	247.357	-
Exclusão de ativos de contrato - CPC 47	(492.255)	(39.236)	(531.491)	-	(531.491)
Provisão para participação nos lucros	-	(25)	(25)	-	(25)
Total	(129.665)	(5.013)	(134.678)	396.838	(531.516)

10.3 Movimentação do imposto de renda e contribuição social a recolher

<u>Saldo em 31 de dezembro de 2022</u>	<u>7.430</u>
IRPJ e CSLL correntes do período	<u>8.058</u>
Pagamentos/antecipações de IRPJ e CSLL	<u>(8.503)</u>
Tributos retidos IR/CS	<u>(1.274)</u>
<u>Saldo em 30 de setembro de 2023</u>	<u>5.711</u>

11 PIS e COFINS diferidos

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 os saldos estão apresentados da seguinte forma:

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Base de cálculo da receita		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	-	435
Receita de remuneração de ativos de contrato	126.667	156.811
Ativos de contrato – perda de realização	-	(47.926)
	<u>126.667</u>	<u>109.320</u>
PIS/COFINS sobre a receita dos ativos de contrato no período (9,25%) (i)	<u>11.717</u>	<u>10.112</u>
Amortização de PIS/COFINS (ii) (a)	(6.315)	(7.780)
Saldo no início do período (iii)	<u>112.731</u>	<u>110.399</u>
Saldo no final do período (i + ii +iii)	<u>118.133</u>	<u>112.731</u>
Circulante	9.326	8.350
Não Circulante	108.807	104.381

(a) A Companhia está amortizando o PIS/COFINS diferido constituído durante a concessão conforme recebimento da RAP mensal.

12 Provisão para riscos judiciais

Em 30 de setembro 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. O total estimado de processos cuja probabilidade foi classificada como possível é de R\$ 9.321 (R\$ 9.223 em 31 de dezembro de 2022), conforme segue:

Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

Período findo em 30 de setembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	30/09/2023	31/12/2022
Cíveis	-	223
Trabalhistas	34	86
Fiscais	94	-
Ambientais	9.193	8.914
Total	9.321	9.223

12.1 Trabalhistas

Existem contingências trabalhistas, cuja probabilidade de perda em 30 de setembro 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\$ 34 (R\$ 86 em 31 de dezembro de 2022) para as quais não foi constituída provisão, referente ao processo nº 0000476-24.2021.5.10.0802, sobre responsabilidade subsidiária.

12.2 Fiscais

Existem contingências fiscais, cuja probabilidade de perda em 30 de setembro 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\$ 94 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2022) para as quais não foi constituída provisão, referente ao processo nº. 1090222-79.2021.4.01.3400, de ação indenizatória de PIS/COFINS.

12.3 Ambientais

Existem contingências ambientais, cuja probabilidade de perda em 30 de setembro 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, para as quais não foi constituída provisão, no montante de R\$ 9.193 (R\$ 8.914 em 31 de dezembro de 2022), referente ao processo nº 0004510-38.2013.4.01.4300, devido ao não atendimento à condicionantes ambientais.

13 Patrimônio líquido

13.1 Capital social

Em 30 de setembro de 2023, o capital subscrito e integralizado é de R\$ 143.790 (Em 31 de dezembro de 2022, o capital subscrito e integralizado era de R\$ 22.756).

Em 30 de setembro 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.

A Assembleia deliberou em 26 de abril de 2023 o aumento do capital social da Companhia no montante total de R\$ 121.034, sendo R\$ 4.339 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.

Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

Período findo em 30 de setembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

14 Receita operacional líquida

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras				
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	-	-	-	435
Receita de Operação e Manutenção	2.800	9.220	7.409	14.141
Outras receitas	905	2.569	2.387	9.408
	3.705	11.789	9.796	23.984
Deduções				
PIS/COFINS corrente	(134)	(666)	(580)	(1.447)
PIS/COFINS diferidos	-	-	(1)	(41)
ISS	(4)	(12)	(4)	(11)
Encargos do consumidor (a)	(1.801)	(5.411)	(1.848)	(5.577)
	(1.939)	(6.089)	(2.433)	(7.076)
Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras, líquidas				
	1.766	5.700	7.363	16.908
Receita de remuneração de ativos de contrato (b)				
Remuneração de ativos de contrato	46.051	126.667	40.918	123.200
PIS/COFINS corrente	(1.662)	(7.151)	(2.430)	(7.430)
PIS/COFINS diferidos	(4.260)	(11.717)	(3.785)	(11.396)
Receita de remuneração de ativos de contrato, líquidas				
	40.129	107.799	34.703	104.374
Receita operacional líquida				
	41.895	113.499	42.066	121.282

- (a) 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
- (b) Remuneração financeira proveniente da atualização dos ativos de contrato.

14.1 Margens das obrigações de performance

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Implementação e melhoria de infraestrutura				
Receita (liquida de PIS e COFINS diferidos)	-	-	-	394
Perda de margem pela realização (liquida de PIS e COFINS diferidos)	-	-	(12.121)	(43.493)
	-	-	(12.121)	(43.099)
Custo	-	-	145	(268)
Margem (R\$)	-	-	(11.976)	(43.367)
Margem percebida (%) (*)	-	-	-98,80%	-100,62%
Margem orçada no início do contrato (%)	45,91%	45,91%	45,91%	45,91%
Operação e manutenção				
Receita	2.800	9.220	7.409	14.141
Custo	(3.509)	(10.126)	(7.062)	(13.467)
Margem (R\$)	(709)	(906)	347	674
Margem percebida (%) (**)	-25,32%	-9,83%	4,68%	4,77%
Margem orçada no início do contrato (%)	45,91%	45,91%	45,91%	45,91%

(*) A margem percebida da receita de implementação e melhoria da infraestrutura 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 e compreende apenas o ano de 2022; e

(**) Com a diminuição da RAP em 32% a partir de julho de 2023, a margem real calculada em 30 de setembro de 2023 caiu 0,10% em comparação a margem calculada até o 30 de junho de 2023, essa redução impactou a margem da Receita de O&M que precisou ser ajustada refletindo esse novo cenário. Essa variação também foi impactada pela mudança de metodologia, que até 30 de setembro de 2022 toda a variação de perda na margem, ficou na própria conta da margem e a partir de 31 de dezembro de 2022 até 30 de setembro de 2023 a variação de perda é transferida para a conta de receita de operação e receita de remuneração de ativo de contrato, causando assim uma diminuição no saldo de receita de O&M.

Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

Período findo em 30 de setembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

15 Custo dos serviços prestados e despesas gerais e administrativas

	01/07/2023 a 30/09/2023				01/01/2023 a 30/09/2023				
	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas gerais e administrativas	Custo de construção	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas gerais e administrativas
Pessoal	(1.099)	122	(977)	(197)	-	(2.665)	(27)	(2.692)	(198)
Material	(319)	-	(319)	(1)	-	(519)	-	(519)	(1)
Serviços de terceiros	(2.085)	(91)	(2.176)	(272)	-	(6.642)	(142)	(6.784)	(571)
Arrendamento e aluguéis	(39)	3	(36)	(5)	-	(127)	-	(127)	(5)
Amortização do ativo intangível	-	(1)	(1)	-	-	-	(4)	(4)	-
Outros	-	-	-	6	-	-	-	-	(178)
Total	(3.542)	33	(3.509)	(469)	-	(9.953)	(173)	(10.126)	(953)
01/07/2022 a 30/09/2022									
	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas gerais e administrativas	Custo de construção	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas gerais e administrativas
Pessoal	(552)	-	(552)	(796)	-	(3.449)	-	(3.449)	(796)
Material	(308)	-	(308)	12	(31)	(564)	-	(595)	(4)
Serviços de terceiros	(6.269)	150	(6.119)	172	(155)	(9.374)	(67)	(9.596)	(317)
Arrendamento e aluguéis	(78)	(3)	(81)	68	-	(80)	(3)	(83)	(4)
Amortização do ativo intangível	-	(2)	(2)	-	-	-	(4)	(4)	-
Variação das margens dos ativos de contrato, líquido de PIS e COFINS	-	(12.121)	(12.121)	-	-	-	(43.493)	(43.493)	-
Outros	145	-	145	(215)	(8)	-	-	(8)	(256)
Total	(7.062)	(11.976)	(19.038)	(759)	(194)	(13.467)	(43.567)	(57.228)	(1.377)

Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

16 Resultado financeiro

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Receitas financeiras				
Rendimento de aplicação financeira	7.997	21.646	5.221	11.429
PIS/COFINS sobre receita financeira	(372)	(1.007)	(243)	(532)
Outras receitas financeiras	-	17	-	12
Total	7.625	20.656	4.978	10.909
Despesas financeiras				
Encargos da dívida (a)	(16.583)	(48.852)	(16.824)	(44.205)
Variação monetária da dívida	(354)	(4.782)	989	(5.321)
Juros, multas s/ operação de energia	-	(2)	(21)	(41)
Outras despesas financeiras	(387)	(1.219)	(346)	(892)
Total	(17.324)	(54.855)	(16.202)	(50.459)
Resultado financeiro	(9.699)	(34.199)	(11.224)	(39.550)

(a) O aumento nos encargos da dívida ocorreu devido à alta do CDI, indexador de maior relevância na dívida, que passou de 8,91% acumulado até setembro de 2022 para 9,92% acumulado até setembro de 2023.

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 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a Companhia não possuía operações de instrumentos financeiros derivativos contratados.

Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

Período findo em 30 de setembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

17.3 Categoria e valor justo dos instrumentos financeiros

Os valores justos estimados de ativos e passivos financeiros da Companhia foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações. Entretanto, considerável julgamento foi requerido na interpretação dos dados de mercado para produzir a estimativa do valor de realização mais adequado. Como consequência, as estimativas a seguir não indicam, necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado de troca corrente. O uso de diferentes metodologias de mercado pode ter um efeito material nos valores de realização estimados.

A Companhia reconhece, quando aplicável, as transferências entre níveis da hierarquia do valor justo no final do exercício das demonstrações contábeis em que ocorreram as mudanças. Para período findo em 30 de setembro de 2023 não ocorreram mudanças nas hierarquias e nas técnicas de avaliação do valor justo, em relação ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, conforme descrito no item a seguir.

a) Mensuração do valor justo

Uma série de políticas e divulgações contábeis da Companhia requer a mensuração de valor justo para ativos e passivos financeiros e não financeiros.

Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Companhia usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível.

Os saldos contábeis e os valores de mercado dos instrumentos financeiros inclusos no balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 estão identificados conforme a seguir:

Os saldos contábeis e os valores de mercado dos instrumentos financeiros inclusos no balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 estão identificados conforme a seguir:

Ativo	Níveis	Categoria dos instrumentos financeiros	30/09/2023		31/12/2022	
			Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Caixa e equivalentes de caixa	-	Custo amortizado	88.108	88.108	54.742	54.742
Aplicações financeiras	2	Valor justo por meio do resultado	147.526	147.526	117.259	117.259
Contas a receber de clientes	-	Custo amortizado	15.867	15.867	20.095	20.095
Total			251.501	251.501	192.096	192.096
Passivo	Níveis	Categoria dos instrumentos financeiros	30/09/2023		31/12/2022	
			Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Fornecedores	-	Custo amortizado	5.997	5.997	30.329	30.329
Debêntures	-	Custo amortizado	536.470	535.062	539.920	536.943
Total			542.467	541.059	570.249	567.272

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

Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

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 a dezenas de 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 contabilizados 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..

17.4 Gerenciamento dos riscos financeiros

O Conselho de Administração da Companhia tem a responsabilidade global sobre o estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco da Companhia. A Administração da Companhia define a forma de tratamento e os responsáveis por acompanhar cada um dos riscos levantados, para sua prevenção e controle.

As políticas de gerenciamento de risco da Companhia são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais está exposta, para definir limites de riscos e controles apropriados, e para monitorar os riscos e a aderência aos limites definidos. As políticas de gerenciamento de risco e os sistemas são revisados regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas suas atividades. A Companhia através de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento, busca manter um ambiente de disciplina e controle no qual todos os funcionários tenham consciência de suas atribuições e obrigações.

O Comitê de Auditoria da Controladora indireta Equatorial Transmissão S.A., supervisiona a forma como a Administração da Companhia monitora a aderência aos procedimentos de gerenciamento de risco, e revisa a adequação da estrutura de gerenciamento de risco em relação aos riscos aos quais está exposta. O Comitê de Auditoria da controladora indireta Equatorial Energia é auxiliado pelo time de auditoria interna na execução de suas atribuições. A auditoria interna realiza revisões regulares e esporádicas nos procedimentos de gerenciamento de risco, e o resultado é reportado para o Comitê de Auditoria da controladora indireta Equatorial Energia.

Para o período findo em 30 de setembro de 2023, não houve mudança nas políticas de gerenciamento de risco em relação ao exercício anterior findo em 31 de dezembro de 2022.

Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

18 Demonstração dos fluxos de caixa

18.1 Mudanças nos passivos de atividades de financiamento

	Pagamento de juros		Outros (**)	30/09/2023
	31/12/2022	(*)		
Debêntures	539.920	(57.084)	53.634	536.470
Dividendos a pagar	8.474	-	-	8.474
Total	548.394	(57.084)	53.634	544.944

(*) 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.

19 Eventos subsequentes

Alienação da Companhia

Em 30 de outubro de 2023 a Equatorial Energia S.A. (Vendedora) e a Infraestrutura e Energia Brasil S.A. (Compradora), com interveniência da Caisse de dépôt et placement du Québec (CDPQ), assinaram um contrato de compra e venda de 100% das ações representativas do capital social da Companhia. O valor total da operação (enterprise value) está estimado em até R\$ 714.000, sendo R\$ 319.000 pagos pela compradora à vendedora na data de fechamento da operação mais o earn out do valor remanescente, que serão atualizados pelo CDI. O enterprise value considera ainda a Dívida Líquida de 30 de junho de 2023, no valor de R\$ 318.000. A conclusão da operação está sujeita ao cumprimento de determinadas condições precedentes incluindo a aprovação pelo Conselho Administrativo de Defesa (CADE) e Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL).

Conselho de Administração

Leonardo da Silva Lucas Tavares de Lima
(Presidente)

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