



Informações Trimestrais - ITR

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

30 de setembro de 2023

Relatório do auditor independente sobre as informações trimestrais



ARCOVERDE
TRANSMISSÃO
DE ENERGIA

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

Informações trimestrais

30 de setembro de 2023

Índice

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



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

Relatório do auditor independente sobre a revisão das informações trimestrais

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

Introdução

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

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

Alcance da revisão

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



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

Conclusão

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

Rio de Janeiro, 14 de novembro de 2023.

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


Roberto Cesar Andrade dos Santos
Contador CRC - RJ093771/O

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

Balanço patrimonial
30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

	Notas	30/09/2023	31/12/2022
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	4.097	6.069
Títulos e valores mobiliários	4	4.468	6.072
Contas a receber de clientes	5	3.789	3.138
Tributos a recuperar	6	736	1.283
Concessão do serviço público (ativo de contrato)	7	28.122	27.131
Adiantamentos diversos		54	19
Despesas antecipadas		217	112
Outros ativos circulantes		14	-
Total do Ativo Circulante		41.497	43.824
Não Circulante			
Realizável a longo prazo			
Títulos e valores mobiliários	4	6.891	6.361
Tributos a recuperar	6	1.745	1.745
Concessão do serviço público (ativo de contrato)	7	279.197	273.952
Depósitos judiciais e cauções		110	111
Imobilizado		33	26
Total do Ativo Não Circulante		287.976	282.195
Total do Ativo		329.473	326.019
Passivo			
Circulante			
Fornecedores		66	338
Impostos corrente a pagar		280	217
Encargos setoriais		321	192
Empréstimos	8	5.257	1.380
Debêntures	9	4.447	3.053
Dividendos a pagar	10.1	-	8.587
Imposto de renda e Contribuição social a pagar	11.1	386	337
Imposto de renda e Contribuição social diferidos	11.2	-	867
Outros passivos circulantes		-	5
Total Passivo Circulante		10.757	14.976
Não Circulante			
Empréstimos	8	111.888	116.754
Debêntures	9	50.093	53.989
Imposto de renda e Contribuição social diferidos	11.2	10.278	9.222
Provisão contingente	12.1	124	124
Total Passivo Não Circulante		172.383	180.089
Patrimônio Líquido			
Capital social	13	67.820	67.820
Reserva legal	13	4.753	4.753
Reserva de lucros	13	57.063	58.381
Resultado do período	13	16.697	-
Total Patrimônio Líquido		146.333	130.954
Total Passivo e do Patrimônio Líquido		329.473	326.019

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

Demonstração do resultado do período
30 de setembro de 2023 e 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

	Notas	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 operacional líquida	14	10.838	32.042	10.248	28.436
Custos dos bens construídos e serviços prestados	15	(1.018)	(2.601)	(903)	(2.122)
Resultado operacional bruto		9.820	29.441	9.345	26.314
Despesas e receitas operacionais					
Outras despesas e receitas operacionais	16	(314)	(463)	(282)	(882)
Resultado operacional antes do resultado financeiro		9.506	28.978	9.063	25.432
Despesas financeiras	17	(2.534)	(12.208)	(1.243)	(14.528)
Receitas financeiras	17	561	1.431	244	628
Resultado financeiro líquido		(1.973)	(10.777)	(999)	(13.900)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		7.533	18.201	8.064	11.532
Contribuição social	11	(153)	(426)	(114)	(310)
Imposto de renda	11	(325)	(889)	(225)	(609)
Contribuição social diferida	11	(20)	(66)	(23)	(69)
Imposto de renda diferido	11	(37)	(123)	(43)	(127)
Resultado líquido do período		6.998	16.697	7.659	10.417

Lucro por ação

O lucro por ação básico e diluído é como segue:

	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
Resultado líquido do período	6.998	16.697	7.659	10.417
Lucro por ação	0,1032	0,2462	0,1129	0,1536

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.



Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

Demonstração do resultado abrangente
30 de setembro de 2023 e 30 de setembro de 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 30/09/2022
Resultado do período	6.998	16.697	7.659	10.417
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado líquido do período	6.998	16.697	7.659	10.417

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
30 de setembro de 2023 e 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

	Capital social	Reserva de lucros	Reserva legal	Resultado do período	Total
Saldo em 31 dezembro 2021	65.070	36.649	3.227	-	104.946
Resultado do período	-	-	-	10.417	10.417
Saldo em 30 setembro 2022	65.070	36.649	3.227	10.417	115.363
Saldo em 31 dezembro 2022	67.820	58.381	4.753	-	130.954
Resultado do período	-	-	-	16.697	16.697
Dividendos intercalares	-	(1.318)	-	-	(1.318)
Saldo em 30 setembro 2023	67.820	57.063	4.753	16.697	146.333

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa
 30 de setembro de 2023 e 30 de setembro de 2022
 (Em milhares de reais)

	Notas	30/09/2023	30/09/2022
Lucro antes do imposto de renda e Contribuição social		18.201	11.532
<i>Ajustes de despesas e receitas que não envolvem recursos do caixa:</i>			
Depreciação / Amortização		(328)	(327)
Juros sobre empréstimos tomados	11	5.928	8.304
Juros sobre debêntures tomados	12	4.182	4.708
Encargos sobre empréstimos	11	203	96
Encargos sobre debêntures	12	(110)	65
Provisão (reversão) de contingências		-	26
Receita diferida	7	(5.902)	(6.114)
Rendimento sobre aplicação financeira	3/4	(1.431)	(628)
		20.743	17.662
Variações dos Ativos e Passivos operacionais			
Contas a receber de clientes	5	(651)	(355)
Adiantamentos		(34)	5
Despesas antecipadas		(105)	(88)
Tributos a recuperar	6	313	(192)
Outros ativos		(14)	2
Fornecedores e outras contas a pagar	8	(271)	(161)
Impostos correntes a pagar	9	63	23
Encargos setoriais	10	129	62
Outros passivos		(5)	-
Imposto de renda e contribuição social pagos	14.1	(1.032)	(795)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		19.136	16.163
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Aquisição de imobilizado		(13)	(10)
Títulos e valores mobiliários		2.081	356
Aplicações financeiras e recursos financeiros	3	423	628
Caixa líquido gerado nas atividades de investimento		2.491	974
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos			
Pagamento de empréstimos	11	(1.035)	(1.391)
Juros pagos de empréstimos	12	(6.085)	(9.846)
Pagamento de debêntures	11	(3.768)	(2.645)
Juros pagos de debêntures	12	(2.806)	(2.839)
Dividendos pagos	10.1	(9.905)	-
Caixa líquido consumido nas atividades de financiamento		(23.599)	(16.721)
Redução/Aumento do caixa e equivalentes de caixa		(1.972)	416
Varição do caixa e equivalentes de caixa			
No início do período	3	6.069	2.423
No final do período	3	4.097	2.839
Redução/Aumento líquida (o) do saldo de caixa e equivalentes de caixa		(1.972)	416

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

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

1. Contexto operacional

1.1. Objeto social

A Arcoverde Transmissão de Energia S.A. (“Companhia” ou “Arcoverde”), é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 26 de maio de 2017 e estabelecida com sede na cidade e estado do Rio de Janeiro, Praia de Botafogo, 440, sala 1.801, Botafogo, com o propósito específico e único de explorar concessões de serviços públicos de transmissão, prestados mediante a implantação, construção, operação e manutenção de instalações de transmissão, incluindo os serviços de apoio e administrativos, provisão de equipamentos e materiais de reserva, programações, medições e demais serviços complementares necessários à transmissão de energia elétrica. Essas atividades são regulamentadas pela ANEEL - Agência Nacional de Energia Elétrica.

A Companhia é controlada pela V2i Energia S.A (V2i ou Grupo V2i) desde 14 de março de 2020 quando foi adquirida já em fase operacional pela Sterlite Brazil Participações S.A. (“Controladora” ou “Grupo Sterlite”), que é subsidiária da Sterlite Power Grid Ventures Limited (“SPGVL”), localizada em Nova Deli, na República da Índia.

1.2. Contrato de concessão do serviço público de transmissão de energia elétrica

Em 24 de abril de 2017, foi assinado o contrato de concessão nº 05/2016 junto a ANEEL, que outorgou a Companhia pelo prazo de 30 anos, com vencimento em 24 de abril de 2047, a concessão do serviço público de transmissão de energia elétrica, para construção, operação e manutenção das instalações de transmissão, localizadas nos Estados do Pernambuco, compostas pela Linha de Transmissão em corrente alternada em 230kV, entre as subestações de Caetés II e Arcoverde II, em circuito simples, com extensão aproximada de 50km; Linha de transmissão em corrente alternada em 230kV, entre as subestações de Garanhuns II e Arcoverde II, em circuito simples, com extensão aproximada de 89 km; Subestação Arcoverde II, no Estado de Pernambuco, com pátio de 230 kV para receber a estação conversora e seus equipamentos e pátio em 230/69 - 13,8 kV, conectados por um banco de dois transformadores monofásicos de 100 MVA; Novo pátio de 69kV na Subestação Garanhuns II, no Estado do Ceará, para receber a estação conversora e seus equipamentos e pátio em 230/69 - 13,8 kV, conectados por um banco de dois transformadores monofásicos de 100 MVA; e Conexões de unidades de transformação, entradas de linha, interligações de barramentos, barramentos, instalação

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

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

1. Contexto operacional--Continuação

1.2. Contrato de concessão do serviço público de transmissão de energia elétrica-- Continuação

vinculadas e demais instalações necessárias às funções de medição, supervisão, proteção, comando, controle, telecomunicação, administração e apoio.

O contrato de concessão do serviço público de transmissão de energia elétrica contém cláusulas específicas que garantem o direito à indenização do valor residual dos bens vinculados ao serviço no final da concessão, efetivamente utilizados na prestação do serviço.

As obrigações da Companhia, previstas no contrato de concessão do serviço público de transmissão de energia elétrica para implementar, operar, explorar e manter as linhas de transmissão pertencentes a rede básica do sistema interligado-SIN por um período de 30 anos são:

- i) Operar e manter as instalações de modo a assegurar a continuidade e a eficiência do Serviço Regulado, a segurança das pessoas e a conservação dos bens e instalações localizados em sua área de concessão;
- ii) Realizar as obras necessárias à prestação dos serviços concedidos, reposição de bens, e operar a infraestrutura de forma a assegurar a regularidade, continuidade, eficiência e segurança em conformidade com as normas técnicas e legais específicas;
- iii) Organizar e manter controle patrimonial dos bens e instalações vinculados à concessão e zelar por sua integridade, providenciando que aqueles que, por razões de ordem técnica, sejam essenciais à garantia e confiabilidade do sistema elétrico;
- iv) Atender todas as obrigações de natureza fiscal, trabalhista, previdenciária e regulatória;
- v) Submeter à prévia aprovação da Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL) alterações nas posições acionárias que impliquem em mudanças de controle. Na hipótese de transferência de ações representativas do controle acionário, o novo controlador deverá assinar termo de anuência e submissão às cláusulas do contrato de concessão e às normas legais e regulamentares da concessão;
- vi) Manter o acervo documental auditável, em conformidade com as normas vigentes; e
- vii) Operar e manter as instalações de transmissão, observando a legislação e os requisitos ambientais aplicáveis e adotando todas as providências necessárias com o

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

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

1. Contexto operacional--Continuação

1.2. Contrato de concessão do serviço público de transmissão de energia elétrica-- Continuação

vii) órgão responsável para obtenção dos licenciamentos, por sua conta e risco, e cumprir todas as suas exigências.

A concessão poderá ser extinta pelo término do contrato, encampação do serviço, caducidade, rescisão, irregularidades ou falência da concessionária, podendo ser prorrogada, por no máximo igual período de acordo com o que dispõe o § 3º art. 4º da Lei nº 9.074 de 1995, mediante requerimento da concessionária e a critério exclusivo do Poder Concedente.

Em maio de 2019, a Companhia concluiu a fase de construção e entrou em operação. Devido a eficiência na construção das linhas de transmissão, a disponibilidade ocorreu 28 meses antes do prazo exigido pela ANEEL.

1.3. Receita Anual Permitida - RAP

A Receita Anual Permitida (RAP) da concessionária é definida pelo Poder Concedente e corrigida anualmente, para períodos definidos como ciclos, que compreendem os meses de julho a junho do ano posterior, por meio de Resoluções Homologatórias emitidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL). A RAP informada está conforme Resolução Homologatória ANEEL nº 3.216 de 04/07/2023. Acrescida de PIS e COFINS, conforme definido contratualmente o valor será de R\$ 22.633 para o ciclo anual entre 1º de julho de 2023 e 30 de junho de 2024.

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

1.4. Encargos regulamentares

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

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

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

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

2. Apresentação das informações financeiras intermediárias (informações trimestrais)

2.1. Declaração de Conformidade

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

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

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

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

2.1. Declaração de Conformidade--Continuação

As demais informações referentes às bases de elaboração, apresentação das informações financeiras intermediárias e resumo das principais práticas contábeis não sofreram alterações em relação àquelas divulgadas na nota explicativa nº 3 às Demonstrações Financeiras Anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (doravante denominadas de “Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2022”), publicadas na imprensa oficial em 28 de março de 2023.

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

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

As informações financeiras intermediárias (informações trimestrais) foram aprovadas pela Administração em 14 de novembro de 2023.

2.2. Pronunciamentos novos ou aplicados pela primeira vez em 2023

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

2.3. Moeda funcional e base de mensuração

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

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

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

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

3. Caixa e equivalentes de caixa

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

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Banco (i)	28	4.697
Aplicação financeira (ii)	4.069	1.372
Total	4.097	6.069

- (i) No saldo apresentado, em 31 de dezembro de 2022: R\$4.659 são referentes a conta de complementação do índice de cobertura das dívidas que serão liberados após o atingimento dos covenants. Em 2023, a Companhia não apresenta saldo nessa conta.
- (ii) As aplicações financeiras estão mensuradas pelo valor justo por meio do resultado e possuem liquidez diária. As aplicações financeiras são principalmente em fundos de investimento em Renda Fixa com objetivo acompanhar as variações do CDI, sendo remunerada pela taxa de 81,28% do CDI até 30 de setembro de 2023 (100% do CDI em 31 de dezembro de 2022).

4. Títulos e valores mobiliários

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Aplicações financeiras – conta Santander (i)	4.468	6.072
Aplicações financeiras – conta BNB (ii)	6.891	6.361
Total	11.359	12.433
Total circulante	4.468	6.072
Total não circulante	6.891	6.361

- (i) As aplicações em conta reserva referem-se ao futuro pagamento de juros e principal de debêntures, que são realizadas semestralmente, os próximos pagamentos estão programados para janeiro de 2024, no valor de R\$ 3.308. Possuindo montante de R\$ 4.468 para 2023 (R\$ 6.072 em 31 de dezembro de 2022).
- (ii) As aplicações em conta reserva referem-se ao cumprimento de obrigação no contrato de financiamento junto ao Banco do Nordeste do Brasil (BNB), cuja finalidade é cobrir o principal, juros e outros custos relacionados ao Contrato de Financiamento por Instrumento Particular, número 44.2018.1241.19411. No montante de R\$ 6.891 para 2023 (R\$ 6.361 em 31 de dezembro de 2022).

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

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

5. Contas a receber de clientes

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Concessionárias e permissionárias (a)	3.593	2.848
CCT (b)	70	-
CDE (c)	126	290
Total	<u>3.789</u>	<u>3.138</u>

(a) O saldo apresentado refere-se ao faturamento da RAP, o montante de R\$2.856 refere-se a provisão da RAP do mês de setembro e o montante de R\$737 com vencimentos em 10/2023.

(b) O saldo apresentado refere-se ao faturamento CCT, o montante de R\$70 refere-se à terceira parcela, com vencimento em 10/2023.

(c) O saldo apresentado refere-se ao faturamento da CDE, com vencimento de R\$126 em 10/2023.

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

6. Tributos a recuperar

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Imposto de renda	478	602
Imposto de renda retido na fonte	-	169
Contribuição social	49	169
Contribuição social retida	-	60
PIS retido	33	52
COFINS retido	152	208
INSS retido	23	23
ICMS (a)	1.745	1.745
Imposto pago a maior ou indevidamente	1	-
Total	<u>2.481</u>	<u>3.028</u>
Total circulante	<u>736</u>	<u>1.283</u>
Total não circulante	<u>1.745</u>	<u>1.745</u>

(a) Entre os meses de agosto a outubro de 2018, a Companhia efetuou pagamentos em duplicidade ao Estado do Pernambuco referente a notas fiscais de remessa de material. A Companhia ingressou com processo administrativo, solicitando restituição do valor recolhido em duplicidade de R\$1.745. Em fevereiro de 2019 o Estado do Pernambuco deferiu o processo, mediante escrituração do valor como crédito fiscal. A administração projeta que esse valor vai ser compensado em futuras obras de reforço e manutenção de peças e sobressalentes a serem realizadas nos próximos períodos.

7. Concessão do serviço público (ativo de contrato)

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

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

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

As concessões das Companhias de transmissão por não ser onerosas, não possuem obrigações financeiras fixas e pagamentos a serem realizados ao Poder Concedente. Ao final do contrato de concessão, todos os bens e instalações passarão a ser de propriedade da União. Os ativos contratuais, serão recebidos pelas controladas através da Receita Anual Permitida - RAP, correspondendo aos fluxos de caixa firmados no contrato da concessão.

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

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

Segue a movimentação ocorrida no período:

	Descrição	Arcoverde
Linhas de Transmissão		
Margem de construção		32,52%
Margem de operação e manutenção		13,12%
Taxa de remuneração		5,06%
Índice de correção dos contratos		IPCA
RAP Anual		22.633
Ativo de contrato em 31/12/2022		
Receita de operação e manutenção		3.094
Receita de operação e manutenção – margem		309
Remuneração do ativo de contrato		26.073
(+/-) Diferença RAP orçada x realizada		1.073
RAP realizada		(24.647)
Amortização da doação		334
Ativo de contrato em 30/09/2023		307.319
Total circulante		28.122
Total não circulante		279.197

A estimativa do valor do ativo contrato, da receita de construção da infraestrutura, da receita de

7. Concessão do serviço público (ativo de contrato)--Continuação

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

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

O valor anual da receita, fixado e reajustado pela ANEEL através de resoluções normativas 3.216 e 3.067, respectivamente, foi de R\$ 22.633 para o período de 1º de julho de 2023 a 30 de julho de 2024 e R\$ 30.842 para o período de 1º de julho de 2022 a 30 de junho de 2023.

8. Empréstimos

A composição da carteira de empréstimos e financiamentos e as principais condições contratuais podem ser encontradas no detalhamento abaixo:

Operação	30/09/2023	31/12/2022	Vencimento	Periodicidade amortização	(taxa efetiva de juros)
Financiamento BNB (i)	115.487	116.522	15/12/2038	Mensal	IPCA+1,72%
Juros	3.624	3.780			
Encargos de empréstimos	(1.966)	(2.168)			
Total	117.145	118.134			

A movimentação dos empréstimos está demonstrada a seguir:

	Saldo em 31/12/2022	Despesa de Juros	Encargos	Pagamento de Principal	Pagamentos de Juros	Saldo em 30/09/2023
Financiamento BNB (i)	118.134	5.928	203	(1.035)	(6.085)	117.145
Total	118.134	5.928	203	(1.035)	(6.085)	117.145
Total circulante	1.380					5.257
Total não circulante	116.754					111.888

- (i) A Companhia realizou contrato de financiamento junto ao Banco do Nordeste do Brasil, em 30 de agosto de 2019, composto de principal e juros, com garantia de fiança bancária e quitação para 15 de dezembro de 2038, a remuneração ocorre pelo IPCA + taxa de 1,7138% a.a., com previsão contratual de bônus de adimplência incidente

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

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

sobre os juros fixos.

Em junho de 2019 a Companhia firmou o Contrato de Prestação de Garantia ("CPG"), tendo como fiador o Banco BTG Pactual S.A. De acordo com o CPG, os pagamentos de comissão de fianças serão pagos ao fim de cada período trimestral totalizando o montante de R\$329 em 30 de setembro de 2023 (R\$1.347 em 31 de dezembro de 2022) correspondente a 1,40% incidentes sobre o valor nominal de cada Carta de Fiança emitida (110MM CMT24/19-C1 e 8.820MM CMT24/19-C2).

O financiamento, classificado no passivo não circulante, sem o efeito do custo apropriado, têm seu vencimento assim programado:

	<u>30/09/2023</u>
2024	470
2025	2.455
2026	3.042
2027	3.643
2028 a 2038	104.122
	<u>113.733</u>

9. Debêntures

Operação	30/09/2023	31/12/2022	Vencimento	Periodicidade amortização	(taxa efetiva de juros)
2ª Emissão de Debêntures (a)	55.054	56.723	15/07/2042	Semestral	IPCA+5,02%
Juros	570	1.293			
Encargos de debêntures	(1.084)	(974)			
Total	54.540	57.042			

A movimentação das debêntures está demonstrada a seguir:

	31/12/2022	Despesa de Juros	Encargos	Pagamento de Principal	Pagamento de Juros	30/09/2023
2ª Emissão de Debêntures (a)	57.042	4.182	(110)	(3.768)	(2.806)	54.540
Total	57.042	4.182	(110)	(3.768)	(2.806)	54.540
Total circulante	3.053					4.447
Total não circulante	53.989					50.093

(a) Em 27 de setembro de 2019, a Companhia realizou a segunda emissão de debêntures, composta de principal e juros, não conversíveis em ações e com garantia de aval/fiança bancária e quitação para 15 de julho de 2042, cujo principal é atualizado pelo IPCA e juros remunerados por IPCA + 5,0196% a.a. Não houve descumprimento de obrigações da Emissora perante os Debenturistas e os índices financeiros foram auditados, inexistindo evento de vencimento antecipado relativos ao *covenants* contratual referente ao Índice de Cobertura do Serviço da Dívida previstos no item 23 da cláusula 4.1.2 da escritura da segunda emissão de debêntures da Arcoverde Transmissão, datada de 10 de setembro de 2019.

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

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

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

	<u>30/09/2023</u>
2024	-
2025	4.112
2026	4.008
2027	4.189
2028 a 2042	38.812
Total	<u>51.121</u>

9. Partes relacionadas

10.1 Dividendos a pagar

Segue abaixo a movimentação dos dividendos a pagar:

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
V2I Energia S.A. (i)	-	8.587
Total	-	8.587

O total de dividendos pagos no ano foi de 9.905 sendo 8.587 de saldo de dividendos a pagar e 1.318 de dividendos intercalares (nota 13).

- (i) O valor de 31/12/2022 refere-se a dividendos propostos ainda não pagos, R\$192 referente ao ano 2020, R\$1.152 referente ao ano de 2021 e R\$7.243 referente ao ano de 2022. Em 03/05/2023 a Companhia realizou o pagamento parcial de dividendos à Companhia V2I Energia S.A no montante de R\$ 3.000 e em 18/09/2023 quitou o montante de R\$5.587.

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

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

	<u>01/07/2023 a</u> <u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2023 a</u> <u>30/09/2023</u>	<u>01/07/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>01/01/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>
Lucro presumido				
Receita anual permitida	8.528	24.647	7.901	21.601
Receita CDE	371	1.025	261	890
Receita CCT	628	1.837	600	1.000
Receita operacional	<u>9.527</u>	<u>27.509</u>	<u>8.762</u>	<u>23.491</u>

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

Base presunção IRPJ 8%	762	2.201	701	1.879
Base presunção CSLL 12%	1.143	3.301	1.051	2.819
Receitas financeiras	561	1.431	244	628
IRPJ				
Base de IRPJ lucro presumido	1.323	3.632	945	2.507
Despesa de IRPJ	(325)	(889)	(225)	(609)
CSLL				
Base de CSLL lucro presumido	1.704	4.732	1.295	3.447
Despesa de CSLL	(153)	(426)	(114)	(310)
Total de despesas IRPJ/CSLL	(478)	(1.316)	(339)	(919)
Receita de ativo de contrato	1.785	5.902	1.923	6.114
Receita diferida - Gross up (i)	1.853	6.126	1.996	6.346
Base presunção IRPJ 8%	148	490	160	508
Despesa de IRPJ	(37)	(123)	(43)	(127)
Base presunção CSLL 12%	222	735	240	761
Despesa de CSLL	(20)	(66)	(23)	(69)
Total IRPJ/CSLL diferido	(57)	(189)	(66)	(196)
Total de despesas IRPJ/CSLL - atualizado	(535)	(1.505)	(405)	(1.115)

(i) O Gross up é um termo técnico para reajuste da base de cálculo, a fim de identificar o valor bruto.

11.1 Imposto de renda e contribuição social a pagar

A movimentação de IRPJ e CSLL estão demonstradas a seguir:

Saldo inicial dos impostos a pagar	337
Impostos calculados	1.315
Impostos compensados	(234)
Impostos pagos	(1.032)
Saldo final dos impostos a pagar	386

11.2 Imposto de renda e contribuição social diferidos

Despesa de IRPJ e CSLL

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

Saldo inicial dos impostos diferidos	10.089
---	---------------

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

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

Impostos calculados	189
Saldo final dos impostos diferidos	10.278
<hr/>	
Total circulante	-
Total não circulante	10.278

12 Contingências

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos em andamento em tribunais e órgãos governamentais. Tais processos decorrem do desenvolvimento normal das suas atividades, envolvendo matéria cível.

12.1 Perdas Prováveis

Uma provisão é reconhecida quando a obrigação for considerada provável de perdas pelos assessores jurídicos da Companhia. A contrapartida da obrigação é uma despesa do período. Essa obrigação pode ser mensurada com razoável certeza e é atualizada de acordo com a evolução do processo judicial ou encargos financeiros incorridos e pode ser revertida caso a estimativa de perda não seja mais considerada provável, ou baixada quando a obrigação for liquidada. Por sua natureza, os processos judiciais serão solucionados quando um ou mais eventos futuros ocorrerem ou deixarem de ocorrer.

Tipicamente, a ocorrência ou não de tais eventos não depende da atuação da Companhia e incertezas no ambiente legal envolve o exercício de estimativas e julgamentos significativos da Administração quanto aos resultados dos eventos futuros.

Segue demonstrativo da movimentação das provisões com as perdas prováveis:

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Constituições de Provisões	124	124
Total	124	124

Cíveis

Em 30 de setembro de 2023 a Arcoverde possui 3 processos de contingência passiva na área cível, distribuídos em 2018. São ações de constituição de servidão e a Administração acredita que há prognóstico provável de perda, totalizando o valor de R\$124, baseado no parecer emitido pelos advogados.

13. Patrimônio Líquido

Capital Social

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

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

O capital social subscrito até 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 é representado somente por ações ordinárias:

	30/09/2023			31/12/2022		
	Quantidade de ações	R\$ mil	% do capital social	Quantidade de ações	R\$ mil	% do capital social
V2I Energia S.A.	67.820.000	67.820	100%	67.820.000	67.820	100%
	67.820.000	67.820	100%	67.820.000	67.820	100%

Reserva Legal

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

	30/09/2023	31/12/2022
Lucro líquido do período	16.697	30.501
Reserva legal 5%	-	1.526
Reserva legal anos anteriores	4.753	3.227
Reserva legal do ano	-	1.526
Total	4.753	4.753

Reserva de lucro

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

	30/09/2023	31/12/2022
Lucro líquido do período	16.697	30.501
Reserva legal	-	(1.526)
Dividendos	-	(7.243)
Reserva de lucro anos anteriores	58.381	36.649
Dividendos intercalares	(1.318)	-
Constituição da reserva de lucro	-	21.732
Total	57.063	58.381

14. Receita operacional líquida

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

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

Os valores são demonstrados como segue:

	<u>01/07/2023 a</u> <u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2023 a</u> <u>30/09/2023</u>	<u>01/07/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>01/01/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>
Receita anual permitida	8.528	24.647	7.901	21.601
Receita de remuneração do ativo de contrato	1.786	5.902	1.923	6.114
Receita CDE	371	1.025	261	890
Receita CCT	628	1.837	600	1.000
Encargos do consumidor	(127)	(365)	(116)	(311)
PIS sobre faturamento	(62)	(179)	(58)	(153)
COFINS sobre faturamento	(286)	(825)	(263)	(705)
Total	10.838	32.042	10.248	28.436

15. Custos dos bens construídos e serviços prestados

Os valores são demonstrados como segue:

	<u>01/07/2023 a</u> <u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2023 a</u> <u>30/09/2023</u>	<u>01/07/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>01/01/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>
Custo com serviços tomados	(908)	(2.697)	(996)	(2.401)
Ganho com amortização	108	330	108	330
Perdas de concessionária e permissionária	(154)	(154)	-	-
Demais custos	(64)	(80)	(15)	(51)
Total	(1.018)	(2.601)	(903)	(2.122)

16. Outras despesas e receitas operacionais

Os valores são demonstrados como segue:

	<u>01/07/2023 a</u> <u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2023 a</u> <u>30/09/2023</u>	<u>01/07/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>01/01/2022 a</u> <u>30/09/2022</u>
Serviços de terceiros tomados	(219)	(485)	(195)	(596)
Depreciação e amortização	(2)	(6)	(1)	(4)
(-) Reversão de despesas	1	328	-	-
Outras despesas operacionais	(94)	(300)	(86)	(282)
Total	(314)	(463)	(282)	(882)

17. Resultado financeiro

Os valores são demonstrados como segue:

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

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

	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
Juros e variações monetárias (i)	(1.747)	(10.152)	(766)	(13.012)
IOF, comissões e taxa	(786)	(2.035)	(474)	(1.506)
Multa e acréscimos moratórios	-	(20)	-	-
Outras despesas financeiras	(1)	(1)	(3)	(10)
Despesas financeiras	(2.534)	(12.208)	(1.243)	(14.528)
Receita com aplicação financeira	561	1.431	244	628
Receita financeira	561	1.431	244	628
Resultado financeiro, líquido	(1.973)	(10.777)	(999)	(13.900)

(i) O valor de juros de empréstimo e debêntures em 30 de setembro de 2023 foi R\$ 5.928 e R\$ 4.182 respectivamente, (R\$ 8.304 e R\$ 4.708 em 30 de setembro de 2022, respectivamente).

18. Seguros

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados pela Administração como suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

	Modalidade	Importância segurada (Milhões R\$)	Período de Vigência
Seguro Tokio Marine (a)	Risco Operacional	70	06 de maio de 2023 até 06 de maio de 2024
Chubb Seguros Brasil S.A. (b)	Responsabilidade Civil	20	06 de maio de 2023 até 06 de maio 2024

- (a) A Companhia possui a apólice emitida pela Tokio Marine Seguradora, para coberturas de Riscos Operacionais Limite máximo de indenização de R\$ 70 milhões e um prêmio anual no valor de R\$ 331 mil.
- (b) A Companhia possui um contrato de seguro de Responsabilidade Civil Geral garantindo a indenização, até o valor fixado na apólice, pelos prejuízos decorrentes do inadimplemento das obrigações assumidas pela Companhia no contrato principal, oriundo do Edital do Leilão nº 005/2016-ANEEL, bem como multas e indenizações devidas à Administração Pública. As garantias de indenização, na modalidade de construção, fornecimento ou prestação de serviços. Limite máximo de indenização de R\$ 20 milhões e um prêmio anual no valor de R\$ 32 mil.

19. Instrumentos financeiros

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

	Nível	30/09/2023	31/12/2022
Ativos mensurados ao valor justo pelo resultado			

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

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

Caixa e equivalentes de caixa	2	4.097	6.069
Títulos e valores mobiliários	2	11.359	12.433
Ativos mensurados pelo custo amortizado			
Contas a receber de clientes	2	3.789	3.138
Passivo mensurados pelo custo amortizado			
Empréstimos	2	117.145	118.134
Debêntures	2	54.540	57.042
Fornecedores	2	66	338

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

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

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

22. Instrumentos financeiros—Continuação

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

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

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

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

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

22.1 Fatores de risco financeiro

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

a) Risco de crédito

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

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

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

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

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

22. Instrumentos financeiros--Continuação

22.1. Fatores de risco financeiro—Continuação

b) Risco de capital

A Companhia administra seu capital para assegurar a continuidade de suas atividades normais, ao mesmo tempo em que maximizam o retorno a todas as partes interessadas ou envolvidas em suas operações, por meio da otimização do saldo das dívidas e do patrimônio. O índice de endividamento é de 1,3243% em 30 de setembro de 2023.

c) Riscos de taxa de juros

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

d) Risco de liquidez

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

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

22.1 Gestão do capital

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

Arcoverde Transmissão de Energia S.A.

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

23. Evento Subsequente

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

*

*

Diretoria Executiva

Ana Paula Pousa Bacaltchuc De Salles Fonseca
Diretora

Vagner Alexandre Serratto
Diretor

Responsável técnico pelas informações contábeis

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