

Demonstrações Financeiras Intermediárias

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

30 de setembro de 2024
com Relatório de Revisão do Auditor Independente



Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Demonstrações financeiras intermediárias

30 de setembro de 2024

Índice

Relatório de revisão do auditor independente sobre as demonstrações financeiras	1
Demonstrações financeiras intermediárias	
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 demonstrações financeiras intermediárias	8



Relatório de revisão do auditor independente sobre as demonstrações financeiras intermediárias

Aos
Acionistas e Diretores da
Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.
Rio de Janeiro - RJ

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A. (“Companhia”), em 30 de setembro de 2024, e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Responsabilidade da diretoria sobre as demonstrações financeiras intermediárias

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, 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.

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 2024, o desempenho de suas operações para os períodos de três e nove meses findo naquela data e os seus fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Rio de Janeiro, 28 de outubro de 2024.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC 2SP-015199/F



Pia Leocádia de Avellar Peralta
Contadora CRC RJ-101080/O

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Balanço patrimonial
30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	30/09/2024	31/12/2023	Passivo	Nota	30/09/2024	31/12/2023
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	7	95.932	129.197	Fornecedores		5.961	2.135
Contas a receber	8	38.137	33.456	Empréstimos e financiamentos	13	55.177	59.919
IRPJ e CSLL a recuperar	9	8.514	4.848	Debêntures	14	49.284	73.634
Almoxarifado	12	31.567	23.044	Salários e encargos		1.770	1.383
Caixa Restrito	11	22.028	5.058	Impostos e contribuições sociais		2.786	3.176
Ativo de contrato	10	235.073	228.691	IRPJ e CSLL a recolher	16	8.710	1.171
Outros ativos		11.763	7.832	Dividendos a pagar	17	-	28.617
		443.014	432.126	Outros passivos		3.501	2.748
						127.189	172.783
Não circulante				Não circulante			
Caixa Restrito	11	52.316	51.747	Empréstimos e financiamentos	13	197.858	232.257
Ativo de contrato	10	2.872.430	2.888.967	Debêntures	14	279.443	261.346
Imobilizado		10.882	5.954	Provisão para Contingências	15	3.214	1.552
Intangível		5.176	2.933	Imposto de renda e contribuição social diferidos	16	436.802	421.181
		2.940.804	2.949.601			917.317	916.336
				Patrimônio líquido			
				Capital social	17.a	1.508.073	1.508.073
				Reserva legal	17.b	54.933	54.933
				Reserva de incentivos fiscais	17.c	66.690	66.690
				Reserva de lucros retidos	17.e	599.903	599.903
				Dividendos adicional proposto	17.d	-	63.009
				Lucro do período		109.713	-
						2.339.312	2.292.608
		3.383.818	3.381.727			3.383.818	3.381.727

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Demonstração do resultado

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

		01/01/2024	01/07/2024	01/01/2023	01/07/2023
		a	a	a	a
	Nota	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
Receita operacional líquida	18	191.735	61.233	197.308	66.891
Outros custos operacionais	19	(3.818)	(1.315)	-	-
Custo de operação e manutenção - O&M	20	(13.411)	(4.136)	(15.783)	(4.631)
Lucro bruto		174.506	55.782	181.525	62.260
Despesas operacionais	21				
Pessoal		(3.091)	(1.210)	(1.942)	(633)
Serviços de terceiros		(4.435)	(1.400)	(2.517)	(859)
Outras Receitas	24	22	22	1	(707)
Outras despesas		(4.045)	2.457	(1.244)	(705)
Lucro antes das receitas e despesas financeiras e impostos		162.959	55.651	175.823	59.356
Receitas financeiras	22	14.670	3.625	17.668	4.980
Despesas financeiras	22	(46.575)	(13.729)	(56.040)	(15.870)
Resultado financeiro (líquido)		(31.905)	(10.104)	(38.372)	(10.890)
Resultado antes da tributação		131.054	45.547	137.451	48.466
Imposto de renda e contribuição social - corrente	16	(7.218)	(3.643)	(15.307)	(5.952)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	16	(14.123)	(5.480)	(18.409)	(5.371)
Lucro líquido do período		109.713	36.424	103.735	37.143

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2023 a 30/09/2023
Lucro líquido do período	109.713	36.424	103.735	37.143
Total de resultado abrangente do período	109.713	36.424	103.735	37.143

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Reservas de lucros				Dividendos Adicionais Propostos	Lucros acumulados	Total
	Capital social	Legal	Reserva de incentivos fiscais	Lucros retidos			
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>1.508.073</u>	<u>48.909</u>	<u>43.846</u>	<u>599.903</u>	-	-	<u>2.200.731</u>
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	103.735	103.735
Saldos em 30 de setembro de 2023	<u>1.508.073</u>	<u>48.909</u>	<u>43.846</u>	<u>599.903</u>	-	<u>103.735</u>	<u>2.304.466</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2023	<u>1.508.073</u>	<u>54.933</u>	<u>66.690</u>	<u>599.903</u>	<u>63.009</u>	-	<u>2.292.608</u>
Lucro líquido do período	-	-	-	-	(63.009)	109.713	46.704
Saldos em 30 de setembro de 2024	<u>1.508.073</u>	<u>54.933</u>	<u>66.690</u>	<u>599.903</u>	-	<u>109.713</u>	<u>2.339.312</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	131.054	137.451
Ajuste para:		
Remuneração do ativo de contrato	(160.227)	(160.627)
Depreciação e amortização	727	863
Despesas de juros de empréstimos e debêntures e custos	46.126	55.688
Provisão para Contingência	3.176	(107)
Atualização de impostos a recuperar	(2.287)	(259)
Aumento/redução nos ativos e passivos operacionais		
Contas a receber	(4.681)	(6.418)
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	(1.379)	699
Outros ativos	(12.454)	210
Ativo de contrato	170.382	161.348
Fornecedores	3.826	2.234
Salários e encargos	387	283
Impostos e contribuições sociais	(390)	679
Pagamento Imposto de renda e contribuição social	1.171	(5.703)
Contingência a pagar	(1.515)	1.324
Outros passivos	1.398	(1.620)
Disponibilidade proveniente das atividades operacionais	<u>175.316</u>	<u>186.045</u>
Pagamento de juros - empréstimos e debêntures	(27.323)	(31.431)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>147.994</u>	<u>154.614</u>
Fluxo de caixa da atividade de investimento		
Caixa Restrito	(17.539)	(14.871)
Aquisição de Imobilizado	(5.629)	(1.292)
Intangível	(2.269)	(1.504)
Caixa líquido (utilizado nas) atividades de investimentos	<u>(25.437)</u>	<u>(17.667)</u>
Fluxo de caixa da atividade de financiamento		
Recebimento BNDES	173	617
Pagamento de principal - Empréstimos e debêntures	(64.370)	(66.666)
Pagamento de dividendos	(91.625)	(84.851)
Fluxo de caixa líquido (aplicado) das atividades de financiamento	<u>(155.822)</u>	<u>(150.900)</u>
Redução do caixa e equivalente de caixa	<u>(33.265)</u>	<u>(13.953)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	129.197	136.878
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	95.932	122.925
Redução do caixa e equivalente de caixa	<u>(33.265)</u>	<u>(13.953)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Em 30 de setembro de 2024

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

1. Contexto operacional

A Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A. (“Companhia”), Companhia privada, de capital fechado, foi constituída em 14 de março de 2012 e está estabelecida na Av. Presidente Vargas, 955 – 11º andar, Centro, no Rio de Janeiro. A Companhia é uma Sociedade de Propósito Específico (SPE) e tem por objeto social a exploração de concessões de Serviços Públicos de Transmissão de Energia, prestados mediante implantação, operação e manutenção de instalações de transmissão e demais serviços complementares necessários à transmissão de energia elétrica. Esta atividade é regulamentada pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL), vinculada ao Ministério de Minas e Energia (MME).

A Companhia foi criada pela State Grid Brazil Holding S.A. (“SGBH”), e pela Copel Geração e Transmissão S.A. (“COPEL GeT”), para atuar na concessão do Lote A objeto do Leilão de Transmissão ANEEL nº 012/2012 (“Leilão”), realizado pela ANEEL.

a) Da concessão

A Companhia foi constituída a partir do Consórcio Matrinchã que foi o vencedor do Lote A do Leilão de Transmissão nº 012/2012, realizado pela ANEEL em 09 de março de 2012. O Lote A é composto por três linhas de transmissão, com total de 1.005 KM de extensão, e por três subestações. Todas as instalações são no Estado do Mato Grosso.

O Contrato de Concessão nº 012/2012 foi assinado em 10/05/2012, com vigência até 10/05/2042, para a construção e operação das linhas de transmissão Paranaíta – Cláudia – Paranatinga – Ribeirãozinho e das Subestações Paranaíta, Cláudia e Paranatinga.

O Contrato de Concessão de Serviços Públicos de Transmissão de Energia Elétrica é celebrado entre a União (Poder Concedente – Outorgante) e a Companhia (Operadora) e regulamenta a exploração dos serviços públicos de transmissão de energia elétrica pela Companhia, estabelecendo (i) quais os serviços que o operador deve prestar e (ii) os padrões de desempenho para prestação de serviço público, com relação à manutenção e disponibilidade da rede. Ao final da concessão os ativos vinculados à infraestrutura devem ser revertidos ao Poder Concedente mediante pagamento de uma indenização.

A remuneração é regulada através de mecanismo de tarifa estabelecido nos contratos pela receita anual permitida (RAP), parcela garantida pelo Poder Concedente para remunerar o operador, com fator de reajuste anual pelo IPCA em 1º de julho de cada ano. Além disso, há previsão contratual para revisão tarifária no 5º, 10º e 15º anos de vigência a partir da data de assinatura do contrato. A RAP vencedora do Leilão de Transmissão de R\$ 126.420, teve acréscimos oriundos de escopos adicionais aprovados mediante as resoluções autorizadas da ANEEL (REA) nº 5050/2015, 5456/2015, 7173/2018, além de ser reajustada de tempos em tempos tendo sido o último reajuste em julho de 2024 quando a RAP teve reajuste de aproximadamente 3,93% e chegou, incluindo os reforços, a R\$ 283.246. O montante da RAP recebido no exercício de 2023 foi de R\$ 281.553.

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação

Em 30 de setembro de 2024

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

1. Contexto operacional--Continuação

a) Da concessão--Continuação

Em outubro de 2015 foram concluídas as obras do ramal que liga a subestação de Claudia até a subestação de Sinop, operada pela Eletronorte, permitindo o início do escoamento da energia produzida na Usina Hidrelétrica (UHE) de Teles Pires, desde a subestação de Paranaíta até a subestação de Claudia e até a subestação de Sinop, conforme REA 5050 de 27 de janeiro de 2015 da ANEEL.

Em 23 de janeiro de 2018, a Companhia recebeu do Operador Nacional do Sistema Elétrico (ONS), o Termo de Liberação Definitivo (TLD) com o indicativo de Operação Comercial Definitivo em 08 de dezembro de 2017, desta forma, encontrando-se apta a receber a RAP em sua integralidade.

Em agosto de 2020 foram concluídas as obras do Novo Ramal Sinop (REA 7173/2018) e em 04 de setembro de 2020, a Companhia recebeu do Operador Nacional do Sistema Elétrico (ONS), o Termo de Liberação Definitivo (TLD) com o indicativo de Operação Comercial Definitivo em 28 de agosto de 2020.

b) Regime especial de incentivos para o desenvolvimento da infraestrutura (REIDI)

A Companhia, por ter projetos aprovados de construção de infraestrutura no setor de energia, obteve a habilitação para operar no Regime de Incentivos para o Desenvolvimento da Infraestrutura (REIDI), que concede o benefício fiscal da suspensão da Contribuição para o Programa de Integração Social (PIS) e Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS).

c) Licenciamento Ambiental

A Companhia teve sua Licença de Operação (LO), expedida pela Secretaria de Estado do Meio Ambiente (SEMA/MT), do Governo do Estado de Mato Grosso, em 29 de julho de 2016, sob número 313167/2016, emitida sem ressalvas. No dia 25 de novembro de 2020 foi emitida e renovação da LO, com validade de cinco anos, ou seja, 25 de novembro de 2025. Todas as condicionantes listadas nesta Licença de Operação e sua renovação estão sendo cumpridas conforme o previsto.

Durante o ano de 2021 a MTE seguiu com o cumprimento das condicionantes da Licença de Operação renovada. Em novembro de 2021 a concessionária assinou junto à SEMA o terceiro termo aditivo ao compromisso de compensação ambiental, definindo os termos de depósito do saldo da compensação. O depósito foi realizado em dezembro de 2021 em conta informada pelo órgão licenciador, tendo sido então cumprido o compromisso da concessionária.

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação

Em 30 de setembro de 2024

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

1. Contexto operacional--Continuação

c) Licenciamento Ambiental--Continuação

Em 26 de maio de 2022 a SEMA/MT publicou em Diário Oficial o extrato do termo de quitação ao processo de compensação ambiental 141300/2013, em razão do cumprimento das obrigações da MTE quanto as medidas compensatórias previstas, tendo a concessionária recebido ampla, geral, irrevogável e irretroatável quitação por parte do órgão.

d) Revisão Tarifária

A Companhia reconheceu em 2022 como outras receitas operacionais o efeito da revisão tarifária sobre o ativo contratual, conforme previsto em Instrução emitida pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM. O resultado da revisão tarifária para MTE foi o ajuste a valor presente do ativo de contrato em aproximadamente R\$ 326.700.

e) Emergência Linha de Transmissão

Em 25 de setembro de 2024 uma tempestade de ventos atingiu a Linha de Transmissão em 500 kV Paranatinga – Ribeirãozinho C1 & C2 no município de Santo Antonio do Leste/MT. O evento causou danos em oito torres da linha de transmissão, sendo que três dessas torres colapsaram completamente.

A Companhia deu início imediato ao plano de contingências, mobilizando todos os recursos necessários para restabelecimento do sistema de transmissão.

Os custos estimados de recuperação são de R\$ 8.500 e o valor estimado da parcela variável por indisponibilidade (PVI) são de R\$ 14.922. Até 30 de setembro de 2024, foram incorridos aproximadamente R\$1.600 dos custos de recuperação.

A Administração classifica este evento como ato fortuito ou de força maior por se tratar de evento climático extremo e que uma eventual decisão negativa do ONS no sentido de isentar a PVI levará a Companhia a tomar medidas legais cabíveis para suspender o desconto da PVI.

2. Base de preparação e mensuração

As demonstrações financeiras intermediárias da Companhia foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais incluem as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações e normas e procedimentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação

Em 30 de setembro de 2024

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

2. Base de preparação e mensuração--Continuação

A Companhia adotou os pronunciamentos, interpretações e orientações, emitidas pelo CPC, que estavam em vigor em 30 de setembro de 2024. As demonstrações financeiras intermediárias foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, com exceção dos instrumentos financeiros não derivativos.

As demonstrações financeiras intermediárias foram elaboradas com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras intermediárias foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras intermediárias.

Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, recuperabilidade dos impostos diferidos, análise do risco de crédito para determinação da provisão para devedores duvidosos, assim como a análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas pelo menos anualmente.

As demonstrações financeiras intermediárias da Companhia foram autorizadas pela administração em 28 de outubro de 2024.

3. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras intermediárias estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação

Em 30 de setembro de 2024

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

4. Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas Demonstrações financeiras intermediárias, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

a) Ativo de Contrato e remuneração do Ativo de Contrato

A Companhia mensura o Ativo de Contrato no início da concessão ao valor justo e posteriormente o mantém ao custo amortizado. No início da concessão, a Taxa de Remuneração do Ativo de Contrato ("Taxa de Remuneração") é estimada pela Companhia por meio de avaliações financeiras, utilizando-se de componentes internos e externos de mercado.

O saldo do Ativo de Contrato reflete o valor do fluxo de caixa futuro esperado descontado pela Taxa de Remuneração. O fluxo de caixa é impactado pelas estimativas da Companhia na determinação da Taxa de Remuneração, que deve remunerar o investimento na construção da infraestrutura. Além disso, o fluxo de caixa considera a indenização que se espera receber do Poder Concedente ao final da concessão. O valor indenizável é considerado pela Companhia como o valor residual contábil no término da concessão.

a) Ativo de Contrato e remuneração do Ativo de Contrato--Continuação

A Companhia utiliza os seus resultados históricos e se necessário, busca dados de referência de suas acionistas, para determinação de suas estimativas, levando em consideração o tipo de concessão, a região de operação e as especificidades de cada leilão.

b) Receita de Operação e Manutenção do Ativo de Contrato

As receitas oriundas dos serviços de Operação e Manutenção ("O&M") são determinadas com base nos valores estimados pela Administração para fazer face aos custos de O&M e reconhecidos de forma linear a cada ciclo anual durante o prazo da concessão.

c) Margem, receita e custo de construção

A Companhia reconhece em suas Demonstrações Financeiras intermediárias margem de lucro sobre os valores registrados a título de custo de construção da infraestrutura de transmissão, com base em estimativas no início da concessão. A construção foi efetuada por terceiros, tendo em vista a natureza principal da companhia ser de uma concessionária de transmissão de energia elétrica.

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação

Em 30 de setembro de 2024

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

4. Uso de estimativas e julgamentos--Continuação

d) Avaliação de instrumentos financeiros

A nota explicativa nº 22.1 oferece informações detalhadas sobre as principais premissas utilizadas pela Companhia na determinação do valor justo de seus instrumentos financeiros, bem como análise de sensibilidade dessas premissas.

e) Impostos, contribuições e tributos

Existem incertezas relacionadas à interpretação de regulamentos tributários complexos, bem como ao valor e momento de resultados tributáveis esperados. Em virtude da natureza de longo prazo, a Companhia adota premissas para estimar os valores devidos de impostos. Diferenças entre os resultados reais e as premissas adotadas, ou futuras mudanças nessas premissas, poderiam exigir ajustes futuros na receita e despesa de impostos já registradas.

Questionamentos por autoridades fiscais podem surgir em uma variedade de assuntos, dependendo das condições vigentes nas jurisdições onde a Companhia atua. A Companhia constitui provisões, na medida em que julga necessário e com base em estimativas cabíveis, para possíveis consequências de auditorias por parte de autoridades fiscais das jurisdições em que atua. O valor dessas provisões baseia-se em diversos fatores, tais como a experiência em auditorias fiscais anteriores.

e) Impostos, contribuições e tributos--Continuação

O Imposto de Renda e a Contribuição Social diferidos, bem como os tributos diferidos, são registrados com base nas diferenças temporárias entre as bases contábeis e as bases fiscais considerando a legislação tributária vigente e os aspectos mencionados na Nota Explicativa nº 16.

5. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado.

6. Principais políticas contábeis

A Companhia declara que as práticas contábeis, constantes nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2023, permanecem válidas para estas Demonstrações Financeiras Intermediárias Trimestrais, as quais devem ser lidas em conjunto com as referidas demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2023, emitida em 02 de fevereiro de 2024.

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação

Em 30 de setembro de 2024

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

6. Principais políticas contábeis--Continuação

6.1. Normas emitidas, mas ainda não vigentes

As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data de emissão das demonstrações financeiras da Matrinchã, estão descritas a seguir. A Companhia pretende adotar estas normas e interpretações novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor.

Alterações ao IFRS 16: Passivo de Locação em um Sale and Leaseback (Transação de venda e retroarrendamento) - Equivalente ao CPC 06 - Arrendamentos

Em setembro de 2022, o IASB emitiu alterações ao IFRS 16 (equivalente ao CPC 06 - Arrendamentos) para especificar os requisitos que um vendedor-arrendatário utiliza na mensuração da responsabilidade de locação decorrente de uma transação de venda e arrendamento de volta, a fim de garantir que o vendedor-arrendatário não reconheça qualquer quantia do ganho ou perda que se relaciona com o direito de uso que ele mantém.

As alterações vigoram para períodos de demonstrações financeiras anuais que se iniciam em ou após 1 de janeiro de 2024 e devem ser aplicadas retrospectivamente a transações sale and leaseback celebradas após a data de aplicação inicial do IFRS 16 (CPC 06). A aplicação antecipada é permitida e esse fato deve ser divulgado.

Alterações ao IAS 1: Classificação de Passivos como Circulante ou Não-Circulante - Equivalente ao CPC 26 (R1) - Apresentação das demonstrações contábeis.

Em janeiro de 2020 e outubro de 2022, o IASB emitiu alterações aos parágrafos 69 a 76 do IAS 1 (equivalente ao CPC 26 (R1) - Apresentação das demonstrações contábeis) para especificar os requisitos de classificação de passivos como circulante ou não circulante. As alterações esclarecem:

- O que se entende por direito de adiar a liquidação.
- Que o direito de adiar deve existir no final do período das informações financeiras.
- Que a classificação não é afetada pela probabilidade de a entidade exercer seu direito de adiar.
- Que somente se um derivativo embutido em um passivo conversível for ele próprio um instrumento de patrimônio, os termos de um passivo não afetarão sua classificação.

Além disso, foi introduzida uma exigência de divulgação quando um passivo decorrente de um contrato de empréstimo é classificado como não circulante e o direito da entidade de adiar a liquidação depende do cumprimento de *covenants* futuros dentro de doze meses.

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação
Em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

6. Principais políticas contábeis--Continuação

6.1. Normas emitidas, mas ainda não vigentes--Continuação

As alterações vigoram para períodos de demonstrações financeiras anuais que se iniciam em ou após 1 de janeiro de 2024 e devem ser aplicadas retrospectivamente.

Acordos de financiamento de fornecedores - Alterações ao IAS 7 e IFRS 7 - equivalente ao CPC 03 (R2) - Demonstrações do fluxo de caixa) e ao IFRS 7 (equivalente ao CPC 40 (R1) - Instrumentos financeiros: evidenciação)

Em maio de 2023, o IASB emitiu alterações ao IAS 7 (equivalente ao CPC 03 (R2) - Demonstrações do fluxo de caixa) e ao IFRS 7 (equivalente ao CPC 40 (R1) - Instrumentos financeiros: evidenciação) para esclarecer as características de acordos de financiamento de fornecedores e exigir divulgações adicionais desses acordos. Os requisitos de divulgação nas alterações têm como objetivo auxiliar os usuários das demonstrações financeiras a compreender os efeitos dos acordos de financiamento com fornecedores nas obrigações, fluxos de caixa e exposição ao risco de liquidez de uma entidade.

Acordos de financiamento de fornecedores - Alterações ao IAS 7 e IFRS 7 - equivalente ao CPC 03 (R2) - Demonstrações do fluxo de caixa) e ao IFRS 7 (equivalente ao CPC 40 (R1) - Instrumentos financeiros: evidenciação) --Continuação

As alterações vigoram para períodos de demonstrações financeiras anuais que se iniciam em ou após 1 de janeiro de 2024. A adoção antecipada é permitida, mas deve ser divulgada.

As informações referentes aos novos pronunciamentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) supracitados, não trouxeram alterações significativas nas Demonstrações Financeiras Intermediárias.

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação
Em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Caixa e Bancos conta movimento	9.130	8.268
Aplicação financeira - CDB Banco Itaú	153	86
Aplicação financeira - CDB Banco Bradesco	7.006	8.346
Aplicação financeira - CDB Banco ABC	9.983	12.515
Aplicação financeira - CDB Banco Paraná	35.565	67.461
Aplicação financeira - CDB XP Investimentos	6.243	32.521
Aplicação financeira - BTG Pactual	27.852	-
	<u>95.932</u>	<u>129.197</u>

As aplicações financeiras de liquidez imediata são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

Em 30 de setembro de 2024 as aplicações financeiras referentes a Certificados de Depósitos Bancários (CDB) foram remuneradas à taxa média de 102,30% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) enquanto em 31 de dezembro de 2023 as aplicações financeiras foram remuneradas à taxa média de 103,25% do CDI.

8. Contas a receber de clientes

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Vencidos acima de 120 dias	7.791	2.260
Vencidos de 61 a 120 dias	2.249	317
Vencidos até 60 dias	691	1.311
A vencer	27.406	29.568
	<u>38.137</u>	<u>33.456</u>

Os faturamentos mensais são efetuados pelo Operador Nacional do Sistema Elétrico (ONS), com três vencimentos, nos dias 15 e 25 do mês subsequente e 05 do mês posterior a este.

A administração entende que não é necessária a contabilização da provisão para créditos de liquidação duvidosa em relação aos seus clientes, pois no caso de não pagamento, a Companhia, como agente de transmissão, poderá solicitar ao ONS o acionamento centralizado da fiança bancária fornecida pelos usuários do Sistema de Transmissão no âmbito do Contrato de Utilização do Sistema de Transmissão (CUST).

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação

Em 30 de setembro de 2024

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

9. IRPJ e CSLL a recuperar

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Imposto de Renda	870	4.848
Contribuição Social	7.644	-
	<u>8.514</u>	<u>4.848</u>

10. Ativo de contrato

A seguir é apresentada a composição do Ativo de Contrato da Companhia:

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Serviços de construção	4.454.370	4.294.143
Amortização do ativo de contrato	(1.346.867)	(1.176.485)
Total líquido	<u>3.107.503</u>	<u>3.117.658</u>
Circulante	235.073	228.691
Não circulante	2.872.430	2.888.967
Total	<u>3.107.503</u>	<u>3.117.658</u>

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação

Em 30 de setembro de 2024

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

11. Caixa Restrito

O saldo representa o valor acumulado nas contas reservas do BNDES e das Debêntures, constituídas em garantia ao Contrato de Financiamento firmado com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES) e à Escritura da Segunda Emissão de Debêntures da Companhia (vide notas 13 e 14). O mecanismo de preenchimento destas contas reservas segue estritamente as condições previstas nos instrumentos contratuais, sendo ajustado periodicamente conforme apuração realizada pelo banco administrador e pelos financiadores. A totalidade do saldo está aplicada em CDB ou em fundos de investimento lastreado em títulos públicos federais, conforme previsão contratual.

Conta de Complementação de ICSD registra o montante equivalente à diferença monetária entre o índice apurado pela Companhia e o valor equivalente ao ICSD mínimo de 1,2 na data-base.

Em 30 de setembro de 2024, o saldo do Caixa Restrito está composto conforme se segue:

	<u>30/09/2024</u>	<u>Movimentação</u>	<u>31/12/2023</u>
Conta pagamento Debêntures	22.028	16.970	5.058
Reserva BNDES	18.959	(2.410)	21.369
Reserva de Debêntures	33.357	2.979	30.378
	<u>74.344</u>	<u>17.539</u>	<u>56.805</u>
	<u>31/12/2023</u>	<u>Movimentação</u>	<u>31/12/2022</u>
Conta pagamento Debêntures	5.058	182	4.876
Reserva BNDES	21.369	(708)	22.077
Reserva de Debêntures	30.378	1.054	29.324
	<u>56.805</u>	<u>528</u>	<u>56.277</u>
	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>	
Circulante	22.028	5.058	
Não circulante	52.316	51.747	
	<u>74.344</u>	<u>56.805</u>	

12. Almoxarifado operacional

	<u>30/09/2024</u>	<u>Movimentação</u>	<u>31/12/2023</u>
Almoxarifado de Manutenção e Operação	31.567	8.523	23.044
	<u>31.567</u>	<u>8.523</u>	<u>23.044</u>

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação

Em 30 de setembro de 2024

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

13. Empréstimos e financiamentos

	31/12/2023	Deliberação	Juros Apropriados	Amortizaçã o de Juros	Amortização de Principal	Custo de transação a amortizar	30/09/2024
BNDES Subcrédito A	290.636	-	17.171	(16.065)	(40.194)	-	251.548
BNDES Subcrédito C	1.960	173	96	(87)	(288)	-	1.854
Custo de transação	(420)	-	-	-	-	53	(367)
	292.176	173	17.267	(16.152)	(40.482)	53	253.035

	31/12/2022	Deliberação	Juros Apropriados	Amortizaçã o de Juros	Amortização de Principal	Custo de transação a amortizar	31/12/2023
BNDES Subcrédito A	340.871	-	27.763	(24.749)	(53.249)	-	290.636
BNDES Subcrédito B	6.437	-	103	(113)	(6.427)	-	-
BNDES Subcrédito C	1.642	617	129	(110)	(318)	-	1.960
Custo de transação	(517)	-	-	-	-	97	(420)
	348.433	617	27.995	(24.972)	(59.994)	97	292.176

	30/09/2024	31/12/2023
Circulante	55.177	59.919
Não circulante	197.858	232.257
	253.035	292.176

Em 27 de dezembro de 2013, foi assinado Contrato de Financiamento com o BNDES, no valor total de R\$ 691.440. Os recursos destinados a este investimento foram postos à disposição da SPE, sob a forma de três subcréditos:

- Subcrédito 'A' - R\$ 614.165, com juros de 1,97% a.a. acrescido da Taxa de Juros de Longo Prazo (TJLP) divulgada pelo Banco Central do Brasil, sendo (i) se a TJLP for igual ou inferior a 6% a.a. incidirá sobre o saldo devedor sendo paga integralmente como juros; (ii) Quando a TJLP for superior a 6% a.a. o montante equivalente ao TJLP que exceder 6% será capitalizado junto ao principal. O objetivo deste subcrédito é financiar as obras civis e demais itens financiáveis necessários à implantação do projeto. O principal desta dívida é pago ao BNDES em 168 prestações mensais e sucessivas, vencendo-se a primeira em 15 de junho de 2015 e a última em 15 de maio de 2029. Deste subcrédito, foi desembolsado o total de R\$ 614.755.
- Subcrédito 'B' - R\$ 73.835, com juros à taxa fixa de 3,5% a.a., a título de remuneração. Este subcrédito é destinado à aquisição de máquinas e equipamentos nacionais necessários para a implantação do projeto. O principal desta dívida é pago ao BNDES em 102 prestações mensais e sucessivas, vencendo-se a primeira em 15 de junho de 2015 e a última em 15 de novembro de 2023. Deste subcrédito, foi desembolsado o total de R\$ 58.133.

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação

Em 30 de setembro de 2024

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

13. Empréstimos e financiamentos--Continuação

- Subcrédito 'C' - R\$ 3.440, ajustada com Taxa de Juros de Longo Prazo (TJLP) divulgada pelo Banco Central do Brasil, sendo (i) se a TJLP for igual ou inferior a 6% a.a. incidirá sobre o saldo devedor sendo paga integralmente como juros; (ii) Quando a TJLP for superior a 6% a.a. o montante equivalente ao TJLP que exceder 6% será capitalizado junto ao principal. Este subcrédito é destinado a investimentos sociais não contemplados no licenciamento ambiental e/ou nos programas socioambientais do Projeto Básico Ambiental. O principal desta dívida é pago ao BNDES em 161 prestações mensais e sucessivas, vencendo-se a primeira em 15 de agosto de 2021 e a última em 15 de janeiro de 2035. Deste subcrédito, foi desembolsado o total de R\$ 2.558.

Como garantia do financiamento, a Companhia assinou o contrato de Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios, cedendo os direitos relacionados ao Contrato de Concessão.

Em 30 de setembro de 2024, o cronograma de vencimento dos empréstimos está detalhado a seguir:

	2024	2025	2026	2027 até o final do contrato	Total
BNDES Subcrédito A	18.752	75.010	75.010	82.776	251.548
BNDES Subcrédito C	124	500	500	730	1.854
Total	18.876	75.510	75.510	83.506	253.402

Cláusulas restritivas (covenants)

Conforme contrato de financiamento junto ao BNDES, a Companhia deve apresentar anualmente Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (ICSD) maior ou igual a 1,2 e Índice de Capital Próprio igual ou superior a 20%. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia estava em conformidade com as suas cláusulas restritivas. A mensuração do cálculo é requerida anualmente, na data base do exercício.

Principais cláusulas restritivas do BNDES

Manter em situação regular suas obrigações junto aos órgãos do meio ambiente e demais órgãos fiscalizadores de aspectos socioambientais, durante o período de vigência deste Contrato;

Informar ao BNDES sobre a existência de qualquer ação ou decisão judicial, processo, procedimento ou decisão administrativa relacionada ao projeto, especialmente quanto aos aspectos ambientais e/ou sociais, no prazo de 3 dias úteis a contar da data em que a beneficiária teve conhecimento da existência de tal ação ou decisão judicial, processo, procedimento ou decisão administrativa; e Adotar, durante o período de vigência deste Contrato, as medidas e ações destinadas a evitar ou corrigir danos ao meio ambiente, segurança e medicina do trabalho que possam vir a ser causados pelo projeto de que trata a Cláusula Primeira (Natureza, Valor e

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação

Em 30 de setembro de 2024

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

13. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Finalidade do Contrato). Em 30 de setembro de 2024, não houve incidência de nenhum evento que requeresse comunicação ao BNDES.

14. Debêntures

Além do contrato de financiamento com BNDES, em 15 de junho de 2016 e 08 de junho 2021, a Companhia emitiu debêntures simples, não conversíveis em ações, em série única para distribuição pública com esforços restritos, conforme ICVM 476. As emissões ocorreram nos termos da Lei 12.431/11, conforme alterada, tendo em vista o enquadramento do Projeto pelo Ministério de Minas e Energia (MME).

As debêntures possuem as seguintes características:

- Oferta: 2ª Emissão de Debêntures, não conversíveis em ações via ICVM nº 476/09 (Lei 12.431/11);
- Código do ativo registrado na CETIP: TPNO12;
- Valor nominal unitário: R\$1.000 (um mil reais) na data da emissão;
- Data de distribuição: 15/05/2016;
- Pagamento: Semestral, sendo a 1ª amortização em 15/06/2019;
- Data de vencimento: 15/06/2029;
- Quantidades de debêntures emitidas: 180.000;
- Tipo de Remuneração: IPCA;
- Taxa de Juros/Spread: 7,58% a.a.;
- Garantias compartilhadas com o BNDES;

- Oferta: 3ª Emissão de Debêntures, não conversíveis em ações via ICVM nº 476/09 (Lei 12.431/11);
- Código do ativo registrado na CETIP: TPNO13;
- Valor nominal unitário: R\$1.000 (um mil reais) na data da emissão;
- Data de distribuição: 08/06/2021;
- Pagamento: Semestral, sendo a 1ª amortização em 15/12/2021;
- Data de vencimento: 15/12/2038;
- Quantidades de debêntures emitidas: 135.000;
- Tipo de Remuneração: IPCA;
- Taxa de Juros/Spread: 4,9335% a.a.;
- Sem Garantias. Quando ocorrer a exoneração das Garantias Reais pelo BNDES e pelos debenturistas da 2ª emissão, a Companhia deverá constituir a Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios e a Alienação Fiduciária de Ações em favor dos debenturistas, ou, a seu critério, notificar o Agente Fiduciário para que a taxa de juros seja incrementada em 0,3%.

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação

Em 30 de setembro de 2024

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

14. Debêntures--Continuação

A seguir é apresentada a movimentação das debêntures:

	<u>31/12/2023</u>	<u>Juros Apropriados</u>	<u>Amortizaã o de Juros</u>	<u>Amortizaçã o de Principal</u>	<u>Custo de transação a amortizar</u>	<u>30/09/2024</u>
Debêntures	352.328	28.098	(11.171)	(23.888)	-	345.367
Custo de transação	(17.348)	-	-	-	708	(16.640)
	<u>334.980</u>	<u>28.098</u>	<u>(11.171)</u>	<u>(23.888)</u>	<u>708</u>	<u>328.727</u>

	<u>31/12/2022</u>	<u>Juros Apropriados</u>	<u>Amortização de Juros</u>	<u>Amortização de Principal</u>	<u>Custo de transação a amortizar</u>	<u>31/12/2023</u>
Debêntures	377.997	41.597	(24.231)	(43.035)	-	352.328
Custo de transação	(18.057)	-	-	-	709	(17.348)
	<u>359.940</u>	<u>41.597</u>	<u>(24.231)</u>	<u>(43.035)</u>	<u>709</u>	<u>334.980</u>

As debêntures estão segregadas conforme abaixo:

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Circulante	49.284	73.634
Não circulante	279.443	261.346
	<u>328.727</u>	<u>334.980</u>

Em 30 de setembro de 2024, o cronograma de vencimento das debêntures está detalhado a seguir:

	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027 até o final do contrato</u>	<u>Total</u>
Debêntures	30.539	30.295	38.361	237.172	345.367
	<u>30.539</u>	<u>30.295</u>	<u>38.361</u>	<u>237.172</u>	<u>345.367</u>

As debêntures possuem cláusulas restritivas “covenants” financeiras e não financeiras de vencimento antecipado, incluindo o cumprimento do Índice de Cobertura do Serviço da Dívida de no mínimo 1,2 e Índice de Capital Próprio igual ou superior a 20% durante a sua vigência. Em 31 de dezembro de 2023 todas as cláusulas restritivas estabelecidas no contrato de financiamento foram cumpridas pela Companhia. A mensuração do cálculo é requerida anualmente, na data base do exercício.

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação

Em 30 de setembro de 2024

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

15. Provisão para contingências e passivo contingente

A Companhia, com base na avaliação de seus assessores legais, constitui provisões para as ações cujas perdas são consideradas prováveis.

As provisões realizadas são relacionadas, em especial, a: (i) Causas Trabalhistas, que são referentes a ações movidas por ex-empregados de empreiteiros e empresas terceirizadas (pleiteando a responsabilidade subsidiária da companhia), envolvendo cobrança de parcelas indenizatórias e outras; (ii) Servidões Administrativas e (iii) Ação Indenizatória, que ocorre quando há divergência entre o valor avaliado pela Companhia para pagamento e o pleiteado pelo proprietário e/ou quando a documentação do proprietário não apresenta condições de registro (espólios com inventários em andamento, propriedades sem matrículas, entre outras). Decorrem também da intervenção no uso do capital de terceiros, seja na qualidade de confrontante, seja no caso de imóvel onde há áreas de servidão de passagem, a fim de preservar os limites e confrontações das faixas de servidão.

As contingências provisionadas estão classificadas conforme a seguir:

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Trabalhistas	157	221
Tributário	3.021	-
Cível	36	1.331
	<u>3.214</u>	<u>1.552</u>

As contingências com prognóstico de perda possível estão classificadas conforme abaixo:

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Trabalhistas	1.529	1.517
Tributário (b)	62.225	60.594
Civil (a)	60.959	213.470
	<u>124.713</u>	<u>275.581</u>

Os valores de servidão referem-se a disputa entre as partes estando as ações parcialmente garantidas mediante depósitos judiciais.

- (a) Refere-se a processo de execução de apólice de fiel cumprimento (R\$ 149.902) e processo execução da cobrança de parcela variável de indisponibilidade (PVI) de (R\$45.454) em 31.12.2023. No segundo trimestre de 2024, os advogados encarregados pelo processo relacionado à execução da apólice de fiel cumprimento vinculada ao contrato de concessão, em virtude do atraso na entrada em operação comercial do empreendimento, efetuaram a revisão do prognóstico de perda deste processo, mudando a sua classificação de possível para remoto, no montante atualizado de R\$161.809. Com base nessa análise, a Companhia atualizou a sua divulgação.
- (b) Trata-se de Execução Fiscal visando a cobrança de débitos de ICMS-Difal e ISS, relacionados a supostos fatos geradores ocorridos no período entre 2013 e 2018.

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação

Em 30 de setembro de 2024

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

15. Provisão para contingências e passivo contingente--Continuação

Adicionalmente ao exposto acima, cabe ressaltar que a Companhia é parte em processo arbitral movido por ela juntamente com sua parte relacionada, pleiteando aplicação de multa por descumprimento de cláusulas contratuais. Até junho de 2024, não havia um prognóstico de perda claro neste processo em função de etapas processuais que ainda seriam realizadas, como audiência com a participação do perito nomeado pelos árbitros e assistentes técnicos nomeados pelas partes.

Entretanto, em agosto de 2024 as partes firmaram um acordo terminativo e preventivo de litígios por meio da qual decidiram dar fim à arbitragem e às ações judiciais relacionadas sem desembolso de valores entre as partes.

Como resultado desse acordo, foi estabelecido o recebimento de R\$ 12 milhões, que foram integralmente reconhecidos na parte relacionada, uma vez que a Companhia não possuía saldos provisionais nem adiantamentos em aberto atrelados à contraparte.

16. Imposto de renda e contribuição correntes e diferidos

O imposto de renda e a contribuição social são apurados respectivamente com base no Lucro Real/Prejuízo Fiscal e Base Negativa. A Companhia usufrui de benefício fiscal concedido pela SUDAM (Superintendência de Desenvolvimento da Amazônia) para a redução do Imposto de Renda e adicionais não restituíveis calculados com base no lucro da exploração (vide Nota 6.11). Foram apurados considerando a avaliação feita pela administração com base nos fluxos de caixa futuros e testes de recuperabilidade dos investimentos que indicaram que a Companhia terá rentabilidade para compensar os prejuízos fiscais acumulados.

O valor do passivo diferido refere-se a diferenças temporárias apuradas com base na remuneração do ativo de contrato.

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação

Em 30 de setembro de 2024

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

16. Imposto de renda e contribuição correntes e diferidos--Continuação

Ativo Diferido			
Descrição	IR - 25%	CSLL - 9%	Total
Saldo em 31/12/2023	9.448	1.120	10.568
Adições 2024	792	287	1.079
Compensações 2024	(1.102)	(396)	(1.498)
Saldo em 30/09/2024	9.138	1.011	10.149

Passivo Diferido			
Descrição	IR - 25%	CSLL - 9%	Total
Saldo em 31/12/2023	317.462	114.287	431.749
Adições 2024	40.056	14.421	54.477
Compensações 2024	(28.878)	(10.397)	(39.275)
Saldo em 30/09/2024	328.640	118.311	446.951
Líquido em 30/09/2024	319.502	117.300	436.802
Líquido em 31/12/2023	308.014	113.167	421.181

Imposto a recuperar			
Descrição	IR - 25%	CSLL - 9%	Total
Saldo em 31/12/2023	4.848	-	4.848
Pagamento por estimativa	-	7.643	7.710
IR retido sobre aplicação financeira	(4.610)	-	(4.610)
Outros	632	-	632
Saldo em 30/09/2024	870	7.643	8.514

Passivo Corrente			
Descrição	IR - 25%	CSLL - 9%	Total
Saldo em 31/12/2023	-	1.171	1.171
Adições 2024	25.356	9.135	34.491
Compensações 2024	(3.348)	(425)	(3.773)
IRPJ/CSLL pagos	-	(1.171)	(1.171)
Benefício fiscal - SUDAM	(22.008)	-	(22.008)
Saldo em 30/09/2024	-	8.710	8.710

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação

Em 30 de setembro de 2024

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

16. Imposto de renda e contribuição correntes e diferidos--Continuação

Resultado				
Descrição	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2023 a 30/09/2023
Imposto de Renda diferido passivo	(10.386)	(4.030)	(13.536)	(3.949)
Incentivo SUDAM	22.008	7.680	16.216	6.307
Imposto de Renda corrente	(20.885)	(8.541)	(23.174)	(9.012)
	(9.263)	(4.891)	(20.494)	(6.654)
Contribuição Social diferido passivo	(3.737)	(1.451)	(4.873)	(1.422)
Contribuição Social corrente	(8.341)	(2.781)	(8.349)	(3.247)
	(12.078)	(4.232)	(13.222)	(4.669)
	(21.341)	(9.123)	(33.716)	(11.323)

17. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro 2023, o capital social da Companhia é de R\$ 1.508.073, dividido em 1.508.073 ações ordinárias nominativas subscritas e integralizadas, sem valor nominal, pela State Grid Brazil Holding S.A. e COPEL Geração e Transmissão S.A., na proporção de 51% e 49%, respectivamente.

A composição do capital social subscrito da Companhia é como se segue:

	30/09/2024	31/12/2023	%
State Grid Brazil Holding S.A.	769.117	769.117	51%
Copel Geração e Transmissão S.A.	738.956	738.956	49%
	<u>1.508.073</u>	<u>1.508.073</u>	<u>100%</u>

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação

Em 30 de setembro de 2024

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

17. Patrimônio líquido--Continuação

b) Dividendos

Aos acionistas é garantido estatutariamente um dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido após a destinação para reserva legal, calculado nos termos do artigo 202 da Lei das Sociedades por Ações, nº 6.404/76.

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia destinou o valor de R\$84.851, equivalente a 25% do lucro líquido ajustado após a destinação de 5% para reserva legal, para distribuição de dividendos mínimos obrigatórios, sendo R\$ 0,056265 para cada ação do capital social.

Em 28 de junho de 2023, a Companhia pagou o valor de R\$84.851, referente à distribuição de 100% de dividendos mínimos obrigatórios do exercício de 2022.

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia destinou o valor de R\$91.625, onde R\$28.617 para distribuição de dividendos mínimos obrigatórios equivalente a 25% do lucro líquido ajustado após a destinação de 5% para reserva legal, e R\$63.009 para distribuição de dividendo adicional proposto pela administração da companhia, sendo R\$ 0,06076 para cada ação do capital social.

Em 10 de maio de 2024, a Companhia pagou o valor de R\$91.625, referente à distribuição dos dividendos mínimos obrigatórios e adicionais dos exercícios anteriores.

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação

Em 30 de setembro de 2024

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

18. Receita operacional líquida

	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2023 a 30/09/2023
Remuneração dos ativos de contrato	160.227	53.355	160.627	53.545
Receita de Operação e Manutenção	63.364	18.420	67.595	24.180
Receita operacional bruta	223.591	71.775	228.222	77.725
Deduções da receita operacional				
Pesquisa e desenvolvimento - P&D	(2.019)	(662)	(2.014)	(694)
Reserva global de reversão - RGR	(6.798)	(2.294)	(5.994)	(2.252)
Taxa de fiscalização dos serviços de energia elétrica - TFSEE	(767)	(259)	(748)	(253)
Pis	(3.973)	(1.307)	(3.952)	(1.362)
Cofins	(18.299)	(6.020)	(18.206)	(6.273)
Total receita operacional líquida	191.735	61.233	197.308	66.891

19. Outros Custos Operacionais

	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2023 a 30/09/2023
Máquinas e equipamentos	(3.818)	(1.315)	-	-
Total	(3.818)	(1.315)	-	-

20. Custo de operação e manutenção

	01/01/2024a 30/09/2024	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2023 a 30/09/2023
Pessoal	(7.388)	(2.183)	(7.806)	(2.442)
Materiais	(1.747)	(882)	(1.644)	(765)
Serviços de terceiros	(4.566)	(951)	(5.055)	(1.302)
Arrendamentos e aluguéis	(673)	(177)	(932)	(79)
Seguros	(371)	(110)	(394)	(138)
Tributos	73	167	(83)	(36)
Recuperação de despesas	1.261	-	131	131
Total	(13.411)	(4.136)	(15.783)	(4.631)

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação

Em 30 de setembro de 2024

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

21. Despesas administrativas

	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2023 a 30/09/2023
Pessoal	(3.091)	(1.210)	(1.942)	(633)
Materiais	(23)	(13)	(7)	(1)
Serviços de terceiros	(4.435)	(1.400)	(2.517)	(859)
Arrendamentos e aluguéis	(160)	(76)	(67)	(67)
Seguros	(89)	(21)	(522)	(546)
Contingência	(3.183)	2.783	107	(32)
Recuperação de despesas	-	-	125	125
Tributos	136	(4)	(16)	-
Depreciação	(701)	(202)	(839)	(228)
Amortização	(26)	(10)	(25)	(8)
Outras Receitas	24	22	1	(655)
Total	(11.548)	(131)	(5.702)	(2.904)

22. Receitas (despesas) financeiras

	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2023 a 30/09/2023
Receitas financeiras				
Receitas de aplicações financeiras	12.712	3.585	18.244	5.207
Juros sobre recebimentos	2.306	85	271	12
Outras receitas financeiras	356	132	14	4
Pis sobre receitas financeiras	(98)	(25)	(120)	(34)
Cofins sobre receitas financeiras	(606)	(152)	(741)	(209)
	14.670	3.625	17.668	4.980
Despesas financeiras				
Variações monetárias passivas	(138)	(50)	(91)	(37)
Juros e multas	(45)	(26)	(1)	(1)
Juros sobre empréstimos e debêntures	(45.365)	(13.300)	(55.090)	(15.541)
Despesas com debêntures	(761)	(268)	(597)	(210)
Outras despesas financeiras	(266)	(85)	(261)	(81)
	(46.575)	(13.729)	(56.040)	(15.870)
Total	(31.905)	(10.104)	(38.372)	(10.890)

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação

Em 30 de setembro de 2024

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

23. Gestão de riscos

O gerenciamento de riscos visa identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia está exposta, para definir as estratégias de controle e as ações para mitigação dos riscos e subsequentemente para monitorar esses riscos.

A Administração define o apetite para riscos em contextos e situações específicas e acompanha o cumprimento do plano de gerenciamento de riscos, revisando sua estrutura de gerenciamento de risco em relação aos riscos enfrentados pela Companhia.

O gerenciamento de riscos é feito também com base nas políticas dos acionistas da Companhia.

Esta nota apresenta informações sobre a exposição da Companhia a cada um dos riscos a seguir mencionados e as estratégias de gerenciamento adotadas.

a) Riscos de crédito

É o risco de a Companhia incorrer em perdas decorrentes de um cliente ou de uma contraparte em um instrumento financeiro, oriundas da falha destes em cumprir com suas obrigações contratuais.

As operações que sujeitam a companhia ao risco de crédito decorrem principalmente de caixa e equivalentes de caixa, bem como de exposições de crédito a clientes, conforme apresentado a seguir:

<u>Ativos financeiros</u>	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Caixa e equivalentes de caixa	95.932	129.197
Contas a receber	38.137	33.456
Caixa restrito	74.344	56.805
	<u>208.413</u>	<u>219.458</u>

- Caixa e equivalentes de caixa: representado pelo valor mantido em contas bancárias e aplicações financeiras de liquidez imediata. A política de abertura de contas bancárias e aplicações financeiras restringe o relacionamento com instituições bancárias com rating mínimo de AA+. As aplicações devem ser feitas predominantemente em CDB.
- Contas a receber: a Administração entende que não é necessária a contabilização de provisão para devedores duvidosos em relação aos seus clientes, considerando o baixo risco de inadimplência de seus clientes. O Contrato de Uso do Sistema de Transmissão ("CUST"), celebrado entre o ONS, as concessionárias de transmissão e o usuário, tem como um de seus objetivos: "Estabelecer os termos e as condições que irão regular a administração pelo ONS da cobrança e da liquidação dos encargos de uso da transmissão e a execução do sistema de garantias, atuando por conta e ordem das concessionárias de transmissão." São instrumentos financeiros que garantem o recebimento dos valores devidos pelos usuários às concessionárias de transmissão e ao ONS, pelos serviços prestados e discriminados no CUST: i) Carta de Fiança Bancária - CFB e ii) Contrato de Constituição de Garantia - CCG.

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação
Em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

23. Gestão de riscos--Continuação

a) Riscos de crédito--Continuação

As principais vantagens desses mecanismos de proteção estão descritas a seguir:

- Riscos diluídos, pois todos os usuários pagam a todos os transmissores.
- As garantias financeiras são fornecidas individualmente pelos usuários.
- Negociações de pagamento são feitas diretamente entre transmissores e usuários.
- No caso de não pagamento, a Companhia, como agente de transmissão, poderá solicitar ao ONS o acionamento centralizado da garantia bancária do usuário - CFB.
- Caixa restrito: representado pelo valor acumulado nas contas reservas do BNDES e das debêntures, apresentada em garantia ao contrato de financiamento firmado com o Banco

Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES) e conforme previsto na Escritura de Segunda Emissão de Debentures da Companhia.

b) Risco de mercado

A utilização de instrumentos financeiros, pela Companhia, tem como objetivo proteger seus ativos e passivos, minimizando a exposição a riscos de mercado, principalmente no que diz respeito às oscilações de taxas de juros e índices de preços. A Companhia não enxerga necessidade em fazer hedge para se proteger desses riscos, tendo em vista que na fase atual de Operação e Manutenção não há exposição a variações de preços de *commodities* e seus contratos têm índice de reajuste em linha com reajuste da receita. Porém esses riscos são monitorados periodicamente pela Administração. A Companhia também não pratica aplicações de caráter especulativo ou em quaisquer outros ativos de riscos.

Risco de taxa de juros: refere-se aos impactos nas taxas de juros variáveis sobre as receitas financeiras oriundas das aplicações financeiras.

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, o perfil dos instrumentos financeiros relevantes remunerados por juros variáveis da Companhia é:

Instrumentos financeiros por indexador	30/09/2024	31/12/2023
Aplicações financeiras (títulos e valores mobiliários)		
CDB-DI	55.751	120.929
FUNDO DE INVESTIMENTO BANCOS REFERENCIADOS DI	31.050	-

Dessa forma, eventual desvalorização nas taxas de juros poderá impactar negativamente o resultado da Companhia.

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação

Em 30 de setembro de 2024

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

23. Gestão de riscos--Continuação

b) Risco de mercado--Continuação

Análise de sensibilidade de taxa de juros variável - aplicações financeiras

A Companhia está exposta ao risco de variação das taxas de juros dos instrumentos financeiros em aberto ao fim do período deste relatório. Para elaboração da análise de sensibilidade, considera-se a curva histórica dos índices econômicos, bem como projeções divulgadas por entes com reconhecimento de mercado.

Para aplicações financeiras, a política de investimentos da companhia restringe-se a instrumentos de renda fixa, estando sua exposição atrelada principalmente ao risco de variação do CDI, porém somente em relação aos ganhos financeiros, não havendo impacto nas contas de ativo.

Análise de sensibilidade de taxa de juros variável - financiamentos

Com relação aos empréstimos e financiamentos, a exposição da companhia está relacionada à variação da TJLP, indexador do Contrato de Financiamento com o BNDES, e ao IPCA, indexador das Emissões das Debêntures.

As projeções indicativas para a variação da TJLP nos próximos meses não trazem alterações materialmente relevantes para o total de despesas financeiras da companhia no próximo período.

As variações do IPCA são capturadas no reajuste anual da RAP, rebalanceando o fluxo de caixa da Companhia e por isso, eventual aumento na despesa financeira seria acompanhado em aumento da Receita de Serviços, ainda que em momentos diferentes.

- Risco de inflação - a receita da Companhia é atualizada anualmente por índices de inflação. Em caso de deflação, as concessionárias terão suas receitas reduzidas. Em caso de repentino aumento da inflação, a Companhia poderia não ter as suas receitas ajustadas tempestivamente e, com isso, incorrer em impactos nos resultados.

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação

Em 30 de setembro de 2024

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

23. Gestão de riscos--Continuação

c) Riscos operacionais

Os riscos operacionais são aqueles inerentes à própria execução do negócio da Companhia e podem decorrer das decisões operacionais e de gestão da Companhia ou de fatores externos, tais como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial.

- Risco técnico - a infraestrutura da Companhia é dimensionada de acordo com orientações técnicas impostas por normas locais e internacionais. Ainda assim, eventos decorrentes de caso fortuito ou força maior podem causar impactos econômicos e financeiros maiores do que os previstos pelo projeto original. Nestes casos, a Companhia pode ter seu caixa impactado pelos custos necessários para o reestabelecimento das instalações às condições de operação, ainda que não haja desconto da Parcela Variável de Indisponibilidade (PVI), decorrente de eventuais indisponibilidades de suas Linhas de Transmissão. A Companhia mitiga o risco de perda de ativos mediante a contratação de cobertura securitária para a totalidade dos ativos de transmissão.
- Riscos regulatórios - a Companhia está sujeita a extensa e complexa legislação e regulação governamental emitida pelos seguintes órgãos: Ministério de Minas e Energia - MME, ANEEL, ONS e Ministério do Meio Ambiente.
- Risco de construção e desenvolvimento da infraestrutura - caso a Companhia, por determinação regulatória, necessite expandir os seus negócios com a construção de novas instalações de transmissão poderá incorrer em riscos inerentes a atividade de construção, atrasos na execução da obra e potenciais danos ambientais que poderão resultar em custos não previstos e/ou penalidades. Ainda assim, qualquer novo investimento aprovado pelo Poder Concedente será remunerado por incremento da RAP.

O risco de atrasos na construção de novas instalações pode estar ligado ao fato de a Companhia depender de terceiros para fornecer os equipamentos utilizados em suas instalações e, por isso, estar sujeita a aumentos de preços e falhas por parte de tais fornecedores, como atrasos na entrega dos equipamentos ou entrega de equipamentos avariados. Tais falhas poderão prejudicar as atividades e ter um efeito adverso relevante nos resultados da Companhia. Adicionalmente, devido às especificações técnicas dos equipamentos utilizados em suas instalações, a Companhia tem à disposição poucos fornecedores.

- Risco de seguros - a Companhia contrata seguros de risco operacional e de responsabilidade civil contra terceiros para suas linhas de transmissão e subestações. A Companhia adota critérios na contratação dos seguros com o intuito de utilizar as melhores práticas adotadas por outras empresas representativas do setor, contratando cobertura para a totalidade de seu ativo e limitando os valores de indenização com base em estudos de perda máxima provável, resultando em elevados níveis de cobertura securitária.

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação
Em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

23. Gestão de riscos--Continuação

23.1. Categorias de instrumentos financeiros

Ativos financeiros	Categoria
Caixa e equivalentes de caixa	Valor justo por meio do resultado
Caixa restrito	Valor justo por meio do resultado
Contas a receber	Ativos mensurados pelo custo amortizado

Passivos financeiros	Categoria
Fornecedores	Outros passivos financeiros
Empréstimos e financiamentos	Outros passivos financeiros
Debêntures	Outros passivos financeiros

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, o valor de mercado dos ativos e passivos financeiros acima se aproxima do valor contábil.

Classificações contábeis e valores justos

No que tange ao cálculo dos valores justos, para os principais saldos sujeitos a variações entre os valores contábeis e valores justos, consideramos:

- Caixa e equivalentes de caixa - contas correntes e aplicações financeiras conforme posição dos extratos bancários.
- Caixa restrito - representado pelo valor acumulado nas contas reservas do BNDES e das Debêntures.
- Empréstimos e financiamentos - a Companhia considera que os valores justos para o financiamento do BNDES são considerados próximos aos saldos contábeis, uma vez que não existem instrumentos similares, com vencimentos e taxa de juros comparáveis.
- Debêntures - a Companhia considera que os valores justos para as debêntures são considerados próximos aos saldos contábeis, uma vez que não existem instrumentos similares, com vencimentos e taxa de juros comparáveis.

Hierarquia do valor justo

- Nível 1 - preços cotados não ajustados em mercados ativos para ativos e passivos e idênticos.
- Nível 2 - *inputs*, exceto preços cotados, incluídos no Nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo (diretamente preços ou indiretamente derivado de preços).
- Nível 3 - premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseadas em dados observáveis de mercado (*inputs* não observáveis).

Matrinchã Transmissora de Energia (TP Norte) S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras Intermediárias--Continuação
Em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

23. Gestão de riscos--Continuação

23.1. Categorias de instrumentos financeiros--Continuação

Hierarquia do valor justo--Continuação

Todos os instrumentos financeiros registrados e classificados pela Companhia a valor justo por meio do resultado foram classificados no nível 2. Não houve instrumentos financeiros alocados aos Níveis 1 e 3, nem ocorreram transferências de níveis no período observado.

Gerenciamento do capital

A política da Administração é manter uma sólida base de capital para manter a confiança do investidor, do setor e do mercado, e manter o desenvolvimento futuro do negócio. A Administração monitora os retornos sobre capital, que a Companhia define como resultados de atividades operacionais divididos pelo patrimônio líquido total. A Administração também monitora o nível de dividendos para acionistas ordinários.

24. Cobertura de seguros

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

Na data de fechamento deste relatório, a cobertura de seguros era como abaixo:

Tipo de seguro	Vigência		Limite máximo de indenização	Apólice
	Início	Fim		
Riscos Operacionais	12/09/2024	12/09/2025	R\$ 40.000	1009601000203
Responsabilidade Civil	12/04/2024	12/04/2025	R\$ 10.000	5100000044677