

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Informações intermediárias

31 de março de 2024

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Informações intermediárias

Índice

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS.....	1
BALANÇO PATRIMONIAL	3
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	4
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	5
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....	6
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO	7
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO.....	8

NOTAS EXPLICATIVAS

1	CONTEXTO OPERACIONAL	9
2	BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS.....	10
3	POLÍTICAS CONTÁBEIS MATERIAIS E ESTIMATIVAS CRÍTICAS	10
4	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	12
5	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	12
6	PARTES RELACIONADAS	13
7	ATIVOS DE CONTRATO.....	14
8	FORNECEDORES.....	15
9	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS.....	15
10	IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTES E DIFERIDOS.....	16
11	PIS E COFINS DIFERIDOS	17
12	PROVISÃO PARA RISCOS JUDICIAIS	18
13	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	18
14	RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	20
15	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS E DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS.....	21
16	RESULTADO FINANCEIRO	21
17	INSTRUMENTOS FINANCEIROS.....	22
20	DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	24

Relatório de revisão dos auditores independentes

Aos

Diretores e Acionistas da

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Brasília – Distrito Federal

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Equatorial Transmissora 4 SPE S.A. ("Companhia"), em 31 de março de 2024, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o trimestre findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Responsabilidade da diretoria sobre as demonstrações contábeis

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



Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As informações intermediárias acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao período de três meses findo em 31 de março de 2024, elaborada sob a responsabilidade da diretoria da Companhia. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Fortaleza (CE), 15 de maio de 2024.

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

Carlos Santos Mota Filho
Contador CRC PE-020728/O

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	31/03/2024	31/12/2023
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	145.784	144.958
Aplicações financeiras	5	208.865	166.395
Contas a receber de clientes		36.139	34.061
Serviços pedidos		1.460	1.458
Impostos e contribuições a recuperar		131	131
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar		14.580	13.450
Adiantamento a fornecedores		-	86
Outras contas a receber		3.605	15.449
Ativos de contrato	7	288.940	302.858
Total do ativo circulante		699.504	678.846
Não circulante			
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar		303	303
Intangível		1.266	1.280
Ativos de contrato	7	1.987.026	1.955.986
Total do ativo não circulante		1.988.595	1.957.569
Total do ativo		2.688.099	2.636.415

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Passivo	Nota	31/03/2024	31/12/2023
Circulante			
Fornecedores	8	11.480	12.856
Obrigações e encargos sobre folha de pagamento		2.581	1.739
Empréstimos e financiamentos	9	51.558	50.559
Dividendos a pagar	6	11.539	11.539
Impostos e contribuições a recolher		3.382	3.779
Impostos e contribuições sobre lucro a recolher	10	8.706	7.250
PIS e COFINS diferidos	11	11.254	10.923
Encargos setoriais		3.106	2.838
Outras contas a pagar		4.622	9.285
Total do passivo circulante		108.228	110.768
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	9	1.104.182	1.099.662
PIS e COFINS diferidos	11	246.650	242.127
Imposto de renda e contribuições sociais diferidos	10	354.440	345.851
Outras contas a pagar		797	281
Total do passivo não circulante		1.706.069	1.687.921
Patrimônio líquido			
Capital social	13.1	209.694	209.694
Reserva de lucros		628.032	628.032
Lucros Acumulados		36.076	-
Total do patrimônio líquido		873.802	837.726
Total do passivo e patrimônio líquido		2.688.099	2.636.415

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Demonstração do resultado

Períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	Nota	31/03/2024	31/03/2023
Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras, líquidas	14	5.707	3.246
Receita de remuneração de ativos de contrato, líquida	14	71.861	70.528
Receita operacional líquida		77.568	73.774
Custo dos serviços prestados	15	(5.224)	(1.848)
Lucro bruto		72.344	71.926
Despesas gerais e administrativas	15	(2.569)	(328)
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas		(48)	-
Total de despesas operacionais		(2.617)	(328)
Resultado antes do resultado financeiro e impostos sobre o lucro		69.727	71.598
Receitas financeiras	16	8.305	6.536
Despesas financeiras	16	(31.902)	(38.389)
Resultado financeiro		(23.597)	(31.853)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		46.130	39.745
Imposto de renda e contribuição social - correntes	10	(1.465)	(1.378)
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	10	(8.589)	(7.702)
Impostos sobre o lucro		(10.054)	(9.080)
Lucro líquido do período		36.076	30.665
Lucro líquido do período básico e diluído, por lote de mil ações - R\$		0,1692	0,1438
Quantidade de ações no final do período		213.198	213.198

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro líquido do período	<u>36.076</u>	<u>30.665</u>
Outros resultados abrangentes, líquido de impostos	<u>-</u>	<u>-</u>
Total resultados abrangentes	<u>36.076</u>	<u>30.665</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	Notas	Reservas de lucros					Lucros acumulados	Total	
		Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Incentivos fiscais	Reserva para investimento e expansão			Dividendos adicionais propostos
Saldos em 31 de dezembro de 2022		209.694	33.575	410.456	26.136	24.649	8.524	-	713.034
Lucro liquido do período		-	-	-	-	-	-	30.665	30.665
Saldos em 31 de março de 2023		209.694	33.575	410.456	26.136	24.649	8.524	30.665	743.699
Saldos em 31 de dezembro de 2023		-	-	-	-	-	-	36.076	36.076
Lucro liquido do período		-	-	-	-	-	-	36.076	36.076
Saldos em 31 de março de 2024		209.694	40.027	400.142	53.932	80.090	53.841	36.076	873.802

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Demonstração do fluxo de caixa - método indireto

Períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	31/03/2024	31/03/2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do período	36.076	30.665
Ajuste para:		
Amortização do intangível	14	14
Remuneração dos ativos de contrato	(82.700)	(81.312)
Receita de operação e manutenção	(7.114)	(4.469)
Encargos de dívidas, juros, variações monetárias e cambiais líquidas	32.104	35.470
Rendimentos de aplicações financeiras	(8.707)	(6.854)
PIS e COFINS diferidos	4.854	5.060
Imposto de renda e contribuição social (corrente)	1.465	1.378
Imposto de renda e contribuição social (diferidos)	8.589	7.702
	<u>(15.419)</u>	<u>(12.346)</u>
Variações nos ativos e passivos, circulantes e não circulantes:		
Contas a receber de clientes	70.614	68.360
Impostos e contribuições a recuperar	-	5.559
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar	(196)	-
Adiantamento a fornecedores	86	(1.745)
Outros ativos circulantes	11.842	(1.380)
Fornecedores	(1.376)	(595)
Obrigações e encargos sobre folha de pagamento	842	-
Impostos e contribuições a recolher	(397)	34
Impostos e contribuições sobre lucro a recolher	(9)	(10)
Encargos setoriais	268	275
Outras contas a pagar	(4.147)	2.813
Caixa proveniente das atividades operacionais	<u>77.527</u>	<u>73.311</u>
Juros pagos de empréstimos e financiamentos	(14.525)	(14.695)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(934)	(5.559)
	<u>(15.459)</u>	<u>(20.254)</u>
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>46.649</u>	<u>40.711</u>
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Aplicação sobre aplicações financeiras	(33.763)	(20.604)
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	<u>(33.763)</u>	<u>(20.604)</u>
Fluxo de caixa de atividades de financiamento		
Amortização de empréstimos e financiamentos	(12.060)	(11.309)
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	<u>(12.060)</u>	<u>(11.309)</u>
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	<u>826</u>	<u>8.798</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	144.958	154.681
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	<u>145.784</u>	<u>163.479</u>
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	<u>826</u>	<u>8.798</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Demonstração do valor adicionado

Períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	31/03/2024	31/03/2023
Receitas		
Receita de remuneração dos ativos de contrato	82.700	81.312
Receita de operação e manutenção	7.114	4.469
	89.814	85.781
Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)		
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(2.463)	(1.846)
	(2.463)	(1.846)
Valor adicionado bruto	87.351	83.935
Amortização	(14)	(14)
Valor adicionado líquido gerado pela Companhia	87.337	83.921
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	8.710	6.855
	8.710	6.855
Valor adicionado total a distribuir	96.047	90.776
Distribuição do valor adicionado		
Empregados		
Remuneração direta	3.910	309
Benefícios	475	-
FGTS	192	-
	4.577	309
Tributos		
Federais	23.478	21.406
	23.478	21.406
Remuneração de capitais de terceiros		
Juros	32.104	35.469
Aluguéis	14	7
Outros	(202)	2.920
	31.916	38.396
Remuneração de capitais próprios		
Lucro líquido do período	36.076	30.665
	36.076	30.665
Valor adicionado	96.047	90.776

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias

Período findo em 31 de março de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

1 Contexto operacional

A Equatorial Transmissora 4 SPE S.A. (“Companhia”), sociedade anônima de capital fechado, constituída em 17 de novembro de 2016, controlada pela Equatorial Transmissão S.A., companhia do grupo Equatorial Energia S.A, domiciliada no Brasil, na cidade de Brasília, Distrito Federal, no ST SCS - B, Quadra nº 09, Bloco A, Sala 1201, Parte 8, Centro Empresarial Parque Cidade, Asa Sul, CEP 70.308-200. A Companhia tem por objetivo explorar e operar a concessão de serviço público de transmissão de energia elétrica para construção, montagem, operação e manutenção de instalações de transmissão, de acordo com o Edital do Leilão nº 13/2015 da Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL), 2ª Etapa-Republicação, consistente na:

(a) Linha de Transmissão (LT) Igaporã III - Janaúba 3, em 500 kV, circuitos simples, com extensão aproximada de 257 km, com origem na Subestação Igaporã III e término na Subestação Janaúba 3^(*);

(b) Linha de Transmissão (LT) Janaúba 3 - Presidente Juscelino, em 500 kV, circuito simples, com extensão aproximada de 337 km, com origem na Subestação Janaúba 3 e término na Subestação Presidente Juscelino^(*); e

(c) Subestação (SE) 500 kV Janaúba 3 (novo pátio de 500kV – parte 1)^(*).

A Companhia tem prazo de autorização e concessão do poder concedente de 30 (trinta) anos a partir da assinatura do Contrato de Concessão, ou o tempo necessário ao cumprimento de todas as obrigações decorrentes do Contrato de Concessão.

A Receita Anual de Permitida (RAP) da Companhia é atualizada anualmente pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), por meio de resoluções homologatórias emitidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL). A Resolução Homologatória (REH) 3.216/2023 estabeleceu para a Companhia, para o ciclo 2023-2024, que teve seu início no mês de julho de 2023, RAP de R\$ 258.238.

(*) Não revisado.

1.1 Contrato de concessão

O Contrato de Concessão nº 12/2017 assinado entre a ANEEL e a Companhia em 10 de fevereiro de 2017, estabelece regras a respeito de tarifa, regularidade, continuidade, segurança, atualidade e qualidade dos serviços e do atendimento prestado aos consumidores. O contrato de concessão também estabelece como obrigações de desempenho a construção, manutenção e operação da infraestrutura de transmissão. O prazo de concessão é de 30 (trinta) anos, com vencimento em 10 de fevereiro de 2047, podendo ser renovado por igual período, a critério exclusivo do Poder Concedente.

A Companhia está autorizada a operar por meio da Licença de Operação nº 1598/2020, com validade até 25 de novembro de 2030, tendo sua renovação requerida num prazo mínimo de 120 (cento e vinte) dias, antes do término da sua validade.

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 31 de março de 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

2 Base de preparação e apresentação das informações intermediárias

2.1 Declaração de conformidade

As informações intermediárias foram preparadas de acordo com o CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária (práticas contábeis adotadas no Brasil) e devem ser lidas em conjunto com as últimas demonstrações contábeis anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, previamente divulgadas. As informações intermediárias estão apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As informações intermediárias apresentam as principais variações no período, evitando a repetição de determinadas notas às demonstrações contábeis anuais previamente divulgadas, e estão sendo apresentadas na mesma base de agrupamentos e ordem de quadros e notas explicativas, se comparadas com as demonstrações contábeis anuais.

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

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

A emissão dessas informações intermediárias foi autorizada pelo Conselho de Administração em 15 de maio de 2024.

2.2 Base de mensuração

As informações intermediárias da Companhia foram preparadas com base no custo histórico e ajustadas para refletir: (i) instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos e (ii) por meio de resultado e outros resultados abrangentes, quando requerido nas normas.

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

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

3 Políticas contábeis materiais e estimativas críticas

As políticas contábeis materiais e estimativas críticas aplicáveis à essas informações intermediárias estão consistentes com aquelas adotadas e divulgadas nas demonstrações contábeis anuais da Companhia, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, e, portanto, devem ser lidas em conjunto.

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

Período findo em 31 de março de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

3.1 Novas normas e interpretações vigentes e não vigentes vigentes

Os principais normativos alterados, emitidos ou em discussão pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) que são aderentes e potencialmente relevantes ao contexto operacional e financeiro da Companhia são os seguintes:

Alterações em pronunciamentos contábeis com vigência a partir de 2024:

Norma	Descrição da alteração	Vigência
IAS 1 / CPC 26: Apresentação das demonstrações contábeis	As emendas estabelecem requerimentos para classificação e divulgação de um passivo com cláusulas de <i>covenants</i> como circulante ou não circulante. Segundo as emendas o passivo deve ser classificado como circulante quando a entidade não tem o direito no final do período de reporte de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após o período de reporte. Adicionalmente, apenas <i>covenants</i> cujo cumprimento é obrigatório antes do, ou no final do período de reporte devem afetar a classificação de um passivo como circulante ou não circulante.	01/01/2024
IFRS 16/ CPC 6 (R2): Arrendamentos	As emendas incluem requerimentos que especificam que o vendedor-arrendatário deve mensurar subsequentemente o passivo de arrendamento derivado da transferência de ativo – que atende aos requisitos para ser reconhecida como receita de venda – e retro arrendamento (<i>Sale and Leaseback</i>) de forma que não seja reconhecido ganho ou perda referente ao direito de uso retido na transação.	01/01/2024
IAS 7 / CPC 3: Demonstração dos Fluxos de Caixa	Divulgação de operações de Risco Sacado (<i>Reverse factoring</i>), que envolve a Companhia e seus fornecedores. Os novos requisitos de divulgação tornarão visível o uso de acordos de financiamento de fornecedores por uma companhia e permitirão que os investidores observem como o uso desses instrumentos afetou as operações e a estrutura capital da Companhia.	01/01/2024
Resolução CVM nº 199/ CPC 9 (R1): Demonstração do Valor Adicionado	A Resolução CVM nº 199, esclarece determinados critérios para elaboração e apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), cujo objetivo principal é elucidar requisitos normativos e, por consequência, reduzir a abrangência de práticas contábeis adotadas na elaboração da DVA pelas companhias brasileiras.	01/01/2024

As alterações em Pronunciamentos que entraram em vigor em 01 de janeiro de 2024 não produziram impactos relevantes nas informações intermediárias.

Alterações em pronunciamentos contábeis com vigência a partir de 2025:

Norma	Descrição da alteração	Vigência
IFRS 18: Apresentação e divulgação das Demonstrações Financeiras	A IFRS 18 introduz três categorias definidas para receitas e despesas – operacionais, de investimento e de financiamento – para melhorar a estrutura da demonstração de resultados e exige que todas as entidades forneçam novos subtotais definidos, incluindo o lucro operacional. A estrutura melhorada e os novos subtotais darão aos investidores um ponto de partida consistente para analisar o desempenho da companhia. A IFRS 18 também exige que a companhia divulgue explicações sobre as medidas específicas que estão relacionadas com a demonstração dos resultados, referidas como medidas de desempenho definidas pela Administração. Os novos requisitos irão melhorar a disciplina e a transparência das medidas de desempenho definidas pela Administração e provavelmente torná-las sujeitas a auditoria. A IFRS 18 substituirá a IAS 1/ CPC 26: Apresentação das Demonstrações Financeiras.	01/01/2027, aplicação retrospectiva

A Companhia espera impactos substanciais na elaboração da Demonstração de Resultado e da Demonstração dos Fluxos de Caixa, originados pela aplicação da IFRS 18 e está analisando os possíveis impactos referentes a este pronunciamento em suas demonstrações contábeis. A Companhia aguardará a orientação do CPC para a aplicação deste pronunciamento. Em relação aos demais normativos em discussão no Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) ou com data de vigência estabelecida em exercício futuro, a Companhia está acompanhando as discussões e até o momento não identificou a possibilidade de ocorrência de impactos significativos.

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 31 de março de 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Caixa e depósitos bancários à vista	<u>9.114</u>	<u>8.554</u>
Equivalentes de caixa (a)		
Aplicação direta		
Certificado de Depósito Bancário – CDB	123.832	120.551
Fundo de investimento		
Certificado de Depósito Bancário – CDB	9.480	15.487
Operações Compromissadas	3.358	366
Subtotal de equivalentes de caixa	<u>136.670</u>	<u>136.404</u>
Total	<u>145.784</u>	<u>144.958</u>

- (a) São considerados como Caixa e Equivalentes as aplicações diretas em CDBs, Operações Compromissadas e Poupança, além de CDBs e Operações Compromissadas investidos diretamente pelos fundos em que a Companhia investe. Logo, esses investimentos são classificados como caixa e equivalentes de caixa, conforme CPC 03(R2) - Demonstrações de Fluxo de Caixa.

A carteira da Companhia é remunerada pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), logo, a rentabilidade média ponderada da carteira no período findo em 31 de março de 2024 equivale a 103,64% a.a. do CDI (103,36% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2023).

5 Aplicações financeiras

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Circulante		
Fundo de Investimento (a)		
Cotas de Fundos de Investimento	177.002	125.058
Cotas de fundos de investimento FIDC (b)	48	46
Títulos Públicos (c)	-	8.607
Letra Financeira	1.650	1.793
Recursos vinculados	<u>30.165</u>	<u>30.891</u>
Total	<u>208.865</u>	<u>166.395</u>

- (a) Os Fundos de Investimentos representam operações de baixo risco em instituições financeiras de primeira linha e são compostos por diversos ativos visando melhor rentabilidade com o menor nível de risco, tais como: títulos de renda fixa, títulos públicos, operações compromissadas, CDBs, entre outros, de acordo com a política de investimento da Companhia. Adicionalmente, a carteira de aplicações contém fundos exclusivos que são investimentos em cotas (FIC), administrados por instituições financeiras responsáveis por alocar os recursos em cotas de diversos fundos abertos. Logo, a Companhia não possui gestão e controle direto, tampouco participação relevante nesses fundos abertos (limite máximo de 10% do PL);
- (b) Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (FIDC) não exclusivo gerido pela Vinci Partners, sendo parte de seus recursos utilizados na operação de antecipação de títulos a pagar a fornecedores do Grupo Equatorial; conforme descrito na nota explicativa nº 8 – Fornecedores; e
- (c) Referem-se às aplicações restritas de garantias de empréstimos e financiamentos, aplicados em títulos públicos e fundos lastreados em títulos público.

A carteira da Companhia é remunerada pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), logo, a rentabilidade média ponderada da carteira no período findo em 31 de março de 2024 equivale a 104,87% a.a. do CDI (101,43% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2023).

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 31 de março de 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

6 Partes relacionadas

Em 31 de março de 2024, a Companhia possui transações com partes relacionadas, principalmente, referente aos contratos de compartilhamentos, dividendos, entre outros, com as empresas descritas abaixo:

		31/03/2024		31/12/2023	31/03/2023
Empresas	Nota	Ativo (Passivo)	Efeito no resultado receitas (despesas)	Ativo (Passivo)	Efeito no resultado receitas (despesas)
Contas a receber (RAP)					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(a)	259	-	252	-
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(a)	470	-	457	-
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(a)	196	-	188	-
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(a)	168	-	162	-
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(a)	506	-	524	-
Companhia de Eletricidade do Amapá (CEA)	(a)	33	-	35	-
Equatorial Goiás Distribuidora de Energia S.A.	(a)	524	-	477	-
Total		2.156	-	2.095	-
Outras contas a receber					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(b)	237	237	243	48
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(b)	317	317	460	66
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(b)	93	93	101	20
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(b)	154	154	169	31
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(b)	149	149	138	27
Companhia de Eletricidade do Amapá (CEA)	(b)	25	25	19	4
Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.	(b)	3	3	1.118	1
Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.	(b)	3	3	1.100	1
Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.	(b)	5	5	1.634	1
Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.	(b)	4	4	1.211	-
Equatorial Transmissora 6 SPE S.A.	(b)	4	4	1.361	-
Equatorial Transmissora 7 SPE S.A.	(b)	4	4	1.437	-
Equatorial Transmissora 8 SPE S.A.	(b)	6	6	1.886	1
Integração Transmissora de Energia S.A. (INTESA)	(b)	-	-	1.794	1
Total		1.004	1.004	12.671	201
Outras contas a pagar					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(148)	(148)	(217)	(148)
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(52)	(52)	(26)	(73)
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(22)	(22)	(24)	(41)
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(20)	(20)	(22)	(23)
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(b)	(16)	(16)	(21)	(33)
Companhia de Eletricidade do Amapá (CEA)	(b)	(7)	(7)	(7)	-
Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.	(b)	(1)	(1)	-	-
Equatorial Transmissora 7 SPE S.A.	(b)	-	-	(1)	-
Integração Transmissora de Energia S.A. (INTESA)	(b)	-	-	(2)	-
Controladora direta					
Equatorial Energia S.A.	(c)	-	316	(3.290)	(2.829)
Total		(266)	50	(3.610)	(3.147)
Fornecedores					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Serviços S.A.	(d)	(4)	(4)	(4)	(3)
Instituto de Ciência e Tecnologia Grupo Equatorial (ICT)	(e)	-	-	(800)	-
Total		(4)	(4)	(804)	(3)
Dividendos a pagar					
Controladora direta					

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 31 de março de 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

Equatorial Transmissão S.A.	(11.539)	-	(11.539)	-
Total	(11.539)	-	(11.539)	-

- (a) Valores se referem a RAP faturadas e recebidas decorrente de operações do mesmo grupo econômico da Companhia, por meio da Tarifa de Uso do Sistema de Transmissão (TUST);
- (b) Refere-se ao contrato de compartilhamento de Recursos Humanos e Infraestrutura administrativa, cujo reembolso resulta do compartilhamento das despesas condominial, de informática e telecomunicações e, de despesas de recursos humanos, pelo critério regulatório de rateio, nos termos do artigo nº 12 do módulo V da Resolução Normativa da ANEEL nº 948/2021;
- (c) Em 16 de setembro de 2022, foi assinado Instrumento Particular de Remuneração pela Prestação de Garantia Corporativa (fiança/aval), entre a Equatorial Transmissora 4 SPE S.A. (Contratante) e a Equatorial Energia S.A. (Contratada), com o objetivo de remunerar as garantias prestadas sob forma de fiança/aval em contratos. A prestação da garantia, terá uma remuneração equivalente a 1% (um por cento) ao ano, *pro rata*, incidente sobre o saldo devedor do título ou contrato garantido;
- (d) Os valores com a Equatorial Serviços S.A. são oriundos de prestação serviços de recursos humanos, administrativos e rateio proporcional das respectivas despesas incorridas, com prazo de duração indeterminado;
- (e) Os valores com o Instituto Equatorial referem-se a projetos de P&D e PEE, de gestão corporativa.

6.1 Remuneração de pessoal-chave da administração

O pessoal-chave da Administração conta com três membros no Conselho da Administração e cinco membros na Diretoria Executiva, remunerados pela controladora Equatorial Transmissão S.A. e compartilhadas para as controladas. Para o período findo de 31 de março de 2024 o valor correspondente à Companhia foi de R\$ 24 (R\$ 797 em 31 dezembro de 2023).

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

Em 31 de março de 2024, a Companhia não possui para suas pessoas chave da Administração remuneração nas categorias de: a) benefícios de longo prazo; b) benefícios de rescisão de contrato de trabalho; c) benefícios de pós emprego; e d) remuneração baseada em ações.

7 Ativos de contrato

Os ativos de contrato estão constituídos conforme a seguir demonstrado:

	31/12/2023	Adições (a)	Remuneração (b)	Amortização (c)	31/03/2024
Ativos de contrato em serviço	2.258.844	7.114	82.700	(72.692)	2.275.966
Total	2.258.844	7.114	82.700	(72.692)	2.275.966
Circulante	302.858				288.940
Não Circulante	1.955.986				1.987.026

- (a) O saldo decorre da contrapartida de Receita de manutenção e operação reconhecida no período, conforme nota explicativa nº 14;
- (b) A remuneração dos ativos de contrato é feita com base na atualização do saldo remanescente dos ativos de contrato pelo Índice de Preço ao Consumidor Amplo (IPCA); e
- (c) A amortização dos ativos de contrato decorre do reconhecimento da RAP faturada mensalmente até o final da concessão do empreendimento.

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 31 de março de 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

8 Fornecedores

Os saldos de fornecedores estão constituídos conforme a seguir demonstrado:

	31/03/2024	31/12/2023
Materiais e serviços (a)	11.466	12.042
Partes relacionadas – nota explicativa nº 6	4	804
Encargos de uso da rede elétrica	10	10
Total (b)	11.480	12.856

- (a) A composição deve-se, substancialmente, a materiais, equipamentos e serviços contratados para manutenção das instalações de transmissão; e
- (b) Alguns fornecedores da Companhia efetuaram operações de antecipação de direito de recebimento com instituições financeiras. No entanto, não houve nenhuma alteração de prazo ou condição de pagamento para as controladas da Companhia. Assim, a essência original da transação comercial não foi alterada e continua sendo classificada como atividade operacional, ou seja, permanece como contas a pagar para fornecedores. Para o período findo em 31 de março de 2024, o montante destas operações era de R\$ 81 (R\$ 61 em 31 de dezembro de 2023). Não há pagamento de juros por parte da Companhia nem recebimentos de “descontos financeiros”.

9 Empréstimos e financiamentos

9.1 Composição dos saldos

Moeda nacional (R\$)	Custo da dívida (%a.a.)	Garantia	31/03/2024		
			Circulante	Não circulante	Total
BNDES	IPCA + 5,32%	Recebíveis + Conta reserva + Ações	51.659	1.105.972	1.157.631
(-) Custo de captação			(101)	(1.790)	(1.891)
Total			51.558	1.104.182	1.155.740

Moeda nacional (R\$)	Custo da dívida (%a.a.)	Garantia (a)	31/12/2023		
			Circulante	Não circulante	Total
BNDES	IPCA + 5,32%	Aval/Fiança + Recebíveis + Conta reserva + Ações	50.660	1.101.477	1.152.137
(-) Custo de captação			(101)	(1.815)	(1.916)
Total			50.559	1.099.662	1.150.221

- (a) Em 21 dezembro de 2023, foram consideradas cumpridas as condições contratuais necessárias, sendo autorizada pela BNDES a exoneração da fiança corporativa prestada pela Equatorial Energia S.A, no âmbito do contrato de financiamento mediante abertura de crédito nº 19.2.0125.1.

9.2 Movimentação dos empréstimos

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2023	50.559	1.099.662	1.150.221
Encargos	14.537	-	14.537
Variação monetária	2.373	15.169	17.542
Transferências	10.649	(10.649)	-
Amortizações de principal	(12.060)	-	(12.060)
Pagamentos de juros	(14.525)	-	(14.525)
Custo de captação (a)	25	-	25
Saldos em 31 de março de 2024	51.558	1.104.182	1.155.740

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

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 31 de março de 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

9.3 Cronograma de amortização da dívida

Os saldos por vencimento dos empréstimos e financiamentos estão apresentados abaixo:

Vencimento	31/03/2024	
	Valor	%
Circulante	51.558	4%
2025	37.623	3%
2026	51.090	4%
2027	52.200	5%
2028	53.369	5%
Até 2042	911.690	79%
Subtotal	1.105.972	96%
Custo de captação (Não circulante)	(1.790)	0%
Não circulante	1.104.182	96%
Total	1.155.740	100%

10 Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos

10.1 Conciliação da despesa do imposto de renda e da contribuição social

A conciliação da despesa do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social Sobre Lucro Líquido (CSLL), nos períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023, está demonstrada conforme a seguir:

	31/03/2024		31/03/2023	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Lucro contábil antes do IRPJ e CSLL	46.130	46.130	39.745	39.745
Alíquota fiscal	25%	9%	25%	9%
Pela alíquota fiscal [A]	11.533	4.152	9.936	3.577
Adições:				
Remuneração e RAP – Ativo de contrato (a)	14.015	5.045	13.978	5.032
Provisão para participação nos lucros	214	48	1	1
Outras provisões permanentes	4	2		
Outras provisões não dedutíveis	14.233	5.095	13.979	5.033
Total de adições [B]				
Exclusões:				
Exclusão dos ativos de contrato conforme CPC 47	(19.462)	(7.006)	(18.448)	(6.641)
Outras provisões	-	-	-	-
Provisão para participação nos lucros	(411)	(148)	-	-
Outras provisões permanentes	(7)	-	(6)	(1)
Total de exclusões [C]	(19.880)	(7.154)	(18.454)	(6.642)
Compensações:				
Prejuízo fiscal e base negativa de CSLL - realizados [D]	-	(628)	(1.033)	(590)
Incentivo PAT	-	(628)	(1.033)	(590)
Total de compensações [D]	-	(628)	(1.033)	(590)
Deduções:				
IRPJ subvenção governamental (E)	(5.886)	-	(4.428)	-
IRPJ e CSLL correntes no resultado do período (A+B+C+D+E)	-	(1.465)	-	(1.378)
IRPJ e CSLL diferidos no resultado do período	(5.854)	(2.735)	(5.503)	(2.199)
Total de IRPJ e CSLL correntes e diferidos do período	(5.854)	(4.200)	(5.503)	(3.577)
Alíquota efetiva	13%	9%	14%	9%

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

10.2 Movimentação do imposto de renda e contribuição social diferidos

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 31 de março de 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

	31/12/2023	Reconhecimento no resultado	Valor líquido em 31/03/2024	Ativo fiscal diferido	Passivo fiscal diferido
Prejuízo fiscal	16.083	-	16.083	16.083	-
Base negativa de CSLL	1.337	(628)	709	709	-
Custo/Receita de construção - CPC 47	(364.350)	(7.408)	(371.758)	-	(371.758)
Provisão para participação nos lucros	1.079	(559)	520	520	-
Outras provisões	-	6	6	6	-
Total	(345.851)	(8.589)	(354.440)	17.318	(371.758)

Movimentação do imposto de renda e contribuição social a recolher

Saldo em 31 de dezembro de 2023	7.250
IRPJ e CSLL do período	1.465
Reclassificação de IRPJ e CSLL	934
Pagamentos referentes a IRPJ e CSLL do período	(934)
Tributos retidos	(9)
Saldo em 31 de março de 2024	8.706

10.3 Expectativa de realização do IRPJ e CSLL diferidos sobre prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social

Com base nos estudos técnicos de viabilidade, a Administração estima que a realização dos créditos fiscais possa ser feita até 2025, conforme demonstrado abaixo:

Expectativa de realização	2024	2025	Total
IR e CSLL diferidos a realizar	10.004	7.314	17.318

11 PIS e COFINS diferidos

	31/03/2024	31/12/2023
Base de cálculo da receita		
Receita de remuneração dos ativos de contrato	82.700	329.955
	82.700	329.955
PIS/COFINS sobre as receitas do período (9,25%) (i)	7.650	30.521
Amortização de PIS/COFINS (ii) (a)	(2.796)	(10.321)
Saldo no início do período (iii)	253.050	232.850
Saldo no final do período (i + ii + iii)	257.904	253.050
Circulante	11.254	10.923
Não circulante	246.650	242.127

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

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 31 de março de 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

12 Provisão para riscos judiciais

Em 31 de março de 2024, a Companhia, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes, com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, não julgou necessário constituir provisão, considerando que não há perdas prováveis estimadas com as ações processuais em curso.

12.1 Cíveis

Existem contingências cíveis, cuja possibilidade de perda em 31 de março de 2024 é avaliada pela Administração, com base na análise da gerência jurídica da Companhia com subsídio das atualizações processuais fornecidas por seus assessores legais externos, como possível, no montante de R\$ 261 (R\$ 429 em 31 de dezembro de 2023) para as quais não foi constituída provisão.

13 Patrimônio líquido

13.1 Capital social

Em 31 de março de 2024, o capital social da Companhia subscrito era de R\$ 213.199, e totalmente integralizado era de R\$ 209.694.

Em 31 de março de 2024, o capital está representado por 213.198.792 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, todas em poder da Equatorial Transmissão S.A. Cada ação ordinária corresponde um voto nas deliberações da Assembleia Geral da Companhia.

De acordo com o Estatuto Social, a Companhia está autorizada a aumentar o seu capital social até o limite de R\$ 300.000, sem necessidade de reforma estatutária, por deliberação do Conselho de Administração.

13.2 Planos de opções de compra de ações

A Companhia instituiu Planos de opção de compra de ações aos colaboradores dedicados ao Grupo Equatorial ("Grupo"), que representam, direitos de compra de ações emitidas por empresas do mesmo grupo econômico, mas não da Companhia. Os planos de opção do Grupo são classificados como instrumento patrimonial, visto que as Companhias devem mensurar e reconhecer a transação com correspondente aumento do seu patrimônio líquido como contribuição (aporte) da Equatorial Energia S.A.

Conforme item 8, do CPC 10 (R1), os produtos ou serviços recebidos ou adquiridos em transação com pagamento baseado em ações que não se qualifiquem para fins de reconhecimento como ativos, devem ser reconhecidos como despesa do período.

Esses planos são administrados pelo Conselho de Administração da Equatorial Energia, por intermédio de um Comitê de Pessoas, Governanças e Sustentabilidade, dentro dos limites estabelecidos nas Diretrizes de Elaboração e Estruturação de cada Plano e na legislação aplicável e são compostos da seguinte forma:

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

Período findo em 31 de março de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

13.2.1 Plano de outorga de “Phantom Shares”

Em 09 de novembro de 2023, o Grupo criou o programa de pagamento baseado em ações com liquidação em caixa (“Programa”). O Programa visa atingir os seguintes objetivos: (a) alinhar os interesses dos acionistas da Companhia aos dos beneficiários contemplados pelo Programa; (b) reter os beneficiários; e (c) focar no longo prazo na valorização e potencial de crescimento da Companhia.

O Programa concede aos beneficiários selecionados pelo Conselho de Administração da Equatorial Energia S.A. e suas subsidiárias adquirir direitos a “Phantom Shares”, mediante o atendimento cumulativo das condições a seguir: (i) 25% (vinte e cinco por cento) serão pagas no prazo de até 30 (trinta) dias contados da data de término do 1º Período de Carência; (ii) 25% (vinte e cinco por cento) serão pagas no prazo de até 30 (trinta) dias contados da data de término do 2º Período de Carência, desde que o Beneficiário cumpra a Condição de Serviço no 2º Período de Carência; (iii) 25% (vinte e cinco por cento) serão pagas no prazo de até 30 (trinta) dias contados da data de término do 3º Período de Carência, desde que o Beneficiário cumpra a Condição de Serviço no 3º Período de Carência; e (iv) 25% (vinte e cinco por cento) serão pagas no prazo de até 30 (trinta) dias contados da data de término do 4º Período de Carência, desde que o Beneficiário cumpra a Condição de Serviço no 4º Período de Carência. A Companhia deverá calcular o valor adicional a que o Beneficiário faz jus ao final de cada Período de Carência, correspondente ao valor dos Proventos Acumulados até então em relação à quantidade de Phantom Shares Vestidas a que o Beneficiário faz jus, após verificação das Metas de Performance sobre a Quantidade Alvo nos termos acima.

(a) Dados e premissas utilizadas no modelo de precificação, incluindo o preço médio ponderado das ações, preço de exercício, volatilidade esperada, prazo de vida da opção, dividendos esperados e a taxa de juros livre de risco

O Preço das “Phantom Shares” outorgadas nos termos do Plano será determinado pelo Comitê de Administração do Plano, com base na média da cotação das Ações da Equatorial Energia na B3, ponderada pelo volume de negociação, nos 60 pregões anteriores que antecederem a cada período de carência, ou seja, imediatamente anteriores a: (i) até o 1º (primeiro) aniversário da Data de Outorga (“1º Período de Carência”); (ii) até o 2º (segundo) aniversário da Data de Outorga (“2º Período de Carência”); (iii) até o 3º (terceiro) aniversário da Data de Outorga (“3º Período de Carência”); e (iv) até o 4º (quarto) aniversário da Data de Outorga (“4º Período de Carência”).

(b) Forma de cálculo da despesa do programa

O valor da ação foi calculado pelo preço dos 60 pregões anteriores ao término do período de 31 de março de 2024, ponderado pelo volume negociado.

Com base na apuração parcial das métricas de performance definidas, a Companhia, fez jus ao referido programa. Abaixo, encontra-se a quantidade de ações para Equatorial Energia, caso as métricas de performance fossem atingidas:

	Número de ações	Valor justo ponderado do preço do período	Número de ações	Valor justo ponderado do preço do período
<i>Em ações</i>	31/03/2024	31/03/2024	31/12/2023	31/12/2023
Existentes em 1º de janeiro	32.430	34,25	-	-
Outorgadas durante o período	-	-	32.430	33,28
Existentes ao fim do período	32.430	34,25	34.430	33,28

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 31 de março de 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

Reconhecida reversão de valores previamente provisionados para o plano de “*Phantom shares*” no período findo em 31 de março de 2024 de R\$ -140 (R\$ 281 em 31 de dezembro de 2023).

Ressalta-se que este plano de opção é classificado como instrumento financeiro passivo liquidável em caixa. As quantidades acima podem variar conforme a performance e serem multiplicadas por um percentual entre 90% e 110%.

O plano de “*Phantom shares*” está atrelado ao percentual efetivo da quantidade de ações que os beneficiários terão direito de receber pelo plano, que depende da TIR (Taxa Interna de Retorno) obtida no projeto, ao qual suas metas de performance estão vinculadas.

14 Receita operacional líquida

	31/03/2024	31/03/2023
Receita de implementação de infraestrutura e outras		
Receita de operação e manutenção (a)	7.114	4.469
	<u>7.114</u>	<u>4.469</u>
Deduções		
PIS/COFINS corrente	(515)	(179)
Encargos do consumidor (b)	(892)	(1.044)
	<u>(1.407)</u>	<u>(1.223)</u>
Receita de implementação de infraestrutura e outras, líquidas	<u>5.707</u>	<u>3.246</u>
Receita de remuneração de ativos de contrato (c)		
Remuneração de ativos de contrato	82.700	81.312
PIS/COFINS correntes	(5.985)	(3.263)
PIS/COFINS diferidos	(4.854)	(7.521)
Receita de remuneração de ativos de contrato, líquidas	<u>71.861</u>	<u>70.528</u>
Receita operacional líquida	<u><u>77.568</u></u>	<u><u>73.774</u></u>

- (a) O aumento da receita de operação é decorrente da variação dos custos em 338% comparando 1º trimestre de 2023/2024, tendo como maior ofensor os custos com o pessoal;
- (b) Encargos setoriais definidos pela ANEEL e previstos em lei, destinados a incentivos com Pesquisa e Desenvolvimento (P&D), constituição de Reserva Global de Reversão (RGR) dos serviços públicos, Taxa de Fiscalização, Conta de Desenvolvimento Energético e Programa de Incentivo às Fontes Alternativas de Energia Elétrica; e
- (c) Remuneração financeira é proveniente da atualização dos ativos de contrato.

14.1 Margens das obrigações de *performance*

	31/03/2024	31/03/2023
Operação e manutenção		
Receita	7.114	4.469
Custo	<u>(5.224)</u>	<u>(1.848)</u>
Margem (R\$)	1.890	2.621
Margem percebida (%) (*)	26,57%	58,65%
Margem orçada no início do contrato (%)	38,58%	38,58%

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

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

Período findo em 31 de março de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

15 Custos dos serviços prestados e despesas gerais e administrativas

	31/03/2024		
	Custo de O&M	Outros custos	Total
Pessoal (a)	(3.011)	(54)	(3.065)
Material	(113)	-	(113)
Serviços de terceiros	(1.920)	(101)	(2.021)
Arrendamento e aluguéis	(11)	-	(11)
Amortização do ativo intangível	-	(14)	(14)
Outros	-	-	-
Total	(5.055)	(169)	(5.224)

	31/03/2023		
	Custo de O&M	Outros custos	Total
Pessoal	(288)	-	(288)
Material	(123)	-	(123)
Serviços de terceiros	(1.106)	(307)	(1.413)
Arrendamento e aluguéis	(5)	(5)	(10)
Amortização do ativo intangível	-	(14)	(14)
Outros	-	-	-
Total	(1.522)	(326)	(1.848)

- (a) O aumento na linha de pessoal se deu em razão da transferência de colaboradores das demais SPEs, que passaram a integrar o quadro de pessoal da Equatorial Transmissora 4 SPE S.A., que até então possuía apenas despesas oriundas do contrato de compartilhamento.

16 Resultado financeiro

	31/03/2024	31/03/2023
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicações financeiras	8.707	6.854
PIS/COFINS sobre receita financeira	(405)	(319)
Outras receitas financeiras	3	1
Total de receitas financeiras	8.305	6.536
Despesas financeiras		
Encargos da dívida	(14.562)	(14.742)
Variação monetária da dívida (a)	(17.542)	(20.728)
Outras despesas financeiras (b)	202	(2.919)
Total de despesas financeiras	(31.902)	(38.389)
Resultado financeiro	(23.597)	(31.853)

- (a) A redução da variação monetária da dívida ocorreu em função da variação do IPCA, que acumulou até março 2023, a taxa de 2,09% e acumulou até março 2024 a taxa de 1,42%.
- (b) Durante o período até março de 2024, ocorreu a reversão das provisões associadas à cobrança de aval. Isso se deu em virtude da exoneração da fiança corporativa anteriormente fornecida pela Equatorial Energia S.A. no contrato de financiamento com o BNDES.

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 31 de março de 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

17 Instrumentos financeiros

17.1 Considerações gerais

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

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

A Administração faz uso dos instrumentos financeiros visando remunerar ao máximo suas disponibilidades de caixa, manter a liquidez de seus ativos, proteger-se de variações de taxas de juros ou câmbio.

17.2 Política de utilização de derivativos

A Companhia poderá utilizar-se de operações com derivativos apenas para conferir proteção às oscilações de indexadores macroeconômicos e conferir proteção às oscilações de cotações de moedas estrangeiras. Estas operações não são realizadas em caráter especulativo. Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a Companhia não possuía operações de instrumentos financeiros derivativos contratados.

17.3 Categoria e valor justo dos instrumentos financeiros

Os saldos contábeis e os valores de mercado dos instrumentos financeiros incluídos no balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 estão identificados conforme a seguir:

Ativo	Nível	Categoria dos instrumentos financeiros	31/03/2024		31/12/2023	
			Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Caixa e depósitos bancários à vista	-	Custo amortizado	9.114	9.114	8.554	8.554
Equivalentes de caixa	2	Valor justo por meio do resultado	136.670	136.670	136.404	136.404
		Valor justo por meio do resultado	208.865	208.865	166.395	166.395
Aplicações Financeiras	2	Valor justo por meio do resultado				
Contas a receber de clientes	-	Custo amortizado	36.139	36.139	34.061	34.061
Total do ativo			390.788	390.788	345.414	345.414

Passivo	Nível	Categoria dos instrumentos financeiros	31/03/2024		31/12/2023	
			Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Fornecedor	-	Custo amortizado	11.480	11.480	12.856	12.856
Empréstimos e financiamentos	-	Custo amortizado	1.155.740	1.157.631	1.150.221	1.152.137
Total do passivo			1.167.220	1.169.111	1.163.077	1.164.993

Caixa e equivalente de caixa - são classificados como custo amortizado e estão registrados pelos seus valores originais (custo amortizado). Para equivalentes de caixa, são classificados como de valor justo por meio do resultado. Nível 2 na hierarquia de valor justo;

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

Período findo em 31 de março de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

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

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

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

Empréstimos, financiamentos - têm o propósito de gerar recursos para financiar os programas de investimentos da Companhia e, eventualmente, gerenciar necessidades de curto prazo, são classificadas como custo amortizado. Para fins de divulgação, as operações com propósito de giro tiveram seus valores de mercado calculados com base em taxas de dívida equivalente, divulgadas pela B3 e ANBIMA (Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais).

17.4 Gerenciamento dos riscos financeiros

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

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

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

Para o período findo em 31 de março de 2024, não houve mudança nas políticas de gerenciamento de risco da Companhia em relação ao exercício anterior, findo em 31 de dezembro de 2023.

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 31 de março de 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

20 Demonstração dos fluxos de caixa

20.1 Mudanças nos passivos de atividades de financiamento

	31/12/2023	Fluxos de caixa	Pagamento de juros (*)	Outros (**)	31/03/2024
Empréstimos e financiamentos	1.150.221	(12.060)	(14.525)	32.104	1.155.740
Dividendos a pagar	11.539	-	-	-	11.539
	1.161.760	(12.060)	(14.525)	32.104	1.167.279

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

(**) As movimentações incluídas na coluna de “Outros” incluem os efeitos dos dividendos constituídos, das apropriações de encargos de dívidas, juros e variações monetárias líquidas, capitalização de juros e dividendos a pagar no final do período.

Conselho de Administração

Augusto Miranda da Paz Júnior

Leonardo da Silva Lucas Tavares de Lima

José Silva Sobral Neto

Diretoria Executiva

Joseph Zwecker Junior
Diretor Presidente

Leonardo da Silva Lucas Tavares de Lima
Diretor

Cristiano de Lima Logrado
Diretor

Ailton Costa Ferreira
Diretor

Waldênio Pereira de Oliveira
Diretor

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