

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Informações intermediárias
31 de março de 2023

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Informações intermediárias

Índice

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS	01
BALANÇO PATRIMONIAL	03
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	04
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	05
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	06
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO	07
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO	08
1 CONTEXTO OPERACIONAL	09
2 BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS	09
3 PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS	10
4 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	11
5 APLICAÇÕES FINANCEIRAS	11
6 PARTES RELACIONADAS	12
7 ATIVOS DE CONTRATO	13
8 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	14
9 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTES E DIFERIDOS	15
10 PIS E COFINS DIFERIDOS	16
11 PROVISÃO PARA RISCOS JUDICIAIS	17
12 PATRIMÔNIO LÍQUIDO	17
13 RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	17
14 CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS E DESPESAS OPERACIONAIS	18
15 RESULTADO FINANCEIRO	19
16 INSTRUMENTOS FINANCEIROS	19
17 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	21

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

À Diretoria 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 2023, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, e demais notas explicativas.

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

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão. Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, consequentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações intermediárias não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 31 de março de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

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

Fortaleza, 11 de maio de 2023.

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



Carlos Santos Mota Filho
Contador CRC-PE020728/O

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

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

(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	31/03/2023	31/12/2022	Passivo	Nota	31/03/2023	31/12/2022
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	163.479	154.681	Fornecedores		13.361	13.956
Aplicações financeiras	5	74.337	46.879	Empréstimos e financiamentos	8	49.001	47.931
Contas a receber de clientes		26.190	25.792	Dividendos a pagar		9.962	9.962
Serviços pedidos		655	655	Impostos e contribuições a recolher		3.159	3.125
Impostos e contribuições a recuperar		126	126	Impostos e contribuições sobre lucro a recolher	9	8.622	7.254
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar		21.140	19.537	PIS e COFINS diferidos	10	9.913	9.602
Adiantamento a fornecedores		1.546	1.404	Encargos setoriais		2.022	1.747
Outras contas a receber		1.961	581	Outras contas a pagar		5.874	3.061
Ativos de contrato	7	272.530	270.056	Total do passivo circulante		101.914	96.638
Total do ativo circulante		561.964	519.711				
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo				Empréstimos e financiamentos	8	1.104.014	1.095.618
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar		947	947	PIS e COFINS diferidos	10	227.997	223.248
Intangível		1.321	1.335	Imposto de renda e contribuições sociais diferidos	9	323.441	315.739
Ativos de contrato	7	1.936.833	1.922.284	Total do passivo não circulante		1.655.452	1.634.605
Total do ativo não circulante		1.939.101	1.924.566				
				Patrimônio líquido			
				Capital social	12	209.694	209.694
				Reserva de lucros		503.340	503.340
				Lucros acumulados		30.665	-
				Total do patrimônio líquido		743.699	713.034
Total do ativo		2.501.065	2.444.277	Total do passivo e patrimônio líquido		2.501.065	2.444.277

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Demonstração do resultado

Períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Nota	31/03/2023	31/03/2022
Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras, líquida	13	3.246	26.652
Receita de remuneração de ativo de contrato, líquida	13	70.528	73.283
Receita operacional líquida		73.774	99.935
Custo dos serviços prestados	14	(1.848)	(18.592)
Lucro bruto		71.926	81.343
Despesas gerais e administrativas	14	(328)	(271)
Total de receitas (despesas) operacionais		(328)	(271)
Resultado antes do resultado financeiro e impostos sobre o lucro		71.598	81.072
Receitas financeiras	15	6.536	4.923
Despesas financeiras	15	(38.389)	(38.185)
Resultado financeiro		(31.853)	(33.262)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		39.745	47.810
Imposto de renda e contribuição social - correntes	9	(1.378)	(936)
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	9	(7.702)	(11.607)
Impostos sobre o lucro		(9.080)	(12.543)
Lucro líquido do período		30.665	35.267

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 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
Lucro líquido do período	<u>30.665</u>	<u>35.267</u>
Total de outros resultados abrangentes	<u>30.665</u>	<u>35.267</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 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Nota	Reservas de lucros					Lucros acumulados	Patrimônio líquido
		Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Incentivos fiscais	Reserva para investimento e expansão		
Saldos em 31 de dezembro de 2021		209.694	27.496	419.263	5.640	76.661	9.663	- 748.417
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	35.267 35.267
Saldos em 31 de março de 2022		209.694	27.496	419.263	5.640	76.661	9.663	35.267 783.684
Saldos em 31 de dezembro de 2022		209.694	33.575	410.456	26.136	24.649	8.524	- 713.034
Lucro líquido 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

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Demonstração do fluxo de caixa - método indireto

Períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do período	30.665	35.267
Ajuste para:		
Amortização	14	10
Margem da receita de construção	-	(5.634)
Remuneração de ativo contratual	(81.312)	(84.238)
Receita de operação e manutenção	(4.469)	(3.275)
Encargos de dívidas, juros, variações monetárias e cambiais líquidas	35.470	38.139
Rendimentos de aplicações financeiras	(6.854)	(5.163)
PIS e COFINS diferidos	5.060	6.359
Imposto de renda e contribuição social (corrente)	1.378	936
Imposto de renda e contribuição social (diferidos)	7.702	11.607
	<u>(12.346)</u>	<u>(5.992)</u>
Variações em:		
Contas a receber de clientes	68.360	100.965
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar	5.559	5.553
Ativos de contrato	-	(1.354)
Adiantamento a fornecedores	(1.745)	(1.711)
Outros ativos circulantes	(1.380)	484
Fornecedores	(595)	(2.156)
Impostos e contribuições a recolher	34	(676)
Impostos e contribuições sobre lucro a recolher	(10)	(74)
Encargos setoriais	275	101
Outras contas a pagar	2.813	(344)
	<u>73.311</u>	<u>100.788</u>
Juros pagos de empréstimos e financiamentos	(14.695)	-
Impostos pagos - IR e CSLL	(5.559)	(5.559)
	<u>(20.254)</u>	<u>(5.559)</u>
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>40.711</u>	<u>89.237</u>
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Aquisição de ativo intangível	-	(35.252)
(Aplicação) resgate sobre aplicações financeiras	(20.604)	(54.006)
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	<u>(20.604)</u>	<u>(89.258)</u>
Fluxo de caixa de atividades de financiamento		
Amortização de empréstimos e financiamentos	(11.309)	-
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	<u>(11.309)</u>	<u>-</u>
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	<u>8.798</u>	<u>(21)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	154.681	193
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	<u>163.479</u>	<u>172</u>
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	<u>8.798</u>	<u>(21)</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
Receitas		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	-	24.529
Receita de remuneração de ativo de contrato	81.312	84.238
Receita de operação e manutenção	4.469	3.275
Outras receitas operacionais	-	2.958
	<u>85.781</u>	<u>115.000</u>
Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)		
Custos de construção	-	(1.354)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(1.846)	(724)
Ativos de contrato - perda de realização	-	(16.633)
	<u>(1.846)</u>	<u>(18.711)</u>
Valor adicionado bruto	<u>83.935</u>	<u>96.289</u>
Amortização	<u>(14)</u>	<u>(9)</u>
Valor adicionado líquido gerado pela Companhia	<u>83.921</u>	<u>96.280</u>
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	<u>6.855</u>	<u>5.163</u>
	<u>6.855</u>	<u>5.163</u>
Valor adicionado total a distribuir	<u>90.776</u>	<u>101.443</u>
Distribuição do valor adicionado		
Empregados		
Remuneração direta	<u>309</u>	<u>1.491</u>
	<u>309</u>	<u>1.491</u>
Tributos		
Federais	<u>21.406</u>	<u>26.309</u>
	<u>21.406</u>	<u>26.309</u>
Remuneração de capitais de terceiros		
Juros	35.469	38.139
Aluguéis	7	191
Outros	<u>2.920</u>	<u>46</u>
	<u>38.396</u>	<u>38.376</u>
Remuneração de capitais próprios		
Lucro líquido do período	<u>30.665</u>	<u>35.267</u>
	<u>30.665</u>	<u>35.267</u>
Valor adicionado	<u><u>90.776</u></u>	<u><u>101.443</u></u>

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 2023
(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. empresa 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-Replicação, consistente na:

- (a) Linha de Transmissão (LT) Igaporã III - Janaúba 3, em 500 kV(*) – 257(*) km;
- (b) LT Janaúba 3 - Presidente Juscelino, em 500 kV(*) – 337(*) km; e
- (c) Subestação Janaúba 3.500 kV(*)

(*) Não revisado.

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

Para o ciclo 2022-2023, que teve seu início no mês de julho de 2022, a Receita Anual de Permitida (RAP) é de R\$ 248.459, atualizada anualmente pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), por meio de resoluções homologatórias emitidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL).

1.1 Contrato de concessão

O Contrato de Concessão nº 12/2017 assinados entre a ANEEL e a Companhia em 10 de fevereiro de 2017, estabelecem regras a respeito de tarifa, regularidade, continuidade, segurança, atualidade e qualidade dos serviços e do atendimento prestado aos consumidores. O contrato de concessão também estabelece como obrigações de desempenho a construção, manutenção e operação da infraestrutura de transmissão. O prazo de concessão são 30 (trinta) anos, com vencimento em 09 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.

2 Base de preparação e apresentação das informações intermediárias

2.1 Declaração de conformidade

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

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

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

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

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

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

2.2 Base de mensuração

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

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

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

3 Principais políticas contábeis

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

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

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

4 Caixa e equivalentes de caixa

	31/03/2023	31/12/2022
Caixa e depósitos bancários à vista	7.646	8.398
Equivalentes de caixa (a)		
Investimentos		
Certificado de Depósito Bancário – CDB	151.208	146.283
Fundo de investimento		
Cotas de fundo de investimento	4.625	-
Subtotal de equivalentes de caixa	155.833	146.283
Total	163.479	154.681

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

A carteira da Companhia é remunerada pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), logo, a rentabilidade média ponderada da carteira no período findo em 31 de março de 2023 equivale a 103,49% a.a. do CDI (103,54% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2022).

5 Aplicações financeiras

	31/03/2023	31/12/2022
Fundo de Investimento (a)		
Cotas de fundos de investimento	41.638	15.196
Recursos Vinculados (b)	32.699	31.683
Total	74.337	46.879

- (a) Os fundos de investimentos representam operações de baixo risco em instituições financeiras de primeira linha, cujos ativos dos fundos possuem vencimentos superiores a três meses e/ou são mantidos com a finalidade de investimentos como a construção de projetos de infraestrutura para prestação de serviços da concessão. São compostos por diversos ativos visando melhor rentabilidade, tais como: títulos públicos, operações compromissadas, debêntures, CDBs, entre outros, de acordo com a política de investimento da Companhia. Adicionalmente, os fundos de investimentos são aplicações em cotas (FIC), administrados pela instituição financeira, que alocam seus recursos em cotas de diversos fundos abertos com suscetibilidade de variação do valor. A Companhia não possui gestão e controle direto sobre exposição, direitos, retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento e capacidade de utilizar seu poder para afetar o valor dos retornos sobre esses investimentos, tampouco participação relevante (limite máximo de 10% do Patrimônio Líquido) conforme CPC 36 (R3) – Demonstrações Consolidadas; e
- (b) 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 exercício findo em 31 de março de 2023 equivale a 100,35% a.a. do CDI (100,00% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2022).

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

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

6 Partes relacionadas

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

		31/03/2023		31/12/2022	31/03/2022
Empresas	Nota	Ativo (Passivo)	Efeito no resultado receita (despesas)	Ativo (Passivo)	Efeito no resultado receita (despesas)
Contas a receber (RAP)					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(a)	249	564	248	512
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(a)	421	950	425	942
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(a)	190	430	195	428
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(a)	164	370	164	331
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(a)	321	970	437	774
Companhia de Eletricidade do Amapá	(a)	35	80	36	77
Equatorial Goiás Distribuidora de Energia S.A	(a)	433	960	429	-
Total		1.813	4.324	1.934	3.064
Outras contas a receber					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(b)	48	48	3	-
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(b)	66	66	4	-
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(b)	20	20	1	-
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(b)	33	31	2	-
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(b)	27	27	2	-
Companhia de Eletricidade do Amapá	(b)	4	4	-	-
Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.	(b)	1	1	-	-
Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.	(b)	1	1	-	-
Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.	(b)	1	1	-	-
Equatorial Transmissora 7 SPE S.A.	(b)	1	-	-	-
Equatorial Transmissora 8 SPE S.A.	(b)	1	1	-	-
Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA	(b)	1	1	-	-
		204	201	12	-
Outras contas a pagar					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(148)	(148)	(190)	(175)
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(73)	(73)	(57)	(73)
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(41)	(41)	(52)	(17)
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(23)	(23)	(22)	(26)
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(b)	(33)	(33)	(1)	-
Companhia de Eletricidade do Amapá	(b)	-	-	(3)	-
Controladora direta					
Equatorial Transmissão S.A.	(b)	-	-	-	(1.208)
Controladora indireta					
Equatorial Energia S.A	(c)	(5.182)	(2.829)	(2.353)	-
Total		(5.500)	(3.147)	(2.678)	(1.499)
Fornecedores					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Serviços S.A.	(d)	(2)	(3)	-	-
Total		(2)	(3)	-	-
Dividendos a pagar					
Controladora direta					
Equatorial Transmissão S.A.		(9.962)	-	(9.962)	-
Total		(9.962)	-	(9.962)	-

- (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;

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

Período findo em 31 de março de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

- (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; e
- (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.

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 2023 o valor correspondente à Companhia foi de R\$ 20 (R\$ 488 em 31 dezembro de 2022).

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

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

6.2 Garantias

A Equatorial Energia S.A, controladora indireta, presta garantia como avalista ou fiadora da Companhia com ônus (*) nos contratos de financiamentos, abaixo listados:

Instituição	Valor do financiamento (*)	% do aval	Início	Término	Valor liberado	31/03/2023 (a)
BNDES – Subcrédito A	411.280	100	10/05/2019	15/12/2042	406.592	573.359
BNDES – Subcrédito B	411.280	100	10/05/2019	15/12/2042	406.592	579.656
	822.560				813.184	1.153.015

- (a) Os valores atualizados dos empréstimos, estão líquidos do custo de captação.

(*) Referente a remuneração dos avalistas em 1% a.a. sobre o saldo devedor.

7 Ativos de contrato

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

	31/12/2022	Adições (a)	Remuneração (b)	Amortização (c)	31/03/2023
Ativos de contrato em serviço	2.192.340	4.469	81.312	(68.758)	2.209.363
Total	2.192.340	4.469	81.312	(68.758)	2.209.363
Circulante	270.056				272.530
Não circulante	1.922.284				1.936.833

(a) O saldo decorre da contrapartida de Receita de implementação e melhoria de infraestrutura, manutenção e operação reconhecida no período, conforme nota explicativa nº 13;

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

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

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

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

8 Empréstimos e financiamentos

8.1 Composição dos saldos

			31/03/2023		
Moeda nacional (R\$)	Custo da dívida (%a.a.)	Garantia	Circulante	Não circulante	Total
BNDES	IPCA + 5,32%	Aval/Fiança + Recebíveis + Conta reserva + Penhor de Ações	49.102	1.105.905	1.155.007
(-) Custo de captação			(101)	(1.891)	(1.992)
Total			49.001	1.104.014	1.153.015

			31/12/2022		
Moeda nacional (R\$)	Custo da dívida (%a.a.)	Garantia	Circulante	Não circulante	Total
BNDES	IPCA + 5,32%	Aval/Fiança + Recebíveis + Conta reserva + Penhor de Ações	48.032	1.097.534	1.145.566
(-) Custo de captação			(101)	(1.916)	(2.017)
Total			47.931	1.095.618	1.143.549

8.2 Movimentação dos empréstimos

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	47.931	1.095.618	1.143.549
Encargos	14.717	-	14.717
Variação monetária	3.596	17.132	20.728
Transferências	8.736	(8.736)	-
Amortizações de principal	(11.309)	-	(11.309)
Pagamentos de juros	(14.695)	-	(14.695)
Custo de captação	25	-	25
Saldo em 31 de março de 2023	49.001	1.104.014	1.153.015

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

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

8.3 Cronograma de amortização da dívida

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

	31/03/2023	
	Valor	%
Vencimento		
Circulante	49.001	4%
2024	35.289	4%
2025	47.894	4%
2026	48.904	4%
2027	49.966	4%
Até 2042	923.852	80%
Subtotal	1.105.905	96%
Custo de captação (Não circulante)	(1.891)	0%
Não circulante	1.104.014	96%
Total	1.153.015	100%

8.4 Covenants e garantias dos empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos contratados pela Companhia possuem garantias financeiras reais e fidejussórias, e *covenants* (apurados pelo seu controlador final, Equatorial Energia S.A.) cujo não cumprimento durante o exercício de apuração, poderá acarretar no vencimento antecipado dos contratos.

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

9 Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos

9.1 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 exercícios findos em 31 de março de 2022 e 2022, está demonstrada conforme a seguir:

	31/03/2023		31/03/2022	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Lucro contábil antes do IRPJ e CSLL	39.745	39.745	47.810	47.810
Alíquota fiscal	25%	9%	25%	9%
Pela alíquota fiscal [A]	9.936	3.577	11.953	4.303
Adições:				
Custo de construção - CPC 47	-	-	4.496	1.619
Remuneração e RAP – Ativos de contrato (a)	13.978	5.032	12.325	4.437
Outras provisões permanentes	1	1	-	-
Total de adições [B]	13.979	5.033	16.821	6.056
Exclusões:				
Receita de construção -CPC 47	(18.448)	(6.641)	(25.061)	(9.022)
Outras provisões permanentes	(6)	(1)	(7)	-
Total de exclusões [C]	(18.454)	(6.642)	(25.068)	(9.022)
Compensações				
Prejuízo fiscal e base negativa de CSLL - realizados [D]	(1.033)	(590)	-	(401)
Deduções				
(-) IRPJ subvenção governamental [E]	(4.428)	-	(3.706)	-
IRPJ e CSLL correntes no resultado do período (A+B+C+D+E)	-	(1.378)	-	(936)
IRPJ e CSLL diferidos no resultado do período	(5.503)	(2.199)	(8.240)	(3.367)
Total de IRPJ e CSLL correntes e diferidos do período	(5.503)	(3.577)	(8.240)	(4.303)
Alíquota efetiva	14%	9%	17%	9%

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

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

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

9.2 Movimentação do IR e CSLL diferidos passivos

	31/12/2022	Resultado do período	Valor líquido em 31/03/2023	Ativo fiscal diferido	Passivo fiscal diferido
Prejuízo fiscal	17.571	(1.033)	16.538	16.538	-
Base negativa de CSLL	4.455	(590)	3.865	3.865	-
Custo de construção - CPC 47	424.960	-	424.960	424.960	-
Remuneração e RAP	146.893	19.010	165.903	165.903	-
Receita de construção -CPC 47	(909.618)	(25.089)	(934.707)	-	(934.707)
Total	(315.739)	(7.702)	(323.441)	611.266	(934.707)

9.3 Movimentação do IRPJ e CSLL a recolher

Saldo em 31 de dezembro de 2022	7.254
IRPJ e CSLL correntes do exercício	1.378
Tributos retidos/antecipações IR/CS	(10)
Saldo em 31 de março de 2023	8.622

9.4 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 2026, conforme demonstrado abaixo:

Expectativa de realização	2023	2024	2025	2026	Total
IR e CSLL diferidos a realizar	4.009	7.314	5.010	4.070	20.403

10 PIS e COFINS diferidos

	31/03/2023	31/12/2022
Base de cálculo da receita		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	-	24.529
Receita de remuneração dos ativos de contrato	81.312	319.119
Perda na realização dos ativos de contrato	-	(15.087)
	81.312	328.561
PIS/COFINS sobre as receitas do exercício (9,25%) (i)	7.521	30.392
Amortização de PIS/COFINS (ii) (a)	(2.461)	(9.078)
Saldo no início do exercício (iii)	232.850	211.536
Saldo no final do exercício (i + ii +iii)	237.910	232.850
Circulante	9.913	9.602
Não circulante	227.997	223.248

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

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

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

11 Provisão para riscos judiciais

Em 31 de março de 2023, 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.

11.1 Cíveis

Existem contingências cíveis, cuja possibilidade de perda em 31 de março de 2023 é avaliada pela Administração, com base na análise da gerência jurídica da Companhia com subsídio das atualizações processuais fornecidas por seus assessores legais externos, como possível, no montante de R\$ 399 (R\$ 389 em 31 de dezembro de 2022) para as quais não foi constituída provisão.

12 Patrimônio líquido

12.1 Capital social

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, o capital social da Companhia subscrito é de R\$ 213.199, e totalmente integralizado é de R\$ 209.694.

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, 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 Receita operacional líquida

	31/03/2023	31/03/2022
Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura (a)	-	24.529
Receita de Operação e Manutenção (a)	4.469	3.275
Outras receitas	-	2.958
	4.469	30.762
Deduções		
PIS/COFINS corrente	(179)	(1.155)
PIS/COFINS diferidos	-	(2.269)
Encargos do consumidor (b)	(1.044)	(686)
	(1.223)	(4.110)
Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras, líquidas	3.246	26.652
Receita de remuneração de ativo de contrato		
Remuneração de ativos de contrato	81.312	84.238
PIS/COFINS corrente	(3.263)	(3.163)
PIS/COFINS diferidos	(7.521)	(7.792)
Receita de remuneração de ativo de contrato, líquidas	70.528	73.283
Receita operacional líquida	73.774	99.935

- (a) A redução da receita de implementação e melhoria de infraestrutura é reflexo da finalização da obra e início da operação, consequentemente temos um aumento na receita de operação e manutenção; e
- (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.

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

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

13.1 Margens das obrigações de performance

	31/03/2023	31/03/2022
Implementação e melhoria de infraestrutura		
Receita (líquida de PIS e COFINS diferidos)	-	22.260
Perda de margem pela realização (líquida de PIS e COFINS diferidos)	-	(15.094)
	-	7.166
Custo	-	(1.532)
Margem (R\$) (*)	-	5.634
Margem percebida (%)	-	78,62%
Margem orçada no início do contrato (%)	-	38,58%
Operação e manutenção		
Receita	4.469	3.275
Custo	(1.848)	(1.966)
Margem (R\$)	2.621	1.309
Margem percebida (%)	58,65%	39,97%
Margem orçada no início do contrato (%)	38,58%	38,58%

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

14 Custos dos serviços prestados e despesas operacionais

	31/03/2023				
	Custo de construção	Custo de O&M	Outros custos	Total dos custos	Despesas administrativas
Pessoal	-	(288)	-	(288)	(21)
Material	-	(123)	-	(123)	(6)
Serviços de terceiros	-	(1.106)	(307)	(1.413)	(241)
Arrendamento e aluguéis	-	(5)	(5)	(10)	-
Amortização do ativo intangível	-	-	(14)	(14)	-
Outros	-	-	-	-	(60)
Total	-	(1.522)	(326)	(1.848)	(328)

	31/03/2022				
	Custo de construção	Custo de O&M	Outros custos	Total dos custos	Despesas administrativas
Pessoal	(1.491)	-	-	(1.491)	-
Material	(34)	-	(215)	(249)	-
Serviços de terceiros	(241)	(169)	(1.088)	(1.498)	(238)
Arrendamento e aluguéis	(186)	-	-	(186)	(5)
Amortização do ativo intangível	-	(9)	-	(9)	-
Variação das margens dos ativos de contrato, líquido de PIS e COFINS	-	(15.094)	-	(15.094)	-
Outros	(14)	-	(51)	(65)	(28)
Total	(1.966)	(15.272)	(1.354)	(18.592)	(271)

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

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

15 Resultado financeiro

	31/03/2023	31/03/2022
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	6.854	5.163
PIS/COFINS sobre receita financeira	(319)	(240)
Outras receitas financeiras	1	-
Total de receitas financeiras	6.536	4.923
Despesas financeiras		
Encargos da dívida	(14.742)	(13.910)
Variação monetária da dívida (a)	(20.728)	(24.229)
Juros, multas s/ operação de energia	-	(1)
Outras despesas financeiras	(2.919)	(45)
Total de despesas financeiras	(38.389)	(38.185)
Resultado financeiro	(31.853)	(33.262)

(a) A redução nos encargos e variação monetária da dívida, deu-se em função da variação do IPCA, que acumulado até março 2022, estava em 3,20% e acumulado até março 2023, fechou em 2,09%.

16 Instrumentos financeiros

16.1 Considerações gerais

A Companhia efetuou análise dos instrumentos financeiros, que incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber de clientes, fornecedores, debênture 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.

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

16.2 Política de utilização de derivativos

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

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

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

16.3 Categoria e valor justo dos instrumentos financeiros

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

		31/03/2023		31/12/2022	
Ativo	Categoria dos instrumentos financeiros	Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Caixa e equivalentes de caixa	Custo amortizado	163.479	163.479	154.681	154.681
Aplicações financeiras	Valor justo por meio do resultado	74.337	74.337	46.879	46.879
Contas a receber de clientes	Custo amortizado	26.190	26.190	25.792	25.792
Total		264.006	264.006	227.352	227.352

		31/03/2023		31/12/2022	
Passivo	Categoria dos instrumentos financeiros	Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Fornecedor	Custo amortizado	13.361	13.361	13.956	13.956
Empréstimos e financiamentos	Custo amortizado	1.153.015	1.155.007	1.143.549	1.145.566
Total		1.166.376	1.168.368	1.157.505	1.159.522

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

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

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

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

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).

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

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

17 Demonstração dos fluxos de caixa

17.1 Mudanças nos passivos de atividades de financiamento

	31/12/2022	Fluxos de caixa	Pagamento de juros (*)	Outros (**)	31/03/2023
Empréstimos e financiamentos	1.143.549	(11.309)	(14.695)	35.470	1.153.015
Dividendos a pagar	9.962	-	-	-	9.962
	1.153.511	(11.309)	(14.695)	35.470	1.162.977

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

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

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

Waldênio Pereira de Oliveira
Diretor

Leonardo da Silva Lucas Tavares de Lima
Diretor

Ailton Costa Ferreira
Diretor

Cristiano de Lima Logrado
Diretor

Geovane Ximenes de Lira
Superintendente
Contador

CRC PE 012996-O-3 S-DF