

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Informações intermediárias em

30 de setembro de 2022

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Informações intermediárias

Índice

Relatório de revisão do auditor independente	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 às informações intermediárias	9

Relatório de revisão do auditor independente

À
Diretoria da
Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.
Brasília - Distrito Federal

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Equatorial Transmissora 1 SPE S.A. ("Companhia"), em 30 de setembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período nove meses findo naquela data, e demais notas explicativas.

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

Alcance da revisão

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

Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações intermediárias não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia, em 30 de setembro de 2022, 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 nove meses findo em 30 de setembro de 2022, elaborada sob a responsabilidade da diretoria da Companhia. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações intermediárias, 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 intermediárias tomadas em conjunto.

Fortaleza, 09 de novembro de 2022.

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



Carlos Santos Mota Filho
Contador CRC PE020728/O

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais)

Ativo	Notas	30/09/2022	31/12/2021	Passivo	Notas	30/09/2022	31/12/2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	307	141	Fornecedores		6.065	7.771
Aplicações financeiras	5	31.437	15.717	Empréstimos e financiamentos	8	13.950	21.153
Contas a receber de clientes		8.313	9.479	Debêntures	9	2.907	1.226
Impostos e contribuições a recuperar		140	140	Impostos e contribuições a recolher		1.014	994
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar		8.164	6.023	Impostos e contribuições sobre lucro a recolher	10.3	2.728	515
Ativos de contrato	7	114.048	100.476	PIS e COFINS diferidos	11	3.637	-
Adiantamentos a fornecedores		352	618	Dividendos a pagar	6	1.743	6
Outros créditos a receber		3.592	823	Encargos setoriais		732	457
Total do ativo circulante		166.353	133.417	Outras contas a pagar		919	962
				Total do passivo circulante		33.695	33.084
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo				Empréstimos e financiamentos	8	335.693	344.534
Aplicações financeiras	5	9.818	9.131	Debêntures	9	64.000	63.349
Outros créditos a receber		17	17	PIS e COFINS diferidos	11	85.164	81.784
Ativos de contrato	7	691.804	677.294	Imposto de renda e contribuição social diferidos	10.2	98.528	88.463
Intangível		401	411	Total do passivo não circulante		583.385	578.130
Total do ativo não circulante		702.040	686.853	Patrimônio líquido			
				Capital social	13	92.459	92.459
				Reserva de lucros		114.860	116.597
				Lucros acumulados		43.994	-
				Total do patrimônio líquido		251.313	209.056
Total do ativo		868.393	820.270	Total do passivo e patrimônio líquido		868.393	820.270

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Demonstração do resultado

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

		01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
	Notas				
Receita de implementação de infraestrutura e outras, líquidas		(3.017)	4.096	883	3.481
Receita de remuneração de ativos de contrato		21.886	67.319	21.444	64.195
Receita operacional líquida	14	18.869	71.415	22.327	67.676
Custo dos serviços prestados	15	8.116	17.789	1.393	3.420
Lucro bruto		26.985	89.204	23.720	71.096
Despesas operacionais					
Despesas gerais, administrativas e amortização	15	(906)	(1.503)	(981)	(2.028)
Total de despesas operacionais		(906)	(1.503)	(981)	(2.028)
Resultado antes do resultado financeiro e impostos sobre lucro		26.079	87.701	22.739	69.068
Receitas financeiras		1.038	2.254	504	867
Despesas financeiras		(3.086)	(33.613)	(12.971)	(42.370)
Resultado financeiro	16	(2.048)	(31.359)	(12.467)	(41.503)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		24.031	56.342	10.272	27.565
Imposto de renda e contribuição social - correntes	10.1	(1.646)	(2.283)	(215)	(533)
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	10.1	(1.952)	(10.065)	(2.425)	(6.794)
Impostos sobre o lucro		(3.598)	(12.348)	(2.640)	(7.327)
Lucro líquido do período		20.433	43.994	7.632	20.238

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Lucro líquido do período	20.433	43.994	7.632	20.238
Resultados abrangentes	-	-	-	-
Total de outros resultados abrangentes	20.433	43.994	7.632	20.238

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Demonstração da mutação do patrimônio líquido

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Capital social	Reservas de lucros				Dividendo adicionais propostos	Lucros acumulados	Total
		Reserva de incentivo fiscal	Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Reserva para investimento e expansão			
Saldos em 31 de dezembro de 2020	92.459		7.904	78.473	-	41.297	-	220.133
Dividendos a pagar						(41.297)	-	(41.297)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	20.238	20.238
Saldos em 30 de setembro de 2021	92.459	-	7.904	78.473	-	-	20.238	199.074
Saldos em 31 de dezembro de 2021	92.459	2.134	9.309	76.997	26.420	1.737	-	209.056
Dividendos adicionais propostos	13.2	-	-	-	-	(1.737)	-	(1.737)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	43.994	43.994
Saldos em 30 de setembro de 2022	92.459	2.134	9.309	76.997	26.420	-	43.994	251.313

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	30/09/2022	30/09/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do período	43.994	20.238
Ajuste para:		
Amortização	20	12
Margem da receita de construção	(28.990)	(11.049)
Remuneração de ativo contratual	(74.181)	(70.738)
Receita de operação e manutenção	(4.822)	(1.851)
Encargos de dívidas, juros, variações monetárias e cambiais líquidas	31.709	40.944
Rendimentos de aplicações financeiras	(2.357)	(902)
PIS e COFINS diferidos	7.017	5.710
Imposto de renda e contribuição social (corrente)	2.283	-
Imposto de renda e contribuição social (diferidos)	10.065	6.794
	<u>(15.262)</u>	<u>(10.842)</u>
Variações em:		
Contas a receber de clientes	82.035	433
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar	(2.141)	(4.054)
Ativos de contrato	(958)	68.069
Adiantamento a fornecedores	266	160
Outras contas a receber	(2.769)	(57)
Fornecedores	(1.706)	(878)
Impostos e contribuições a recolher	20	(191)
Impostos e contribuições sobre lucro a recolher	(70)	(4.828)
Encargos setoriais	275	82
Outras contas a pagar	(43)	(569)
Caixa proveniente nas atividades operacionais	<u>74.909</u>	<u>58.167</u>
Juros pagos de empréstimos e financiamentos e debêntures	<u>(43.509)</u>	<u>(28.634)</u>
	<u>(43.509)</u>	<u>(28.634)</u>
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>16.138</u>	<u>18.691</u>
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Aquisição de ativo intangível	(10)	-
(Aplicação) resgate sobre aplicações financeiras	(14.050)	(23.567)
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	<u>(14.060)</u>	<u>(23.567)</u>
Fluxo de caixa de atividades de financiamento		
Captação de empréstimos e financiamentos, líquido dos custos de transações	-	5.000
Amortização de empréstimos e financiamentos	(1.912)	-
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	<u>(1.912)</u>	<u>5.000</u>
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	<u>166</u>	<u>124</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	141	26
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	<u>307</u>	<u>150</u>
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	<u>166</u>	<u>124</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Demonstração do valor adicionado

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	30/09/2022	30/09/2021
Receitas		
Receitas de construção	5.326	5.161
Receitas de atualização do ativo de contrato	74.181	70.738
Receita de operação e manutenção	4.822	1.851
Outras receitas operacionais	-	2.592
	<u>84.329</u>	<u>80.342</u>
Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)		
Custos dos serviços prestados	(958)	(3.874)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(2.808)	(1.650)
Variações das margens dos ativos de contrato	24.622	9.762
	<u>20.856</u>	<u>4.238</u>
Valor adicionado bruto	<u>105.185</u>	<u>84.580</u>
Amortização	<u>(20)</u>	<u>(12)</u>
Valor adicionado líquido gerado pela Companhia	<u>105.165</u>	<u>84.568</u>
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	2.364	909
	<u>2.364</u>	<u>909</u>
Valor adicionado total a distribuir	<u>107.529</u>	<u>85.477</u>
Distribuição do valor aplicado		
Empregados		
Remuneração direta	2.151	1.775
	<u>2.151</u>	<u>1.775</u>
Tributos		
Federais	27.650	20.938
	<u>27.650</u>	<u>20.938</u>
Remuneração de capitais de terceiros		
Juros	30.691	40.312
Alugueis	121	156
Outros	2.922	2.058
	<u>33.734</u>	<u>42.526</u>
Remuneração de capitais próprios		
Lucro líquido do período	43.994	20.238
	<u>43.994</u>	<u>20.238</u>
Valor aplicado total	<u>107.529</u>	<u>85.477</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

1 Contexto operacional

A Equatorial Transmissora 1 SPE S.A. (“Companhia”), sociedade anônima de capital fechado, constituída em 17 de novembro de 2016, com sede na cidade de Brasília, no Distrito Federal, 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 Linha de Transmissão Rio das Éguas – Barreiras II, em 500 kV^(*), com extensão aproximada de 251^(*) quilômetros. A Companhia entrou em operação comercial em 1º de maio de 2020, através do Termo de Liberação Definitivo (TLD) emitido pelo Operador Nacional do Sistema Elétrico (ONS).

Para o ciclo 2022-2023, que teve seu início no mês de julho de 2022, a Receita Anual de Permitida (RAP) é de R\$ 104.145, atualizada anualmente pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), por meio de resoluções homologatórias emitidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL). O faturamento do período corresponde a R\$ 80.867 (incluído Conta de Desenvolvimento Energético (CDE)).

A ANEEL realizou a revisão tarifária na Companhia, e por meio da Resolução Homologatória 3.067/2022 (vigente a partir 01 de julho de 2022), reajustou em 9,38% a RAP.

(*) Não revisado.

1.1 Impactos da Covid 19

A Companhia não identificou efeitos financeiros e econômicos significativos decorrentes da Covid-19 nas informações intermediárias para o período findo em 30 de setembro de 2022.

Desde março de 2020, a Companhia vem mantendo as medidas previstas pela Organização Mundial de Saúde (OMS), visando proteger a saúde e a segurança de seus colaboradores, tendo retornado às suas atividades presenciais no segundo semestre de 2021. A Companhia continuará monitorando os efeitos da crise e os impactos nas suas operações e nas informações intermediárias.

1.2 Impactos frente à invasão da Ucrânia pela Rússia

Em 24 de fevereiro de 2022, a Rússia iniciou uma invasão militar na Ucrânia, marcando uma escalada acentuada do conflito existente entre estes países. A invasão recebeu ampla condenação da comunidade internacional, incluindo sanções impostas com o objetivo de paralisar a economia russa.

Como resultado da invasão, os preços do petróleo apresentaram alta expressiva, encerrando o período findo em 30 de setembro de 2022 cotados acima de US\$ 88 o barril. Outro índice que apresentou flutuação foi o câmbio, sendo que no período findo em 30 de setembro de 2022 a queda, do dólar frente ao real, foi de aproximadamente 3% em relação a 31 de dezembro de 2021.

A inflação mundial, com os efeitos da guerra sobre a cadeia de suprimentos também apresentou pressão de alta. A invasão, ocasionou o aumento de taxa de juros, crescimento nos custos dos insumos utilizados pela Companhia e redução do poder econômico da população. Todos esses efeitos estão sendo monitorados pela Companhia e foram considerados quando da revisão das estimativas contábeis e avaliação do valor justo dos instrumentos financeiros nas suas informações intermediárias para o período findo em 30 de setembro de 2022.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

2 Base de preparação e apresentação das informações intermediárias

2.1 Declaração de conformidade

As informações intermediárias relativas ao período findo em 30 de setembro de 2022 foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

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 pela Administração em 09 de novembro de 2022.

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

3 Principais políticas contábeis

As práticas, políticas e os principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas sobre estimativas adotadas na elaboração dessas informações intermediárias, estão consistentes com aquelas adotadas e divulgadas nas demonstrações contábeis da Companhia, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, as quais foram divulgadas em 24 de março de 2022 e devem ser lidas em conjunto com essas informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

4 Caixa e equivalentes de caixa

	30/09/2022	31/12/2021
Caixa e depósitos bancários à vista	192	13
Equivalentes de caixa (a)		
Investimentos		
Certificados de Depósito Bancário (CDBs)	115	128
Total	307	141

- (a) Referem-se a fundos de investimentos, CDB e Operações Compromissadas, de alta liquidez e possuem baixo risco de crédito. Tais aplicações estão disponíveis para utilização nas operações da Companhia, prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor, ou seja, são ativos financeiros com liquidez imediata.

A carteira da Companhia é remunerada pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), logo, a rentabilidade média ponderada da carteira no período findo em 30 de setembro de 2022 equivale a 96,93% a.a. do CDI (97,12% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2021).

5 Aplicações financeiras

	30/09/2022	31/12/2021
Circulante		
Fundo de investimento (a)		
Cotas de fundos de investimento	31.437	15.717
Total do circulante	31.437	15.717
Não circulante		
Títulos e valores mobiliários (b)		
Aplicações restritas	9.818	9.131
Total do não circulante	9.818	9.131
Total	41.255	24.848

- (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 a garantia de empréstimos e financiamentos, aplicados em títulos públicos e fundos lastreados em títulos públicos.

A carteira da Companhia é remunerada pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), logo, a rentabilidade média ponderada da carteira no período findo em 30 de setembro de 2022 equivale a 100,10% a.a. do CDI (93,77% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2021).

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

6 Partes relacionadas

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia possui movimentações com partes relacionadas, principalmente, referente aos contratos de compartilhamentos, dividendos, entre outros, com as empresas descritas abaixo:

Empresas desbentadas abaixo:

Empresas	Nota	30/09/2022		31/12/2021	30/09/2021
		Ativo (Passivo)	Efeito no resultado (Despesas)	Ativo (Passivo)	Efeito no resultado (Despesas)
Contas a receber (RAP)					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(a)	105	655	93	446
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(a)	175	1.164	173	882
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(a)	62	538	60	421
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(a)	70	430	56	287
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(a)	183	1.038	148	-
Companhia de Eletricidade do Amapá (CEA)	(a)	11	99	-	-
Total		606	3.924	530	2.036
Fornecedores					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Telecomunicações		(2)	(2)	-	-
Equatorial Serviços		(2)	(54)	-	-
Total		(4)	(56)	-	-
Outras contas a pagar					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(93)	(237)	(94)	(75)
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(26)	(86)	(34)	(9)
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(6)	(23)	(11)	(27)
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(10)	(30)	(2)	(23)
Integração Transmissora de Energia S.A. - Intesa		-	(1)	(1)	-
Equatorial Transmissão S.A.	(b)	(625)	(1.781)	(672)	(1.053)
Total		(760)	(2.158)	(814)	(1.187)
Dividendos a pagar					
Controladora direta					
Equatorial Transmissão S.A.		(1.743)	-	(6)	-
Total		(1.743)	-	(6)	-
		Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Investimentos em serviço – (bens em comodato)		361	361	-	-
Entidade é membro do mesmo grupo econômico		361	361	-	-
Integração Transmissora de Energia S/A	(c)	361	361	-	-

- (a) Valores se referem a Receita Anual Permitida (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) O contrato de compartilhamento, decorre de reembolso do compartilhamento das despesas de infraestrutura condominial, de informática e telecomunicações e, compartilhamento de recursos humanos, pelo critério regulatório de rateio, nos termos do artigo 12 da Resolução Normativa da ANEEL nº 699/2016. De acordo com a Nota Técnica nº 15/2018-SFF/ANEEL, processo nº 48500.000377/2018-91, as despesas liquidas para a Companhia estão limitadas ao montante de R\$ 82.962 ao ano, por um período de 60 meses. O contrato em questão se estabelece em três critérios objetivos de rateio: critério corporativo, critério distribuição e critério transmissão. Os custos totais dos critérios mencionados são rateados de acordo com as fórmulas previstas no contrato de compartilhamento; e
- (c) Relação de ativos cedidos em comodato no exercício de 2022, da Equatorial Transmissora 1 SPE para à Integração Transmissora de Energia S.A., e de forma não onerosa pelo prazo de 12 (doze) meses conforme descrito no Termo de Comodato, podendo sua devolução acontecer antes a critério das partes.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

6.1 Remuneração de pessoal-chave da administração

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 o pessoal-chave da Administração conta com cinco membros na Diretoria Executiva, remunerados pela sua controladora Equatorial Transmissão S.A e compartilhadas para as controladas. Para o período findo de 30 de setembro de 2022 o valor correspondente à Companhia foi de R\$ 198 (R\$ 410 em 31 dezembro de 2021).

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

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia não possui para suas pessoas chave da Administração remuneração nas categorias de: a) benefícios de longo prazo; b) benefícios de rescisão de contrato de trabalho; c) benefícios de pós emprego; e d) remuneração baseada em ações.

6.2 Garantias

A Equatorial Energia S.A. (1) e Equatorial Transmissão S.A. (2), partes relacionadas da Companhia, prestam garantias como avalista (s) ou fiadora (s) da Companhia com ônus^(*) nos contratos de financiamentos, conforme abaixo listados:

Instituição	Valor Garantido (a)	% do aval	Início	Término	Valor liberado	30/09/2022 (b)
Banco do Nordeste (BNB) (2)	343.055	100	19/06/2018	15/07/2038	343.055	351.519
1ª Emissão de Debêntures (2)	55.000	100	04/02/2019	15/01/2033	55.000	69.328
Apólice de seguros (1)	3.169	100	27/12/2021	28/12/2026	N/A	N/A
Fiança Alfa (2)	5.000	100	04/01/2021	04/01/2023	N/A	N/A
Fiança Bradesco (2)	50.002	100	19/12/2021	19/12/2023	N/A	N/A
Fiança BTG (2)	168.161	100	21/06/2021	21/06/2023	N/A	N/A
Fiança Safra (2)	126.791	100	13/11/2020	15/05/2023	N/A	N/A
	401.224				398.055	420.847

(a) Como as fianças bancárias garantem o BNB, na totalização do valor garantido foi eliminado o efeito duplicado da garantia nas fianças; e

(b) Os valores atualizados das debêntures e empréstimos, estão líquidos do custo de captação.

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

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

7 Ativos de contrato

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

Saldo em 31 de dezembro de 2021	777.770
Circulante	100.476
Não circulante	677.294
Remuneração de ativos de contrato (a)	74.181
Implementação da infraestrutura (b)	5.326
Manutenção e operação	4.822
Ativos de contrato – Ganho na realização (c)	24.622
Reconhecimento da RAP	(80.869)
Saldo em 30 de setembro de 2022	805.852
Circulante	114.048
Não circulante	691.804

- (a) A atualização dos ativos de contrato é feita com base no índice de Preço ao Consumidor Amplo (IPCA);
- (b) O saldo dessa conta decorre da contrapartida de Receita de implementação e melhoria de infraestrutura reconhecida no período, conforme nota explicativa nº 14 (a), cuja variação está diretamente relacionada aos custos de implementação da infraestrutura incorridos no período; e
- (c) Variações entre a margem orçada versus a margem realizada provenientes principalmente dos (i) efeitos de revisão tarifária periódica (ii) efeitos inflacionários do período; e (iii) variação nos custos operacionais.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

8 Empréstimos e financiamentos

8.1 Composição dos saldos

			30/09/2022		
Moeda nacional (R\$)	Custo da dívida (%a.a.)	Garantia	Principal e encargos		
			Circulante	Não Circulante	Total
Banco do Nordeste do Brasil S.A.	IPCA + 2,08%	Aval/Fiança +Fiança Bancária + Conta Reserva	14.068	337.451	351.519
(-) Custo de captação			(118)	(1.758)	(1.876)
Total			13.950	335.693	349.643

			31/12/2021		
Moeda nacional (R\$)	Custo da dívida (%a.a.)	Garantia	Principal e encargos		
			Circulante	Não circulante	Total
Banco do Nordeste do Brasil S.A.	IPCA + 2,08%	Aval + Fiança Bancária + Conta Reserva	21.271	346.381	367.652
(-) Custo de captação			(118)	(1.847)	(1.965)
Total			21.153	344.534	365.687

8.2 Movimentação dos empréstimos

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	21.153	344.534	365.687
Encargos	16.273	9.775	26.048
Transferências	18.616	(18.616)	-
Amortização de principal	(1.912)	-	(1.912)
Pagamento de juros	(40.267)	-	(40.267)
Custo de captação (a)	87	-	87
Saldos em 30 de setembro de 2022	13.950	335.693	349.643

(a) O efeito positivo no custo de captação se deu em função da amortização.

8.3 Cronograma de amortização da dívida

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

Vencimento	30/09/2022	
	Valor	%
Circulante	13.950	4%
2023	3.840	1%
2024	15.695	4%
2025	16.521	5%
2026	17.395	5%
Após 2026	284.000	81%
Subtotal	337.451	97%
Custo de captação (Não circulante)	(1.758)	-1%
Não circulante	335.693	96%
Total	349.643	100%

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

9 Debêntures

9.1 Movimentação de debêntures

A movimentação das debêntures do período está conforme a seguir demonstrada:

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.226	63.349	64.575
Encargos	2.481	-	2.481
Transferências	1.781	(1.781)	-
Pagamento de juros	(3.242)	-	(3.242)
Variação monetária	485	2.432	2.917
Custo de captação (a)	176	-	176
Saldos em 30 de setembro de 2022	2.907	64.000	66.907

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

9.2 Características das debêntures

								30/09/2022		
Emissão	Característica	Série	Valor da Emissão	Custo Nominal	Data da Emissão	Vencimento		Passivo Circulante	Passivo não circulante	Total
1ª	(1)/(3)/(4)/(5)/(6)	Única	55.000	IPCA + 4,85% a.a.	fev/19	Jan/33		2.907	64.000	66.907

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

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

9.3 Cronograma de vencimento

Os saldos por vencimento das debêntures estão apresentados abaixo:

		30/09/2022	
		Valor	%
Circulante		2.907	4%
2024		5.888	9%
2025		6.843	10%
2026		5.474	8%
Após 2026		47.981	72%
Subtotal		66.186	99%
Custo de captação (Não circulante)		(2.186)	-3%
Não circulante		64.000	96%
Total		66.907	100%

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

9.4 Covenants

As debêntures contratadas pela Companhia possuem garantias fidejussórias e *covenants* não financeiros e financeiros, cujo não cumprimento durante o período de apuração, poderá acarretar o vencimento antecipado dos contratos.

Abaixo estão apresentados os *covenants* financeiros vigentes nos contratos de debêntures da Companhia:

Covenants debentures

1º Dívida líquida/EBITDA ajustado: $\leq 4,5$

1ª debêntures

3,9

Os indicadores acima, obedecem fidedignamente aos conceitos de dívida líquida contratual e EBITDA contratual, conforme conceitos acordados e expressos nos documentos contratuais. Estas informações visam unicamente dar conhecimento acerca dos indicadores apurados em conformidade com as definições ora acordadas. Não há diferenças conceituais relevantes entre os indicadores mencionados e as definições contábeis de dívida líquida e EBITDA.

No período findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia manteve-se em cumprimento de todas as obrigações e dentro dos limites estipulados nos contratos.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

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 30 de setembro de 2022 e 2021, está demonstrada conforme a seguir:

	30/09/2022		30/09/2021	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Lucro contábil antes do IRPJ e CSLL	56.342	56.342	27.565	27.565
Alíquota fiscal	25%	9%	25%	9%
Pela alíquota fiscal [A]	14.086	5.071	6.891	2.481
Adições:				
Custo de construção - CPC 47	239	86	499	180
Remuneração e RAP – Ativos de contrato (a)	16.107	5.799	14.337	5.161
Total de adições [B]	16.346	5.885	14.836	5.341
Exclusões:				
Receita de construção -CPC 47	(23.623)	(8.505)	(19.613)	(7.061)
Outras exclusões permanentes	(19)	-	(17)	-
Total de exclusões [C]	(23.642)	(8.505)	(19.630)	(7.061)
Prejuízo fiscal e base negativa de CSLL - realizados [D]	-	(168)	(69)	(228)
(-) IRPJ subvenção governamental [E]	(6.790)	-	(2.028)	-
IRPJ e CSLL correntes no resultado do período (F=A+B+C+D+E)	-	2.283	-	533
IRPJ e CSLL diferidos no resultado do período (G)	7.277	2.788	4.846	1.948
Total de IRPJ e CSLL diferidos do período (H = F + G)	7.277	5.071	4.846	2.481
	13%	9%	18%	9%

(a) Ajuste realizado nos termos dos artigos 168 e 169 da IN 1.700/2017, onde discorre a respeito do diferimento da tributação do lucro sobre os ativos financeiros.

10.2 Movimentação do imposto de renda e contribuição social diferidos passivos

	31/12/2021	Reconhecimento no resultado	30/09/2022
Total das adições do período	200.075	22.231	222.306
Total das exclusões do período	(289.771)	(32.128)	(321.899)
Prejuízo fiscal	1.065	-	1.065
Base negativa de CSLL	168	(168)	-
Total	(88.463)	(10.065)	(98.528)

10.3 Movimentação do imposto de renda e contribuição social a recolher

Saldo em 31 de dezembro de 2021	515
IRPJ e CSLL correntes do período	2.283
Tributos retidos/antecipações IR/CS	(70)
Saldo em 30 de setembro de 2022	2.728

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

10.4 Expectativa de recuperação - Prejuízo fiscal e base negativa

Com base nos estudos técnicos de viabilidade, a Administração estima que a realização dos créditos fiscais possa ser feita no período de 2022.

11 PIS e COFINS diferidos

	30/09/2022	31/12/2021
Base de cálculo da receita		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	5.326	16.529
Remuneração de ativos de contrato no período	74.181	94.448
Ganho na realização dos ativos de contrato	24.622	21.068
	104.129	132.045
 PIS / COFINS sobre a receita de implementação /ativos de contrato no período (9,25%) (i) / (a)	9.632	12.214
 Amortização de PIS/COFINS (ii)	(2.615)	(3.014)
 Saldo no início do período (iii)	81.784	72.584
 Saldo no final do período (i + ii +iii)	88.801	81.784
 Circulante	3.637	-
Não circulante	85.164	81.784

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

12 Provisão para processos cíveis, fiscais e trabalhistas

No período findo em 30 de setembro de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a Companhia com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes, e experiência anterior referente às quantias reivindicadas, não julgou necessário constituir provisão, considerando que não há perdas prováveis estimadas com as ações processuais em curso.

Existem contingências cíveis, cuja possibilidade de perda em 30 de setembro de 2022 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\$ 127 (R\$ 422 em 31 de dezembro de 2021) para as quais não foi constituída provisão.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

13 Patrimônio líquido

13.1 Capital social

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, o capital social da Companhia subscrito é de R\$ 101.662, e totalmente integralizado é de R\$ 92.459.

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, o capital está representado por 101.662.674 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.

13.2 Dividendos adicionais propostos

Em 25 de abril de 2022, conforme a ata de Reunião da Assembleia Geral Extraordinária e Ordinária, houve a aprovação de distribuição de dividendos adicionais no montante de R\$ 1.737 oriundos da Reserva de Lucros a Realizar.

14 Receita operacional líquida

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Receita de implementação de infraestrutura e outras				
Receita de construção e melhoria de infraestrutura	-	5.326	1.343	5.161
Receita de Operação e manutenção (a)	1.869	4.822	415	1.851
Outras receitas (b)	(3.059)	-	1.011	2.592
	<u>(1.190)</u>	<u>10.148</u>	<u>2.769</u>	<u>9.604</u>
Deduções				
PIS/COFINS corrente	(1.472)	(4.559)	(1.446)	(4.673)
PIS/COFINS diferidos	1	(492)	(125)	(478)
Encargos do consumidor (c)	(356)	(1.001)	(315)	(972)
	<u>(1.827)</u>	<u>(6.052)</u>	<u>(1.886)</u>	<u>(6.123)</u>
Receita de implementação de infraestrutura e outras, líquidas	<u>(3.017)</u>	<u>4.096</u>	<u>883</u>	<u>3.481</u>
Receita de remuneração de ativo de contrato (d)				
Remuneração de ativos de contrato	24.117	74.181	23.630	70.738
PIS/COFINS diferidos	(2.231)	(6.862)	(2.186)	(6.543)
Receita de remuneração de ativo de contrato, líquidas	<u>21.886</u>	<u>67.319</u>	<u>21.444</u>	<u>64.195</u>
Receita operacional líquida	<u><u>18.869</u></u>	<u><u>71.415</u></u>	<u><u>22.327</u></u>	<u><u>67.676</u></u>

- (a) Esta receita é decorrente dos custos incorridos e necessários para o cumprimento das obrigações de performance de operação e manutenção (acrescidos da margem projetada);
- (b) Refere-se, substancialmente, a reclassificação de saldos de CDE, classificados anteriormente como outras receitas e transferidos para linha de remuneração de ativos de contrato, em função da CDE apresentar a mesma natureza da Receita Anual Permitida (RAP) e, assim, atendendo a REN nº 77/2004, atualmente regulamentado pela REN nº 1.031/2022;
- (c) 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
- (d) Remuneração financeira proveniente da atualização dos ativos de contrato, que é feita com base no Índice de Preço ao Consumidor Amplo (IPCA), que teve variação superior ao ano anterior devido ao aumento dos ativos de contrato.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

14.1 Margens das obrigações de performance

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Implementação e melhoria de infra estrutura				
Receita (liquida de PIS e COFINS diferidos)	-	4.833	1.219	4.684
Ganho/perda de margem pela realização (liquida de PIS e COFINS diferidos)	9.355	22.344	8.859	8.859
Custo	156	(978)	(1.184)	(4.050)
Margem (R\$)	9.511	26.199	8.894	9.493
Margem percebida (%) (*)	101,67%	96,40%	88,25%	70,10%
Margem orçada no início do contrato (%)	24,95%	24,95%	24,95%	24,95%
Operação e manutenção				
Receita	1.869	4.822	415	1.851
Custo	(1.395)	(3.577)	(311)	(1.389)
Margem (R\$)	474	1.245	104	462
Margem percebida (%)	25,36%	25,82%	25,06%	24,96%
Margem orçada no início do contrato (%)	24,95%	24,95%	24,95%	24,95%

(*) 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.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias

Período findo em 30 de setembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

15 Custos dos serviços prestados e despesas operacionais

	01/07/2022 a 30/09/2022					01/01/2022 a 30/09/2022				
	Custo de construção (a)	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas administrativas	Custo de construção	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas administrativas
Pessoal	-	(352)	-	(352)	(408)	-	(1.743)	-	(1.743)	(408)
Material	-	(43)	-	(43)	5	(922)	(78)	-	(1.000)	(2)
Serviços de terceiros	-	(896)	164	(732)	(539)	(34)	(1.637)	-	(1.671)	(1.018)
Arrendamento e aluguéis	-	(110)	-	(110)	69	-	(119)	-	(119)	(2)
Amortização do ativo intangível	-	-	(8)	(8)	-	-	-	(20)	(20)	-
Variação das margens dos ativos de contrato, líquido de PIS e COFINS (b)	-	-	9.355	9.355	-	-	-	22.344	22.344	-
Outros	-	6	-	6	(33)	(2)	-	-	(2)	(73)
Total	-	(1.395)	9.511	8.116	(906)	(958)	(3.577)	22.324	17.789	(1.503)

	01/07/2021 a 30/09/2021					01/01/2021 a 30/09/2021				
	Custo de construção (a)	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas administrativas	Custo de construção	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas administrativas
Pessoal	-	-	-	-	(622)	-	(393)	-	(393)	(1.382)
Material	(952)	(15)	-	(967)	-	(1.714)	(70)	-	(1.784)	-
Serviços de terceiros	(58)	(273)	(24)	(355)	(313)	(553)	(800)	(134)	(1.487)	(546)
Arrendamento e aluguéis	-	(23)	(9)	(32)	2	-	(126)	(9)	(135)	(21)
Amortização do ativo intangível	-	-	(4)	(4)	-	-	-	(12)	(12)	-
Variação das margens dos ativos de contrato, líquido de PIS e COFINS (b)	-	-	2.762	2.762	-	-	-	8.859	8.859	-
Outros	2	-	(13)	(11)	(48)	(1.607)	-	(21)	(1.628)	(79)
Total	(1.008)	(311)	2.712	1.393	(981)	(3.874)	(1.389)	8.683	3.420	(2.028)

(a) O custo de construção são todos os custos da Companhia para a implementação da infraestrutura. Estes sofreram redução por conta do início das operações em março de 2020, uma vez que a Companhia chegou a 100% das obras concluídas; e

(b) Elevação dos custos de operação realizados no período e impactos de efeitos inflacionários, na atualização financeira do ativo de contrato bem como no recebimento da RAP.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

16 Resultado financeiro

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Receitas financeiras				
Rendas de aplicações financeiras (a)	1.089	2.357	523	902
PIS/COFINS sobre receita financeira (a)	(51)	(110)	(24)	(42)
Outras receitas financeiras	-	7	5	7
Total de receitas financeiras	1.038	2.254	504	867
Despesas financeiras				
Encargos de dívida (a)	(2.637)	(27.774)	(9.432)	(36.107)
Variação monetária da dívida (b)	543	(2.917)	(1.501)	(4.205)
Multas e mora	-	(1)	-	(19)
Outras despesas financeiras	(992)	(2.921)	(2.038)	(2.039)
Total de despesas financeiras	(3.086)	(33.613)	(12.971)	(42.370)
Resultado financeiro	(2.048)	(31.359)	(12.467)	(41.503)

- (a) Em 2021, as despesas financeiras e rendimentos de aplicação financeira eram ativados e incorporados aos ativos de contrato, conforme CPC 20 – Custos dos empréstimos. Após a entrada em operação, ainda no primeiro semestre de 2021, as receitas e despesas financeiras passaram a compor o resultado financeiro; e
- (b) No terceiro trimestre de 2022, a variação positiva foi originada principalmente pela queda do IPCA, indexador com 90,6% de participação na dívida, que passou de 3,02% no terceiro trimestre 2021 para -1,32% no terceiro trimestre 2022.

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, 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.

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

A Companhia poderá utilizar-se de operações com derivativos para conferir proteção às oscilações de indexadores macroeconômicos e conferir proteção às oscilações de cotações de moedas estrangeiras. Estas operações não são realizadas em caráter especulativo. Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a Companhia não possuía operações de instrumentos financeiros derivativos contratados.

17.2 Política de utilização de derivativos

A Companhia poderá utilizar-se de operações com derivativos apenas para conferir proteção às oscilações de indexadores macroeconômicos e conferir proteção às oscilações de cotações de moedas estrangeiras. Estas operações não são realizadas em caráter especulativo. Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a Companhia não possuía operações de instrumentos financeiros derivativos contratados.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de setembro de 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

17.3 Categoria e valor justo dos instrumentos financeiros

Os valores justos estimados de ativos e passivos financeiros da Companhia foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações.

Entretanto, considerável julgamento foi requerido na interpretação dos dados de mercado para produzir a estimativa do valor de realização mais adequado. Como consequência, as estimativas a seguir não indicam, necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado de troca corrente. O uso de diferentes metodologias de mercado pode ter um efeito material nos valores de realização estimados.

A Companhia reconhece, quando aplicável, as transferências entre níveis da hierarquia do valor justo no final do exercício das demonstrações contábeis em que ocorrerem as mudanças.

a) Mensuração do valor justo

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

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

Os saldos contábeis e os valores de mercado dos instrumentos financeiros incluídos no balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro 2021 estão identificados conforme a seguir:

Ativo	Categoria dos instrumentos financeiros	30/09/2022		31/12/2021	
		Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Caixa e equivalentes de caixa	Custo amortizado	307	307	141	141
Aplicações financeiras	Valor justo por meio do resultado	41.255	41.255	24.848	24.848
Contas a receber de clientes	Custo amortizado	8.313	8.313	9.479	9.479
Total do ativo		<u>49.875</u>	<u>49.875</u>	<u>34.468</u>	<u>34.468</u>

Passivo	Categoria dos instrumentos financeiros	30/09/2022		31/12/2021	
		Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Fornecedor	Custo amortizado	6.065	6.065	7.771	7.771
Empréstimos e financiamentos	Custo amortizado	349.643	351.520	365.687	367.652
Debêntures	Custo amortizado	66.907	69.279	64.575	61.410
Total do passivo		<u>422.615</u>	<u>426.864</u>	<u>438.033</u>	<u>436.833</u>

- **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;

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

Período findo em 30 de setembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

- **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;
- **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 Brasil, Bolsa, Balcão S.A. (B3) e Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais (ANBIMA); e
- **Debêntures** - são classificadas como custo amortizado e estão contabilizados pelo seu valor amortizado. Para fins de divulgação, as debêntures tiveram seus valores de mercado calculados com base em taxas de mercado secundário da própria dívida ou dívida equivalente, divulgadas pela ANBIMA e B3.

18 Demonstração dos fluxos de caixa

18.1 Transações não envolvendo caixa

O CPC 03 (R2) – Demonstrações de Fluxo de Caixa, em sua revisão, trouxe que as transações de investimento e financiamento que não envolvem o uso de caixa ou equivalente de caixa devem ser excluídas das demonstrações de fluxo de caixa e apresentadas separadamente em nota explicativa.

Todas as demonstrações que não envolveram o uso de caixa ou equivalente de caixa, ou seja, que não estão demonstradas nas demonstrações de fluxo de caixa, estão demonstradas na tabela abaixo:

	<u>Efeito não caixa</u>
Atividades de financiamento	
Dividendos adicionais distribuídos	<u>1.737</u>
Total de atividades de financiamento	<u>1.737</u>
Total	<u>1.737</u>

18.2 Mudanças nos passivos de atividades de financiamento

	<u>31/12/2021</u>	<u>Fluxos de caixa</u>	<u>Pagamento de juros (*)</u>	<u>Outros (**)</u>	<u>30/09/2022</u>
Empréstimos e financiamentos	365.687	(1.912)	(40.267)	26.135	349.643
Debentures	64.575	-	(3.242)	5.574	66.907
Dividendos a pagar	6	-	-	1.737	1.743
	<u>430.268</u>	<u>(1.912)</u>	<u>(43.509)</u>	<u>33.446</u>	<u>418.293</u>

(*) 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, no fim do período.

Diretoria Executiva

Joseph Zwecker Junior
Diretor Presidente

Leonardo da Silva Lucas Tavares de Lima
Diretor Financeiro / Relação com os Investidores

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-MA