

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Informações intermediárias em
30 de setembro de 2022

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Informações Intermediárias

30 de setembro de 2022

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 dos fluxos de caixa - método indireto	7
Demonstração do valor adicionado	8
Notas explicativas às informações intermediárias	9

Relatório de revisão do auditor independente

Ao
Conselho de Administração e Diretoria da
Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.
Brasília – Distrito Federal

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Equatorial Transmissora 2 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.
CRC CE-001042/F



Carlos Santos Mota Filho
Contador CRC PE020728/O

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

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

(Em milhares de reais)

	<u>Notas</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	170	149
Aplicações financeiras	5	22.812	11.407
Contas a receber		7.444	8.663
Almoxarifado		297	25
Impostos e contribuições a recuperar		703	667
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar		10.684	9.373
Ativos de contratos	7	103.504	92.801
Adiantamentos a fornecedores		2.525	1.848
Outras contas a receber		3.307	803
Total do ativo circulante		151.446	125.736
Não circulante			
Títulos e valores mobiliários	5	10.167	9.457
Ativos de contratos	7	640.052	622.019
Intangível		354	362
Total do ativo não circulante		650.573	631.838
Total do ativo		802.019	757.574

	<u>Notas</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Passivo			
Circulante			
Fornecedores		4.635	4.874
Empréstimos e financiamentos	8	14.775	21.589
Debentures	9	1.812	1.005
Dividendos a pagar	6	6.045	5.000
Impostos e contribuições a recolher		1.604	1.565
Impostos e contribuições sobre o lucro a recolher	10.3	1.408	4
PIS e COFINS diferidos	11	3.416	-
Encargos setoriais		683	427
Outros passivos		820	861
Total do passivo circulante		35.198	35.325
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	8	341.998	351.644
Debêntures	9	52.899	51.799
PIS e COFINS diferidos	11	79.997	76.799
Imposto de renda e contribuições social diferidos	10.2	82.438	71.083
Total do passivo não circulante		557.332	551.325
Patrimônio líquido			
Capital social	13	94.888	94.888
Reserva de lucros		74.991	76.036
Lucros acumulados		39.610	-
Total do patrimônio líquido		209.489	170.924
Total do passivo e patrimônio líquido		802.019	757.574

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Demonstração do resultado

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Notas	01/07/2022 à 30/09/2022	01/01/2022 à 30/09/2022	01/07/2021 à 30/09/2021	01/01/2021 à 30/09/2021
Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras, líquidas	14	(3.059)	1.820	(238)	2.429
Receita de remuneração de ativo de contrato, líquida de PIS e COFINS	14	19.363	59.265	19.211	57.593
Receita operacional líquida		16.304	61.085	18.973	60.022
Custos de energia elétrica, construção e operação	15	8.485	23.654	3.981	5.785
Lucro bruto		24.789	84.739	22.954	65.807
Despesas operacionais					
Despesas gerais e administrativas	15	(652)	(995)	(873)	(1.845)
Total de despesas operacionais		(652)	(995)	(873)	(1.845)
Resultado antes do resultado financeiro e impostos sobre lucro		24.137	83.744	22.081	63.962
Receitas financeiras	16	807	1.787	361	649
Despesas financeiras	16	(3.021)	(33.100)	(13.169)	(43.029)
Resultado financeiro		(2.214)	(31.313)	(12.808)	(42.380)
Lucro antes de imposto de renda e da contribuição social		21.923	52.431	9.273	21.582
Imposto de renda e contribuição social correntes	10	(1.169)	(1.466)	(95)	(95)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	10	(2.458)	(11.355)	(2.683)	(6.868)
Impostos sobre o lucro		(3.627)	(12.821)	(2.778)	(6.963)
Lucro líquido do período		18.296	39.610	6.495	14.619
Lucro líquido do período, básico e diluído, por lote de mil ações - R\$		0,1928	0,4174	0,0684	0,1541
Quantidade de ações no final do período		94.888	94.888	94.888	94.888

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	01/07/2022 à 30/09/2022	01/01/2022 à 30/09/2022	01/07/2021 à 30/09/2021	01/01/2021 à 30/09/2021
Lucro líquido do período	18.296	39.610	6.495	14.619
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Total resultados abrangentes	18.296	39.610	6.495	14.619

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Reserva de lucro						Total
	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Reserva para investimento e expansão	Dividendos adicionais propostos	Lucros (Prejuízos) acumulados	
Saldos em 31 de dezembro de 2020	94.888	6.402	46.434	-	29.751	-	177.475
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	14.619	14.619
Dividendos adicionais distribuídos	-	-	-	-	(29.751)	-	(29.751)
Saldos em 30 de setembro de 2021	94.888	6.402	46.434	-	-	14.619	162.343
Saldos em 31 de dezembro de 2021	94.888	7.562	45.609	21.820	1.045	-	170.924
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	39.610	39.610
Dividendos adicionais distribuídos	-	-	-	-	(1.045)	-	(1.045)
Saldos em 30 de setembro de 2022	94.888	7.562	45.609	21.820	-	39.610	209.489

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 2 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 no período	39.610	14.619
Ajustes para:		
Amortização do intangível	8	11
Encargos de dívidas, juros, variações monetárias e cambiais líquidas	31.259	40.944
Margem da receita de construção	(32.631)	(12.388)
Remuneração do ativo de contrato	(65.306)	(63.463)
Receita de operação e manutenção	(4.255)	(1.528)
Imposto de renda e contribuição social correntes	1.466	95
Imposto de renda e contribuições sociais diferidos	11.355	6.868
PIS e COFINS diferidos	6.614	5.244
Rendimentos de aplicações financeiras	(1.868)	(670)
	(13.748)	(10.268)
Variações nos ativos e passivos, circulante e não circulantes		
Contas a receber	74.675	255
Estoques	(272)	-
Impostos e contribuições a recuperar	(36)	-
Impostos e contribuições a recuperar sobre o lucro	(1.311)	(8.001)
Adiantamentos a fornecedores	(677)	4.781
Ativos de contrato	-	63.400
Outros créditos a receber	(2.504)	(148)
Fornecedores	(239)	(6.234)
Impostos e contribuições a recolher	39	(225)
Impostos e contribuições sobre o lucro a recolher	771	(7.025)
Encargos setoriais	256	35
Outros passivos	(41)	(521)
Caixa proveniente (utilizado) nas atividades operacionais	70.661	46.317
Imposto de renda e contribuição social pagos	(833)	-
Juros pagos	(43.779)	(28.077)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	12.301	7.972
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Aplicações e resgates	(10.247)	(7.821)
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	(10.247)	(7.821)
Fluxo de caixa de atividades de financiamento		
Amortização de empréstimos e financiamentos	(6.050)	-
Captação de empréstimos e financiamentos	4.017	-
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	(2.033)	-
Aumento em caixa e equivalentes de caixa	21	151
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	149	11
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	170	162
Aumento em caixa e equivalentes de caixa	21	151

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 2 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		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	2.664	4.102
Receita de operação e manutenção	4.255	1.528
Receita de remuneração de ativo de contrato	65.306	63.463
Outras receitas	-	2.407
	<u>72.225</u>	<u>71.500</u>
Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)		
Custos de construção	(92)	(3.342)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(2.419)	(1.531)
Variações das margens dos ativos de contrato	29.967	11.628
	<u>27.456</u>	<u>6.755</u>
Valor adicionado bruto	<u>99.681</u>	<u>78.255</u>
Amortização	(8)	(11)
Valor adicionado líquido gerado pela Companhia	<u>99.673</u>	<u>78.244</u>
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	1.874	681
	<u>1.874</u>	<u>681</u>
Valor adicionado total a distribuir	<u>101.547</u>	<u>78.925</u>
Distribuição do valor adicionado		
Empregados		
Remuneração direta	2.014	1.667
	<u>2.014</u>	<u>1.667</u>
Tributos		
Federais	26.820	19.549
	<u>26.820</u>	<u>19.549</u>
Remuneração de capitais de terceiros		
Juros	30.210	40.292
Aluguéis	3	61
Despesas financeiras	2.890	2.737
	<u>33.103</u>	<u>43.090</u>
Remuneração de capitais próprios		
Lucro líquido do período	39.610	14.619
	<u>39.610</u>	<u>14.619</u>
Valor adicionado	<u>101.547</u>	<u>78.925</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 2 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 2 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 - Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL) 2ª Etapa-Republicação, consistente na: (a) Linha de Transmissão Barreiras II - Buritirama, em 500(*) kv – com extensão aproximada de 213(*) quilômetros; e, (b) na subestação Buritirama, em 500(*) kv.

Para o ciclo 2022-2023, que teve seu início no mês de julho/2022, a RAP (Receita Anual de Permitida) da Companhia é de R\$ 94.466(*), atualizada anualmente pelo IPCA, por meio de resoluções homologatórias emitidas pela ANEEL. O faturamento do período corresponde a R\$ 73.450, 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 9,39% a RAP.

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, adotou medidas recomendadas 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 2 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 Diretoria 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 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 referentes 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 2 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

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e depósitos bancários à vista	<u>32</u>	<u>20</u>
Equivalentes de caixa		
Investimentos		
Certificado de Depósito Bancário – CDB (a)	<u>138</u>	<u>129</u>
Total	<u>170</u>	<u>149</u>

- (a) O caixa e equivalentes de caixa se referem a Fundos de Investimentos, Certificados de Depósitos Bancários (CDB) e Operações Compromissadas de alta liquidez e 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 30 de setembro de 2022 equivale a 92,49% a.a. do CDI (92,35% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2021).

5. Aplicações financeiras

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Circulante		
Fundo de investimento (a)		
Cotas de fundos de investimento	<u>22.812</u>	<u>11.407</u>
Total do circulante	<u>22.812</u>	<u>11.407</u>
Não circulante		
Títulos e valores mobiliários	<u>10.167</u>	<u>9.457</u>
Total do não circulante	<u>10.167</u>	<u>9.457</u>
Total	<u>32.979</u>	<u>20.864</u>

- (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 de renda fixa, títulos públicos, operações compromissadas, debêntures, CDBs, entre outros, de acordo com a política de investimento da Companhia. Adicionalmente, os fundos exclusivos, são investimentos 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.

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 99,41% a.a. do CDI (91,83% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2021).

Equatorial Transmissora 2 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:

		30/09/2022		31/12/2021	30/09/2021
Empresas	Nota	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)	95	596	86	597
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(a)	159	1.058	159	1.158
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(a)	56	488	56	545
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(a)	63	390	52	374
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(a)	166	942	136	-
Companhia de Eletricidade do Amapá (CEA)	(a)	10	90	-	-
Total		549	3.564	489	2.674
Fornecedores					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Serviços S.A.		(2)	(8)	-	-
Total		(2)	(8)	-	-
Outras contas a pagar					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(99)	(254)	(101)	(226)
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(28)	(92)	(36)	(98)
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(6)	(25)	(13)	(24)
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(11)	(33)	(2)	(33)
Equatorial Transmissão S.A.	(b)	(568)	(1.617)	(610)	(1.332)
Integração Transmissora de Energia S.A (Intesa)	(b)	-	-	(1)	-
Total		(712)	(2.021)	(763)	(1.713)
Dividendos a pagar					
Controladora direta					
Equatorial Transmissão S.A.		(6.045)	-	(5.000)	-
Total		(6.045)	-	(5.000)	-

- (a) Valores referem-se 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); e
- (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.

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 05 membros na Diretoria Executiva, remunerados pela 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\$ 184 (R\$ 384 em 31 de dezembro de 2021).

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

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

Período findo em 30 de setembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, 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)
1ª Emissão Debêntures (2)	45.000	100	04/02/2019	15/01/2033	45.000	56.723
Banco do Nordeste (BNB) (2)	353.047	100	19/06/2018	15/07/2038	350.060	358.794
Fiança Alfa (2)	31.101	100	11/03/2022	11/03/2024	N/A	N/A
Fiança Bradesco (2)	49.511	100	13/11/2021	13/11/2023	N/A	N/A
Fiança Safra (2)	275.961	100	15/05/2021	24/07/2023	N/A	N/A
Apólice de seguros (1)	1.057	100	29/04/2021	29/04/2026	N/A	N/A
	399.104				395.060	415.517

(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

7. Ativos de contrato

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

Saldo em 31 de dezembro de 2021	714.820
Circulante	92.801
Não circulante	622.019
Remuneração de ativos de contrato (a)	65.306
Implementação de infraestrutura (b)	2.664
Receita de operação e manutenção	4.255
Ativo de contrato - Ganho de realização (c)	29.967
Reconhecimento da RAP	(73.456)
Saldo em 30 de setembro de 2022	743.556
Circulante	103.504
Não circulante	640.052

(a) A atualização dos ativos de contrato é feita com base no índice de Preço ao Consumidor Amplo (IPCA); e

(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 construção incorridos no período, conforme divulgado na nota explicativa nº 15; 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 2 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

Moeda nacional (R\$)	Custo da dívida (% a.a.)	Garantias	30/09/2022		
			Principal e encargos		
			Circulante	Não circulante	Total
Banco do Nordeste (BNB)	IPCA + 2,08%	Aval/Fiança +Fiança Bancária + Conta Reserva	14.903	343.891	358.794
Subtotal			14.903	343.891	358.794
(-) Custo de captação	-	-	(128)	(1.893)	(2.021)
Total empréstimos e financiamentos			14.775	341.998	356.773

Moeda nacional (R\$)	Custo da dívida (% a.a.)	Garantias	31/12/2021		
			Principal e encargos		
			Circulante	Não circulante	Total
Banco do Nordeste (BNB)	IPCA + 2,08%	Aval/Fiança +Fiança Bancária + Conta Reserva	21.716	353.633	375.349
Subtotal			21.716	353.633	375.349
(-) Custo de captação	-	-	(127)	(1.989)	(2.116)
Total empréstimos e financiamentos			21.589	351.644	373.233

8.2 Cronograma de amortização da dívida

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

Vencimento	30/09/2022	
	Valor	%
Circulante	14.775	4,14%
2023	3.995	1,12%
2024	16.305	4,57%
2025	17.104	4,79%
2026	17.951	5,03%
Após 2026	288.536	80,87%
Subtotal	343.891	96,39%
Custo de captação (Não circulante)	(1.893)	-0,53%
Não circulante	341.998	100,00%
Total	356.773	100%

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

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

8.3 Movimentação dos empréstimos

	Moeda Nacional		
	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	21.589	351.644	373.233
Ingressos	-	4.017	4.017
Encargos	29.589	(2.984)	26.605
Transferências	10.679	(10.679)	-
Amortização de Principal	(6.050)	-	(6.050)
Pagamentos de juros	(41.127)	-	(41.127)
Custo de captação (a)	95	-	95
Saldos em 30 de setembro de 2022	14.775	341.998	356.773

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

8.4 Ingressos

Instituição	Ingresso	Data do Ingresso	Pagamento de Juros	Amortização	Destinação de Recurso	Encargo Financeiro (a.a.)	Taxa Efetiva com Derivativo (a.a.)
Equatorial Energia S.A.	4.017	jan-22	Bullet	Bullet	Capital de Giro	105,5% do CDI	Não se aplica

8.5 Covenants e garantias dos empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos contratados pela Companhia possuem garantias reais e fidejussórias e *covenants* (apresentado pelo seu avalista e controlador final, Equatorial Energia S.A.) cujo não cumprimento durante o exercício de apuração, poderá acarretar o vencimento antecipado dos contratos.

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a Companhia cumpriu todas as obrigações e esteve dentro dos limites estipulados nos contratos.

9. Debêntures

9.1 Movimentação das debêntures

A movimentação das debêntures no período está a seguir demonstrada:

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.005	51.799	52.804
Encargos	2.030	-	2.030
Transferência	1.003	(1.003)	-
Pagamento de juros	(2.652)	-	(2.652)
Variação monetária	284	2.103	2.387
Custo de captação (a)	142	-	142
Saldos em 30 de setembro de 2022	1.812	52.899	54.711

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

As debêntures contratadas pela Companhia possuem garantias financeiras real e fidejussórias (para mais detalhes, vide nota explicativa nº 6 – Partes relacionadas) cujo não cumprimento durante o período de apuração, poderá acarretar no vencimento antecipado dos contratos.

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

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

9.2 Características das Debêntures

Emissão	Característica das	Série	Valor da emissão	Custo Nominal	Data da Emissão	Vencimento	30/09/2022		Total
							Passivo circulante	Passivo não circulante	
1ª	(1)/(3)/(4)/(5)/(6)	Única	45.000	IPCA + 4,85% a.a.	fev/19	jan/33	1.812	52.899	54.711
Total							1.812	52.899	54.711
(1)	Emissão pública de debêntures simples								
(2)	Emissão privada de debêntures simples								
(3)	Não conversíveis em ações								
(4)	Espécie Quirografária								
(5)	Debêntures Incentivadas								
(6)	Garantia Adicional Fidejussória								

9.3 Cronograma de amortização da dívida

As parcelas relativas às debêntures e os seus vencimentos estão programados conforme descrito a seguir:

	30/09/2022	
	Valor	%
Vencimento		
Circulante	1.812	3,31%
2023	-	0,00%
2024	4.424	8,09%
2025	5.966	10,90%
2026	5.042	9,22%
Após 2026	39.288	71,81%
Subtotal	54.720	100,02%
Custo de captação (não circulante)	(1.821)	-3,33%
Total não circulante	52.899	96,69%
Total debêntures	54.711	100%

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 no vencimento antecipado dos contratos.

Abaixo estão apresentados os *covenants* financeiros presentes nos contratos de Debêntures da Companhia:

Covenants debêntures

Dívida líquida/EBITDA: <=4,5

1ª debêntures

4,3

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 dentro dos limites estipulados nos contratos.

Equatorial Transmissora 2 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 com imposto de renda e contribuição social

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais e 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 da CSLL	52.431	52.431	21.582	21.582
Alíquota fiscal	25%	9%	25%	9%
Pela alíquota fiscal (A)	13.108	4.719	5.396	1.942
Adições:				
Custo de construção – CPC 47	(7.469)	(2.689)	402	145
Remuneração RAP – Ativo de Contrato (a)	14.093	5.074	12.713	4.577
Total adições (B)	6.624	2.385	13.115	4.722
Exclusões:				
Reconhecimento do ativo contratual - CPC 47	(14.726)	(5.302)	(18.136)	(6.528)
Outras exclusões permanentes	(17)	-	(18)	-
Total das exclusões (C)	(14.743)	(5.302)	(18.154)	(6.528)
Compensação prejuízo fiscal e base negativa	-	(336)	-	(41)
Total compensações (D)	-	(336)	-	(41)
IRPJ subvenção governamental (i)	(4.989)	-	(357)	-
Total outras deduções (E)	(4.989)	-	(357)	-
IRPJ e CSLL corrente no resultado do exercício (F=A+B+C+D+E)	-	(1.466)	-	95
IRPJ e CSLL diferido no resultado do exercício (G) (ii)	(8.102)	(3.253)	(5.021)	(1.847)
IRPJ e CSLL no resultado do exercício (H = F + G)	(8.102)	(4.719)	(5.021)	(1.752)
Alíquota efetiva	-15%	-9%	-23%	-8%

(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 Conciliação do imposto de renda e contribuição social diferidos passivos

	31/12/2021	Reconhecimento no resultado	30/09/2022
Total das adições	200.421	9.009	209.430
Total das exclusões	(272.776)	(20.028)	(292.804)
Prejuízo fiscal e base negativa de CSLL constituídos	1.272	(336)	936
	(71.083)	(11.355)	(82.438)

10.3 Movimentação de impostos e contribuições sobre o lucro a recolher

Saldo em 31 de dezembro de 2021	4
IRPJ e CSLL correntes do período	1.466
Tributos retidos/antecipações IR/CS	(62)
Saldo em 30 de setembro de 2022	1.408

Equatorial Transmissora 2 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 até 2023. No período de 2022 a Companhia realizou créditos no montante de R\$ 336 e, em 30 de setembro de 2022, apresenta créditos a realizar de R\$ 936.

11. PIS e COFINS diferidos

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 os saldos estão apresentados da seguinte forma:

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Base de cálculo da receita		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	2.664	12.061
Receita de remuneração do ativo de contratos	65.306	84.681
Ganhos na realização dos ativos de contrato	29.967	24.774
	<u>97.937</u>	<u>121.516</u>
PIS / COFINS sobre a receita de implementação/ativo de contrato no exercício (9,25%) (i)	9.059	11.240
Amortização de PIS/COFINS (ii) (a)	(2.445)	(2.833)
Saldo no início do exercício (iii)	76.799	68.392
Saldo no final do exercício (i + ii + iii)	<u>83.413</u>	<u>76.799</u>
Circulante	3.416	-
Não circulante	79.997	76.799

- (a) A Companhia está amortizando o PIS/COFINS diferido constituído na fase de construção conforme tributação da receita do mês.

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, 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.

Não existem outras contingências passivas envolvendo questões tributárias, cíveis e trabalhistas avaliadas pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível.

Equatorial Transmissora 2 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 subscrito é de R\$ 103.076 e totalmente integralizado é de R\$ 94.888. Conforme Assembleia Geral Extraordinária, de 18 de outubro de 2017, a Companhia tem até 31 de dezembro de 2022 para integralizar totalmente seu capital social.

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, o capital está representado por 103.075.805 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.

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 implementação e melhoria de infraestrutura (a)	-	2.664	197	4.102
Receita de operação e manutenção (b)	1.363	4.255	323	1.528
Outras receitas (c)	(2.781)	-	966	2.407
	(1.418)	6.919	1.486	8.037
Deduções da receita				
PIS/COFINS corrente	(1.317)	(3.943)	(1.403)	(4.293)
PIS/COFINS diferidos	-	(246)	(18)	(379)
Encargos do consumidor	(324)	(910)	(303)	(936)
	(1.641)	(5.099)	(1.724)	(5.608)
Receita de implementação de infraestrutura e outras, líquidas	(3.059)	1.820	(238)	2.429
Receita de remuneração de ativos de contrato				
Remuneração de ativos de contrato (d)	21.337	65.306	21.169	63.463
PIS/COFINS diferidos	(1.974)	(6.041)	(1.958)	(5.870)
Receita de remuneração de ativos de contrato, líquidas	19.363	59.265	19.211	57.593
Receita operacional líquida	16.304	61.085	18.973	60.022

- (a) A redução da receita de construção e melhoria de infraestrutura é reflexo da finalização da obra;
- (b) Esta receita é decorrente dos custos incorridos e necessários para o cumprimento das obrigações de performance de operação e manutenção (acrescidos da margem projetada);
- (c) 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; e
- (d) Remuneração financeira proveniente da atualização dos ativos de contrato.

Equatorial Transmissora 2 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	01/01/2022	01/07/2021	01/01/2021
	a	a	a	a
	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2021
Implementação e melhoria de infraestrutura				
Receita, líquida de PIS e COFINS diferidos	-	2.418	179	3.723
Ganho/perda de margem pela realização (líquida de PIS e COFINS diferidos)	9.440	27.195	4.404	10.552
Custo	152	(100)	(161)	(3.342)
Margem (R\$)	9.592	29.513	4.422	10.933
Margem percebida (%)	101,61%	99,66%	96,49%	76,59%
Margem orçada no início do contrato	18,52%	18,52%	18,52%	18,52%
Operação e manutenção (*)				
Receita, líquida de PIS e COFINS diferidos	1.237	3.861	323	1.387
Custo	(1.107)	(3.441)	(263)	(1.245)
Margem (R\$)	130	420	60	142
Margem percebida (%)	10,51%	10,88%	18,58%	10,24%
Margem orçada no início do contrato	18,52%	18,52%	18,52%	18,52%

(*) 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 2 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

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 (a)	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas administrativas
Pessoal	-	(336)	-	(336)	(375)	-	(1.639)	-	(1.639)	(375)
Material	-	(50)	-	(50)	32	(65)	(293)	-	(358)	-
Serviços de terceiros	-	(721)	155	(566)	(275)	(12)	(1.508)	-	(1.520)	(509)
Encargos financeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Arrendamento e aluguéis	-	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)	(2)
Amortização do ativo intangível	-	-	(3)	(3)	-	-	-	(8)	(8)	-
Variações das margens dos ativos de contrato (b)	-	-	9.440	9.440	-	-	-	27.195	27.195	-
Outros	-	-	-	-	(34)	(15)	-	-	(15)	(109)
Total	-	(1.107)	9.592	8.485	(652)	(92)	(3.441)	27.187	23.654	(995)

	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 (a)	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas administrativas
Pessoal	-	-	-	-	(580)	-	(356)	-	(356)	(1.311)
Material	(2.294)	(64)	-	(2.358)	-	(3.342)	(118)	-	(3.460)	(2)
Serviços de terceiros	592	(207)	16	401	(247)	-	(741)	(147)	(888)	(437)
Encargos financeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Arrendamento e aluguéis	-	10	(13)	(3)	2	-	(28)	(13)	(41)	(20)
Amortização do ativo intangível	-	2	(4)	(2)	-	-	-	(11)	(11)	-
Variações das margens dos ativos de contrato (b)	-	-	4.404	4.404	-	-	-	10.552	10.552	-
Outros	1.541	(4)	2	1.539	(48)	-	(2)	(9)	(11)	(75)
Total	(161)	(263)	4.405	3.981	(873)	(3.342)	(1.245)	10.372	5.785	(1.845)

(a) O custo de construção são todos os custos da Companhia para a implementação da infraestrutura, a redução do período em comparação ao período anterior é reflexo do encerramento das obras; 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 2 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

Período findo em 30 de setembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

16. Resultado financeiro

	01/07/2022	01/01/2022	01/07/2021	01/01/2021
	a	a	a	a
	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2021
Receitas financeiras				
Rendimento de aplicação financeira	846	1.868	373	670
PIS/COFINS sobre receita financeira	(39)	(87)	(18)	(32)
Outras receitas financeiras	-	6	6	11
Total de receitas financeiras	807	1.787	361	649
Despesas financeiras				
Encargos da dívida (a)	(2.504)	(27.823)	(11.020)	(36.852)
Variação monetária da dívida (b)	444	(2.387)	(1.227)	(3.440)
Despesas financeira com P&D	(28)	(65)	-	-
Juros, multas s/ operação de energia	-	(1)	(12)	(12)
Outras despesas financeiras	(933)	(2.824)	(910)	(2.725)
Total de despesas financeiras	(3.021)	(33.100)	(13.169)	(43.029)
Resultado financeiro líquido	(2.214)	(31.313)	(12.808)	(42.380)

- (a) O aumento nos encargos da dívida ocorreu principalmente em função do aumento do CDI, indexador com 75,6% de participação na dívida; e
- (b) A variação positiva no trimestre refere-se ao efeito da deflação do IPCA nos meses de agosto e setembro de 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, debêntures 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.

17.2 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 período das informações intermediárias em que ocorrerem as mudanças.

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

Período findo em 30 de setembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

(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 de 2021 estão identificados conforme a seguir:

Ativo	Níveis	Categoria dos instrumentos financeiros	30/09/2022		31/12/2021	
			Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Caixa e equivalentes de caixa	-	Custo amortizado	170	170	149	149
Aplicações financeiras	2	Valor justo por meio do resultado	32.979	32.979	20.864	20.864
Contas a receber de clientes	-	Custo amortizado	7.444	7.444	8.663	8.663
Total do ativo			40.593	40.593	29.676	29.676

Passivo	Níveis	Categoria dos instrumentos financeiros	30/09/2022		31/12/2021	
			Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Fornecedor	-	Custo amortizado	4.635	4.635	4.874	4.874
Empréstimos e financiamentos	-	Custo amortizado	356.773	358.794	373.233	375.349
Debêntures	-	Custo amortizado	54.711	50.541	52.804	49.222
Total do passivo			416.119	413.970	430.911	429.445

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.

Empréstimos e financiamentos - tem o propósito de gerar recursos para financiar os programas de investimentos da Companhia e eventualmente gerenciar necessidades de curto prazo. São classificados como passivo ao 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).

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

Período findo em 30 de setembro de 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

Debêntures - são classificadas como passivo ao 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, divulgadas pela B3 e ANBIMA.

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>1.045</u>
Total de atividades de financiamento	<u>1.045</u>
Total	<u>1.045</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	373.233	(2.033)	(41.127)	26.700	356.773
Debêntures	52.804	-	(2.652)	4.559	54.711
Dividendos a pagar	5.000	-		1.045	6.045
Totais	<u>431.037</u>	<u>(2.033)</u>	<u>(43.779)</u>	<u>32.304</u>	<u>417.529</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, variações monetárias e cambiais líquidas.

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
Gerente de Contabilidade e Tributos
Contador
CRC PE 012996-O-3 S-MA