

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Informações intermediárias
30 de junho de 2023

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Informações intermediárias

Índice

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS	01
BALANÇO PATRIMONIAL	03
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	04
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	05
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	06
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO	07
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO	08

Notas Explicativas

1	CONTEXTO OPERACIONAL	9
2	BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS	10
3	PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS	11
4	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	12
5	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	12
6	PARTES RELACIONADAS	13
7	ATIVOS DE CONTRATO	15
8	FORNECEDORES	15
9	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	16
10	IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTES E DIFERIDOS	17
11	PIS E COFINS DIFERIDOS	18
12	PROVISÃO PARA RISCOS JUDICIAIS	18
13	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	19
14	RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	20
15	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS E DESPESAS OPERACIONAIS	21
16	RESULTADO FINANCEIRO	22
17	INSTRUMENTOS FINANCEIROS	22
18	DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	25
19	EVENTOS SUBSEQUENTES	26

Relatório sobre a revisão de Informações Trimestrais

Ao
Conselho de Administração e Diretoria da
Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.
Brasília - Distrito Federal

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Equatorial Transmissora 4 SPE S.A. ("Companhia"), em 30 de junho de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis 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 junho de 2023, 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 seis meses findo em 30 de junho de 2023, elaborada sob a responsabilidade da diretoria da Companhia. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Fortaleza, 10 de agosto de 2023.

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



Carlos Santos Mota Filho
Contador CRC-PE020728/O

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	30/06/2023	31/12/2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	161.382	154.681
Aplicações financeiras	5	92.590	46.879
Contas a receber de clientes		29.683	25.792
Serviços pedidos		655	655
Impostos e contribuições a recuperar		126	126
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar		14.492	19.537
Adiantamento a fornecedores		1.037	1.404
Outras contas a receber		367	581
Ativos de contrato	7	278.970	270.056
Total do ativo circulante		579.302	519.711
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar		303	947
Intangível		1.307	1.335
Ativos de contrato	7	1.947.961	1.922.284
Total do ativo não circulante		1.949.571	1.924.566
Total do ativo		2.528.873	2.444.277

Passivo	Nota	30/06/2023	31/12/2022
Circulante			
Fornecedores	8	13.665	13.956
Obrigações e encargos sobre folha de pagamento		980	-
Empréstimos e financiamentos	9	49.860	47.931
Dividendos a pagar		-	9.962
Impostos e contribuições a recolher		3.362	3.125
Impostos e contribuições sobre lucro a recolher	10	2.859	7.254
PIS e COFINS diferidos	11	10.230	9.602
Encargos setoriais		2.271	1.747
Outras contas a pagar		8.893	3.061
Total do passivo circulante		92.120	96.638
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	9	1.112.329	1.095.618
PIS e COFINS diferidos	11	232.721	223.248
Imposto de renda e contribuições sociais diferidos	10	331.228	315.739
Total do passivo não circulante		1.676.278	1.634.605
Patrimônio líquido			
Capital social	13	209.694	209.694
Reserva de lucros		494.816	503.340
Lucros acumulados		55.965	-
Total do patrimônio líquido		760.475	713.034
Total do passivo e patrimônio líquido		2.528.873	2.444.277

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Demonstração do resultado

Períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Nota	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022 (não revisado)	01/01/2022 a 30/06/2022 (não revisado)
Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras, líquida	14	4.901	8.147	7.545	34.197
Receita de remuneração de ativo de contrato, líquida	14	71.171	141.699	66.942	140.225
Receita operacional líquida		76.072	149.846	74.487	174.422
Custo dos serviços prestados	15	(4.469)	(6.317)	(8.933)	(27.525)
Lucro bruto		71.603	143.529	65.554	146.897
Despesas gerais e administrativas	15	(703)	(1.031)	(694)	(965)
Total de despesas operacionais		(703)	(1.031)	(694)	(965)
Resultado antes do resultado financeiro e impostos sobre o lucro		70.900	142.498	64.860	145.932
Receitas financeiras	16	8.288	14.824	7.087	12.010
Despesas financeiras	16	(38.643)	(77.032)	(52.455)	(90.640)
Resultado financeiro		(30.355)	(62.208)	(45.368)	(78.630)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		40.545	80.290	19.492	67.302
Imposto de renda e contribuição social - correntes	10	(1.475)	(2.853)	(5)	(941)
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	10	(7.787)	(15.489)	(6.600)	(18.207)
Impostos sobre o lucro		(9.262)	(18.342)	(6.605)	(19.148)
Lucro líquido do período		31.283	61.948	12.887	48.154

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022 (não revisado)	01/01/2022 a 30/06/2022 (não revisado)
Lucro líquido do período	31.283	61.948	12.887	48.154
Total de outros resultados abrangentes	31.283	61.948	12.887	48.154

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Período findo em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Reservas de lucros								
	Nota	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Incentivos fiscais	Reserva para investimento e expansão	Dividendo adicional proposto	Lucros acumulados	Patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2021		209.694	27.496	419.263	5.640	76.661	9.663	-	748.417
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	48.154	48.154
Dividendos adicionais 2021 distribuídos		-	-	-	-	-	(9.663)	-	(9.663)
Saldos em 30 de junho de 2022		209.694	27.496	419.263	5.640	76.661	-	48.154	786.908
Saldos em 31 de dezembro de 2022		209.694	33.575	410.456	26.136	24.649	8.524	-	713.034
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	61.948	61.948
Dividendos intermediários distribuídos		-	-	-	-	-	-	(5.983)	(5.983)
Dividendos adicionais de 2022 distribuídos		-	-	-	-	-	(8.524)	-	(8.524)
Saldos em 30 de junho de 2023		209.694	33.575	410.456	26.136	24.649	-	55.965	760.475

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Demonstração do fluxo de caixa - método indireto

Período findo em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	30/06/2023	30/06/2022 (não revisado)
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do período	61.948	48.154
Ajuste para:		
Amortização	28	18
Margem da receita de construção	-	(1.180)
Remuneração de ativo contratual	(163.284)	(161.367)
Receita de operação e manutenção	(10.666)	(7.820)
Encargos de dívidas, juros, variações monetárias e cambiais líquidas	71.101	90.534
Rendimentos de aplicações financeiras	(15.545)	(12.590)
PIS e COFINS diferidos	10.101	10.642
Imposto de renda e contribuição social (corrente)	2.853	941
Imposto de renda e contribuição social (diferidos)	15.489	18.207
	<u>(27.975)</u>	<u>(14.461)</u>
Variações em:		
Contas a receber de clientes	135.468	126.000
Impostos e contribuições a recuperar	-	(6)
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar	2.578	(2.534)
Adiantamento a fornecedores	6.056	(307)
Outros ativos circulantes	214	(2.520)
Fornecedores	(291)	(4.041)
Obrigações e encargos sobre folha de pagamento	980	-
Impostos e contribuições a recolher	237	(884)
Impostos e contribuições sobre lucro a recolher	(7.248)	(83)
Encargos setoriais	524	266
Outras contas a pagar	5.832	(667)
Caixa proveniente das atividades operacionais	<u>144.350</u>	<u>115.224</u>
Juros pagos de empréstimos e financiamentos	(29.550)	-
Imposto de renda e contribuição social pagos	(2.578)	(866)
	<u>(32.128)</u>	<u>(866)</u>
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>84.247</u>	<u>99.897</u>
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
(Aplicação) resgate sobre aplicações financeiras	(30.166)	53.844
Fluxo de caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades de investimento	<u>(30.166)</u>	<u>53.844</u>
Fluxo de caixa de atividades de financiamento		
Amortização de empréstimos e financiamentos	(22.911)	-
Dividendos pagos	(24.469)	-
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	<u>(47.380)</u>	<u>-</u>
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	<u>6.701</u>	<u>153.741</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	154.681	193
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	<u>161.382</u>	<u>153.934</u>
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	<u>6.701</u>	<u>153.741</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Períodos findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u> (não revisado)
Receitas		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	-	24.529
Receita de remuneração de ativo de contrato	163.284	161.367
Receita de operação e manutenção	10.666	7.820
Outras receitas operacionais	3	7.031
	<u>173.953</u>	<u>200.747</u>
Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)		
Custos de construção	-	(1.354)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(4.958)	(2.845)
Ativos de contrato - perda de realização	-	(23.350)
	<u>(4.958)</u>	<u>(27.549)</u>
Valor adicionado bruto	<u>168.995</u>	<u>173.198</u>
Amortização	<u>(28)</u>	<u>(18)</u>
Valor adicionado líquido gerado pela Companhia	<u>168.967</u>	<u>173.180</u>
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	<u>15.547</u>	<u>12.595</u>
	<u>15.547</u>	<u>12.595</u>
Valor adicionado total a distribuir	<u>184.514</u>	<u>185.775</u>
Distribuição do valor adicionado		
Empregados		
Remuneração direta	<u>1.971</u>	<u>3.013</u>
	<u>1.971</u>	<u>3.013</u>
Tributos		
Federais	43.550	43.838
Estaduais	-	58
Municipais	-	-
	<u>43.550</u>	<u>43.896</u>
Remuneração de capitais de terceiros		
Juros	71.098	90.533
Aluguéis	13	72
Outros	5.934	107
	<u>77.045</u>	<u>90.712</u>
Remuneração de capitais próprios		
Dividendos	5.983	-
Lucros retidos	55.965	48.154
	<u>61.948</u>	<u>48.154</u>
Valor adicionado	<u><u>184.514</u></u>	<u><u>185.775</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias
Período findo em 30 de junho de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

1 Contexto operacional

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

- (a) Linha de Transmissão Igaporã III - Janaúba 3, em 500 kV, circuitos simples, com extensão aproximada de 257 km, com origem na Subestação Igaporã III e término na Subestação Janaúba 3(*);
- (b) LT Janaúba 3 - Presidente Juscelino, em 500 kV, circuito simples, com extensão aproximada de 337 km, com origem na Subestação Janaúba 3 e término na Subestação Presidente Juscelino(*); e
- (c) Subestação 500 kV Janaúba 3 (novo pátio de 500kV – parte 1) (*).

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

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

(*) Não revisado.

1.1 Contrato de concessão

O Contrato de Concessão nº 12/2017 assinados entre a ANEEL e a Companhia em 10 de fevereiro de 2017, estabelecem regras a respeito de tarifa, regularidade, continuidade, segurança, atualidade e qualidade dos serviços e do atendimento prestado aos consumidores. O contrato de concessão também estabelece como obrigações de desempenho a construção, manutenção e operação da infraestrutura de transmissão. O prazo de concessão são 30 (trinta) anos, com vencimento em 09 de fevereiro de 2047, podendo ser renovado por igual período, a critério exclusivo do poder concedente.

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

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

2 Base de preparação e apresentação das informações intermediárias

2.1 Declaração de conformidade

As informações intermediárias foram preparadas de acordo com o CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR-GAAP).

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

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 contábeis 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.

A emissão das informações intermediárias foi autorizada pelo Conselho de Administração da Companhia em 10 de agosto de 2023.

2.2 Base de mensuração

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

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

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

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

Período findo em 30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

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 2022, as quais foram divulgadas em 29 de março de 2023 e devem ser lidas em conjunto com essas informações intermediárias.

3.1 Novos pronunciamentos técnicos, revisões e interpretações ainda não em vigor

As informações referentes aos novos pronunciamentos contábeis emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis, não trouxeram impactos significativos em relação àquelas divulgadas na nota explicativa nº 3.11.2 – Novas normas, alterações e interpretações ainda não vigentes das Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2022.

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

4 Caixa e equivalentes de caixa

	30/06/2023	31/12/2022
Caixa e depósitos bancários à vista	8.578	8.398
Equivalentes de caixa (a)		
Investimentos		
Certificado de Depósito Bancário – CDB	152.804	146.283
Total	161.382	154.681

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

A carteira da Companhia é remunerada pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), logo, a rentabilidade média ponderada da carteira no período findo em 30 de junho de 2023 equivale a 103,64% a.a. do CDI (103,54% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2022).

5 Aplicações financeiras

	30/06/2023	31/12/2022
Fundo de Investimento (a)		
Cotas de fundos de investimento	60.756	15.196
Cotas de fundos de investimento FIDC (b)	91	-
Recursos Vinculados (c)	31.743	31.683
Total	92.590	46.879

- (a) Os fundos de investimentos representam operações de baixo risco em instituições financeiras de primeira linha, cujos ativos dos fundos possuem vencimentos superiores a três meses e/ou são mantidos com a finalidade de investimentos como a construção de projetos de infraestrutura para prestação de serviços da concessão. São compostos por diversos ativos visando melhor rentabilidade, tais como: títulos públicos, operações compromissadas, debêntures, CDBs, entre outros, de acordo com a política de investimento da Companhia. Adicionalmente, os fundos de investimentos são aplicações em cotas (FIC), administrados pela instituição financeira, que alocam seus recursos em cotas de diversos fundos abertos com suscetibilidade de variação do valor. A Companhia não possui gestão e controle direto sobre exposição, direitos, retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento e capacidade de utilizar seu poder para afetar o valor dos retornos sobre esses investimentos, tampouco participação relevante (limite máximo de 10% do Patrimônio Líquido) conforme CPC 36 (R3) – Demonstrações Consolidadas; e
- (b) Os fundos de investimentos abertos são compostos por ativos como Fundo de Investimento em Direitos Creditórios (FIDC), gerido pela Vinci Partners, sendo parte de seus recursos utilizados na operação de antecipação de títulos a pagar a fornecedores do Grupo Equatorial.
- (c) Referem-se às aplicações restritas de garantias de empréstimos e financiamentos, aplicados em títulos públicos e fundos lastreados em títulos público.

A carteira da Companhia é remunerada pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), logo, a rentabilidade média ponderada da carteira no exercício findo em 30 de junho de 2023 equivale a 100,56% a.a. do CDI (100,00% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2022).

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

6 Partes relacionadas

Em 30 de junho de 2023, a Companhia possui movimentações com partes relacionadas, principalmente, referente aos contratos de compartilhamentos, dividendos, entre outros, com as empresas descritas abaixo:

Empresas	Nota	30/06/2023		31/12/2022	30/06/2022
		Ativo (Passivo)	Efeito no resultado receita (despesas)	Ativo (Passivo)	Efeito no resultado receita (despesas)
(não revisado)					
Contas a receber (RAP)					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(a)	250	1.132	248	988
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(a)	445	1.946	425	1.817
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(a)	191	863	195	827
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(a)	164	742	164	639
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(a)	430	1.946	437	1.494
Companhia de Eletricidade do Amapá	(a)	36	161	36	151
Equatorial Goiás Distribuidora de Energia S.A	(a)	424	1.925	429	-
Total		1.940	8.715	1.934	5.916
Outras contas a receber					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(b)	83	131	3	-
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(b)	116	182	4	-
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(b)	35	55	1	-
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(b)	58	91	2	-
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(b)	47	74	2	-
Companhia de Eletricidade do Amapá	(b)	7	10	-	-
Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.	(b)	1	2	-	-
Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.	(b)	1	2	-	-
Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.	(b)	2	4	-	-
Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.	(b)	1	1	-	-
Equatorial Transmissora 6 SPE S.A.	(b)	2	2	-	-
Equatorial Transmissora 7 SPE S.A.	(b)	2	2	-	-
Equatorial Transmissora 8 SPE S.A.	(b)	2	4	-	-
Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA	(b)	2	4	-	-
		359	564	12	-
Outras contas a pagar					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(212)	(359)	(190)	(281)
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(151)	(224)	(57)	(115)
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(33)	(74)	(52)	(58)
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(23)	(46)	(22)	(36)
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(b)	(26)	(59)	(1)	-
Companhia de Eletricidade do Amapá	(b)	-	(1)	(3)	-
Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA		-	-	-	(1)
Controladora indireta					
Equatorial Energia S.A	(c)	(8.071)	(5.718)	(2.353)	-
Total		(8.516)	(6.481)	(2.678)	(491)
Fornecedores					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Serviços S.A.	(d)	(4)	(7)	(2)	(5)
Total		(4)	(7)	(2)	(5)
Dividendos a pagar					
Controladora direta					
Equatorial Transmissão S.A.	(e)	-	-	(9.962)	-
Total		-	-	(9.962)	-

- (a) Valores se referem a RAP faturadas e recebidas decorrente de operações do mesmo grupo econômico da companhia, por meio da Tarifa de Uso do Sistema de Transmissão (TUST);

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

Período findo em 30 de junho de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

- (b) Refere-se ao contrato de compartilhamento de Recursos Humanos e Infraestrutura administrativa, cujo reembolso resulta do compartilhamento das despesas condominial, de informática e telecomunicações e, de despesas de recursos humanos, pelo critério regulatório de rateio, nos termos do artigo nº 12 do módulo V da Resolução Normativa da ANEEL nº 948/2021;
- (c) Em 16 de setembro de 2022, foi assinado Instrumento Particular de Remuneração pela Prestação de Garantia Corporativa (fiança/aval), entre a Equatorial Transmissora 4 SPE S.A. (Contratante) e a Equatorial Energia S.A. (Contratada), com o objetivo de remunerar as garantias prestadas sob forma de fiança/aval em contratos. A prestação da garantia, terá uma remuneração equivalente a 1% (um por cento) ao ano, pro rata, incidente sobre o saldo devedor do título ou contrato garantido;
- (d) Os valores com a Equatorial Serviços S.A. são oriundos de prestação serviços de recursos humanos, administrativos e rateio proporcional das respectivas despesas incorridas, com prazo de duração indeterminado; e
- (e) A variação da conta de dividendos é oriunda da distribuição e pagamento de dividendos do período. Em 26 de abril de 2023 houve a distribuição de dividendos adicionais no montante de R\$ (8.524), conforme nota explicativa nº 12.3. Em 27 de junho de 2023 houve a distribuição de dividendos intermediários no montante de R\$ (5.983), conforme nota explicativa nº 12.2. Em 16 e 28 de junho de 2023 houve o pagamento de dividendos no montante de R\$ 24.469.

6.1 Remuneração de pessoal-chave da administração

O pessoal-chave da Administração conta com três membros no Conselho da Administração e cinco membros na Diretoria Executiva, remunerados pela controladora Equatorial Transmissão S.A e compartilhadas para as controladas. Para o período findo de 30 de junho de 2023 o valor correspondente à Companhia foi de R\$ 49 (R\$ 488 em 31 dezembro de 2022).

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

Em 30 de junho de 2023, a Companhia não possui para suas pessoas chave da Administração remuneração nas categorias de: a) benefícios de longo prazo; b) benefícios de rescisão de contrato de trabalho; c) benefícios de pós emprego; e d) remuneração baseada em ações.

6.2 Garantias

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

Instituição	Valor do financiamento (*)	% do aval	Início	Término	Valor liberado	30/06/2023 (a)
BNDES – Subcrédito A	411.280	100	10/05/2019	15/12/2042	406.592	576.327
BNDES – Subcrédito B	411.280	100	10/05/2019	15/12/2042	406.592	585.862
	822.560				813.184	1.162.189

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

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

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

7 Ativos de contrato

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

	31/12/2022	Adições (a)	Remuneração (b)	Amortização (c)	30/06/2023
Ativos de contrato em serviço	2.192.340	10.666	163.284	(139.359)	2.226.931
Total	2.192.340	10.666	163.284	(139.359)	2.226.931
Circulante	270.056				278.970
Não circulante	1.922.284				1.947.961

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

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

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

8 Fornecedores

Os saldos de fornecedores estão constituídos, conforme a seguir demonstrado:

	30/06/2023	31/12/2022
Materiais (a)	11.859	11.839
Serviços (a)	912	2.032
Materiais com serviços (a)	886	76
Encargos de uso da rede elétrica	8	9
Total (b)	13.665	13.956

(a) A composição deve-se, substancialmente, a materiais, equipamentos e serviços contratados para manutenção das instalações de transmissão; e

(b) Alguns fornecedores da Companhia efetuaram operações de antecipação de direito de recebimento com instituições financeiras. No entanto, não houve nenhuma alteração de prazo ou condição de pagamento para as controladas da Companhia. Assim, a essência original da transação comercial não foi alterada e continua sendo classificada como atividade operacional, ou seja, permanece como contas a pagar para fornecedores. Para o período findo em 30 de junho de 2023, o montante destas operações era de R\$ 28 (R\$ 121 em 31 de dezembro de 2022). Não há pagamento de juros por parte da Companhia nem recebimentos de “rebates financeiros”.

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

9 Empréstimos e financiamentos

9.1 Composição dos saldos

			30/06/2023		
Moeda nacional (R\$)	Custo da dívida (%a.a.)	Garantia	Circulante	Não circulante	Total
BNDES	IPCA + 5,32%	Aval/Fiança + Recebíveis + Conta reserva + Penhor de Ações	49.960	1.114.194	1.164.154
(-) Custo de captação			(100)	(1.865)	(1.965)
Total			49.860	1.112.329	1.162.189

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

9.2 Movimentação dos empréstimos

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	47.931	1.095.618	1.143.549
Encargos	29.356	-	29.356
Variação monetária	5.897	35.798	41.695
Transferências	19.087	(19.087)	-
Amortizações de principal	(22.911)	-	(22.911)
Pagamentos de juros	(29.550)	-	(29.550)
Custo de captação	50	-	50
Saldo em 30 de junho de 2023	49.860	1.112.329	1.162.189

9.3 Cronograma de amortização da dívida

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

30/06/2023		
Vencimento	Valor	%
Circulante	49.860	4%
2024	24.040	3%
2025	48.814	4%
2026	49.838	4%
2027	50.916	5%
Até 2042	940.586	80%
Subtotal	1.114.194	96%
Custo de captação (Não circulante)	(1.865)	0%
Não circulante	1.112.329	96%
Total	1.162.189	100%

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

9.4 Covenants e garantias dos empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos contratados pela Companhia possuem garantias financeiras, reais e fidejussórias. Adicionalmente a Companhia possui *covenants* financeiros junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES), cuja apuração é anual, conforme descritas na nota explicativa nº 9.4 – Covenants e garantias dos empréstimos e financiamentos, das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022, a Companhia manteve-se em cumprimento de todas as obrigações e dentro dos limites estipulados nos contratos.

Em 30 de junho de 2023, a Companhia cumpriu todas as obrigações e esteve dentro dos limites estipulados nos contratos.

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 exercícios findos em 30 de junho de 2022 e 2023, está demonstrada conforme a seguir:

	30/06/2023		30/06/2022	
	IRPJ	CSLL	IRPJ (não revisado)	CSLL (não revisado)
Lucro contábil antes do IRPJ e CSLL	80.290	80.290	67.302	67.302
Alíquota fiscal	25%	9%	25%	9%
Pela alíquota fiscal [A]	20.073	7.226	16.826	6.057
Adições:				
Custo de construção - CPC 47	-	-	6.176	2.223
Remuneração e RAP – Ativos de contrato (a)	28.294	10.186	23.730	8.543
Total de adições [B]	28.294	10.186	29.906	10.766
Exclusões:				
Exclusão dos ativos de contrato conforme CPC 47	(37.045)	(13.336)	(42.997)	(15.479)
Outras provisões permanentes (Exclusões)	(13)	-	-	-
Outras provisões permanentes	-	-	(12)	-
Total de exclusões [C]	(37.058)	(13.336)	(43.009)	(15.479)
Compensações				
Prejuízo fiscal e base negativa de CSLL - realizados [D]	(2.365)	(1.223)	-	(403)
Deduções				
(-) IRPJ subvenção governamental [E]	(8.944)	-	(3.723)	-
IRPJ e CSLL correntes no resultado do período (A+B+C+D+E)	-	(2.853)	-	(941)
IRPJ e CSLL diferidos no resultado do período	(11.116)	(4.373)	(13.091)	(5.116)
Total de IRPJ e CSLL correntes e diferidos do período	(11.116)	(7.226)	(13.091)	(6.057)
Alíquota efetiva	14%	9%	19%	9%

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

10.2 Movimentação do IR e CSLL diferidos passivos

	31/12/2022	Resultado do período	Valor líquido em 30/06/2023	Ativo fiscal diferido	Passivo fiscal diferido
Prejuízo fiscal	17.571	(2.365)	15.206	15.206	-
Base negativa de CSLL	4.455	(1.223)	3.232	3.232	-
Custo de construção - CPC 47	424.960	-	424.960	424.960	-
Remuneração e RAP	146.893	38.480	185.373	185.373	-
Receita de ativo de contrato - CPC 47	(909.618)	(50.381)	(959.999)	-	(959.999)
Total	(315.739)	(15.489)	(331.228)	628.771	(959.999)

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

10.3 Movimentação do IRPJ e CSLL a recolher

Saldo em 31 de dezembro de 2022	7.254
IRPJ e CSLL correntes do exercício	2.853
Compensações de IRPJ e CSLL	(7.242)
Tributos retidos/antecipações IR/CS	(6)
Saldo em 30 de junho de 2023	2.859

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

Com base nos estudos técnicos de viabilidade, a Administração estima que a realização dos créditos fiscais possa ser feita até 2026, conforme demonstrado abaixo:

Expectativa de realização	2023	2024	2025	2026	Total
IR e CSLL diferidos a realizar	5.801	8.823	3.814	-	18.438

11 PIS e COFINS diferidos

	30/06/2023	31/12/2022
Base de cálculo da receita		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	-	24.529
Receita de remuneração dos ativos de contrato	163.284	319.119
Perda na realização dos ativos de contrato	-	(15.087)
	163.284	328.561
 PIS/COFINS sobre as receitas do exercício (9,25%) (i)	15.104	30.392
 Amortização de PIS/COFINS (ii) (a)	(5.003)	(9.078)
 Saldo no início do exercício (iii)	232.850	211.536
 Saldo no final do exercício (i + ii +iii)	242.951	232.850
 Circulante	10.230	9.602
Não circulante	232.721	223.248

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

12 Provisão para riscos judiciais

Em 30 de junho de 2023, a Companhia com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes, com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, não julgou necessário constituir provisão, considerando que não há perdas prováveis estimadas com as ações processuais em curso.

12.1 Cíveis

Existem contingências cíveis, cuja possibilidade de perda em 30 de junho de 2023 é avaliada pela Administração, com base na análise da gerência jurídica da Companhia com subsídio das atualizações processuais fornecidas por seus assessores legais externos, como possível, no montante de R\$ 333 (R\$ 389 em 31 de dezembro de 2022) para as quais não foi constituída provisão.

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

13 Patrimônio líquido

13.1 Capital social

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, o capital social da Companhia subscrito é de R\$ 213.199, e totalmente integralizado é de R\$ 209.694.

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, o capital está representado por 213.198.792 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, todas em poder da Equatorial Transmissão S.A. Cada ação ordinária corresponde um voto nas deliberações da Assembleia Geral da Companhia.

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

13.2 Dividendos intermediários

Em 27 de junho de 2023, conforme a ata da Assembleia Geral Extraordinária, houve a aprovação da distribuição de dividendos intermediários no montante de R\$ 5.983 decorrentes do lucro do período encerrado em 31 de março de 2023.

13.3 Reserva de dividendos adicionais

Esta reserva destina-se a registrar a parcela de dividendos adicionais que excede o previsto legal ou estatutariamente, até a deliberação definitiva pelos sócios em Assembleia. Em 30 de junho de 2023, o saldo desta reserva era de R\$ 0 (R\$ 8.524 em 31 de dezembro de 2022).

Em 26 de abril de 2023 conforme a ata da Assembleia Geral Ordinária, houve a aprovação da distribuição de dividendos adicionais no montante de R\$ 8.524 decorrente da conta de reserva de dividendos adicionais, oriundos do lucro do exercício de 2022.

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

14 Receita operacional líquida

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022 (não revisado)	01/01/2022 a 30/06/2022 (não revisado)
Receita de implementação de infraestrutura e outras				
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura (a)	-	-		24.529
Receita de operação e manutenção (a)	6.197	10.666	4.545	7.820
Outras receitas	3	3	4.073	7.031
	<u>6.200</u>	<u>10.669</u>	<u>8.618</u>	<u>39.380</u>
Deduções da receita				
PIS/COFINS corrente	(245)	(424)	(362)	(1.517)
PIS/COFINS diferidos	-	-	(2)	(2.271)
Encargos do consumidor (b)	(1.054)	(2.098)	(652)	(1.338)
ICMS	-	-	(57)	(57)
	<u>(1.299)</u>	<u>(2.522)</u>	<u>(1.073)</u>	<u>(5.183)</u>
Receita de implementação de infraestrutura e outras, líquidas	<u>4.901</u>	<u>8.147</u>	<u>7.545</u>	<u>34.197</u>
Receita de remuneração de ativos de contrato				
Remuneração de ativos de contrato (c)	81.972	163.284	77.129	161.367
PIS/COFINS corrente	(3.218)	(6.481)	(3.053)	(6.216)
PIS/COFINS diferidos	(7.583)	(15.104)	(7.134)	(14.926)
Receita de remuneração de ativos de contrato, líquidas	<u>71.171</u>	<u>141.699</u>	<u>66.942</u>	<u>140.225</u>
Receita operacional líquida	<u>76.072</u>	<u>149.846</u>	<u>74.487</u>	<u>174.422</u>

- (a) A redução da receita de implementação e melhoria de infraestrutura é reflexo da finalização da obra e início da operação;
- (b) Encargos setoriais definidos pela ANEEL e previstos em lei, destinados a incentivos com Pesquisa e Desenvolvimento (P&D), constituição de Reserva Global de Reversão (RGR) dos serviços públicos, Taxa de Fiscalização, Conta de Desenvolvimento Energético e Programa de Incentivo às Fontes Alternativas de Energia Elétrica; e
- (c) Remuneração financeira proveniente da atualização dos ativos de contrato.

14.1 Margens das obrigações de performance

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022 (não revisado)	01/01/2022 a 30/06/2022 (não revisado)
Implementação e melhoria de infraestrutura				
Receita, líquida de PIS e COFINS diferidos	-	-	-	22.259
Ganho/perda de margem pela realização (líquida de PIS e COFINS diferidos)	-	-	(6.096)	(21.190)
			<u>(6.096)</u>	<u>1.069</u>
Custo	-	-	-	(2.708)
Margem (R\$)	-	-	(6.096)	(1.639)
Margem percebida (%) (*)	-	-	-100,00%	-153,32%
Margem orçada no início do contrato	-	-	38,58%	38,58%
Operação e manutenção				
Receita, líquida de PIS e COFINS diferidos	6.197	10.666	4.545	7.820
Custo	(4.469)	(6.317)	(2.837)	(4.981)
Margem (R\$)	1.728	4.349	1.708	2.839
Margem percebida (%) (**)	27,88%	40,77%	37,58%	36,30%
Margem orçada no início do contrato	38,58%	38,58%	38,58%	38,58%

(*) A margem percebida da receita de implementação e melhoria da infraestrutura 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 e compreende apenas o ano de 2022.

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

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
 Período findo em 30 de junho de 2023
 (Valores expressos em milhares de reais)

15 Custos dos serviços prestados e despesas operacionais

	01/04/2023 a 30/06/2023				01/01/2023 a 30/06/2023				
	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas administrativas	Custo de construção	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas administrativas
Pessoal	(1.819)	(101)	(1.920)	(119)	-	(2.107)	(101)	(2.208)	(140)
Material	(260)	(2)	(262)	6	-	(383)	(2)	(385)	-
Serviços de terceiros	(2.379)	110	(2.269)	(516)	-	(3.485)	(197)	(3.682)	(757)
Arrendamento e aluguéis	(4)	-	(4)	-	-	(9)	(5)	(14)	-
Amortização do ativo intangível	-	(14)	(14)	-	-	-	(28)	(28)	-
Outros	-	-	-	(74)	-	-	-	-	(134)
Total	(4.462)	(7)	(4.469)	(703)	-	(5.984)	(333)	(6.317)	(1.031)

	01/04/2022 a 30/06/2022 (não revisado)				01/01/2022 a 30/06/2022 (não revisado)				
	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas administrativas	Custo de construção	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas administrativas
Pessoal	(1.522)	-	(1.522)	-	-	(3.013)	-	(3.013)	-
Material	(71)	-	(71)	(9)	(215)	(105)	-	(320)	(9)
Serviços de terceiros	(1.298)	(71)	(1.369)	(618)	(1.088)	(1.539)	(240)	(2.867)	(856)
Arrendamento e aluguéis	120	-	120	(1)	-	(66)	-	(66)	(6)
Amortização do ativo intangível	-	(9)	(9)	-	-	-	(18)	(18)	-
Variação das margens dos ativos de contrato	-	(6.096)	(6.096)	-	-	-	(21.190)	(21.190)	-
Outros	14	-	14	(66)	(51)	-	-	(51)	(94)
Total	(2.757)	(6.176)	(8.933)	(694)	(1.354)	(4.723)	(21.448)	(27.525)	(965)

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

16 Resultado financeiro

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022 (não revisado)	01/01/2022 a 30/06/2022 (não revisado)
Receitas financeiras				
Rendimento de aplicação financeira	8.691	15.545	7.428	12.591
PIS/COFINS sobre receita financeira	(404)	(723)	(346)	(586)
Outras receitas financeiras	1	2	5	5
Total de receitas financeiras	8.288	14.824	7.087	12.010
Despesas financeiras				
Encargos da dívida	(14.664)	(29.406)	(14.541)	(28.451)
Variação monetária da dívida (a)	(20.967)	(41.695)	(37.854)	(62.083)
Juros, multas s/ operação de energia	-	-	-	(1)
Outras despesas financeiras	(3.012)	(5.931)	(60)	(105)
Total de despesas financeiras	(38.643)	(77.032)	(52.455)	(90.640)
Resultado financeiro líquido	(30.355)	(62.208)	(45.368)	(78.630)

(a) A redução da variação monetária da dívida deu-se em função da variação do IPCA, que acumulado até junho 2022 estava em 5,49% e acumulado até junho 2023 fechou em 2,87%.

17 Instrumentos financeiros

17.1 Considerações gerais

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

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

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

17.2 Política de utilização de derivativos

A Companhia poderá utilizar-se de operações com derivativos apenas para conferir proteção às oscilações de indexadores macroeconômicos e conferir proteção às oscilações de cotações de moedas estrangeiras. Estas operações não são realizadas em caráter especulativo. Em 30 de junho de 2023, a Companhia não possuía operações de instrumentos financeiros derivativos contratados.

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023
(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 e de suas controladas 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 e suas controladas reconhecem, quando aplicável, as transferências entre níveis da hierarquia do valor justo no final do exercício das demonstrações contábeis em que ocorreram as mudanças. Para período findo em 30 de junho de 2023 não ocorreram mudanças nas hierarquias e nas técnicas de avaliação do valor justo, em relação ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, conforme descrito no item a seguir.

a) Mensuração do valor justo

Uma série de políticas e divulgações contábeis da Companhia e de suas controladas 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 e suas controladas usam 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 junho de 2023 e 2022 estão identificados conforme a seguir:

			30/06/2023		31/12/2022	
Ativo	Níveis	Categoria dos instrumentos financeiros	Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Caixa e equivalentes de caixa	-	Custo amortizado	161.382	161.382	154.681	154.681
Aplicações financeiras	2	Valor justo por meio do resultado	92.590	92.590	46.879	46.879
Contas a receber de clientes	-	Custo amortizado	29.683	29.683	25.792	25.792
Total			283.655	283.655	227.352	227.352
			30/06/2023		31/12/2022	
Passivo	Níveis	Categoria dos instrumentos financeiros	Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Fornecedores	-	Custo amortizado	13.665	13.665	13.956	13.956
Empréstimos e financiamentos	-	Custo amortizado	1.162.189	1.164.154	1.143.549	1.143.566
Total			1.175.854	1.177.819	1.157.505	1.157.522

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

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

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

Período findo em 30 de junho de 2023

(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; e

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

17.4 Gerenciamento dos riscos financeiros

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

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

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

Para o período findo em 30 de junho de 2023, não houve mudança nas políticas de gerenciamento de risco em relação ao exercício anterior findo em 31 de dezembro de 2022.

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

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 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:

	Efeito não caixa
Atividades de financiamento	
Dividendos intermediários	5.983
Dividendos adicionais propostos 2022	8.524
Total	14.507

18.2 Mudanças nos passivos de atividades de financiamento

	31/12/2022	Fluxos de caixa	Pagamento de juros (*)	Outros (**)	30/06/2023
Empréstimos e financiamentos	1.143.549	(22.911)	(29.550)	71.101	1.162.189
Dividendos a pagar	9.962	(24.469)	-	14.507	-
	1.153.511	(47.380)	(29.550)	85.608	1.162.189

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

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

Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
Período findo em 30 de junho de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

19 Eventos subsequentes

Homologação da Receita Anual Permitida (RAP)

Em 04 de julho de 2023, através da resolução homologatória nº 3.216/2023 a Agência Nacional de Energia Elétrica “ANEEL” estabeleceu o reajuste das Receitas Anuais Permitidas a partir de 1º de julho de 2023, pela disponibilização das instalações sobre responsabilidade de concessionárias de serviço público de transmissão de energia. Para o ciclo de 2023-2024 o reajuste na receita da Companhia foi de R\$ 9.779 (3,94%) em comparação ao previsto no contrato de concessão. Para esse novo ciclo tarifário, 2023-2024, após passar por reajuste tarifário, a RAP da Companhia é de R\$ 258.238, atualizado anualmente pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), por meio de resoluções homologatórias emitidas pela ANEEL.

Reforma tributária

A Câmara dos Deputados aprovou, em 7 de julho de 2023, a Proposta de Emenda à Constituição nº 45/2019 em dois turnos. A PEC visa simplificar o atual sistema brasileiro tributário e transformar cinco tributos em três, sendo dois Impostos sobre Valor Agregado (IVA) e um Imposto Seletivo, reorganizando sobretudo os tributos que incidem sobre bens e consumo. O texto aprovado pela Câmara dos Deputados define o início da vigência a partir do ano de 2026, todavia, ainda poderá sofrer alterações no Senado e dependerá da edição de Lei Complementar para regulamentar pontos mais específicos.

Sendo assim as alterações não apresentam, até o presente momento, impactos contábeis a serem reconhecidos pela Companhia, a qual seguirá monitorando as discussões e possíveis necessidade de adequações operacionais.

Conselho de Administração

Augusto Miranda da Paz Júnior

Leonardo da Silva Lucas Tavares de Lima

José Silva Sobral Neto

Diretoria Executiva

Joseph Zwecker Junior
Diretor Presidente

Waldênio Pereira de Oliveira
Diretor

Leonardo da Silva Lucas Tavares de Lima
Diretor

Ailton Costa Ferreira
Diretor

Cristiano de Lima Logrado
Diretor

Geovane Ximenes de Lira
Superintendente
Contador

CRC PE 012996-O-3 S-DF