

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

Informações intermediárias em
30 de setembro de 2022

Equatorial Transmissora 5 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 5 SPE S.A.
Brasília - Distrito Federal

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Equatorial Transmissora 5 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, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações intermediárias não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia, em 30 de setembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As informações intermediárias acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, elaborada sob a responsabilidade da diretoria da Companhia. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações intermediárias, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações intermediárias tomadas em conjunto.

Fortaleza, 09 de novembro de 2022.

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



Carlos Santos Mota Filho
Contador CRC PE020728/O

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

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

(Em milhares de reais)

	Notas	30/09/2022	31/12/2021
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	23.989	159
Aplicações financeiras	5	46.216	53.921
Contas a receber		9.892	11.917
Impostos e contribuições a recuperar		365	360
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar		8.277	5.558
Ativos de contratos	7	125.492	115.258
Adiantamentos a fornecedores		4.672	4.623
Outras contas a receber		4.024	900
Total do ativo circulante		222.927	192.696
Não circulante			
Títulos e valores mobiliários	5	9.466	8.579
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar		433	433
Outros créditos a receber		31	31
Ativos de contratos	7	897.416	874.783
Intangível		1.348	1.381
Total do ativo não circulante		908.694	885.207
Total do ativo		1.131.621	1.077.903

	Notas	30/09/2022	31/12/2021
Passivo			
Circulante			
Fornecedores		6.252	6.532
Empréstimos e financiamentos	8	14.099	50.794
Debentures	9	1.786	578
Dividendos a pagar	6	6.808	3
Impostos e contribuições a recolher		1.300	1.371
Impostos e contribuições sobre o lucro a recolher	10.3	7.413	4.995
PIS e COFINS diferidos	11	4.327	-
Encargos setoriais		697	422
Outros passivos		1.018	1.357
Total do passivo circulante		43.700	66.052
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	8	337.475	331.031
Debêntures	9	77.540	74.160
PIS e COFINS diferidos	11	101.691	98.151
Imposto de renda e contribuições social diferidos	10.2	150.765	138.690
Outros passivos		1.651	1.651
Total do passivo não circulante		669.122	643.683
Patrimônio líquido			
Capital social	13	89.257	89.257
Reserva de lucros		272.106	278.911
Lucros acumulados		57.436	-
Total do patrimônio líquido		418.799	368.168
Total do passivo e patrimônio líquido		1.131.621	1.077.903

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 5 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	(4.902)	11.108	8.166	90.416
Receita de remuneração de ativo de contrato, líquida de PIS e COFINS	14	34.998	108.267	32.697	94.432
Receita operacional líquida		30.096	119.375	40.863	184.848
Custos de energia elétrica, construção e operação	15	2.467	(15.884)	(14.548)	(139.749)
Lucro bruto		32.563	103.491	26.315	45.099
Despesas operacionais					
Despesas gerais e administrativas	15	(1.104)	(1.376)	(1.243)	(1.996)
Total de despesas operacionais		(1.104)	(1.376)	(1.243)	(1.996)
Resultado antes do resultado financeiro e impostos sobre lucro		31.459	102.115	25.072	43.103
Receitas financeiras	16	2.140	4.363	265	409
Despesas financeiras	16	(3.323)	(34.470)	(12.768)	(24.405)
Resultado financeiro		(1.183)	(30.107)	(12.503)	(23.996)
Lucro antes de imposto de renda e da contribuição social		30.276	72.008	12.569	19.107
Imposto de renda e contribuição social correntes	10	(1.396)	(2.497)	(1.863)	(4.754)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	10	(3.358)	(12.075)	(2.404)	(1.724)
Impostos sobre o lucro		(4.754)	(14.572)	(4.267)	(6.478)
Lucro líquido do período		25.522	57.436	8.302	12.629

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	<u>01/07/2022 à 30/09/2022</u>	<u>01/01/2022 à 30/09/2022</u>	<u>01/07/2021 à 30/09/2021</u>	<u>01/01/2021 à 30/09/2021</u>
Lucro líquido do período	25.522	57.436	8.302	12.629
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Total resultados abrangentes	<u><u>25.522</u></u>	<u><u>57.436</u></u>	<u><u>8.302</u></u>	<u><u>12.629</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 5 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					Lucros (Prejuízos) acumulados	Total
	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Reserva para investimento e expansão	Dividendos adicionais propostos		
Saldos em 31 de dezembro de 2020	89.257	13.209	249.780	-	20	-	352.266
Lucro no período	-	-	-	-	-	12.629	12.629
Dividendos adicionais distribuídos	-	-	-	-	(20)	-	(20)
Saldos em 30 de setembro de 2021	89.257	13.209	249.780	-	-	12.629	364.875
Saldos em 31 de dezembro de 2021	89.257	14.005	243.123	14.978	6.805	-	368.168
Lucro no período	-	-	-	-	-	57.436	57.436
Dividendos adicionais distribuídos	-	-	-	-	(6.805)	-	(6.805)
Saldos em 30 de setembro de 2022	89.257	14.005	243.123	14.978	-	57.436	418.799

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 5 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	57.436	12.629
Ajustes para:		
Amortização do intangível	32	41
Encargos de dívidas, juros, variações monetárias e cambiais líquidas	33.624	23.247
Margem da receita de construção	603	(9.989)
Remuneração do ativo de contrato	(119.302)	(104.057)
Receita de operação e manutenção	(4.581)	(780)
Provisão e atualização de encargos setoriais	-	(744)
Imposto de renda e contribuição social correntes	2.497	4.754
Imposto de renda e contribuições sociais diferidos	12.075	1.724
PIS e COFINS diferidos	7.867	8.142
Rendimentos de aplicações financeiras	(4.574)	410
	(14.323)	(64.623)
Variações nos ativos e passivos, circulante e não circulantes		
Contas a receber	92.438	(11.626)
Impostos e contribuições a recuperar	(5)	-
Impostos e contribuições a recuperar sobre o lucro	(2.719)	(4.259)
Adiantamentos a fornecedores	(49)	10.188
Ativos de contrato	-	96.171
Outros créditos a receber	(3.124)	(584)
Fornecedores	(280)	(20.408)
Impostos e contribuições a recolher	(71)	534
Impostos e contribuições sobre o lucro a recolher	650	(397)
Encargos setoriais	275	1.068
Outros passivos	(339)	349
Caixa proveniente das atividades operacionais	86.776	71.036
Imposto de renda e contribuição social pagos	(729)	-
Juros pagos	(43.434)	(26.715)
Fluxo de caixa líquido proveniente (utilizado nas) das atividades operacionais	28.290	(20.302)
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Aquisições no ativo intangível	1	-
(Aplicação) resgate sobre aplicações financeiras	11.392	460
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	11.393	460
Fluxo de caixa de atividades de financiamento		
Amortização de empréstimos e financiamentos	(38.750)	-
Captação de empréstimos e financiamentos	22.897	30.000
Valor recebido com mútuo com partes relacionadas	-	10.000
Valor pago de mútuo com partes relacionadas	-	(20.000)
Fluxo de caixa líquido proveniente (aplicado nas) das atividades de financiamento	(15.853)	20.000
Aumento em caixa e equivalentes de caixa	23.830	158
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	159	5
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	23.989	163
Aumento em caixa e equivalentes de caixa	23.830	158

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 5 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	14.000	101.005
Receita de operação e manutenção	4.581	-
Receita de remuneração de ativo de contrato	119.302	104.057
Outras receitas	-	3.672
	<u>137.883</u>	<u>208.734</u>
Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)		
Custos de construção	(74)	(56.670)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(1.826)	(1.057)
Variações das margens dos ativos de contrato	(14.603)	(91.016)
	<u>(16.503)</u>	<u>(148.743)</u>
Valor adicionado bruto	<u>121.380</u>	<u>59.991</u>
Amortização	<u>(32)</u>	<u>(41)</u>
Valor adicionado líquido gerado pela Companhia	<u>121.348</u>	<u>59.950</u>
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	4.576	429
	<u>4.576</u>	<u>429</u>
Valor adicionado total a distribuir	<u>125.924</u>	<u>60.379</u>
Distribuição do valor adicionado		
Empregados		
Remuneração direta	2.072	1.368
	<u>2.072</u>	<u>1.368</u>
Tributos		
Federais	31.942	21.965
	<u>31.942</u>	<u>21.965</u>
Remuneração de capitais de terceiros		
Juros	32.428	22.602
Aluguéis	4	12
Despesas financeiras	2.042	1.803
	<u>34.474</u>	<u>24.417</u>
Remuneração de capitais próprios		
Lucro líquido do período	57.436	12.629
	<u>57.436</u>	<u>12.629</u>
Valor adicionado	<u>125.924</u>	<u>60.379</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 5 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 5 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-ANEEL (Agência Nacional de Energia Elétrica) 2ª Etapa-Republicação, consistente na: Linha de Transmissão Igarorã III - Janaúba 3, em 500(*) kV, com extensão aproximada de 257(*) quilômetros.

Para o novo ciclo 2022-2023, que teve seu início no mês de julho de 2022, a RAP (Receita Anual de Permitida) é de R\$ 114.642, atualizada anualmente pelo IPCA, por meio de resoluções homologatórias emitidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL). O faturamento do período corresponde a R\$ 90.411 (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 9,42% a RAP.

(*) Não revisado.

1.1 Impactos da COVID 19

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

Desde março de 2020, a Companhia, 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 5 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 pelo Conselho de Administração em 09 de novembro de 2022.

2.2 Base de mensuração

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

2.3 Moeda funcional e de apresentação

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

3. Principais políticas contábeis

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

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	30/09/2022	31/12/2021
Caixa e depósitos bancários à vista	7	9
Equivalentes de caixa		
Investimentos		
Certificado de Depósito Bancário – CDB (a)	23.982	150
Total	23.989	159

- (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 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 101,92% a.a. do CDI (90,00% do CDI em 31 de dezembro de 2021).

5. Aplicações financeiras

	30/09/2022	31/12/2021
Circulante		
Fundo de investimento (a)		
Cotas de fundos de investimento	46.216	53.921
Total do circulante	46.216	53.921
Não circulante		
Títulos e valores mobiliários	9.466	8.579
Total do não circulante	9.466	8.579
Total	55.682	62.500

- (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 100,76% a.a. do CDI (98,97% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2021).

Equatorial Transmissora 5 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, empréstimos, entre outros, com as empresas descritas abaixo:

		30/09/2022		31/12/2021	30/09/2021
Empresas	Nota	Ativo (passivo)	Efeito no resultado receita (despesa)	Ativo (passivo)	Efeito no resultado receita (despesa)
Contas a receber					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(a)	115	733	107	-
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(a)	193	1.302	198	-
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(a)	91	601	93	-
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(a)	77	480	64	-
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(a)	201	1.159	169	-
Companhia de Eletricidade do Amapá	(a)	13	110	-	-
Total		690	4.385	631	-
Outras contas a pagar					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(91)	(233)	(92)	-
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(26)	(85)	(33)	-
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(5)	(23)	(12)	-
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(10)	(30)	(2)	-
Equatorial Transmissão S.A.	(b)	(583)	(1.708)	(704)	-
Integração Transmissora de Energia S.A. - Intesa	(b)	-	(1)	(1)	-
Total		(715)	(2.080)	(844)	-
Fornecedores					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Serviços S.A.		(2)	(5)	-	-
Total		(2)	(5)	-	-
Mútuos					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(c)	-	(925)	(30.628)	(1.161)
Total		-	(925)	(30.628)	(1.161)
Dividendos a pagar					
Controladora direta					
Equatorial Transmissão S.A.		(6.808)	-	(3)	-
Total		(6.808)	-	(3)	-

- (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);
- (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 liquidadas para a Companhia estão limitadas ao montante de R\$ 82.962 ao ano, por um período de 60 meses. O contrato em questão se estabelece em três critérios objetivos de rateio: critério corporativo, critério distribuição e critério transmissão. Os custos totais dos critérios mencionados são rateados de acordo com as fórmulas previstas no contrato de compartilhamento; e
- (c) Empréstimo mútuo realizado com a Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A. no montante de R\$ 50.000, a uma taxa correspondente de CDI + 1% a.a., com vigência de 24 (vinte e quatro) meses, contados de 9 de abril de 2020. O montante foi líquido em 09 de abril de 2022, conforme apresentado na nota explicativa nº 9.2 – Movimentação dos empréstimos.

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 03 membros no Conselho da Administração e 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\$ 214 (R\$ 443 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 5 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), parte relacionada e controladora da Companhia, respectivamente, 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 (1)	66.000	100	23/05/2019	15/04/2039	66.000	82.581
Banco do Nordeste (BNB) (2)	355.977	100	22/02/2019	15/01/2039	353.165	353.524
Apólice de seguros (1)	307	100	03/02/2021	03/02/2023	N/A	N/A
Fiança Alfa (2)	138.422	100	15/07/2020	14/02/2024	N/A	N/A
Fiança Bradesco (2)	84.668	100	28/10/2021	28/10/2023	N/A	N/A
Fiança BTG (2)	80.969	100	21/06/2021	21/06/2023	N/A	N/A
Intesa Sanpaolo (2)	22.897	100	16/05/2022	16/05/2024	N/A	N/A
	422.284				419.165	436.105

(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	990.041
Circulante	115.258
Não circulante	874.783
Remuneração de ativos de contrato (a)	119.302
Implementação da infraestrutura (b)	14.000
Manutenção e operação	4.581
Ativo de contrato - Ganho/Perda de realização (c)	(14.603)
Reconhecimento da RAP	(90.413)
Saldo em 30 de setembro de 2022	1.022.908
Circulante	125.492
Não circulante	897.416

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

(b) O saldo dessa conta decorre da contrapartida de Receita de implementação e melhoria de infraestrutura reconhecida no período (conforme nota explicativa nº 14 (a)), cuja variação está diretamente relacionada aos custos de construção incorridos no período, conforme divulgado na nota explicativa nº 15; e

(c) Variações entre a margem orçada versus a margem realizada proveniente dos seguintes fatores: (i) efeitos inflacionários (ii) variação nos custos operacionais; e (iii) outros.

Equatorial Transmissora 5 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 + 2,57%	Aval/Fiança +Fiança Bancária + Conta Reserva	14.218	339.306	353.524
Subtotal			14.218	339.306	353.524
(-) Custo de captação	-	-	(119)	(1.831)	(1.950)
Total empréstimos e financiamentos			14.099	337.475	351.574

Moeda nacional (R\$)	Custo da dívida (% a.a.)	Garantias	31/12/2021		
			Principal e encargos		
			Circulante	Não circulante	Total
Banco do Nordeste (BNB)	IPCA + 2,57%	Aval/Fiança +Fiança Bancária + Conta Reserva	20.285	332.951	353.236
Mútuo – EQTL PA	CDI + 1,0%	-	30.628	-	30.628
Subtotal			50.913	332.951	383.864
(-) Custo de captação	-	-	(119)	(1.920)	(2.039)
Total empréstimos e financiamentos			50.794	331.031	381.825

8.2 Movimentação dos empréstimos

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	50.794	331.031	381.825
Ingressos	-	22.897	22.897
Encargos	29.751	(2.722)	27.029
Transferências	13.731	(13.731)	-
Amortizações de principal (a)	(38.750)	-	(38.750)
Pagamento juros	(41.516)	-	(41.516)
Custo de captação (b)	89	-	89
Saldos em 30 de setembro de 2022	14.099	337.475	351.574

(a) Em 11 de abril de 2022, ocorreu a liquidação no vencimento do mútuo com a Equatorial Pará, no montante de R\$ 31.553, sendo, R\$ 30.000 referente à amortização de principal e R\$ 1.553 à pagamento de juros; e

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

Equatorial Transmissora 5 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 Cronograma de amortização da dívida

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

Vencimento	30/09/2022	
	Valor	%
Circulante	14.099	4,01%
2023	3.741	1,06%
2024	15.430	4,39%
2025	16.253	4,62%
2026	17.058	4,85%
Após 2026	286.824	81,59%
Subtotal	339.306	96,51%
Custo de captação (Não circulante)	(1.831)	-0,52%
Não circulante	337.475	95,99%
Total	351.574	100%

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.)
Banco do Nordeste	22.897	jun-22	Mensal	Mensal	Investimento	IPCA + 2,57%	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
Saldo em 31 de dezembro de 2021	578	74.160	74.738
Encargos	2.924	-	2.924
Transferência	18	(18)	-
Pagamento de juros	(1.918)	-	(1.918)
Variação monetária	37	3.398	3.435
Custo de captação (a)	147	-	147
Saldo em 30 de setembro de 2022	1.786	77.540	79.326

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

Equatorial Transmissora 5 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 debêntures	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	66.000	IPCA + 4,85% a.a.	mai/19	abr/39	1.786	77.540	79.326
Total							1.786	77.540	79.326
(1)	Emissão pública de debêntures simples								
(3)	Não conversíveis em ações								
(4)	Espécie quirografária								
(5)	Debêntures Incentivadas								
(6)	Garantia Adicional Fidejussória								

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

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	1.786	2,25%
2023	202	0,25%
2024	808	1,02%
2025	1.616	2,04%
2026	2.424	3,06%
Após 2026	75.549	95,23%
Subtotal	80.599	101,60%
Custo de captação (não circulante)	(3.059)	-3,86%
Total não circulante	77.540	97,75%
Total debêntures	79.326	100%

9.4 Covenants de debêntures

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

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

Covenants	Debêntures
1º Dívida líquida/EBITDA: <=4,5	3,8

Os indicadores acima, obedecem fidedignamente aos conceitos de dívida líquida contratual e EBITDA contratual, conforme conceitos acordados e expressos nos documentos contratuais. Estas informações visam unicamente dar conhecimento acerca dos indicadores apurados em conformidade com as definições ora acordadas. Não há diferenças conceituais relevantes entre os indicadores mencionados e as definições contábeis de dívida líquida e EBITDA. No período findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia manteve-se em cumprimento de todas as obrigações e dentro dos limites estipulados nos contratos.

Equatorial Transmissora 5 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	72.008	72.008	19.107	19.107
Alíquota fiscal	25%	9%	25%	9%
Pela alíquota fiscal (A)	18.002	6.481	4.777	1.720
Adições:				
Custo de construção – CPC 47	3.669	1.322	36.922	13.292
Remuneração e RAP – Ativos de contrato (a)	18.819	6.775	16.739	6.026
Outras adições	-	-	15	5
Total adições (B)	22.488	8.097	53.676	19.323
Exclusões:				
Receita de construção -CPC 47	(30.580)	(11.009)	(53.440)	(19.238)
Outras exclusões permanentes	(18)	(1)	(18)	(1)
Total das exclusões (C)	(30.598)	(11.010)	(53.458)	(19.239)
Compensação prejuízo fiscal e base negativa	-	(1.071)	(1.504)	(541)
Total compensações (D)	-	(1.071)	(1.504)	(541)
IRPJ subvenção governamental (i)	(9.892)	-	-	-
Total outras deduções (E)	(9.892)	-	-	-
IRPJ e CSLL corrente no resultado do exercício (F=A+B+C+D+E)	-	(2.497)	(3.491)	(1.263)
IRPJ e CSLL diferido no resultado do exercício (G) (ii)	(8.092)	(3.983)	(1.268)	(456)
IRPJ e CSLL no resultado do exercício (H = F + G)	(8.092)	(6.480)	(4.759)	(1.719)
Alíquota efetiva	-11%	-9%	-25%	-9%

- (a) Ajuste realizado nos termos dos artigos 168 e 169 da IN 1.700/2017, onde discorre a respeito do diferimento da tributação do lucro sobre os ativos financeiros.
- (i) O valor dos impostos correntes, no período findo em 30 de setembro de 2022, equivale a R\$ (9.9983) (R\$ 0 em 30 de setembro de 2021), sendo composto pelos montantes de R\$ (9.983) e R\$ 0 (R\$ 0 e 0 em 30 de setembro de 2021), de IRPJ e CSLL, respectivamente; e
- (ii) O valor dos impostos diferidos, no período findo em 30 de setembro de 2022, equivale a R\$ (12.075) (R\$ (1.724) em 30 de setembro de 2021), sendo composto pelos montantes de R\$ (8.092) e R\$ (3.983) (R\$ (1.265) e (456) em 30 de setembro de 2021), de IRPJ e CSLL, respectivamente.

10.2 Movimentação do imposto de renda e contribuição social diferidos passivos

	31/12/2021	Reconhecimento no resultado	30/09/2022
Total das adições do período	246.112	30.585	276.697
Total das exclusões do período	(391.958)	(41.589)	(433.547)
Prejuízo fiscal e base negativa de CSLL constituídos	7.156	(1.071)	6.085
Total	(138.690)	(12.075)	(150.765)

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

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

10.3 Movimentação de impostos e contribuições sobre o lucro a recolher

Saldo em 31 de dezembro de 2021	4.995
IRPJ e CSLL correntes do período	2.497
Tributos retidos/antecipações IR/CS	(79)
Saldo em 30 de setembro de 2022	7.413

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, conforme demonstrado abaixo:

Expectativa de realização	2022	2023	Total
Impostos de renda e contribuição social diferidos a realizar	3.158	2.927	6.085

No período de 2022 a Companhia realizou créditos no montante de R\$ 1.071 e, em 30 de setembro de 2022, a apresenta créditos a realizar de R\$ 6.085.

11. PIS e COFINS diferidos

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

	30/09/2022	31/12/2021
Base de cálculo da receita		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	14.000	119.643
Receita de ativos de contrato no período	119.302	140.618
Perda na realização dos ativos de contrato	(14.603)	(108.783)
	<u>118.699</u>	<u>151.478</u>
 PIS / COFINS sobre a receita de implementação/ativos de contrato no período (9,25%) (i) / (a)	<u>10.980</u>	<u>14.012</u>
 Amortização de PIS/COFINS (ii)	(3.113)	(3.371)
 Saldo no início do período (iii)	<u>98.151</u>	<u>87.510</u>
 Saldo no final do período (i + ii + iii)	<u><u>106.018</u></u>	<u><u>98.151</u></u>
 Circulante	4.327	-
Não circulante	101.691	98.151

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

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

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

12. Provisão para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas

No período findo em 30 de setembro de 2022 e 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.

12.1 Cível

Existem contingências cíveis, cuja possibilidade de perda em 30 de setembro de 2022 é avaliada pela Administração, com base na análise da gerência jurídica da Companhia com subsídio das atualizações processuais fornecidas por seus assessores legais externos, como possível, no montante de R\$ 751 (R\$ 596 em 31 de dezembro de 2021) para as quais não foi constituída provisão.

13. Patrimônio líquido

13.1 Capital social

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, o capital social da Companhia totalmente integralizado é de R\$ 89.257.

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, o capital está representado por 89.256.948 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\$ 100.000, sem necessidade de reforma estatutária, por deliberação do Conselho de Administração.

13.2 Dividendos adicionais propostos

Em 25 de abril de 2022, conforme a ata de Assembleia Geral Extraordinária e Ordinária (AGEO), houve a aprovação de dividendos adicionais de R\$ 6.805, decorrentes da reserva de lucros a realizar. Em 30 de setembro de 2022, o saldo de dividendos a pagar pela Companhia é de R\$ 6.805.

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

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

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)	-	14.000	9.593	101.005
Receita de operação e manutenção (b)	544	4.581	303	780
Outras receitas (c)	(3.447)	-	1.200	2.892
	<u>(2.903)</u>	<u>18.581</u>	<u>11.096</u>	<u>104.677</u>
Deduções da receita				
PIS/COFINS corrente	(1.585)	(4.936)	(1.678)	(4.072)
PIS/COFINS diferidos	(1)	(1.296)	(887)	(9.343)
Encargos do consumidor	(413)	(1.241)	(365)	(846)
	<u>(1.999)</u>	<u>(7.473)</u>	<u>(2.930)</u>	<u>(14.261)</u>
Receita de implementação de infraestrutura e outras, líquidas	<u>(4.902)</u>	<u>11.108</u>	<u>8.166</u>	<u>90.416</u>
Receita de remuneração de ativos de contrato				
Remuneração de ativos de contrato (d)	38.565	119.302	36.030	104.057
PIS/COFINS diferidos	(3.567)	(11.035)	(3.333)	(9.625)
Receita de remuneração de ativos de contrato, líquidas	<u>34.998</u>	<u>108.267</u>	<u>32.697</u>	<u>94.432</u>
Receita operacional líquida	<u>30.096</u>	<u>119.375</u>	<u>40.863</u>	<u>184.848</u>

- (a) A redução da receita de implementação 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, que é feita com base no Índice de Preço ao Consumidor Amplo (IPCA), que teve variação superior ao ano anterior devido ao aumento dos ativos de contrato.

14.1 Margens das obrigações de performance

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Implementação e melhoria de infra estrutura				
Receita (líquida de PIS e COFINS diferidos)	-	12.705	8.706	91.662
Ganho/perda de margem pela realização (líquida de PIS e COFINS diferidos)	2.719	(13.252)	(8.980)	(82.597)
Custo	46	(110)	(5.382)	(56.670)
Margem (R\$)	2.765	(657)	(5.656)	(47.605)
Margem percebida (%)	101,69%	120,11%	2064,23%	-525,15%
Margem orçada no início do contrato	43,89%	43,89%	43,89%	43,89%
Operação e manutenção (*)				
Receita, líquida de PIS e COFINS diferidos	544	4.581	303	780
Custo	(298)	(2.522)	(169)	(437)
Margem (R\$)	246	2.059	134	343
Margem percebida (%)	45,22%	44,95%	44,22%	43,97%
Margem orçada no início do contrato	43,89%	43,89%	43,89%	43,89%

(*) 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 5 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	-	(269)	-	(269)	(445)	(16)	(1.627)	-	(1.643)	(445)
Material	-	(6)	-	(6)	2	-	(50)	-	(50)	-
Serviços de terceiros	-	(36)	62	26	(604)	(23)	(845)	(2)	(870)	(852)
Arrendamento e aluguéis	-	1	(2)	(1)	1	-	-	(2)	(2)	(2)
Amortização do ativo intangível	-	-	(14)	(14)	-	-	-	(32)	(32)	-
Variações das margens dos ativos de contrato (b)	-	-	2.719	2.719	-	-	-	(13.252)	(13.252)	-
Outros	-	12	-	12	(58)	(35)	-	-	(35)	(77)
Total	-	(298)	2.765	2.467	(1.104)	(74)	(2.522)	(13.288)	(15.884)	(1.376)

	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	-	72	-	72	(890)	(421)	-	-	(421)	(1.368)
Material	(2.938)	(6)	-	(2.944)	-	(6.621)	(38)	-	(6.659)	-
Serviços de terceiros	(2.390)	(231)	-	(2.621)	(314)	(33.227)	(387)	-	(33.614)	(578)
Encargos financeiros	-	-	-	-	-	(16.294)	-	-	(16.294)	-
Arrendamento e aluguéis	-	(3)	-	(3)	2	-	(11)	-	(11)	(1)
Amortização do ativo intangível	-	-	(13)	(13)	-	-	-	(41)	(41)	-
Variações das margens dos ativos de contrato (b)	-	-	(8.980)	(8.980)	-	-	-	(82.597)	(82.597)	-
Outros	(54)	(1)	(4)	(59)	(41)	(107)	(1)	(4)	(112)	(49)
Total	(5.382)	(169)	(8.997)	(14.548)	(1.243)	(56.670)	(437)	(82.642)	(139.749)	(1.996)

(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 5 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 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Receitas financeiras				
Rendimento de aplicação financeira	2.245	4.574	277	410
PIS/COFINS sobre receita financeira	(105)	(213)	(13)	(20)
Outras receitas financeiras	-	2	1	19
Total de receitas financeiras	2.140	4.363	265	409
Despesas financeiras				
Encargos da dívida (a)	(3.360)	(28.993)	(10.392)	(19.462)
Variação monetária da dívida (b)	638	(3.435)	(1.767)	(3.140)
Despesas financeira com P&D	(20)	(44)	-	-
Juros, multas s/ operação de energia	-	(1)	-	(1)
Outras despesas financeiras	(581)	(1.997)	(609)	(1.802)
Total de despesas financeiras	(3.323)	(34.470)	(12.768)	(24.405)
Resultado financeiro líquido	(1.183)	(30.107)	(12.503)	(23.996)

- (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, debênture e empréstimos e financiamentos, procedendo as devidas adequações em sua contabilização, quando necessário.

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

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

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

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.

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

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

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

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

(a) Mensuração do valor justo

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

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

Os saldos contábeis e os valores de mercado dos instrumentos financeiros incluídos no balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro 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	23.989	23.989	159	159
Aplicações financeiras	2	Valor justo por meio do resultado	55.682	55.682	62.500	62.500
Contas a receber de clientes	-	Custo amortizado	9.892	9.892	11.917	11.917
Total do ativo			89.563	89.563	74.576	74.576

Passivo	Níveis	Categoria dos instrumentos financeiros	30/09/2022		31/12/2021	
			Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Fornecedor	-	Custo amortizado	6.252	6.252	6.532	6.532
Empréstimos e financiamentos	-	Custo amortizado	351.574	353.524	381.825	383.242
Debêntures	-	Custo amortizado	79.326	62.168	74.738	60.408
Total do passivo			437.152	421.944	463.095	450.182

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 de clientes – 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;

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

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

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 Brasil, Bolsa, Balcão S.A (B3) e Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais (ANBIMA); e

Debêntures - são classificadas como custo amortizado e estão contabilizadas pelo seu valor amortizado. Para fins de divulgação, as debêntures tiveram seus valores de mercado calculados com base em taxas de mercado secundário da própria dívida ou dívida equivalente, divulgadas pela ANBIMA e B3.

18. Demonstração dos fluxos de caixa

18.1 Transações não envolvendo caixa

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

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

	Efeito não caixa
Atividades de financiamento	
Dividendos adicionais distribuídos	6.805
Total de atividades de financiamento	6.805
Total	6.805

18.2 Mudanças nos passivos de atividades de financiamento

	31/12/2021	Fluxos de caixa	Pagamento de juros (*)	Outros (**)	30/09/2022
Empréstimos e financiamentos	381.825	(15.853)	(41.516)	27.118	351.574
Debêntures	74.738	-	(1.918)	6.506	79.326
Dividendos a pagar	3	-	-	6.805	6.808
Totais	456.566	(15.853)	(43.434)	40.429	437.708

(*) 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.

Conselho de Administração

Augusto Miranda da Paz Júnior

Leonardo da Silva Lucas Tavares de Lima

José Silva Sobral Neto

Diretoria Executiva

Joseph Zwecker Junior

Diretor Presidente

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

Tinn Freire Amado

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