

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Informações intermediárias

31 de março de 2024

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Informações intermediárias

Índice

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS	1
BALANÇO PATRIMONIAL	3
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	4
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	5
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO	7
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO	8
NOTAS EXPLICATIVAS	
1 CONTEXTO OPERACIONAL	9
2 BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS	9
3 POLÍTICAS CONTÁBEIS MATERIAIS E ESTIMATIVAS CRÍTICAS	10
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 DEBÊNTURES	17
11 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTES E DIFERIDOS	18
12 PIS E COFINS DIFERIDOS	20
13 PROVISÃO PARA RISCOS JUDICIAIS	20
14 PATRIMÔNIO LÍQUIDO	21
15 RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	21
16 CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS E DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	22
17 RESULTADO FINANCEIRO	22
18 INSTRUMENTOS FINANCEIROS	23
19 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	25

Relatório de revisão do auditor independente

Aos
Diretores e Acionistas da
Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.
Brasília – Distrito Federal

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Equatorial Transmissora 1 SPE S.A. (“Companhia”), em 31 de março de 2024, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o trimestre findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Responsabilidade da diretoria sobre as informações intermediárias

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 31 de março de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o trimestre findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As informações intermediárias acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao período de três meses findo em 31 de março de 2024, 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 (CE), 15 de maio de 2024.

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



Carlos Santos Mota Filho
Contador CRC PE-020728/O

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	31/03/2024	31/12/2023	Passivo	Nota	31/03/2024	31/12/2023
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	155	132	Fornecedores	8	7.196	7.635
Aplicações financeiras	5	42.000	36.833	Empréstimos e financiamentos	9	17.136	16.059
Contas a receber de clientes		15.026	14.017	Debêntures	10	7.293	7.508
Serviços pedidos		286	283	Dividendos a pagar	6	9.552	9.552
Impostos e contribuições a recuperar		132	132	Impostos e contribuições a recolher		1.143	1.223
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar		7.862	7.719	Impostos e contribuições sobre lucro a recolher	11	4.663	5.914
Adiantamento a fornecedores		25	240	PIS e COFINS diferidos	12	4.531	4.348
Outras contas a receber		282	334	Encargos setoriais		1.377	1.289
Ativos de contrato	7	122.231	127.720	Outras contas a pagar		2.495	2.729
Total do ativo circulante		187.999	187.410	Total do passivo circulante		55.386	56.257
Não circulante				Não circulante			
Aplicações financeiras	5	11.312	11.044	Empréstimos e financiamentos	9	311.646	315.592
Intangível		376	381	Debêntures	10	59.534	61.883
Ativos de contrato	7	743.476	728.660	PIS e COFINS diferidos	12	99.310	96.384
Total do ativo não circulante		755.164	740.085	Imposto de renda e contribuições sociais diferidos	11	118.630	112.227
						589.120	586.086
				Patrimônio líquido			
				Capital social	14.1	92.459	92.459
				Reserva de lucros		192.693	192.693
				Lucros acumulados		13.505	-
				Total do patrimônio líquido		298.657	285.152
Total do ativo		943.163	927.495	Total do passivo e patrimônio líquido		943.163	927.495

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Demonstração do Resultado

Períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras, líquidas	15	(1.041)	2.458
Receita de remuneração de ativos de contrato, líquida	15	34.816	27.276
Receita operacional líquida		33.775	29.734
Custo dos serviços prestados	16	(4.394)	(918)
Lucro bruto		29.381	28.816
Despesas gerais e administrativas	16	(159)	(167)
Outras despesas operacionais, líquidas		(37)	(6)
Total de despesas operacionais		(196)	(173)
Resultado antes do resultado financeiro e impostos sobre o lucro		29.185	28.643
Receitas financeiras	17	1.150	1.796
Despesas financeiras	17	(10.321)	(12.062)
Resultado financeiro		(9.171)	(10.266)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		20.014	18.377
Imposto de renda e contribuição social - correntes	11	(106)	(1.123)
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	11	(6.403)	(2.170)
Impostos sobre o lucro		(6.509)	(3.293)
Lucro líquido do período		13.505	15.084
Lucro líquido do período básico e diluído, por lote de mil ações - R\$		0,13284	0,14837
Quantidade de ações no final do período		101.663	101.663

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Demonstração dos resultado abrangente

Períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	31/03/2024	31/03/2023
Lucro líquido do período	13.505	15.084
Outros resultados abrangentes, líquido de impostos	-	-
Total resultados abrangentes	13.505	15.084

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

Notas	Capital social	Reservas de lucros					Lucros acumulados	Total
		Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Incentivos fiscais	Reserva para investimento e expansão	Dividendos adicionais propostos		
Saldos em 31 de dezembro de 2022	92.459	11.890	75.371	12.670	56.686	18.274	-	267.350
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	15.084	15.084
Saldos em 31 de março de 2023	92.459	11.890	75.371	12.670	56.686	18.274	15.084	282.434
Saldos em 31 de dezembro de 2023	92.459	15.119	73.491	25.328	51.349	27.406	-	285.152
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	13.505	13.505
Saldos em 31 de março de 2024	92.459	15.119	73.491	25.328	51.349	27.406	13.505	298.657

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Demonstração do fluxo de caixa - método indireto

Períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	31/03/2024	31/03/2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do período	13.505	15.084
Ajuste para:		
Amortização	4	8
Margem da receita de construção	(1.889)	-
Remuneração de ativos de contrato	(40.314)	(31.547)
Receita de operação e manutenção	5.746	(2.941)
Encargos de dívidas, juros, variações monetárias e cambiais líquidas	8.980	10.458
Rendimentos de aplicações financeiras	(1.205)	(1.884)
PIS e COFINS diferidos	3.109	1.956
Imposto de renda e contribuição social (corrente)	106	1.123
Imposto de renda e contribuição social (diferidos)	6.403	2.170
	<u>(5.555)</u>	<u>(5.573)</u>
Variações em ativos e passivos, circulantes e não circulantes:		
Contas a receber de clientes	29.683	28.199
Impostos e contribuições a recuperar	-	(1)
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar	(143)	739
Ativos de contrato	(3.562)	-
Adiantamento a fornecedores	215	-
Outros ativos circulantes	49	(18)
Fornecedores	(439)	(596)
Impostos e contribuições a recolher	(80)	29
Impostos e contribuições sobre lucro a recolher	(3)	(6)
Encargos setoriais	88	124
Outras contas a pagar	(234)	1.004
	<u>25.574</u>	<u>29.474</u>
Juros pagos de empréstimos e financiamentos e debêntures	(7.595)	(8.942)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(1.354)	(2.093)
	<u>(8.949)</u>	<u>(11.035)</u>
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>11.070</u>	<u>12.866</u>
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Aquisição de ativo intangível	1	(4)
Aplicação financeira	(4.230)	(3.747)
Fluxo de caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades de investimento	<u>(4.229)</u>	<u>(3.751)</u>
Fluxo de caixa de atividades de financiamento		
Amortização de empréstimos e financiamentos	(3.660)	(3.456)
Amortização de debêntures	(3.158)	-
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	<u>(6.818)</u>	<u>(3.456)</u>
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	<u>23</u>	<u>5.659</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	132	137
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	<u>155</u>	<u>5.796</u>
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	<u>23</u>	<u>5.659</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Demonstração do valor adicionado

Períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	31/03/2024	31/03/2023
Receitas		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	5.451	-
Receita de remuneração de ativos de contrato	40.314	31.547
Receita de operação e manutenção	(5.746)	2.941
	<u>40.019</u>	<u>34.488</u>
Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)		
Custos de construção	(3.562)	-
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(630)	(949)
	<u>(4.192)</u>	<u>(949)</u>
Valor adicionado bruto	<u>35.827</u>	<u>33.539</u>
Amortização	(4)	(8)
Valor adicionado líquido gerado pela Companhia	<u>35.823</u>	<u>33.531</u>
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	1.206	1.884
	<u>1.206</u>	<u>1.884</u>
Valor adicionado total a distribuir	<u>37.029</u>	<u>35.415</u>
Distribuição do valor adicionado		
Empregados		
Remuneração direta	289	112
Benefícios	35	-
FGTS	12	-
	<u>336</u>	<u>112</u>
Tributos		
Federais	12.854	8.133
	<u>12.854</u>	<u>8.133</u>
Remuneração de capitais de terceiros		
Juros	8.707	10.164
Aluguéis	13	24
Outros	1.614	1.898
	<u>10.334</u>	<u>12.086</u>
Remuneração de capitais próprios		
Lucro líquido do período	13.505	15.084
	<u>13.505</u>	<u>15.084</u>
Valor adicionado	<u><u>37.029</u></u>	<u><u>35.415</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias
Período findo em 31 de março de 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

1 Contexto operacional

A Equatorial Transmissora 1 SPE S.A. (“Companhia”), sociedade de propósito específico, anônima de capital fechado, constituída em 17 de novembro de 2016, controlada pela Equatorial Transmissão S.A., companhia do grupo Equatorial Energia S.A., domiciliada no Brasil, na cidade de Brasília, Distrito Federal, no Q ST SCS - B, Quadra nº 09, Bloco A, Sala 1201, Parte 1, 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-Republicação, consistente na Linha de Transmissão (LT) Rio das Éguas – Barreiras II, em 500 kV^(*), segundo circuito, circuito simples, com extensão aproximada de 251^(*) km, com origem na subestação Barreiras II e término na subestação Rio das Éguas.

A Companhia tem prazo de autorização e concessão do poder concedente 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.

A Resolução Autorizativa nº 14.106/2023 autorizou a Equatorial Transmissora 1 SPE S.A. a implantar os reforços constantes do Plano de Outorgas de Transmissão de Energia Elétrica 2021 nas Subestações Barreiras II e Rio das Éguas. Dessa forma, foram incluídas como reforços as instalações de fase reserva nos bancos de reatores de linha nos terminais da LT 500 kV Rio das Éguas - Barreiras II, C2, caracterizando uma RAP adicional (RBNIA) de R\$ 1.220.198 para a Companhia.

A Receita Anual de Permitida (RAP) da Companhia é atualizada anualmente pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), por meio de resoluções homologatórias emitidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL). A Resolução Homologatória (REH) 3.216/2023 estabeleceu para a Companhia, para o ciclo 2023-2024, que teve seu início no mês de julho de 2023, RAP de R\$ 108.244.

(*) Não revisado.

1.1 Contrato de concessão

O Contrato de Concessão nº 007/2017 assinados entre a ANEEL e a Companhia em 10 de fevereiro de 2017, estabelece 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 é de 30 (trinta) anos, com vencimento em 10 de fevereiro de 2047, podendo ser renovado por igual exercício, a critério exclusivo do poder concedente.

A Companhia está autorizada a operar por meio da Licença de Operação nº 1548/2019, com validade até 27 de dezembro de 2025, tendo sua renovação requerida num prazo mínimo de 120 (cento e vinte) dias, antes do término da sua validade.

2 Base de preparação e apresentação das informações intermediárias

2.1 Declaração de conformidade

As informações intermediárias foram preparadas de acordo com o CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária (práticas contábeis adotadas no Brasil) e devem ser lidas em conjunto com as últimas demonstrações contábeis anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, previamente divulgadas.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação
Período findo em 31 de março de 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

As informações intermediárias estão apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As informações intermediárias apresentam as principais variações no período, evitando a repetição de determinadas notas às demonstrações contábeis anuais previamente divulgadas, e estão sendo apresentadas na mesma base de agrupamentos e ordem de quadros e notas explicativas, se comparadas com as demonstrações contábeis anuais.

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.

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 emissão dessas informações intermediárias foi autorizada pela Administração em 15 de maio de 2024.

2.2 Base de mensuração

As informações intermediárias da Companhia foram preparadas com base no custo histórico e ajustadas para refletir: (i) instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos e (ii) por meio de resultado e outros resultados abrangentes, quando requerido nas normas.

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

As informações intermediárias da Companhia são apresentadas em Reais (R\$), 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 Políticas contábeis materiais e estimativas críticas

As políticas contábeis materiais e estimativas críticas aplicáveis à essas informações intermediárias estão consistentes com aquelas adotadas e divulgadas nas demonstrações contábeis anuais da Companhia, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, e, portanto, devem ser lidas em conjunto.

3.1 Novas normas e interpretações vigentes e não vigentes

Os principais normativos alterados, emitidos ou em discussão pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) que são aderentes e potencialmente relevantes ao contexto operacional e financeiro da Companhia são os seguintes:

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

Alterações em pronunciamentos contábeis com vigência a partir de 2024:

Norma	Descrição da alteração	Vigência
IAS 1 / CPC 26: Apresentação das demonstrações contábeis	As emendas estabelecem requerimentos para classificação e divulgação de um passivo com cláusulas de <i>covenants</i> como circulante ou não circulante. Segundo as emendas o passivo deve ser classificado como circulante quando a entidade não tem o direito no final do período de reporte de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após o período de reporte. Adicionalmente, apenas <i>covenants</i> cujo cumprimento é obrigatório antes do, ou no final do período de reporte devem afetar a classificação de um passivo como circulante ou não circulante.	01/01/2024
IFRS 16/ CPC 6 (R2): Arrendamentos	As emendas incluem requerimentos que especificam que o vendedor-arrendatário deve mensurar subsequentemente o passivo de arrendamento derivado da transferência de ativo – que atende aos requisitos para ser reconhecida como receita de venda – e retro arrendamento (<i>Sale and Leaseback</i>) de forma que não seja reconhecido ganho ou perda referente ao direito de uso retido na transação.	01/01/2024
IAS 7 / CPC 3: Demonstração dos Fluxos de Caixa	Divulgação de operações de Risco Sacado (<i>Reverse factoring</i>), que envolve a Companhia e seus fornecedores. Os novos requisitos de divulgação tornarão visível o uso de acordos de financiamento de fornecedores por uma companhia e permitirão que os investidores observem como o uso desses instrumentos afetou as operações e a estrutura capital da Companhia.	01/01/2024
Resolução CVM nº 199/ CPC 9 (R1): Demonstração do Valor Adicionado	A Resolução CVM nº 199, esclarece determinados critérios para elaboração e apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), cujo objetivo principal é elucidar requisitos normativos e, por consequência, reduzir a abrangência de práticas contábeis adotadas na elaboração da DVA pelas companhias brasileiras.	01/01/2024

As alterações em Pronunciamentos que entraram em vigor em 01 de janeiro de 2024 não produziram impactos relevantes nas informações intermediárias.

Alterações em pronunciamentos contábeis com vigência a partir de 2025:

Norma	Descrição da alteração	Vigência
IFRS 18: Apresentação e divulgação das Demonstrações Financeiras	A IFRS 18 introduz três categorias definidas para receitas e despesas – operacionais, de investimento e de financiamento – para melhorar a estrutura da demonstração de resultados e exige que todas as entidades forneçam novos subtópicos definidos, incluindo o lucro operacional. A estrutura melhorada e os novos subtópicos darão aos investidores um ponto de partida consistente para analisar o desempenho da companhia. A IFRS 18 também exige que a companhia divulgue explicações sobre as medidas específicas que estão relacionadas com a demonstração dos resultados, referidas como medidas de desempenho definidas pela Administração. Os novos requisitos irão melhorar a disciplina e a transparência das medidas de desempenho definidas pela Administração e provavelmente torná-las sujeitas a auditoria. A IFRS 18 substituirá a IAS 1/ CPC 26: Apresentação das Demonstrações Financeiras.	01/01/2027, aplicação retrospectiva

A Companhia espera impactos substanciais na elaboração da Demonstração de Resultado e da Demonstração dos Fluxos de Caixa, originados pela aplicação da IFRS 18 e está analisando os possíveis impactos referentes a este pronunciamento em suas demonstrações contábeis. A Companhia aguardará a orientação do CPC para a aplicação deste pronunciamento. Em relação aos demais normativos em discussão no Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) ou com data de vigência estabelecida em exercício futuro, a Companhia está acompanhando as discussões e até o momento não identificou a possibilidade de ocorrência de impactos significativos.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

4 Caixa e equivalentes de caixa

	31/03/2024	31/12/2023
Caixa e depósitos bancários à vista	27	8
Equivalentes de caixa (a)		
Aplicação direta		
Certificado de Depósito Bancário – CDB	128	124
Total	155	132

- (a) São considerados como Caixa e Equivalentes as aplicações diretas em CDBs, além de CDBs e investidos diretamente pelos fundos em que a Companhia investe. Logo, esses investimentos são classificados como caixa e equivalentes de caixa, conforme CPC 03(R2) - Demonstrações de Fluxo de Caixa.

A carteira da Companhia é remunerada pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), logo, a rentabilidade média ponderada da carteira no período findo em 31 de março de 2024 equivale a 96,71% a.a. do CDI (96,90% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2023).

5 Aplicações financeiras

	31/03/2024	31/12/2023
Circulante		
Fundo de Investimento (a)		
Cotas de fundos de investimento	42.000	36.833
Não circulante		
Recursos Vinculados (b)	11.312	11.044
Total	53.312	47.877

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

A carteira da Companhia é remunerada pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), logo, a rentabilidade média ponderada da carteira no período findo em 31 de março de 2024 equivale a 103,47% a.a. do CDI (101,46% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2023).

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação
 Período findo em 31 de março de 2024
 (Valores expressos em milhares de reais)

6 Partes relacionadas

Em 31 de março de 2024, a Companhia possui transações com partes relacionadas, principalmente, referente aos contratos de compartilhamentos, dividendos, entre outros, com as empresas descritas abaixo:

		31/03/2024		31/12/2023	
		Ativo (Passivo)	Efeito no resultado receitas (despesas)	Ativo (Passivo)	Efeito no resultado receitas (despesas)
Empresas	Nota				
Contas a receber (RAP)					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(a)	110	-	106	-
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(a)	199	-	193	-
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(a)	62	-	60	-
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(a)	71	-	68	-
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(a)	214	-	221	-
Companhia Elétrica do Amapá (CEA)	(a)	10	-	11	-
Equatorial Goiás Distribuidora de Energia S.A.	(a)	222	-	201	-
Total		888	-	860	-
Outras contas a receber					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(b)	6	6	6	-
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(b)	8	8	59	-
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(b)	2	2	2	-
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(b)	4	4	4	-
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(b)	3	3	3	-
Companhia Elétrica do Amapá (CEA)	(b)	1	1	-	-
		24	24	74	-
Outras contas a pagar					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(61)	(61)	(91)	(61)
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(21)	(21)	(11)	(30)
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(9)	(9)	(10)	(17)
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(8)	(8)	(9)	(10)
Companhia Elétrica do Amapá (CEA)	(b)	(3)	(3)	(3)	-
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(b)	(7)	(7)	(9)	(14)
Equatorial Transmissoras 4 SPE S.A.	(b)	(3)	(3)	(1.118)	(1)
Integração Transmissora de Energia S.A. (INTESA)	(b)	-	-	(1)	-
Controladora direta					
Equatorial Transmissão S.A.	(c)	(2.157)	(998)	(1.159)	(1.030)
Total		(2.269)	(1.110)	(2.411)	(1.163)
Fornecedores					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Serviços	(d)	(9)	(4)	(9)	(3)
Total		(9)	(4)	(9)	(3)
Dividendos a pagar					
Controladora direta					
Equatorial Transmissão S.A.		(9.552)	-	(9.552)	-
Total		(9.552)	-	(9.552)	-
		31/03/2024		31/12/2023	
		Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Investimentos em serviço - bens em comodato					
Integração Transmissora de Energia S.A. (INTESA)		-	-	346	346

- (a) Valores se referem às RAP faturadas e recebidas decorrentes de operações do mesmo grupo econômico da Companhia, por meio da Tarifa de Uso do Sistema de Transmissão (TUST);
- (b) Refere-se ao contrato de compartilhamento de Recursos Humanos e Infraestrutura administrativa, cujo reembolso resulta do compartilhamento das despesas condominial, de informática e telecomunicações e, de despesas de recursos humanos, pelo critério regulatório de rateio, nos termos do artigo nº 12 do módulo V da Resolução Normativa da ANEEL nº 948/2021;
- (c) Em 2023, foi assinado Instrumento Particular de Remuneração pela Prestação de Garantia Corporativa (fiança/aval), entre a Equatorial Transmissora 1 SPE S.A. (Contratante) e a Equatorial Transmissão S.A. (Contratada), com o objetivo de remunerar as garantias prestadas sob forma de fiança/aval em contratos. A prestação da garantia, terá uma remuneração equivalente a 1% (um por cento) ao ano, pro rata, incidente sobre o saldo devedor do título ou contrato garantido; e
- (d) Os valores com a Equatorial Serviços S.A. são oriundos de prestação serviços de recursos humanos, administrativos e rateio proporcional das respectivas despesas incorridas, com prazo de duração indeterminado.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

6.1 Remuneração de pessoal-chave da administração

O pessoal-chave da Administração conta com cinco membros na Diretoria Executiva, remunerados pela controladora Equatorial Transmissão S.A e compartilhadas para as controladas. Para o período findo de 31 de março de 2024 o valor correspondente à Companhia foi de R\$ 10 (R\$ 122 em 31 dezembro de 2023).

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

Em 31 de março de 2024, 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 e fianças

A Equatorial Energia S.A (1), controladora indireta e a Equatorial Transmissão S.A. (2), controladora direta, prestam garantias como avalista (s) ou fiadora (s) da Companhia com ônus (*) nos contratos de financiamentos e debêntures, e sem ônus nas apólices de seguros e fianças, conforme abaixo listados:

Garantias	Valor Garantido	% do aval	Início	Término	Valor liberado	31/03/2024 (b)
Banco do Nordeste (BNB) (2)	343.055	100	19/06/2018	15/07/2038	343.055	328.782
1ª Emissão Debêntures Série Única (2)	55.000	100	04/02/2019	15/01/2033	55.000	66.827
Apólices de Seguros (1)	3.840	100	27/12/2022	28/12/2026	N/A	N/A
	401.895				398.055	395.609
Fianças (a)						
Fiança ABC (2)	61.342	100	22/08/2022	22/08/2024	N/A	N/A
Fiança Bradesco (2)	50.000	100	19/12/2023	17/12/2025	N/A	N/A
Fiança Bradesco (2)	5.000	100	04/01/2023	04/01/2025	N/A	N/A
Fiança Santander (2)	168.161	100	21/06/2023	21/06/2025	N/A	N/A
Fiança Haitong (2)	65.449	100	15/05/2023	15/05/2025	N/A	N/A
	349.952					

(a) As fianças bancárias garantem o saldo do BNB; e

(b) Os valores atualizados dos financiamentos e debêntures estão líquidos do custo de captação.

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

6.3 Covenants e garantias dos empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos contratados pela Companhia possuem garantias reais e fidejussórias e covenants, cujo não cumprimento durante o exercício de apuração, poderá acarretar o vencimento antecipado dos contratos.

Em 31 de março de 2024, a Companhia cumpriu todas as obrigações e esteve dentro dos limites estipulados nos contratos.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação
Período findo em 31 de março de 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

7 Ativos de contrato

Os ativos de contrato estão constituídos conforme a seguir demonstrado:

	31/12/2023	Adições (a)	Remuneração (b)	Amortização (c)	31/03/2024
Ativos de contrato em serviço	832.584	(5.746)	40.018	(30.692)	836.164
Ativos de contrato em curso (d)	23.796	5.451	296	-	29.543
Total	856.380	(295)	40.314	(30.692)	865.707

Circulante	127.720	122.231
Não Circulante	728.660	743.476

- (a) O saldo decorre da contrapartida de Receita de implementação e operação reconhecida no período, conforme nota explicativa nº 15; e
- (b) A remuneração dos ativos de contrato é feita com base na atualização do saldo remanescente dos ativos de contrato pelo Índice de Preço ao Consumidor Amplo (IPCA); e
- (c) A amortização dos ativos de contrato decorre do reconhecimento da RAP faturada mensalmente até o final da concessão do empreendimento; e
- (d) Refere-se aos reforços e melhorias em andamento, relacionado a REA nº 14.106/2023.

8 Fornecedores

Os saldos de fornecedores estão constituídos conforme a seguir demonstrado:

	31/03/2024	31/12/2023
Materiais e serviços (a)	7.171	7.610
Partes relacionadas – nota explicativa nº 6	9	9
Encargos de uso da rede elétrica	16	16
Total (b)	7.196	7.635

- (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 31 de março de 2024, o montante destas operações era de R\$ 47 (R\$ 89 em 31 de dezembro de 2023). Não há pagamento de juros por parte da Companhia nem recebimentos de “descontos financeiros”.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação
Período findo em 31 de março de 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

9 Empréstimos e financiamentos

9.1 Composição dos saldos

			31/03/2024		
Moeda nacional (R\$)	Custo da dívida (%a.a.)	Garantia	Principal e encargos		
			Circulante	Não circulante	Total
Banco do Nordeste do Brasil S.A.	IPCA + 2,08%	Aval/Fiança +Fiança Bancária + Conta Reserva	17.254	313.226	330.480
(-) Custo de captação			(118)	(1.580)	(1.698)
Total			17.136	311.646	328.782
			31/12/2023		
Moeda nacional (R\$)	Custo da dívida (%a.a.)	Garantia	Principal e encargos		
			Circulante	Não circulante	Total
Banco do Nordeste do Brasil S.A.	IPCA + 2,08%	Aval/Fiança + Fiança Bancária + Conta Reserva	16.177	317.200	333.377
(-) Custo de captação			(118)	(1.608)	(1.726)
Total			16.059	315.592	331.651

9.2 Movimentação dos empréstimos

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2023	16.059	315.592	331.651
Encargos	6.700	-	6.700
Transferências	3.946	(3.946)	-
Amortização de principal	(3.660)	-	(3.660)
Pagamento de juros	(5.937)	-	(5.937)
Custo de captação (a)	28	-	28
Saldos em 31 de março de 2024	17.136	311.646	328.782

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

9.3 Cronograma de amortização da dívida

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

Vencimento	31/03/2024	
	Valor	%
Circulante	17.136	5%
2025	12.443	4%
2026	17.346	5%
2027	18.270	6%
2028	19.247	6%
Até 2038	245.920	74%
Subtotal	313.226	95%
Custo de captação (Não circulante)	(1.580)	0%
Não circulante	311.646	95%
Total	328.782	100%

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação
Período findo em 31 de março de 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

10 Debêntures

10.1 Movimentação de debêntures

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

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2023	7.508	61.883	69.391
Encargos	799	-	799
Transferências	2.707	(2.707)	-
Amortizações de principal	(3.158)	-	(3.158)
Pagamento de juros	(1.658)	-	(1.658)
Variação monetária	1.036	358	1.394
Custo de captação (a)	59	-	59
Saldos em 31 de março de 2024	7.293	59.534	66.827

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

10.2 Características das debêntures

31/03/2024										
Emissão	Característica das debêntures	Garantias	Série	Valor da emissão	Custo Nominal	Data da Emissão	Vencimento	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
1ª (a)	(1)/(3)/(4)/(5)/(6)	Aval/Fiança	Única	55.000	IPCA + 4,85% a.a.	fev/19	jan/33	7.293	59.534	66.827

(1) Emissão pública de debêntures simples

(3) Não conversíveis em ações

(4) Espécie Quirografia

(5) Debêntures Incentivadas

(6) Garantia Fidejussória

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

10.3 Cronograma de vencimento

Os saldos por vencimento das debêntures estão apresentados abaixo:

31/03/2024		
Vencimento	Valor	%
Custo de captação (circulante)	(235)	0%
Circulante	7.293	11%
2025	3.663	5%
2026	5.909	9%
2027	6.892	10%
2028	7.885	12%
Até 2033	37.018	56%
Subtotal	61.367	92%
Custo de captação (Não circulante)	(1.833)	-3%
Não circulante	59.534	89%
Total	66.827	100%

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação
Período findo em 31 de março de 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

10.4 Covenants

As debêntures possuem cláusulas restritivas que, em geral, requerem a manutenção de certos índices financeiros em determinados níveis, conforme segue:

- i) Endividamento líquido dividido pelo EBITDA, medido na Companhia, sendo menor ou igual a 4,5 (quatro inteiros e cinco décimos) com relação às informações intermediárias relativas ao período findo em 31 de março de 2024; e
- ii) Endividamento líquido dividido pelo EBITDA, medido na fiadora Equatorial Transmissão, sendo menor ou igual a 5,0 (cinco inteiros) com relação às informações intermediárias relativas ao período findo em 31 de março de 2024.

Covenants debêntures

Dívida líquida/EBITDA ajustado - Companhia: $\leq 4,5$
Dívida líquida/EBITDA ajustado - Fiadora: $\leq 5,0$

1ª debêntures

3,2
4,7

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 acordadas. Não há diferenças conceituais relevantes entre os indicadores mencionados e as definições contábeis de dívida líquida e EBITDA.

Em 31 de março de 2024, a Companhia cumpriu todas as obrigações e esteve dentro dos limites estipulados nos contratos.

11 Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos

11.1 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 de Lucro Líquido (CSLL), nos períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023, está demonstrada conforme a seguir:

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

	31/03/2024		31/03/2023	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Lucro contábil antes do IRPJ e CSLL	20.014	20.014	18.377	18.377
Alíquota fiscal	25%	9%	25%	9%
Pela alíquota fiscal [A]	5.004	1.801	4.594	1.654
Adições:				
Custo de construção - CPC 47 (a)	890	321	-	-
Remuneração e RAP – Ativo de contrato (b)	5.094	1.834	5.682	2.045
Outras provisões permanentes	-	-	-	1
Total de adições [B]	5.984	2.155	5.682	2.046
Exclusões:				
Receita de construção – CPC 47	(10.664)	(3.839)	(7.157)	(2.577)
Participação nos lucros, honorários e licença prêmio	(29)	(10)	-	-
Outras exclusões permanentes	(6)	-	(6)	-
Total de exclusões [C]	(10.699)	(3.849)	(7.163)	(2.577)
Prejuízo fiscal e base negativa de CSLL - realizados [D]	-	-	(163)	-
IRPJ e CSLL correntes no resultado	289	107	2.950	1.123
IRPJ subvenção governamental (E)	(290)	-	(2.950)	-
IRPJ e CSLL correntes no resultado do período (A+B+C+D+E)	1	(107)	-	(1.123)
IRPJ e CSLL diferidos no resultado do período	(4.709)	(1.694)	(1.638)	(532)
Total de IRPJ e CSLL correntes e diferidos do período	(4.708)	(1.801)	(1.638)	(1.655)
Alíquota efetiva	24%	9%	9%	9%

(a) Ver nota explicativa nº. 16 - Custos dos serviços prestados e despesas gerais e administrativas; e

(b) Ajuste realizado nos termos dos artigos 168 e 169 da IN. 1.700/2017, que trata do diferimento da tributação do lucro de Ativo Financeiro.

11.2 Movimentação do imposto de renda e contribuição social diferido

	31/12/2023	Resultado no período	Valor líquido em 31/03/2024	Ativo fiscal diferido	Passivo fiscal diferido
Prejuízo fiscal	1.065	-	1.065	1.065	-
Custo/ Receita - CPC 47	(113.327)	(6.364)	(119.691)	-	(119.691)
Provisão para participação nos lucros	35	(39)	(4)	-	(4)
Total	(112.227)	(6.403)	(118.630)	1.065	(119.695)

11.3 Movimentação do imposto de renda e contribuição social a recolher

Saldo em 31 de dezembro de 2023	5.914
IRPJ e CSLL correntes do período	106
Tributos retidos IR/CS	(3)
IRRF Juros sobre o capital próprio	(1.354)
Saldo em 31 de março de 2024	4.663

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação
Período findo em 31 de março de 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

11.4 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 em 2024, conforme demonstrado abaixo:

Expectativa de realização	2024	Total
Imposto de renda e contribuição social diferidos a realizar	1.065	1.065

12 PIS e COFINS diferidos

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 os saldos estão apresentados da seguinte forma:

	31/03/2024	31/12/2023
Base de cálculo da receita		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	5.451	23.680
Receita de remuneração dos ativos de contrato	40.314	127.597
	45.765	151.277
 PIS / COFINS sobre a receita de construção/ativos de contrato no período (9,25%) (i)	4.233	13.993
 Amortização de PIS/COFINS (ii) (a)	(1.124)	(4.044)
 Saldo no início do período (iii)	100.732	90.783
 Saldo no final do período (i + ii +iii)	103.841	100.732
 Circulante	4.531	4.348
Não circulante	99.310	96.384

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

13 Provisão para riscos judiciais

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro 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.

13.1 Cível

Existem contingências cíveis, cuja possibilidade de perda em 31 de março de 2024 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\$ 478 (R\$ 468 em 31 de dezembro de 2023) para as quais não foi constituída provisão.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação
Período findo em 31 de março de 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

14 Patrimônio líquido

14.1 Capital social

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, o capital social da Companhia subscrito era de R\$ 101.662, e totalmente integralizado era de R\$ 92.459.

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, o capital estava representado por 101.662.674 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, todas em poder da Equatorial Transmissão S.A. Cada ação ordinária corresponde um voto nas deliberações da Assembleia Geral da Companhia.

15 Receita operacional líquida

	31/03/2024	31/03/2023
Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura (a)	5.451	-
Receita de operação e manutenção (b)	(5.746)	2.941
	<u>(295)</u>	<u>2.941</u>
Deduções		
PIS/COFINS corrente	-	(126)
PIS/COFINS diferido s/ Receita de implementação e melhoria	(370)	
Encargos do consumidor (c)	(376)	(357)
	<u>(746)</u>	<u>(483)</u>
Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras, líquidas	<u>(1.041)</u>	<u>2.458</u>
Receita de remuneração de ativos de contrato (d)		
Remuneração de ativos de contrato	40.314	31.547
PIS/COFINS corrente	(2.759)	(1.353)
PIS/COFINS diferidos	(2.739)	(2.918)
Receita de remuneração de ativos de contrato, líquidas	<u>34.816</u>	<u>27.276</u>
Receita operacional líquida	<u><u>33.775</u></u>	<u><u>29.734</u></u>

- (a) Refere-se aos reforços e melhorias em andamento, relacionado a REA nº 14.106/2023.
- (b) Resultado decorrente da metodologia aplicada em 2024, refletindo a média dos custos e margens acumulada na reversão da linha de perda/ganho reduzindo a receita de operação e ajuste da margem decorrente da perda.
- (c) Encargos setoriais definidos pela ANEEL e previstos em lei, destinados a incentivos com P&D, constituição de RGR dos serviços públicos, Taxa de Fiscalização, Conta de Desenvolvimento Energético e Programa de Incentivo às Fontes Alternativas de Energia Elétrica; e
- (d) Remuneração financeira é proveniente da atualização dos ativos de contrato.

15.1 Margens das obrigações de performance

	31/03/2024	31/03/2023
Implementação e melhoria de infraestrutura		
Receita líquida de PIS e COFINS diferidos	4.947	-
Custo	(3.562)	-
Margem (R\$)	1.385	-
Margem percebida (%) (*)	28,00%	-
Margem orçada no início do contrato (%)	24,95%	24,95%
Operação e manutenção		
Receita (**)	(5.746)	2.941
Custo	(833)	(918)
Margem (R\$)	(6.579)	2.023
Margem percebida (%) (***)	114,50%	68,79%
Margem orçada no início do contrato (%)	24,95%	24,95%

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

(*) 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.

(**) Resultado decorrente da metodologia aplicada em 2024, refletindo a média dos custos e margens acumulada na reversão da linha de perda/ganho reduzindo a receita de operação, consequentemente a margem de performance.

(***) 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.

16 Custos dos serviços prestados e despesas gerais e administrativas

	31/03/2024				
	Custo de construção (a)	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas gerais e administrativas
Pessoal	-	(327)	(54)	(381)	-
Material	(797)	(20)	-	(817)	-
Serviços de terceiros	(2.765)	(397)	(3)	(3.165)	(141)
Arrendamento e aluguéis	-	(12)	(1)	(13)	-
Amortização do ativo intangível	-	-	(4)	(4)	-
Outros	-	-	(14)	(14)	(18)
Total	(3.562)	(756)	(76)	(4.394)	(159)

	31/03/2023				
	Custo de construção	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas gerais e administrativas
Pessoal	-	(102)	-	(102)	(9)
Material	-	(81)	-	(81)	(2)
Serviços de terceiros	-	(703)	-	(703)	(131)
Arrendamento e aluguéis	-	(23)	(1)	(24)	-
Amortização do ativo intangível	-	-	(8)	(8)	-
Outros	-	-	-	-	(25)
Total	-	(909)	(9)	(918)	(167)

(a) Aumento referente à aquisição e montagem de reator nas subestações Barreiras II e Rio das Éguas.

17 Resultado financeiro

	31/03/2024	31/03/2023
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	1.205	1.884
PIS/COFINS sobre receita financeira	(56)	(88)
Outras receitas financeiras	1	-
Total de receitas financeiras	1.150	1.796
Despesas financeiras		
Encargos da dívida (a)	(7.313)	(8.596)
Variação monetária da dívida	(1.394)	(1.568)
Outras despesas financeiras	(1.614)	(1.898)
Total de despesas financeiras	(10.321)	(12.062)
Resultado financeiro	(9.171)	(10.266)

(a) A redução nos encargos da dívida ocorreu em função da variação do IPCA, que acumulou até março 2023, a taxa de 2,09% e acumulou até março 2024 a taxa de 1,42%.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação
Período findo em 31 de março de 2024
(Valores expressos em milhares de reais)

18 Instrumentos financeiros

18.1 Considerações gerais

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

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

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

18.2 Política de utilização de derivativos

A Companhia poderá utilizar-se de operações com derivativos apenas para conferir proteção às oscilações de indexadores macroeconômicos e conferir proteção às oscilações de cotações de moedas estrangeiras. Estas operações não são realizadas em caráter especulativo. Em 31 de março de 2024, a Companhia não possuía operações de instrumentos financeiros derivativos contratados.

18.3 Categoria e valor justo dos instrumentos financeiros

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

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

A Companhia reconhece, quando aplicável, as transferências entre níveis da hierarquia do valor justo no final do exercício das demonstrações contábeis em que ocorreram as mudanças. Para período findo em 31 de março de 2024 não ocorreram mudanças nas hierarquias e nas técnicas de avaliação do valor justo, em relação ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, conforme descrito no item a seguir.

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.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

Os saldos contábeis e os valores de mercado dos instrumentos financeiros incluídos no balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 estão identificados conforme a seguir:

Ativo	Níveis	Categoria dos instrumentos financeiros	31/03/2024		31/12/2023	
			Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Caixa e depósitos bancários à vista	-	Custo amortizado	27	27	8	8
Equivalentes de caixa	2	Valor justo por meio do resultado	128	128	124	124
Aplicações financeiras	2	Valor justo por meio do resultado	53.312	53.312	47.877	47.877
Contas a receber de clientes	-	Custo amortizado	15.026	15.026	14.017	14.017
Total do ativo			<u>68.493</u>	<u>68.493</u>	<u>62.026</u>	<u>62.026</u>

Passivo	Níveis	Categoria dos instrumentos financeiros	31/03/2024		31/12/2023	
			Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Fornecedores	-	Custo amortizado	7.196	7.196	7.635	7.635
Empréstimos e financiamentos	-	Custo amortizado	328.782	330.481	331.651	348.315
Debêntures	-	Custo amortizado	66.827	73.488	69.391	70.570
Total do passivo			<u>402.805</u>	<u>411.165</u>	<u>408.677</u>	<u>426.520</u>

Caixa e equivalente de caixa – são classificados como custo amortizado e estão registrados pelos seus valores originais (custo amortizado). Para equivalentes de caixa, 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. Os fatores relevantes para avaliação ao valor justo são publicamente observáveis tais como CDI;

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

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

Empréstimos, 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 passivo ao custo amortizado. Para fins de divulgação, as operações com propósito de giro tiveram seus valores de mercado calculados com base em taxas de dívida equivalente, divulgadas pela B3 e ANBIMA (Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais); e

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

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2024

(Valores expressos em milhares de reais)

18.4 Gerenciamento dos riscos financeiros

A 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 31 de março de 2024, não houve mudança nas políticas de gerenciamento de risco da Companhia em relação ao exercício anterior, findo em 31 de dezembro de 2023.

19 Demonstração dos fluxos de caixa

19.1 Mudanças nos passivos de atividades de financiamento

	31/12/2023	Fluxos de caixa	Pagamento de juros (*)	Outros (**)	31/03/2024
Empréstimos e financiamentos	331.651	(3.660)	(5.937)	6.728	328.782
Debentures	69.391	(3.158)	(1.658)	2.252	66.827
Dividendos a pagar	9.552	-	-	-	9.552
	410.594	(6.818)	(7.595)	8.980	405.161

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

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

Diretoria Executiva

Joseph Zwecker Junior
Diretor Presidente

Leonardo da Silva Lucas Tavares de Lima
Diretor

Cristiano de Lima Logrado
Diretor

Ailton Costa Ferreira
Diretor

Waldênio Pereira de Oliveira
Diretor

Geovane Ximenes de Lira
Superintendente
Contador
CRC PE 012996-O-3 S-DF