

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Informações intermediárias
30 de setembro de 2023

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Informações intermediárias

Índice

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

Notas Explicativas

1	CONTEXTO OPERACIONAL	9
2	BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS	10
3	PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS	10
4	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	11
5	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	11
6	PARTES RELACIONADAS	12
7	ATIVOS DE CONTRATO	13
8	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	14
9	DEBÊNTURES	15
10	IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTES E DIFERIDOS	16
11	PIS E COFINS DIFERIDOS	17
12	PROVISÃO PARA RISCOS JUDICIAIS	18
13	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	18
14	RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	19
15	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS E DESPESAS ADMINISTRATIVAS	20
16	RESULTADO FINANCEIRO	21
17	INSTRUMENTOS FINANCEIROS	21
18	DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	24

Relatório sobre a revisão de Informações Intermediárias

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

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Equatorial Transmissora 1 SPE S.A. (“Companhia”), em 30 de setembro de 2023, 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 de nove meses findo naquela data, e demais notas explicativas.

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

Alcance da revisão

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

Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações intermediárias não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia, em 30 de setembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As informações intermediárias acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, elaborada sob a responsabilidade da diretoria da Companhia. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Fortaleza, 08 de novembro de 2023.

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



Carlos Santos Mota Filho
Contador CRC-PE020728/O

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

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

(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	30/09/2023	31/12/2022	Passivo	Nota	30/09/2023	31/12/2022
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	144	137	Fornecedores		7.780	6.709
Aplicações financeiras	5	49.681	45.611	Empréstimos e financiamentos	8	15.820	15.580
Contas a receber de clientes		14.065	10.166	Debêntures	9	6.638	3.763
Serviços pedidos		281	281	Dividendos a pagar		-	2.116
Impostos e contribuições a recuperar		132	140	Impostos e contribuições a recolher		1.240	1.031
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar		5.123	9.671	Impostos e contribuições sobre lucro a recolher	10	4.414	3.572
Adiantamento a fornecedores		4.184	352	PIS e COFINS diferidos	11	4.127	3.757
Outras contas a receber		302	1.198	Encargos setoriais		1.160	808
Ativos de contrato	7	129.610	108.545	Outras contas a pagar		4.458	1.169
Total do ativo circulante		203.522	176.101	Total do passivo circulante		45.637	38.505
Não circulante				Não circulante			
Aplicações financeiras	5	10.857	10.022	Empréstimos e financiamentos	8	319.536	330.888
Intangível		385	397	Debêntures	9	61.317	64.791
Ativos de contrato	7	698.103	702.798	PIS e COFINS diferidos	11	92.513	87.026
Total do ativo não circulante		709.345	713.217	Imposto de renda e contribuições sociais diferidos	10	106.579	100.758
						579.945	583.463
				Patrimônio líquido			
				Capital social	13	92.459	92.459
				Reserva de lucros		154.117	174.891
				Lucros acumulados		40.709	-
				Total do patrimônio líquido		287.285	267.350
Total do ativo		912.867	889.318	Total do passivo e patrimônio líquido		912.867	889.318

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Demonstrações do Resultado

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

		01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
	Nota				
Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras, líquida	14	6.729	9.094	(1.651)	8.106
Receita de remuneração de ativos de contrato, líquida	14	25.472	82.681	20.520	63.309
Receita operacional líquida		32.201	91.775	18.869	71.415
Custo dos serviços prestados		(3.419)	(5.185)	8.116	17.789
Lucro bruto		28.782	86.590	26.985	89.204
Despesas gerais e administrativas	15	(287)	(641)	(906)	(1.503)
Outras despesas operacionais, líquidas		(60)	(60)	-	-
Total de despesas operacionais		(347)	(701)	(906)	(1.503)
Resultado antes do resultado financeiro e impostos sobre o lucro		28.435	85.889	26.079	87.701
Receitas financeiras	16	1.672	6.577	1.038	2.254
Despesas financeiras	16	(5.242)	(29.355)	(3.086)	(33.613)
Resultado financeiro		(3.570)	(22.778)	(2.048)	(31.359)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		24.865	63.111	24.031	56.342
Imposto de renda e contribuição social - correntes	10	(2.968)	(5.168)	(1.646)	(2.283)
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	10	(1.130)	(5.821)	(1.952)	(10.065)
Impostos sobre o lucro		(4.098)	(10.989)	(3.598)	(12.348)
Lucro líquido do período		20.767	52.122	20.433	43.994
Lucro líquido do período básico e diluído, por lote de mil ações - R\$			0,56373		0,47582
Quantidade de ações no final do período - em R\$ mil			92.459		92.459

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Lucro líquido do período	20.767	52.122	20.433	43.994
Total de outros resultados abrangentes	20.767	52.122	20.433	43.994

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Períodos findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Notas	Reservas de lucros					Lucros acumulados	Patrimônio líquido	
		Capital social	Incentivos fiscais	Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Reserva para investimento e expansão			Dividendo adicional proposto
Saldos em 31 de dezembro de 2021		92.459	2.134	9.309	76.997	26.420	1.737	-	209.056
Dividendos adicionais de 2020 distribuídos		-	-	-	-	-	(1.737)	-	(1.737)
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	43.994	43.994
Saldos em 30 de setembro de 2022		92.459	2.134	9.309	76.997	26.420	-	43.994	251.313
Saldos em 31 de dezembro de 2022		92.459	12.670	11.890	75.371	56.686	18.274	-	267.350
Dividendos intermediários distribuídos	13.2	-	-	-	-	(2.500)	-	(11.413)	(13.913)
Dividendos adicionais de 2022 distribuídos	13.3	-	-	-	-	-	(18.274)	-	(18.274)
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	52.122	52.122
Saldos em 30 de setembro de 2023		92.459	12.670	11.890	75.371	54.186	-	40.709	287.285

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 30 de setembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	30/09/2023	30/09/2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do período	52.122	43.994
Ajuste para:		
Amortização	23	20
Margem da receita de construção	-	(28.990)
Remuneração de ativos de contrato	(95.597)	(74.181)
Receita de operação e manutenção	(10.640)	(4.822)
Encargos de dívidas, juros, variações monetárias e cambiais líquidas	24.044	31.709
Rendimentos de aplicações financeiras	(6.897)	(2.357)
PIS e COFINS diferidos	5.857	7.017
Imposto de renda e contribuição social (corrente)	5.168	2.283
Imposto de renda e contribuição social (diferidos)	5.821	10.065
	(20.099)	(15.262)
Variações em:		
Contas a receber de clientes	85.968	82.035
Impostos e contribuições a recuperar	8	(2.141)
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar	4.646	-
Ativos de contrato	-	(958)
Adiantamento a fornecedores	(3.832)	266
Outros ativos circulantes	896	(2.769)
Fornecedores	1.071	(1.706)
Impostos e contribuições a recolher	209	20
Impostos e contribuições sobre lucro a recolher	(760)	(70)
Encargos setoriais	352	275
Outras contas a pagar	3.289	(43)
	91.847	74.909
Juros pagos de empréstimos e financiamentos e debêntures	(22.701)	(43.509)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(3.664)	-
	(26.365)	(43.509)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	45.383	16.138
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Aquisição de ativo intangível	(11)	(10)
Aplicação financeira	1.992	(14.050)
Fluxo de caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades de investimento	1.981	(14.060)
Fluxo de caixa de atividades de financiamento		
Captação de empréstimos e financiamentos, líquido dos custos de transação	-	-
Amortização de empréstimos e financiamentos	(10.504)	(1.912)
Amortização de debêntures, líquido dos custos de transação	(2.550)	-
Dividendos	(34.303)	-
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	(47.357)	(1.912)
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	7	166
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	137	141
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	144	307
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	7	166

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Períodos findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	30/09/2023	30/09/2022
Receitas		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	-	5.326
Receita de remuneração de ativos de contrato	95.597	74.181
Receita de operação e manutenção	10.640	4.822
Outras receitas	-	-
	106.237	84.329
Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)		
Custos de construção	-	(958)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(4.800)	(2.808)
Ativos de contrato - perda de realização	-	24.622
	(4.800)	20.856
Valor adicionado bruto	101.437	105.185
Amortização	(23)	(20)
Valor adicionado líquido gerado pela Companhia	101.414	105.165
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	6.898	2.364
	6.898	2.364
Valor adicionado total a distribuir	108.312	107.529
Distribuição do valor adicionado		
Empregados		
Remuneração direta	843	2.151
Benefícios	28	-
FGTS	25	-
	896	2.151
Tributos		
Federais	25.861	27.650
	25.861	27.650
Remuneração de capitais de terceiros		
Juros	23.169	30.691
Aluguéis	78	121
Outros	6.186	2.922
	29.433	33.734
Remuneração de capitais próprios		
Dividendos	(13.913)	-
Lucro retidos	66.035	43.994
	52.122	43.994
Valor adicionado	108.312	107.529

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias
Período findo em 30 de setembro de 2023
(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 ST SCS - B, Quadra nº 09, Bloco A, Sala 1201, Parte 8, Centro Empresarial Parque Cidade, Asa Sul, CEP 70.308-200. A Companhia tem por objetivo explorar e operar a concessão de serviço público de transmissão de energia elétrica para construção, montagem, operação e manutenção de instalações de transmissão, de acordo com o Edital do Leilão nº 13/2015 da Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL), 2ª Etapa-Replicação, consistente na linha de Transmissão Linha de Transmissão 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 duração equivalente ao prazo do Contrato de Concessão, ou o tempo necessário ao cumprimento de todas as obrigações decorrentes do Contrato de Concessão.

Para o ciclo 2023-2024, que teve seu início no mês de julho de 2023, a Receita Anual de Permitida (RAP) é de R\$ 108.243, atualizada anualmente pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), por meio de resoluções homologatórias emitidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL).

(*) Não revisado.

1.1 Contrato de concessão

O Contrato de Concessão nº 07/2017 assinados entre a ANEEL e a Companhia em 10 de fevereiro de 2017, estabelecem regras a respeito de tarifa, regularidade, continuidade, segurança, atualidade e qualidade dos serviços e do atendimento prestado aos consumidores. O contrato de concessão também estabelece como obrigações de desempenho a construção, manutenção e operação da infraestrutura de transmissão. O prazo de concessão são 30 (trinta) anos, com vencimento em 09 de fevereiro de 2047, podendo ser renovado por igual período, a critério exclusivo do poder concedente.

A Companhia está autorizada a operar por meio da Licença de Operação nº 1.548/2019, 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.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

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

2 Base de preparação e apresentação das informações intermediárias

2.1 Declaração de conformidade

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

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

Adicionalmente, a Companhia considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OCPC 07, emitida pelo CPC em novembro de 2014, na preparação das suas informações intermediárias. Desta forma, as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

A Companhia também se utiliza das orientações contidas no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico Brasileiro e das normas definidas pela ANEEL, quando estas não são conflitantes com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A emissão das informações intermediárias foi autorizada pela Administração da Companhia em 08 de novembro de 2023.

2.2 Base de mensuração

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

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

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

3 Principais políticas contábeis

As práticas, políticas e os principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas sobre estimativas adotadas na elaboração dessas informações intermediárias, estão consistentes com aquelas adotadas e divulgadas nas demonstrações contábeis da Companhia, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, as quais foram divulgadas em 29 de março de 2023 e devem ser lidas em conjunto com essas informações intermediárias.

3.1 Novos pronunciamentos técnicos, revisões e interpretações ainda não vigentes

As informações referentes aos novos pronunciamentos contábeis emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis, não trouxeram impactos significativos em relação àquelas divulgadas na nota explicativa nº 3.10.2 – Novas Normas, alterações e interpretações ainda não vigentes das Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2022.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

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

Medida Provisória nº 1.185 - Reflexo tributário das Subvenções para Investimento

Em 31 de agosto de 2023, o Governo Federal publicou a Medida Provisória (MP) nº 1.185, que dispõe sobre o crédito fiscal decorrente de subvenção para a implantação ou a expansão de empreendimento econômico, e revoga o artigo 30 da Lei Federal nº 12.973/2014. A Companhia avaliou os efeitos reflexos desta decisão e não identificou aplicação direta ou reflexa para o período findo em 30 de setembro de 2023.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa e depósitos bancários à vista	<u>23</u>	<u>19</u>
Equivalentes de caixa (a)		
Investimentos		
Certificados de Depósito Bancário (CDBs)	<u>121</u>	<u>118</u>
Total	<u>144</u>	<u>137</u>

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

A carteira da Companhia é remunerada pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), logo, a rentabilidade média ponderada da carteira no período findo em 30 de setembro de 2023 equivale a 96,71% a.a. do CDI (96,83% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2022).

5 Aplicações financeiras

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Circulante		
Fundo de investimento		
Cotas de fundos de investimento (a)	<u>49.681</u>	<u>45.611</u>
Subtotal	<u>49.681</u>	<u>45.611</u>
Não circulante		
Recursos Vinculados (b)	<u>10.857</u>	<u>10.022</u>
Subtotal	<u>10.857</u>	<u>10.022</u>
Total	<u>60.538</u>	<u>55.633</u>

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

A carteira da Companhia é remunerada pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), logo, a rentabilidade média ponderada da carteira no período findo em 30 de setembro de 2023 equivale a 99,75% a.a. do CDI (100,42% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2022).

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

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

6 Partes relacionadas

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

		30/09/2023		31/12/2022	30/09/2022
Empresas	Nota	Ativo (Passivo)	Efeito no resultado receitas (despesas)	Ativo (Passivo)	Efeito no resultado receitas (despesas)
Contas a receber (RAP)					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(a)	104	710	100	656
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(a)	188	1.239	172	1.164
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(a)	60	542	58	538
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(a)	68	465	66	430
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(a)	218	1.308	177	1.038
Companhia Elétrica do Amapá (CEA)	(a)	11	101	11	99
Equatorial Goiás Distribuidora de Energia S.A.	(a)	198	1.249	173	-
Total		847	5.614	757	3.925
Outras contas a receber					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(b)	6	6	-	-
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(b)	8	8	-	-
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(b)	3	2	-	-
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(b)	4	4	-	-
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(b)	3	3	-	-
Companhia Elétrica do Amapá (CEA)	(b)	4	-	-	-
		28	23	-	-
Outras contas a pagar					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(62)	(213)	(79)	(237)
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(66)	(160)	(24)	(86)
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(16)	(47)	(22)	(23)
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(9)	(28)	(9)	(30)
Companhia Elétrica do Amapá (CEA)	(b)	(10)	(6)	(1)	-
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(b)	(9)	(34)	-	-
Equatorial Transmissoras 2 SPE S.A.	(b)	-	-	(7)	-
Equatorial Transmissoras 4 SPE S.A.	(b)	(5)	-	-	-
Integração Transmissora de Energia S.A. (INTESA)	(b)	(1)	-	-	(1)
Controladora direta					
Equatorial Transmissão S.A.	(c)	(3.964)	(3.102)	(860)	(1.781)
Total		(4.142)	(3.590)	(1.002)	(2.158)
Fornecedores					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Telecomunicações		-	-	-	(6)
Equatorial Serviços	(d)	(7)	(11)	(2)	(56)
Instituto Equatorial	(e)	-	-	(281)	-
Total		(7)	(11)	(283)	(62)
Dividendos a pagar					
Controladora direta					
Equatorial Transmissão S.A.	(f)	-	-	(2.116)	-
Total		-	-	(2.116)	-
		30/09/2023		31/12/2022	
		Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Investimentos em serviço – (bens em comodato)					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Integração Transmissora de Energia S.A. (INTESA)	(g)	346	346	357	357
Total		346	346	357	357

- (a) Valores se referem 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) Refere-se ao contrato de compartilhamento de Recursos Humanos e Infraestrutura administrativa, cujo reembolso resulta do compartilhamento das despesas condominial, de informática e telecomunicações e, de despesas de recursos humanos, pelo critério regulatório de rateio, nos termos do artigo nº 12 do módulo V da Resolução Normativa da ANEEL nº 948/2021;
- (c) Em 16 de setembro de 2022, foi assinado Instrumento Particular de Remuneração pela Prestação de Garantia Corporativa (fiança/aval), entre a Equatorial Transmissora 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;

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

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

- (d) Os valores com a Equatorial Serviços S.A. são oriundos de prestação serviços de recursos humanos, administrativos e rateio proporcional das respectivas despesas incorridas, com prazo de duração indeterminado;
- (e) Os valores com o Instituto Equatorial referem-se a projetos de P&D e PEE, de gestão corporativa;
- (f) A variação da conta de dividendos é oriunda da distribuição e pagamento de dividendos do período. Em 26 de abril de 2023 houve a distribuição de dividendos adicionais no montante de R\$ (18.274), conforme nota explicativa nº 13.3. Em 27 de junho de 2023 houve a distribuição de dividendos intermediários no montante de R\$ (13.913), conforme nota explicativa nº 13.2. Em 16 e 28 de junho de 2023 houve o pagamento de dividendos no montante de R\$ 34.303; e
- (g) Relação de ativos cedidos em comodato no período findo em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, da Equatorial Transmissora 1 SPE para à Integração Transmissora de Energia S.A., e de forma não onerosa pelo prazo de 12 (doze) meses conforme descrito no Termo de Comodato, podendo sua devolução acontecer antes a critério das partes.

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 em 30 de setembro de 2023 o valor correspondente à Companhia foi de R\$ 29 (R\$ 204 em 31 dezembro de 2022).

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

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

6.2 Garantias 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, abaixo listados:

Garantias	Valor Garantido	% do aval	Início	Término	Valor liberado	30/09/2023(b)
Banco do Nordeste (BNB) (2)	343.055	100	19/06/2018	15/07/2038	343.055	335.356
1ª Emissão Debêntures (2)	55.000	100	04/02/2019	15/01/2033	55.000	67.955
Apólices de Seguros (1)	3.210	100	01/12/2022	27/12/2026	N/A	N/A
	401.265				398.055	403.311
Fianças (a)						
Fiança ABC (2)	61.342	100	22/08/2022	22/08/2024	N/A	N/A
Fiança Bradesco (2)	50.002	100	19/12/2021	19/12/2023	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	21/06/2021	21/06/2023	N/A	N/A
Fiança Haitong (2)	65.449	100	15/05/2023	19/05/2025	N/A	N/A
	349.954					

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

	31/12/2022	Adições (a)	Remuneração (b)	Amortização (c)	30/09/2023
Ativos de contrato em serviço	811.343	10.640	95.597	(89.867)	827.713
Total	811.343	10.640	95.597	(89.867)	827.713
Circulante	108.545				129.610
Não circulante	702.798				698.103

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

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

- (a) O saldo decorre da contrapartida de Receita de manutenção e operação reconhecida no período, conforme nota explicativa nº 14;
- (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.

8 Empréstimos e financiamentos

8.1 Composição dos saldos

Moeda nacional (R\$)	Custo da dívida (%a.a.)	Garantia	30/09/2023		
			Principal e encargos		
			Circulante	Não circulante	Total
Banco do Nordeste do Brasil S.A.	IPCA + 2,08%	Aval/Fiança +Fiança Bancária + Conta Reserva	15.938	321.175	337.113
(-) Custo de captação			(118)	(1.639)	(1.757)
Total			15.820	319.536	335.356

Moeda nacional (R\$)	Custo da dívida (%a.a.)	Garantia	31/12/2022		
			Principal e encargos		
			Circulante	Não circulante	Total
Banco do Nordeste do Brasil S.A.	IPCA + 2,08%	Aval/Fiança + Fiança Bancária + Conta Reserva	15.699	332.616	348.315
(-) Custo de captação			(119)	(1.728)	(1.847)
Total			15.580	330.888	346.468

8.2 Movimentação dos empréstimos

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	15.580	330.888	346.468
Encargos	18.629	-	18.629
Transferências	11.352	(11.352)	-
Amortização de principal	(10.504)	-	(10.504)
Pagamento de juros	(19.327)	-	(19.327)
Custo de captação (a)	90	-	90
Saldos em 30 de setembro de 2023	15.820	319.536	335.356

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

8.3 Cronograma de amortização da dívida

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

Vencimento	30/09/2023	
	Valor	%
Circulante	15.820	5%
2024	3.975	1%
2025	16.266	5%
2026	17.166	5%
2027	18.117	5%
Até 2038	265.651	79%
Subtotal	321.175	95%
Custo de captação (Não circulante)	(1.639)	0%
Não circulante	319.536	95%
Total	335.356	100%

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

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

9 Debêntures

9.1 Movimentação de debêntures

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

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	3.763	64.791	68.554
Encargos	2.539	-	2.539
Transferências	4.543	(4.543)	-
Amortizações de principal	(2.550)	-	(2.550)
Pagamento de juros	(3.374)	-	(3.374)
Variação monetária	1.541	1.069	2.610
Custo de captação (a)	176	-	176
Saldos em 30 de setembro de 2023	6.638	61.317	67.955

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

9.2 Características das debêntures

Emissão	Característica	Garantias	Série	Valor da Emissão	Custo Nominal	Data da Emissão	Vencimento	30/09/2023		
								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	6.638	61.317	67.955

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

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

9.3 Cronograma de vencimento

Os saldos por vencimento das debêntures estão apresentados abaixo:

	30/09/2023	
	Valor	%
Circulante	6.638	10%
2025	7.180	11%
2026	5.743	8%
2027	6.699	10%
Até 2033	43.646	64%
Subtotal	63.268	93%
Custo de captação (Não circulante)	(1.951)	(3%)
Não circulante	61.317	90%
Total	67.955	100%

9.4 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 30 de setembro de 2023; e

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

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

- ii) Endividamento líquido dividido pelo EBITDA, medido na fiadora Equatorial Transmissão, sendo menor ou igual a 5,5 (cinco inteiros e cinco décimos) com relação às informações intermediárias relativas ao período findo em 30 de setembro de 2023.

Covenants debêntures

Dívida líquida/EBITDA ajustado - Companhia: <=4,5
Dívida líquida/EBITDA ajustado - Fiadora: <=5,5

1ª debêntures

3,3
5,0

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

10 Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos

10.1 Conciliação da despesa do imposto de renda e da contribuição social

A conciliação da despesa do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social Sobre Lucro Líquido (CSLL), nos exercícios findos em 30 de setembro 2023 e 2022, está demonstrada conforme a seguir:

	30/09/2023		30/09/2022	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Lucro contábil antes do IRPJ e CSLL	63.111	63.111	56.342	56.342
Alíquota fiscal	25%	9%	25%	9%
Pela alíquota fiscal [A]	15.778	5.680	14.086	5.071
Adições:				
Custo de construção - CPC 47	-	-	239	86
Remuneração e RAP – Ativos de contrato (a)	18.173	6.542	16.107	5.799
Provisão para participação nos lucros, honorários e licença prêmio	19	7	-	-
Total de adições [B]	18.192	6.549	16.346	5.885
Exclusões:				
Exclusão da receita de ativos de contrato – CPC 47	(21.689)	(7.808)	(23.623)	(8.505)
Outras exclusões permanentes	(18)	-	(19)	-
Total de exclusões [C]	(21.707)	(7.808)	(23.642)	(8.505)
Compensações:				
Prejuízo fiscal e base negativa de CSLL - realizados [D]	(1.065)	-	-	(168)
Deduções:				
IRPJ subvenção governamental [E]	(10.451)	-	(6.790)	-
IRPJ e CSLL correntes no resultado do período (A+B+C+D+E)	(747)	(4.421)	-	(2.283)
IRPJ e CSLL diferidos no resultado do período	(4.562)	(1.259)	(7.277)	(2.788)
Total de IRPJ e CSLL correntes e diferidos no resultado do período	(5.309)	(5.680)	(7.277)	(5.071)
Alíquota Efetiva	8%	9%	13%	9%

- (a) Ajuste realizado nos termos dos artigos nº 168 e 169 da IN. 1.700/2017, que trata do diferimento da tributação do lucro de Ativo Financeiro.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

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

10.2 Movimentação do imposto de renda e contribuição social diferido

	31/12/2022	Resultado do período	Valor líquido em 30/09/2023	Ativo fiscal diferido	Passivo fiscal diferido
Prejuízo fiscal	1.065	(1.065)	-	-	-
Custo de construção - CPC 47	173.604	-	173.604	173.604	-
Provisão para participação nos lucros, honorários e licença prêmio	-	26	26	26	-
Remuneração e RAP	51.539	24.715	76.254	76.254	-
Receita de ativos de contrato - CPC 47	(326.966)	(29.497)	(356.463)	-	(356.463)
Total	(100.758)	(5.821)	(106.579)	249.884	(356.463)

10.3 Movimentação do imposto de renda e contribuição social a recolher

Saldo em 31 de dezembro de 2022	3.572
IRPJ e CSLL correntes do período	5.168
Reclassificação de IRPJ e CSLL	98
Pagamentos/antecipações de IRPJ e CSLL	(3.664)
Tributos retidos IR/CS	(760)
Saldo em 30 de setembro de 2023	4.414

11 PIS e COFINS diferidos

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 os saldos estão apresentados da seguinte forma:

	30/09/2023	31/12/2022
Base de cálculo da receita		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	-	5.326
Receita de remuneração dos ativos de contrato	95.597	105.685
Ganho na realização dos ativos de contrato	-	24.622
	95.597	135.633
 PIS / COFINS sobre a receita de construção/ativos de contrato no período (9,25%) (i)	8.843	12.546
 Amortização de PIS/COFINS (ii) (a)	(2.986)	(3.547)
 Saldo no início do período (iii)	90.783	81.784
Saldo no final do período (i + ii +iii)	96.640	90.783
 Circulante	4.127	3.757
Não circulante	92.513	87.026

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

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

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

12 Provisão para riscos judiciais

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a Companhia com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes, com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, não julgou necessário constituir provisão, considerando que não há perdas prováveis estimadas com as ações processuais em curso.

12.1 Cíveis

Existem contingências cíveis, cuja possibilidade de perda em 30 de setembro de 2023 é avaliada pela Administração, com base na análise da gerência jurídica da Companhia com subsídio das atualizações processuais fornecidas por seus assessores legais externos, como possível, no montante de R\$ 386 (R\$ 176 em 31 de dezembro de 2022) para as quais não foi constituída provisão.

13 Patrimônio líquido

13.1 Capital social

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, o capital social da Companhia subscrito era de R\$ 101.662, e totalmente integralizado era de R\$ 92.459.

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, o capital está representado por 101.662.674 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, todas em poder da Equatorial Transmissão S.A. Cada ação ordinária corresponde um voto nas deliberações da Assembleia Geral da Companhia.

13.2 Dividendos intermediários

Em 27 de junho de 2023, conforme a ata da Assembleia Geral Extraordinária, houve a aprovação da distribuição de dividendos intermediários no montante de R\$ 11.413 decorrentes do lucro do período encerrado em 31 de março de 2023 e R\$ 2.500 oriundos da conta reserva para investimento e expansão.

13.3 Reserva de dividendos adicionais

Esta reserva destina-se a registrar a parcela de dividendos adicionais que excede o previsto legal ou estatutariamente, até a deliberação definitiva pelos sócios em Assembleia. Em 30 de setembro de 2023, o saldo desta reserva era de R\$ 0 (R\$ 18.274 em 31 de dezembro de 2022).

Em 26 de abril de 2023 conforme a ata da Assembleia Geral Ordinária, houve a aprovação da distribuição de dividendos adicionais no montante de R\$ 18.274 decorrente da conta de reserva de dividendos adicionais, oriundos do lucro do exercício de 2022.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

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

14 Receita operacional líquida

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras				
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	-	-	-	5.326
Receita de operação e manutenção (a)	7.413	10.640	1.869	4.822
Outras receitas	-	-	(3.059)	-
	<u>7.413</u>	<u>10.640</u>	<u>(1.190)</u>	<u>10.148</u>
Deduções				
PIS/COFINS corrente	(312)	(453)	(106)	(549)
PIS/COFINS diferidos	-	-	1	(492)
Encargos do consumidor (b)	(372)	(1.093)	(356)	(1.001)
	<u>(684)</u>	<u>(1.546)</u>	<u>(461)</u>	<u>(2.042)</u>
Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras, líquidas	<u>6.729</u>	<u>9.094</u>	<u>(1.651)</u>	<u>8.106</u>
Receita de remuneração de ativos de contrato (c)				
Remuneração de ativos de contrato	29.395	95.597	24.117	74.181
PIS/COFINS corrente	(1.204)	(4.073)	(1.366)	(4.010)
PIS/COFINS diferidos	(2.719)	(8.843)	(2.231)	(6.862)
Receita de remuneração de ativos de contrato, líquidas	<u>25.472</u>	<u>82.681</u>	<u>20.520</u>	<u>63.309</u>
Receita operacional líquida	<u>32.201</u>	<u>91.775</u>	<u>18.869</u>	<u>71.415</u>

- (a) O aumento da receita de operação e manutenção é reflexo dos custos com aquisição e montagem de reator nas subestações Barreiras II e Rio das Éguas, conforme nota explicativa 15 – Custos dos serviços prestados e despesas operacionais;
- (b) 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
- (c) Remuneração financeira é proveniente da atualização dos ativos de contrato.

14.1 Margens das obrigações de performance

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Implementação e melhoria de infraestrutura				
Receita líquida de PIS e COFINS diferidos	-	-	-	4.833
Ganho/perda de margem pela realização (líquida de PIS e COFINS diferidos)	-	-	9.355	22.344
Custo	-	-	156	(978)
Margem (R\$)	-	-	9.511	26.199
Margem percebida (%) (*)	-	-	101,67%	96,40%
Margem orçada no início do contrato (%)	-	-	24,95%	24,95%
Receita	7.413	10.640	1.869	4.822
Custo	(3.419)	(5.185)	(1.395)	(3.577)
Margem (R\$)	3.994	5.455	474	1.245
Margem percebida (%) (**)	53,88%	51,27%	25,36%	25,82%
Margem orçada no início do contrato (%)	24,95%	24,95%	24,95%	24,95%

(*) A margem percebida da receita de implementação e melhoria da infraestrutura considera o efeito dos custos efetivamente incorridos, incrementados pela variação na margem de construção apurado para o empreendimento, sendo os ganhos e perdas (eficiências ou ineficiências na construção) identificados ao longo da fase de construção e compreende apenas o ano de 2022.

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

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

Período findo em 30 de setembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

15 Custos dos serviços prestados e despesas administrativas

	01/07/2023 a 30/09/2023				01/01/2023 a 30/09/2023				
	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas administrativas	Custo de construção	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas administrativas
Pessoal	(479)	18	(461)	(106)	-	(874)	(4)	(878)	(107)
Material	(15)	-	(15)	-	-	(154)	(4)	(158)	-
Serviços de terceiros (a)	(2.940)	25	(2.915)	(131)	-	(4.021)	(30)	(4.051)	(409)
Arrendamento e aluguéis	(23)	2	(21)	(3)	-	(75)	-	(75)	(3)
Amortização do ativo intangível	-	(7)	(7)	-	-	-	(23)	(23)	-
Outros	-	-	-	(47)	-	-	-	-	(122)
Total	<u>(3.457)</u>	<u>38</u>	<u>(3.419)</u>	<u>(287)</u>	<u>-</u>	<u>(5.124)</u>	<u>(61)</u>	<u>(5.185)</u>	<u>(641)</u>
	01/07/2022 a 30/09/2022				01/01/2022 a 30/09/2022				
	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas administrativas	Custo de construção	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas administrativas
Pessoal	(352)	-	(352)	(408)	-	(1.743)	-	(1.743)	(408)
Material	(43)	-	(43)	5	(922)	(78)	-	(1.000)	(2)
Serviços de terceiros	(896)	164	(732)	(539)	(34)	(1.637)	-	(1.671)	(1.018)
Arrendamento e aluguéis	(110)	-	(110)	69	-	(119)	-	(119)	(2)
Amortização do ativo intangível	-	(8)	(8)	-	-	-	(20)	(20)	-
Variação das margens dos ativos de contrato, líquido de PIS e COFINS	-	9.355	9.355	-	-	-	22.344	22.344	-
Outros	6	-	6	(33)	(2)	-	-	(2)	(73)
Total	<u>(1.395)</u>	<u>9.511</u>	<u>8.116</u>	<u>(906)</u>	<u>(958)</u>	<u>(3.577)</u>	<u>22.324</u>	<u>17.789</u>	<u>(1.503)</u>

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

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

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

16 Resultado financeiro

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Receitas financeiras				
Rendimento de aplicação financeira	1.754	6.897	1.089	2.357
PIS/COFINS sobre receita financeira	(82)	(321)	(51)	(110)
Outras receitas financeiras	-	1	-	7
Total de receitas financeiras	1.672	6.577	1.038	2.254
Despesas financeiras				
Encargos da dívida (a)	(3.394)	(20.559)	(2.637)	(27.774)
Variação monetária da dívida	(182)	(2.610)	543	(2.917)
Outras despesas financeiras	(1.666)	(6.186)	(992)	(2.922)
Total de despesas financeiras	(5.242)	(29.355)	(3.086)	(33.613)
Resultado financeiro	(3.570)	(22.778)	(2.048)	(31.359)

(a) A redução nos encargos da dívida ocorreu em função da variação do IPCA que, acumulado até setembro de 2022, estava em 4,09% e acumulado até setembro de 2023, fechou em 3,50%.

17 Instrumentos financeiros

17.1 Considerações gerais

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

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

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

17.2 Política de utilização de derivativos

A Companhia poderá utilizar-se de operações com derivativos apenas para conferir proteção às oscilações de indexadores macroeconômicos e conferir proteção às oscilações de cotações de moedas estrangeiras. Estas operações não são realizadas em caráter especulativo. Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a Companhia não possuía operações de instrumentos financeiros derivativos contratados.

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

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

17.3 Categoria e valor justo dos instrumentos financeiros

Os valores justos estimados de ativos e passivos financeiros da Companhia 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 30 de setembro de 2023 não ocorreram mudanças nas hierarquias e nas técnicas de avaliação do valor justo, em relação ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, conforme descrito no item a seguir.

a) Mensuração do valor justo

Uma série de políticas e divulgações contábeis da Companhia 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 2023 e 31 de dezembro de 2022, estão identificados conforme a seguir:

Ativo	Níveis	Categoria dos instrumentos financeiros	30/09/2023		31/12/2022	
			Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Caixa e equivalentes de caixa	-	Custo amortizado	144	144	137	137
Aplicações financeiras	2	Valor justo por meio do resultado	60.538	60.538	55.633	55.633
Contas a receber de clientes	-	Custo amortizado	14.065	14.065	10.166	10.166
Total			74.747	74.747	65.936	65.936

Passivo	Níveis	Categoria dos instrumentos financeiros	30/09/2023		31/12/2022	
			Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Fornecedores	-	Custo amortizado	7.780	7.780	6.709	6.709
Empréstimos e financiamentos	-	Custo amortizado	335.356	337.113	346.468	348.315
Debêntures	-	Custo amortizado	67.955	88.720	68.554	70.570
Total			411.091	433.613	421.731	425.594

Caixa e equivalente de caixa - são classificados como custo amortizado e estão registrados pelos seus valores originais;

Aplicações financeiras - são classificados como 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 a doze meses, assim a Administração entende que seu valor justo já está refletido no valor contábil. Os fatores relevantes para avaliação ao valor justo são publicamente observáveis tais como CDI;

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

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

Período findo em 30 de setembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

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

17.4 Gerenciamento dos riscos financeiros

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

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

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

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

Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.

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

18 Demonstração dos fluxos de caixa

18.1 Mudanças nos passivos nas atividades de financiamento

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

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

	Efeito não caixa
Atividades de financiamento	
Dividendos intermediários	13.913
Dividendos adicionais propostos 2022	18.274
Total	32.187

18.2 Mudanças nos passivos de atividades de financiamento

	31/12/2022	Fluxos de caixa	Pagamento de juros (*)	Outros (**)	30/09/2023
Empréstimos e financiamentos	346.468	(10.504)	(19.327)	18.719	335.356
Debêntures	68.554	(2.550)	(3.374)	5.325	67.955
Dividendos a pagar	2.116	(34.303)	-	32.187	-
	417.138	(47.357)	(22.701)	56.231	403.311

(*) 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 exercício.

Diretoria Executiva

Joseph Zwecker Junior
Diretor Presidente

Cristiano de Lima Logrado
Diretor

Leonardo da Silva Lucas Tavares de Lima
Diretor

Ailton Costa Ferreira
Diretor

Waldênio Pereira de Oliveira
Diretor

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