

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Informações intermediárias
31 de março de 2023

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Informações intermediárias

Índice

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS.....	01
BALANÇO PATRIMONIAL	03
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	04
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	05
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	06
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	07
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO	08
1. CONTEXTO OPERACIONAL.....	09
2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS.....	09
3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS	10
4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.....	11
5. APLICAÇÕES FINANCEIRAS.....	11
6. PARTES RELACIONADAS.....	12
7. ATIVOS DE CONTRATO	14
8. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS.....	14
9. DEBÊNTURES.....	16
10. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTES E DIFERIDOS	17
11. PIS E COFINS DIFERIDOS.....	19
12. PROVISÃO PARA RISCOS JUDICIAIS	19
13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO	19
14. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	20
15. CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS E DESPESAS OPERACIONAIS.....	21
16. RESULTADO FINANCEIRO	21
17. INSTRUMENTOS FINANCEIROS.....	21
18. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	23

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

À Diretoria da
Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.
Brasília – Distrito Federal

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Equatorial Transmissora 2 SPE S.A. (“Companhia”), em 31 de março de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três 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 entidade, em 31 de março de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício 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 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 contábeis 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, 11 de maio de 2023.

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



Carlos Santos Mota Filho
Contador CRC-PE020728/O

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Balanço patrimonial em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

	Notas	31/03/2023	31/12/2022
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	4.452	163
Aplicações financeiras	5	38.626	34.982
Contas a receber		9.532	9.509
Impostos e contribuições a recuperar		703	703
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar		13.503	12.418
Ativos de contratos	7	102.106	102.657
Adiantamentos a fornecedores		1.849	1.905
Outras contas a receber		2.259	1.600
Total do ativo circulante		173.030	163.937
Não circulante			
Títulos e valores mobiliários	5	10.694	10.379
Ativos de contratos	7	652.475	646.327
Intangível		347	350
Total do ativo não circulante		663.516	657.056
Total do ativo		836.546	820.993

	Notas	31/03/2023	31/12/2022
Passivo			
Circulante			
Fornecedores		5.596	5.784
Empréstimos e financiamentos	8	17.320	16.368
Debentures	9	3.847	2.506
Dividendos a pagar		6.381	6.381
Impostos e contribuições a recolher		1.720	1.633
Impostos e contribuições sobre o lucro a recolher	10.3	3.427	2.576
PIS e COFINS diferidos	11	3.628	3.521
Encargos setoriais		869	757
Outros passivos		2.137	1.104
Total do passivo circulante		44.925	40.630
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	8	333.127	337.018
Debêntures	9	52.861	53.552
PIS e COFINS diferidos	11	83.149	81.578
Imposto de renda e contribuições social diferidos	10.2	86.311	84.390
Total do passivo não circulante		555.448	556.538
Patrimônio líquido	13		
Capital social	13.1	94.888	94.888
Reserva de lucros		128.937	128.937
Lucros acumulados		12.348	-
Total do patrimônio líquido		236.173	223.825
Total do passivo e patrimônio líquido		836.546	820.993

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Demonstração do resultado

Períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Notas	31/03/2023	31/03/2022
Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras, líquidas	14	3.224	4.339
Receita de remuneração de ativo de contrato, líquida de PIS e COFINS	14	24.139	19.272
Receita operacional líquida		27.363	23.611
Custos de energia elétrica, construção e operação	15	(1.872)	11.728
Lucro bruto		25.491	35.339
Despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	15	(218)	(132)
Total de despesas operacionais		(218)	(132)
Resultado antes do resultado financeiro e impostos sobre lucro		25.273	35.207
Receitas financeiras	16	1.445	362
Despesas financeiras	16	(11.597)	(12.791)
Resultado financeiro		(10.152)	(12.429)
Lucro antes de imposto de renda e da contribuição social		15.121	22.778
Imposto de renda e contribuição social correntes	10	(852)	(305)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	10	(1.921)	(6.230)
Impostos sobre o lucro		(2.773)	(6.535)
Lucro líquido do período		12.348	16.243

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
Lucro líquido do período	<u>12.348</u>	<u>16.243</u>
Total resultados abrangentes	<u>12.348</u>	<u>16.243</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Notas	Reserva de lucro						Total
		Capital social	Reserva legal	Reserva de incentivos fiscais	Reserva de lucros a realizar	Reserva para investimento e expansão	Dividendos adicionais propostos	Lucros (Prejuízos) acumulados
Saldos em 31 de dezembro de 2021		94.888	7.562	-	45.609	21.820	1.045	-
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	16.243
Saldos em 31 de março de 2022		94.888	7.562	-	45.609	21.820	1.045	16.243
Saldos em 31 de dezembro de 2022		94.888	9.918	8.217	44.676	60.896	5.230	-
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	12.348
Saldos em 31 de dezembro de 2022		94.888	9.918	8.217	44.676	60.896	5.230	12.348

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto

Períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	31/03/2023	31/03/2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido no período	12.348	16.243
Ajustes para:		
Amortização do intangível	3	4
Encargos de dívidas, juros, variações monetárias e cambiais líquidas	10.168	12.116
Margem da receita de construção	-	(16.847)
Remuneração do ativo de contrato	(27.879)	(22.464)
Receita de operação e manutenção	(3.700)	(1.361)
Imposto de renda e contribuição social correntes	852	6.230
Imposto de renda e contribuições sociais diferidos	1.921	-
PIS e COFINS diferidos	1.678	2.851
Rendimentos de aplicações financeiras	(1.516)	(380)
	(6.125)	(3.608)
Variações nos ativos e passivos, circulante e não circulantes		
Contas a receber	25.959	(21)
Estoques	-	(186)
Impostos e contribuições a recuperar	-	(32)
Impostos e contribuições a recuperar sobre o lucro	(1.085)	(357)
Adiantamentos a fornecedores	56	(598)
Ativos de contrato	-	22.495
Outros créditos a receber	(659)	(35)
Fornecedores	(188)	(77)
Impostos e contribuições a recolher	87	633
Impostos e contribuições sobre o lucro a recolher	941	277
Encargos setoriais	112	73
Outros passivos	1.033	(123)
Caixa proveniente nas atividades operacionais	26.256	22.049
Imposto de renda e contribuição social pagos	(942)	(246)
Juros pagos	(8.788)	(15.612)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	10.401	2.583
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Aquisições no ativo intangível	-	(2)
Aplicações e resgates	(2.443)	(2.581)
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	(2.443)	(2.583)
Fluxo de caixa de atividades de financiamento		
Amortização de empréstimos e financiamentos	(3.669)	(4.017)
Captação de empréstimos e financiamentos	-	4.017
Dividendos pagos	-	-
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	(3.669)	-
Aumento em caixa e equivalentes de caixa	4.289	-
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	163	149
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	4.452	149
Aumento em caixa e equivalentes de caixa	4.289	-

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Demonstração do valor adicionado

Períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	31/03/2023	31/03/2022
Receitas		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	-	2.664
Receita de operação e manutenção	3.700	1.361
Receita de remuneração de ativo de contrato	27.879	22.464
Outras receitas	-	1.111
	<u>31.579</u>	<u>27.600</u>
Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)		
Custos de construção	-	(92)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(2.011)	(627)
Variações das margens dos ativos de contrato	-	14.275
Outras despesas	-	-
	<u>(2.011)</u>	<u>13.556</u>
Valor adicionado bruto	<u>29.568</u>	<u>41.156</u>
Amortização	<u>(4)</u>	<u>(4)</u>
Valor adicionado líquido gerado pela Companhia	<u>29.564</u>	<u>41.152</u>
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	1.516	380
	<u>1.516</u>	<u>380</u>
Valor adicionado total a distribuir	<u>31.080</u>	<u>41.532</u>
Distribuição do valor adicionado		
Empregados		
Remuneração direta	88	634
	<u>88</u>	<u>634</u>
Tributos		
Federais	7.046	11.862
	<u>7.046</u>	<u>11.862</u>
Remuneração de capitais de terceiros		
Juros	9.869	10.551
Aluguéis	1	2
Despesas financeiras	1.728	3.211
Outros	-	(971)
	<u>11.598</u>	<u>12.793</u>
Remuneração de capitais próprios		
Lucro líquido do período	12.348	16.243
	<u>12.348</u>	<u>16.243</u>
Valor adicionado	<u>31.080</u>	<u>41.532</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias
Período findo em 31 de março de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Equatorial Transmissora 2 SPE S.A. (“Companhia”), sociedade anônima de capital fechado, constituída em 17 de novembro de 2016, controlada pela Equatorial Transmissão S.A. empresa do grupo Equatorial Energia S.A, domiciliada no Brasil, na Cidade de Brasília, Distrito Federal, no ST SCS - B, Quadra nº 09, Bloco A, Sala 1201, Parte 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 - Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL) 2ª Etapa-Republicação, consistente na: (a) Linha de Transmissão Barreiras II – Buritirama, em 500^(*) kv – com extensão aproximada de 213^(*) quilômetros; e, (b) na subestação Buritirama, em 500^(*) kv.

(*) Não revisado.

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 2022-2023, que teve seu início no mês de julho de 2022, a Receita Anual de Permitida (RAP) é de R\$ 94.466, atualizada anualmente pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), por meio de resoluções homologatórias emitidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL).

1.1 Contrato de concessão

Conforme Contrato de Concessão do Serviço Público de Transmissão de Energia Elétrica nº 08/2017 – ANEEL, assinado 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 é de 30 (trinta) anos, com vencimento em 09 de fevereiro de 2047, podendo ser renovado por igual período, a critério do Poder Concedente.

A Companhia está autorizada a operar por meio da Licença de Operação nº 1547/2019, com validade pelo período de seis anos, contados a partir de sua assinatura em 27 de dezembro de 2019, 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 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 nos Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

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

A Companhia também se utiliza das orientações contidas no Manual de Contabilidade do Setor Elétrico Brasileiro e das normas definidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL), quando estas não são conflitantes com as práticas contábeis adotadas no Brasil e/ou com as práticas contábeis internacionais.

A emissão dessas informações intermediárias foi autorizada pela Administração em 11 de maio 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 do último exercício social, e devem ser analisadas em conjunto com a nota explicativa nº 3 – Principais políticas contábeis, das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022, as quais foram divulgadas em 29 de março de 2023.

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	31/03/2023	31/12/2022
Caixa e depósitos bancários à vista	4.308	20
Equivalentes de caixa (a)		
Investimentos		
Certificado de Depósito Bancário – CDB	144	143
Total	4.452	163

- (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 exercício findo em 31 de março de 2023 equivale a 101,46% a.a. do CDI (92,38% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2022).

5. Aplicações financeiras

	31/03/2023	31/12/2022
Circulante		
Fundos de investimentos (a)		
Cotas de fundos de investimento	38.626	34.982
Total circulante	38.626	34.982
Não circulante		
Recursos vinculados (b)	10.694	10.379
Total não circulante	10.694	10.379
Total	49.320	45.361

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

- (b) Referem-se às aplicações restritas de garantias de empréstimos e financiamentos, aplicados em títulos públicos e fundos lastreados em títulos público.

A carteira da Companhia é remunerada pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), logo, a rentabilidade média ponderada da carteira no exercício findo em 31 de março de 2023 equivale a 101,31% a.a. do CDI (99,96% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2022).

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

6. Partes relacionadas

Em 31 de março de 2023, a Companhia possui movimentações com partes relacionadas, principalmente referente aos contratos de compartilhamentos, dividendos, entre outros, com as empresas descritas abaixo:

		31/03/2023		31/12/2022	
Empresas	Nota	Ativo (Passivo)	Efeito no resultado (Despesas)	Ativo (Passivo)	Efeito no resultado (Despesas)
Contas a receber (RAP)					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(a)	94	213	94	192
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(a)	158	359	162	354
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(a)	53	162	55	161
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(a)	61	140	62	124
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(a)	120	366	166	291
Companhia de Eletricidade do Amapá (CEA)	(a)	10	30	10	29
Companhia Energética de Goiás (CELG)	(a)	163	362	163	-
Total		659	1.632	712	1.151
Outras contas a receber					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(b)	11	11	-	-
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(b)	16	16	-	-
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(b)	5	5	-	-
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(b)	8	8	-	-
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(b)	7	7	-	-
Companhia de Eletricidade do Amapá (CEA)	(b)	1	-	-	-
Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.	(b)	-	-	7	-
Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.	(b)	-	-	10	-
Total		48	47	17	-
Fornecedores					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Serviços S.A.	(c)	(2)	(3)	(2)	(2)
Instituto Equatorial	(d)	-	-	(258)	-
Total		(2)	(3)	(260)	(2)
Outras contas a pagar					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(61)	(61)	(78)	(78)
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(30)	(30)	(23)	(32)
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(17)	(17)	(22)	(7)
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(10)	(10)	(9)	(11)
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(b)	(14)	(14)	-	-
Companhia de Eletricidade do Amapá (CEA)	(b)	-	-	(1)	-
Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.	(b)	(10)	-	-	-
Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.	(b)	(14)	-	-	-
Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.	(b)	(1)	(1)	-	-
Controladora direta					
Equatorial Transmissão S.A.	(e)	(1.868)	(1.015)	(852)	(509)
Total		(2.025)	(1.148)	(985)	(637)
Dividendos a pagar					
Controladora direta					
Equatorial Transmissão S.A.		(6.381)	-	(6.381)	-
Total		(6.381)	-	(6.381)	-

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

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

- (c) 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;
- (d) Os valores com o Instituto Equatorial referem-se a projetos de P&D e PEE, de gestão corporativa; e
- (e) Em 16 de setembro de 2022, foi assinado Instrumento Particular de Remuneração pela Prestação de Garantia Corporativa (fiança/aval), entre a Equatorial Transmissora 2 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.

6.1 Remuneração de pessoal-chave da administração

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, o pessoal-chave da Administração conta com 05 membros na Diretoria Executiva, remunerados pela controladora Equatorial Transmissão S.A e compartilhadas para as controladas. Para o exercício findo de 31 de março de 2023 o valor correspondente à Companhia foi de R\$ 8 (R\$ 191 em 31 de 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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, 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) e Equatorial Transmissão S.A. (2), partes relacionadas da Companhia, prestam garantias como avalista (s) ou fiadora (s) da Companhia com ônus^(*) nos contratos de financiamentos, conforme abaixo listados:

Garantias	Valor Garantido	% do aval	Início	Término	Valor liberado	31/03/2023(a)
1ª Emissão Debêntures (2)	45.000	100	04/02/2019	15/01/2033	45.000	56.708
Banco do Nordeste (BNB) (2)	353.047	100	19/06/2018	15/07/2038	350.060	350.447
Apólice de seguros (1)	1.057	100	29/04/2021	29/04/2026	N/A	N/A
	399.104				395.060	407.155
Fiança Santander (2)	84.135	100	14/11/2022	14/11/2024	N/A	N/A
Fiança Alfa (2)	31.101	100	11/03/2022	11/03/2024	N/A	N/A
Fiança Bradesco (2)	49.511	100	13/11/2021	13/11/2023	N/A	N/A
Fiança Safra (2)	191.827	100	15/05/2021	24/07/2023	N/A	N/A
	356.574					

- (a) 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

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

7. Ativos de contrato

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

	31/12/2022	Adições (a)	Remuneração (b)	Amortização (c)	31/03/2023
Ativos de contrato em serviço	748.984	3.700	27.879	(25.982)	754.581
Total	748.984	3.700	27.879	(25.982)	754.581
Circulante	102.657				102.106
Não circulante	646.327				652.475

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

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

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

8. Empréstimos e financiamentos

8.1 Composição dos saldos

Moeda nacional (R\$)	Custo da dívida (% a.a.)	Garantias	31/03/2023		
			Principal e encargos		
			Circulante	Não circulante	Total
Banco do Nordeste (BNB)	IPCA + 2,08%	Aval/Fiança +Fiança Bancária + Conta Reserva	17.448	334.957	352.405
Subtotal			17.448	334.957	352.405
(-) Custo de captação	-	-	(128)	(1.830)	(1.958)
Total empréstimos e financiamentos			17.320	333.127	350.447

Moeda nacional (R\$)	Custo da dívida (% a.a.)	Garantias	31/12/2022		
			Principal e encargos		
			Circulante	Não circulante	Total
Banco do Nordeste (BNB)	IPCA + 2,08%	Aval/Fiança +Fiança Bancária + Conta Reserva	16.495	338.879	355.374
Subtotal			16.495	338.879	355.374
(-) Custo de captação	-	-	(127)	(1.861)	(1.988)
Total empréstimos e financiamentos			16.368	337.018	353.386

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

8.2 Cronograma de amortização da dívida

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

Vencimento	31/03/2023	
	Valor	%
Circulante	17.320	5%
2024	12.103	3%
2025	16.849	5%
2026	17.721	5%
2027	18.646	5%
Até 2039	269.638	78%
Subtotal	334.957	96%
Custo de captação (Não circulante)	(1.830)	-1%
Não circulante	333.127	95%
Total	350.447	100%

8.3 Movimentação dos empréstimos

	Moeda Nacional		
	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
SalDOS em 31 de dezembro de 2022	16.368	337.018	353.386
Encargos	8.109	-	8.109
Transferências	3.891	(3.891)	-
Amortização de Principal	(3.669)	-	(3.669)
Pagamentos de juros	(7.411)	-	(7.411)
Custo de captação (a)	32	-	32
SalDOS em 31 de março de 2023	17.320	333.127	350.447

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

8.4 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 2023 e 31 de dezembro de 2022, a Companhia cumpriu todas as obrigações e esteve dentro dos limites estipulados nos contratos.

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

9. Debêntures

9.1 Movimentação das debêntures

A movimentação das debêntures no período está a seguir demonstrada:

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.506	53.552	56.058
Encargos	697	-	697
Transferência	1.494	(1.494)	-
Pagamento de juros	(1.377)	-	(1.377)
Variação monetária	480	803	1.283
Custo de captação (a)	47	-	47
Saldos em 31 de março de 2023	3.847	52.861	56.708

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

9.2 Características das Debêntures

									31/03/2023	
Emissão	Característica das	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	45.000	IPCA + 4,85% a.a.	fev/19	jan/33	3.847	52.861	56.708
Total								3.847	52.861	56.708
(1)	Emissão pública de debêntures simples									
(2)	Emissão privada de debêntures simples									
(3)	Não conversíveis em ações									
(4)	Espécie quirografária									
(5)	Debêntures incentivadas									
(6)	Garantia adicional fidejussória									
(7)	Garantia adicional real									

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

9.3 Cronograma de amortização da dívida

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

31/03/2023		
Vencimento	Valor	%
Circulante	3.847	7%
2024	2.584	5%
2025	6.168	11%
2026	5.213	9%
2027	5.504	10%
Até 2033	35.117	61%
Subtotal	54.586	96%
Custo de captação (não circulante)	(1.725)	-3%
Total não circulante	52.861	93%
Total debêntures	56.708	100%

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

9.4 Covenants

As debêntures possuem cláusulas restritivas que em geral, requerem a manutenção de certos índices financeiros em determinados níveis, sendo os principais 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 informações intermediárias relativas ao período findo em 31 de março 2023; e
- (ii) Endividamento líquido dividido pelo EBITDA, medido na fiadora Equatorial Transmissão, sendo menor ou igual a 6,5 (seis inteiros e cinco décimos) com relação demonstrações contábeis relativas ao exercício encerrado entre 31 de março de 2023.

Covenants debêntures

Dívida líquida/EBITDA Ajustado: $\leq 4,5$

Dívida líquida/EBITDA Fiadora: $\leq 6,5$

1ª debêntures

4,1

4,3

Os indicadores acima, obedecem fidedignamente aos conceitos de dívida líquida contratual e EBITDA contratual, conforme conceitos acordados e expressos nos documentos contratuais. Estas informações visam unicamente dar conhecimento acerca dos indicadores apurados em conformidade com as definições ora acordadas. Não há diferenças conceituais relevantes entre os indicadores mencionados e as definições contábeis de dívida líquida e EBITDA.

No período findo em 31 de março de 2023, a Companhia manteve-se dentro dos limites estipulados nos contratos.

10. Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos

10.1 Conciliação da despesa com imposto de renda e contribuição social

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais e da despesa do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social Sobre Lucro Líquido (CSLL), nos períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022, está demonstrada conforme a seguir:

	31/03/2023		31/03/2022	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Lucro contábil antes do IRPJ e da CSLL	15.121	15.121	22.778	22.778
Alíquota fiscal	25%	9%	25%	9%
Pela alíquota fiscal (A)	3.780	1.361	5.695	2.050
Adições:				
Custo de construção – CPC 47	-	-	(3.546)	(1.276)
Remuneração RAP – Ativo de Contrato (a)	4.913	1.768	4.432	1.595
Total adições (B)	4.913	1.768	886	319
Exclusões:				
Reconhecimento do ativo contratual - CPC 47	(6.325)	(2.277)	(5.371)	(1.933)
Outras exclusões permanentes	(6)	-	(6)	-
Total das exclusões (C)	(6.331)	(2.277)	(5.377)	(1.933)
Compensações:				
Prejuízo fiscal e base negativa – realizados	-	-	-	(131)
Total compensações (D)	-	-	-	(131)
Deduções:				
IRPJ subvenção governamental (b)	(2.362)	-	(1.204)	-
Total outras deduções (E)	(2.362)	-	(1.204)	-

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

IRPJ e CSLL corrente no resultado do período (F=A+B+C+D+E)	-	(852)	-	(305)
IRPJ e CSLL diferido no resultado do período (G)	(1.412)	(509)	(4.485)	(1.745)
IRPJ e CSLL no resultado do período (H = F + G)	(1.412)	(1.361)	(4.485)	(2.050)
Alíquota efetiva	-9%	-9%	-20%	-9%

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

10.2 Conciliação do imposto de renda e contribuição social diferidos passivos

	31/12/2022	Resultado do período	Valor líquido em 31/03/2023	Ativo fiscal diferido	Passivo fiscal diferido
IRPJ prejuízos fiscais	942	-	942	942	-
Base negativa de CSLL	(7)	-	(7)	-	(7)
Custo de construção – CPC 47	151.732	-	151.732	151.732	-
Remuneração RAP – Ativo de contrato	68.976	6.681	75.657	75.657	-
Reconhecimento do ativo de contrato - CPC 47	(306.033)	(8.602)	(314.635)	-	(314.635)
Total	(84.390)	(1.921)	(86.311)	228.331	(314.642)

10.3 Movimentação de impostos e contribuições sobre o lucro a recolher

Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.576
IRPJ e CSLL correntes do período	852
Tributos retidos/antecipações IR/CS	(1)
Saldo em 31 de março de 2023	3.427

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

Com base nos estudos técnicos de viabilidade, a Administração estima que a realização dos créditos fiscais possa ser feita até 2023, conforme demonstrado abaixo:

Expectativa de realização	2023	Total
Imposto de renda e contribuição social diferidos a realizar	935	935

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação
Período findo em 31 de março de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

11. PIS e COFINS diferidos

Em 31 de março de 2023 e 2022 os saldos estão apresentados da seguinte forma:

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Base de cálculo da receita		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	-	2.664
Receita de remuneração do ativo de contratos	27.879	92.991
Ganhos na realização dos ativos de contrato	-	29.967
	<u>27.879</u>	<u>125.622</u>
PIS / COFINS sobre a receita de implementação/ativo de contrato no período (9,25%) (i)	<u>2.579</u>	<u>11.620</u>
Amortização de PIS/COFINS (ii) (a)	(901)	(3.320)
Saldo no início do período (iii)	<u>85.099</u>	<u>76.799</u>
Saldo no final do período (i + ii + iii)	<u>86.777</u>	<u>85.099</u>
Circulante	3.628	3.521
Não circulante	83.149	81.578

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

12. Provisão para riscos judiciais

Nos períodos findos em 31 de março de 2022 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.

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

13. Patrimônio líquido

13.1 Capital social

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, o capital social subscrito é de R\$ 103.076 e totalmente integralizado é de R\$ 94.888.

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, o capital está representado por 103.075.805 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, todas em poder da Equatorial Transmissão S.A. Cada ação ordinária corresponde um voto nas deliberações da Assembleia Geral da Companhia.

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

14. Receita operacional líquida

	31/03/2023	31/03/2022
Receita de implementação de infraestrutura e outras		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	-	2.664
Receita de operação e manutenção (a)	3.700	1.361
Outras receitas	-	1.111
	<u>3.700</u>	<u>5.136</u>
Deduções da receita		
PIS/COFINS corrente	(154)	(255)
PIS/COFINS diferidos	-	(247)
Encargos do consumidor (b)	(322)	(295)
	<u>(476)</u>	<u>(797)</u>
Receita de implementação de infraestrutura e outras, líquidas	<u>3.224</u>	<u>4.339</u>
Receita de remuneração de ativos de contrato (c)		
Remuneração de ativos de contrato	27.879	22.464
PIS/COFINS corrente	(1.161)	(1.114)
PIS/COFINS diferidos	(2.579)	(2.078)
Receita de remuneração de ativos de contrato, líquidas	<u>24.139</u>	<u>19.272</u>
Receita operacional líquida	<u>27.363</u>	<u>23.611</u>

(a) A redução da receita de construção e melhoria de infraestrutura é reflexo da finalização da obra;

(b) Encargos setoriais definidos pela ANEEL e previstos em lei, destinados a incentivos com Pesquisa e Desenvolvimento (P&D), constituição de Reserva Global de Reversão (RGR) dos serviços públicos, Taxa de Fiscalização, Conta de Desenvolvimento Energético e Programa de Incentivo às Fontes Alternativas de Energia Elétrica; e

(c) Remuneração financeira proveniente da atualização dos ativos de contrato, que teve variação superior ao período anterior devido ao aumento dos ativos de contrato.

14.1 Margens das obrigações de performance

	31/03/2023	31/03/2022
Implementação e melhoria de infraestrutura		
Receita, líquida de PIS e COFINS diferidos	-	2.418
Custo	-	(135)
Margem (R\$)	-	2.283
Margem percebida (%)	-	94,42%
Margem orçada no início do contrato	-	18,52%
Operação e manutenção (*)		
Receita, líquida de PIS e COFINS diferidos	3.700	1.361
Custo	(1.872)	(1.092)
Margem (R\$)	1.828	269
Margem percebida (%)	49,41%	19,76%
Margem orçada no início do contrato	18,52%	18,52%

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

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

15. Custos dos serviços prestados e despesas operacionais

31/03/2023				
Custo de construção (a)	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas administrativas
Pessoal	- (65)	-	(65)	(9)
Material	- (161)	-	(161)	(3)
Serviços de terceiros	- (1.630)	(13)	(1.643)	(172)
Arrendamento e aluguéis	- -	-	-	(1)
Amortização do ativo intangível	- -	(3)	(3)	-
Outros	- -	-	-	(33)
Total	- (1.856)	(16)	(1.872)	(218)

	31/03/2022				
	Custo de construção (a)	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas administrativas
Pessoal	-	(634)	-	(634)	-
Material	(65)	(60)	-	(125)	(51)
Serviços de terceiros	(12)	(381)	(39)	(432)	(53)
Encargos financeiros	-	(1)	-	(1)	-
Arrendamento e aluguéis	-	-	-	-	(1)
Amortização do ativo intangível	-	-	(4)	(4)	-
Variações das margens dos ativos de contrato	-	-	12.955	12.955	-
Outros	(15)	(16)	-	(31)	(27)
Total	(92)	(1.092)	12.912	11.728	(132)

16. Resultado financeiro

	31/03/2023	31/03/2022
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	1.516	380
Variação monetária e cambial da dívida	-	(18)
PIS/COFINS sobre receita financeira	(71)	-
Total de receitas financeiras	1.445	362
Despesas financeiras		
Encargos da dívida	(8.586)	(10.551)
Variação monetária da dívida	(1.283)	(1.252)
Despesas financeira com P&D	(36)	(16)
Juros, multas s/ operação de energia	-	(1)
Outras despesas financeiras	(1.692)	(971)
Total de despesas financeiras	(11.597)	(12.791)
Resultado financeiro líquido	(10.152)	(12.429)

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.

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

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

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

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

17.2 Categoria e valor justo dos instrumentos financeiros

Os saldos contábeis e os valores de mercado dos instrumentos financeiros incluídos no balanço patrimonial em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 estão identificados conforme a seguir:

Ativo	Níveis	Categoria dos instrumentos financeiros	31/03/2023		31/12/2022	
			Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Caixa e equivalentes de caixa	-	Custo amortizado	4.452	4.452	163	163
Aplicações financeiras	2	Valor justo por meio do resultado	49.320	49.320	45.361	45.361
Contas a receber de clientes	-	Custo amortizado	9.532	9.532	9.509	5.857
Total do ativo			63.304	63.304	55.033	51.381

Passivo	Níveis	Categoria dos instrumentos financeiros	31/03/2023		31/12/2022	
			Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Fornecedor	-	Custo amortizado	5.596	5.596	5.784	5.784
Empréstimos e financiamentos	-	Custo amortizado	350.447	352.405	353.386	355.375
Debêntures	-	Custo amortizado	56.708	51.011	56.058	50.851
Total do passivo			412.751	409.012	415.228	412.010

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

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

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

Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

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

Empréstimos e financiamentos – tem o propósito de gerar recursos para financiar os programas de investimentos da Companhia e eventualmente gerenciar necessidades de curto prazo. São classificados como passivo ao custo amortizado. Para fins de divulgação, as operações com propósito de giro tiveram seus valores de mercado calculados com base em taxas de dívida equivalente, divulgadas pela Brasil, Bolsa, Balcão S.A. (B3) e Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais (ANBIMA).

Debêntures – são classificadas como passivo ao custo amortizado e estão contabilizados pelo seu valor amortizado. Para fins de divulgação, as debêntures tiveram seus valores de mercado calculados com base em taxas de mercado, divulgadas pela B3 e ANBIMA.

18. Demonstração dos fluxos de caixa

18.1 Mudanças nos passivos de atividades de financiamento

	31/12/2022	Fluxos de caixa	Pagamento de juros (*)	Outros (**)	31/03/2023
Empréstimos e financiamentos	353.386	(3.669)	(7.411)	8.141	350.447
Debêntures	56.058	-	(1.377)	2.027	56.708
Dividendos a pagar	6.381	-	-	-	6.381
Totais	415.825	(3.669)	(8.788)	10.168	413.536

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

(**) As movimentações incluídas na coluna de “Outros” incluem os efeitos das apropriações de encargos de dívidas, juros, variações monetárias e cambiais líquidas.

Diretoria Executiva

Joseph Zwecker Junior
Diretor Presidente

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