

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

Informações intermediárias
31 de março de 2023

Equatorial Transmissora 3 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 DO FLUXO 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	10
5 APLICAÇÕES FINANCEIRAS	10
6 PARTES RELACIONADAS	11
7 ATIVOS DE CONTRATO	13
8 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	13
9 DEBÊNTURES	14
10 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTES E DIFERIDOS	15
11 PIS E COFINS DIFERIDOS	16
12 PATRIMÔNIO LÍQUIDO	17
13 RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	17
14 CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS E DESPESAS ADMINISTRATIVAS	18
15 RESULTADO FINANCEIRO	18
16 INSTRUMENTOS FINANCEIROS	19
17 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	20

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

À Diretoria da
Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.
Brasília – Distrito Federal

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Equatorial Transmissora 3 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, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações intermediárias não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da 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 3 SPE S.A.

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

(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	31/03/2023	31/12/2022	Passivo	Nota	31/03/2023	31/12/2022
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	6.709	186	Fornecedores		6.526	6.800
Aplicações financeiras	5	58.683	49.430	Empréstimos e financiamentos	8	39.866	38.085
Contas a receber de clientes		13.614	14.263	Debêntures	9	13.228	8.039
Serviços pedidos		359	359	Dividendos a pagar		4.647	4.647
Impostos e contribuições a recuperar		193	193	Impostos e contribuições a recolher		1.297	1.355
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar		9.114	7.939	Impostos e contribuições sobre lucro a recolher	10	4.511	3.623
Adiantamento a fornecedores		3.182	3.183	PIS e COFINS diferidos	11	5.557	5.386
Outras contas a receber		1.398	1.329	Encargos setoriais		915	784
Ativos de contrato	7	138.059	146.745	Outras contas a pagar		3.515	2.198
Total do ativo circulante		231.311	223.627	Total do passivo circulante		80.062	70.917
Não circulante				Não circulante			
Aplicações financeiras	5	13.118	12.732	Empréstimos e financiamentos	8	402.570	407.494
Intangível		615	621	Debêntures	9	100.012	103.872
Ativos de contrato	7	1.141.204	1.122.351	PIS e COFINS diferidos	11	127.350	124.776
Total do ativo não circulante		1.154.937	1.135.704	Imposto de renda e contribuições sociais diferidos	10	171.512	167.486
				Total do passivo não circulante		801.444	803.628
				Patrimônio líquido			
				Capital social	12	118.770	118.770
				Reserva de lucros		366.016	366.016
				Lucros acumulados		19.956	-
				Total do patrimônio líquido		504.742	484.786
Total do ativo		1.386.248	1.359.331	Total do passivo e patrimônio líquido		1.386.248	1.359.331

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

Demonstrações do Resultado

Períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	<u>Nota</u>	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras, líquida	13	1.544	15.683
Receita de remuneração de ativo de contrato, líquida	13	38.710	46.820
Receita operacional líquida		40.254	62.503
Custo dos serviços prestados	14	(1.149)	(31.445)
Lucro bruto		39.105	31.058
Despesas gerais e administrativas	14	(129)	(125)
Total de despesas operacionais		(129)	(125)
Resultado antes do resultado financeiro e impostos sobre o lucro		38.976	30.933
Receitas financeiras	15	2.057	1.071
Despesas financeiras	15	(16.159)	(18.445)
Resultado financeiro		(14.102)	(17.374)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		24.874	13.559
Imposto de renda e contribuição social - correntes	10	(892)	(498)
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	10	(4.026)	(2.137)
Impostos sobre o lucro		(4.918)	(2.635)
Lucro líquido do período		19.956	10.924

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

Demonstrações do resultados abrangentes

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>19.956</u>	<u>10.924</u>
Total de outros resultados abrangentes	<u>19.956</u>	<u>10.924</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Nota	Reservas de lucros					Lucros acumulados	Patrimônio líquido	
		Capital social	Reserva de incentivos fiscais	Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Reserva para investimento e expansão			Dividendos adicionais propostos
Saldos em 31 de dezembro de 2021		118.770	-	14.699	256.074	22.681	5.382	-	417.606
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	10.924	10.924
Saldos em 31 de março de 2022		118.770	-	14.699	256.074	22.681	5.382	10.924	428.530
Saldos em 31 de dezembro de 2022		118.770	14.693	17.825	252.021	79.464	2.013	-	484.786
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	19.956	19.956
Saldos em 31 de março de 2023		118.770	14.693	17.825	252.021	79.464	2.013	19.956	504.742

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

Demonstração do fluxo de caixa - método indireto

Períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do período	19.956	10.924
Ajuste para:		
Amortização	6	4
Margem da receita de construção	-	18.707
Remuneração de ativo contratual	(44.600)	(53.558)
Receita de operação e manutenção	(2.081)	(1.751)
Encargos de dívidas, juros e variações monetárias líquidas	14.465	17.714
Rendimentos de aplicações financeiras	(2.156)	(1.123)
PIS e COFINS diferidos	2.745	2.024
Imposto de renda e contribuição social (corrente)	892	498
Imposto de renda e contribuição social (diferidos)	4.026	2.137
	<u>(6.747)</u>	<u>(4.424)</u>
Variações em:		
Contas a receber de clientes	37.163	34.405
Impostos e contribuições a recuperar	-	(4)
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar	(173)	(950)
Ativos de contrato	-	(120)
Adiantamento a fornecedores	1	-
Outros ativos circulantes	(69)	(64)
Fornecedores	(274)	(1.230)
Impostos e contribuições a recolher	(58)	539
Impostos e contribuições sobre lucro a recolher	(4)	659
Encargos setoriais	131	94
Outras contas a pagar	1.317	(175)
Caixa proveniente das atividades operacionais	<u>38.034</u>	<u>33.154</u>
Juros pagos de empréstimos e financiamentos e debêntures	(11.655)	(19.905)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(1.002)	(849)
	<u>(12.657)</u>	<u>(20.754)</u>
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>18.630</u>	<u>7.976</u>
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Resgate sobre aplicação financeira	(7.483)	(7.905)
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	<u>(7.483)</u>	<u>(7.905)</u>
Fluxo de caixa de atividades de financiamento		
Amortização de empréstimos e financiamentos	(4.624)	-
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	<u>(4.624)</u>	<u>-</u>
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	<u>6.523</u>	<u>71</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	186	193
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	<u>6.709</u>	<u>264</u>
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	<u>6.523</u>	<u>71</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	2023	2022
Receitas		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	-	14.672
Receita de remuneração de ativo de contrato	44.600	53.558
Receita de operação e manutenção	2.081	1.751
Outras receitas	-	1.678
	46.681	71.659
Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)		
Custos de construção	-	(120)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(1.089)	(348)
Ativos de contrato - perda de realização	-	(33.259)
	(1.089)	(33.727)
Valor adicionado bruto	45.592	37.932
Amortização	(6)	(4)
Valor adicionado líquido gerado pela Companhia	45.586	37.928
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	2.157	1.123
	2.157	1.123
Valor adicionado total a distribuir	47.743	39.051
Distribuição do valor adicionado		
Empregados		
Remuneração direta	179	882
	179	882
Tributos		
Federais	11.444	8.767
	11.444	8.767
Remuneração de capitais de terceiros		
Juros	14.106	17.325
Aluguéis	4	33
Outros	2.054	1.120
	16.164	18.478
Remuneração de capitais próprios		
Lucro líquido do período	19.956	10.924
	19.956	10.924
Valor adicionado	47.743	39.051

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 3 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 3 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. 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 da Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL), 2ª Etapa-Republicação, consistente na Linha de Transmissão Buritirama - Queimada Nova II, em 500^(*) kV, com extensão aproximada de 380^(*) quilômetros.

(*) 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\$ 137.706, 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

O Contrato de Concessão nº 10/2017 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 1605/2021, com validade até 11 de dezembro de 2030, 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).

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.

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

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

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 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.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	31/03/2023	31/12/2022
Caixa e depósitos bancários à vista	6.531	12
Equivalentes de caixa (a)		
Investimentos		
Certificados de Depósito Bancário (CDBs)	178	174
Total	6.709	186

- (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 31 de março de 2023 equivale a 101,63% a.a. do CDI (97,00% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2022).

5 Aplicações financeiras

	31/03/2023	31/03/2022
Circulante		
Fundo de investimento (a)		
Cotas de fundos de investimento	58.683	49.430
Total do circulante	58.683	49.430
Não circulante		
Recursos vinculados (b)	13.118	12.732
Total do não circulante	13.118	12.732
Total	71.801	62.162

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

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

A carteira da Companhia é remunerada pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), logo, a rentabilidade média ponderada da carteira no período findo em 31 de março de 2023 equivale a 100,23% a.a. do CDI (100,19% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2022).

6 Partes relacionadas

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

		31/03/2023		31/12/2022	31/03/2022
Empresas	Nota	Ativo (Passivo)	Efeito no resultado receita (despesas)	Ativo (Passivo)	Efeito no resultado receita (despesas)
Contas a receber (RAP)					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(a)	128	299	135	291
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(a)	217	504	231	534
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(a)	98	228	106	243
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(a)	84	196	89	188
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(a)	162	514	238	439
Companhia de Eletricidade do Amapá (CEA)	(a)	13	43	15	43
CELG Distribuição S.A	(a)	223	508	233	-
Total		925	2.292	1.047	1.738
Outras contas a receber					
Equatorial Transmissora 2 SPE S.A	(a)	14	-	-	-
Total		14	-	-	-
Outras contas a pagar					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(90)	(90)	(116)	(89)
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(44)	(44)	(35)	(37)
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(25)	(25)	(32)	(9)
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(14)	(14)	(13)	(13)
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(b)	(20)	(20)	(1)	-
Companhia de Eletricidade do Amapá (CEA)	(b)	-	-	(2)	-
Equatorial Transmissora 2 SPE S.A	(b)	-	-	(10)	-
Equatorial Transmissora 4 SPE S.A	(b)	(1)	(1)	-	-
Controladora direta					
Equatorial Transmissão S.A.	(f)	(2.465)	(1.342)	(1.123)	(738)
Total		(2.659)	(1.536)	(1.332)	(886)
Fornecedores					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Serviços S.A	(c)	(2)	(3)	(2)	-
Instituto Equatorial	(d)	-	-	(359)	-
Total		(2)	(3)	(361)	-
Mútuo					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.		-	-	-	(1.129)
Controladora indireta					
Equatorial Energia S.A.	(e)	(18.085)	(393)	(17.485)	(396)
Total		(18.085)	(393)	(17.485)	(1.525)
Dividendos a pagar					
Controladora direta					
Equatorial Transmissão S.A.		(4.647)	-	(4.647)	-
Total		(4.647)	-	(4.647)	-

- (a) Valores se referem 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);

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

- (b) Refere-se ao contrato de compartilhamento de Recursos Humanos e Infraestrutura administrativa, cujo reembolso resulta do compartilhamento das despesas condominial, de informática e telecomunicações e, de despesas de recursos humanos, pelo critério regulatório de rateio, nos termos do artigo nº 12 do módulo V da Resolução Normativa da ANEEL nº 948/2021.
- (c) 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) Em 14 de julho de 2021 empréstimo mútuo realizado com a Equatorial Energia na qualidade de "Mutuante", celebrou Instrumento Particular de Mútuo Pecuniário com Equatorial Transmissora 3 SPE S.A. "Mutuaria" conforme previamente anuído pela ANEEL, por meio do Despacho nº 3.085 de 31 de dezembro de 2018 no montante de R\$ 15.000 (Quinze Milhões de Reais), com vigência de 24 (vinte e quatro) meses, contados de 15 de julho de 2021 a uma taxa correspondente de 105,5% CDI a.a. *pro rata die*. Esse contrato se justifica para evitar escassez de recursos por atrasos nas liberações do financiamento de longo prazo contratado; e
- (f) Em 16 de setembro de 2022, foi assinado Instrumento Particular de Remuneração pela Prestação de Garantia Corporativa (fiança/aval), entre a Equatorial Transmissora 3 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

O pessoal-chave da Administração conta com cinco membros na Diretoria Executiva, remunerados pela sua controladora Equatorial Transmissão S.A e compartilhadas para as controladas. Para o período findo em 31 de março de 2023 o valor correspondente à Companhia foi de R\$ 12 (R\$ 268 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, 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., controladora indireta (1) e a Equatorial Transmissão S.A. (2), controladora direta da Companhia (2), 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	31/03/2023(b)
Banco do Nordeste (BNB) (2)	425.274	100	19/06/2018	15/07/2038	425.274	424.351
1ª Emissão de Debêntures - 1A (2)	45.000	100	04/02/2019	15/01/2033	45.000	58.619
1ª Emissão de Debêntures - 2A (2)	45.000	100	04/02/2019	15/01/2034	45.000	54.621
	515.274				515.274	537.591
Fianças (a)						
Fiança ABC (2)	28.554	100	22/08/2022	22/08/2024	N/A	N/A
Fiança Bradesco (2)	217.693	100	15/10/2021	18/05/2024	N/A	N/A
Fiança BTG (1)	85.334	100	21/06/2021	21/06/2023	N/A	N/A
	331.581					

- (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 à remuneração dos avalistas em 1% a.a. sobre o saldo devedor.

Equatorial Transmissora 3 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	1.269.096	2.081	44.600	(36.514)	1.279.263
Total	1.269.096	2.081	44.600	(36.514)	1.279.263
Circulante	146.745				138.059
Não circulante	1.122.351				1.141.204

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

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

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

8 Empréstimos e financiamentos

8.1 Composição dos saldos

Moeda nacional (R\$)	Custo da dívida (%a.a.)	Garantia	31/03/2023		
			Principal e encargos		
			Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
		Aval/Fiança + Fiança Bancária + Conta Reserva	21.923	404.612	426.535
Banco do Nordeste	IPCA + 2,08%		18.085	-	18.085
Mútuo - EQTL Energia (a)	105,5% do CDI	N/A	40.008	404.612	444.620
Subtotal			40.008	404.612	444.620
(-) Custo de captação			(142)	(2.042)	(2.184)
Total			39.866	402.570	442.436

Moeda nacional (R\$)	Custo da dívida (%a.a.)	Garantia	31/12/2022		
			Principal e encargos		
			Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
		Aval/Fiança + Fiança Bancária + Conta Reserva	20.742	409.572	430.314
Banco do Nordeste	IPCA + 2,08%		17.485	-	17.485
Mútuo - EQTL Energia (a)	105,5% do CDI	N/A	38.227	409.572	447.799
Subtotal			38.227	409.572	447.799
(-) Custo de captação			(142)	(2.078)	(2.220)
Total			38.085	407.494	445.579

8.2 Movimentação dos empréstimos

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	38.085	407.494	445.579
Encargos	10.417	-	10.417
Transferências	4.924	(4.924)	-
Amortização de principal	(4.624)	-	(4.624)
Pagamento de juros	(8.972)	-	(8.972)
Custo de captação (a)	36	-	36
Saldos em 31 de março de 2023	39.866	402.570	442.436

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

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

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

8.3 Cronograma de amortização da dívida

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

	31/03/2023	
	Valor	%
Vencimento Circulante	39.866	9%
2024	15.112	3%
2025	20.817	5%
2026	21.839	5%
2027	22.912	5%
Até 2038	323.932	73%
Subtotal	404.612	91%
Custo de captação (Não circulante)	(2.042)	0%
Não circulante	402.570	91%
Total	442.436	100%

9 Debêntures

9.1 Movimentação de debêntures

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	8.039	103.872	111.911
Encargos	1.356	-	1.356
Transferência	4.856	(4.856)	-
Pagamento de juros	(2.683)	-	(2.683)
Variação monetária	1.570	996	2.566
Custo de captação (a)	90	-	90
Saldos em 31 de março de 2023	13.228	100.012	113.240

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

9.2 Características das debêntures

Emissão (a)	Característica das debêntures	Garantias	Série	Valor da Emissão	Custo nominal	Data da emissão	Vencimento	31/03/2023		
								Passivo Circulante	Passivo não circulante	Total
1ª	(1)/(3)/(4)/(5)/(6)	Aval/Fiança	1ª	45.000	IPCA +4,80% a.a.	fev/19	jan/33	6.673	51.945	58.618
1ª	(1)/(3)/(4)/(5)/(6)	Aval/Fiança	2ª	45.000	IPCA +4,65% a.a.	fev/19	jan/34	6.555	48.067	54.622
								13.228	100.012	113.240
(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 Fidejussória										
(7) Garantia Adicional Real										

(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:

	31/03/2023	
	Valor	%
Circulante	13.228	12%
2024	5.398	5%
2025	10.548	9%
2026	10.144	9%
2027	10.004	9%
Até 2034	67.531	59%
Subtotal	103.625	91%
Custo de captação (Não circulante)	(3.613)	-3%
Não circulante	100.012	88%
Total	113.240	100%

Equatorial Transmissora 3 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:

- 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 de 2023; e
- Endividamento líquido dividido pelo EBITDA, medido na fiadora Equatorial Transmissão, sendo menor ou igual a 6,5 (quatro inteiros e cinco décimos) com relação informações intermediárias relativas ao período findo em 31 de março de 2023.

Covenants debentures

Dívida líquida/EBITDA ajustado - Companhia: <=4,5
Dívida líquida/EBITDA ajustado - Fiadora: <=6,5

1ª debêntures

2,9
4,3

Em 31 de março 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 períodos findos em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, está demonstrada conforme a seguir:

	31/03/2023		31/03/2022	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Lucro contábil antes do IRPJ e CSLL	24.874	24.874	13.559	13.559
Alíquota fiscal	25%	9%	25%	9%
Pela alíquota fiscal [A]	6.219	2.239	3.390	1.220
Adições:				
Custo de construção - CPC 47	-	-	8.344	3.004
Remuneração e RAP – Ativos de contrato (a)	7.440	2.678	6.909	2.487
Total de adições [B]	7.440	2.678	15.253	5.491
Exclusões:				
Receita de construção -CPC 47	(10.119)	(3.643)	(16.668)	(6.001)
Outras exclusões permanentes	(6)	-	(6)	-
Total de exclusões [C]	(10.125)	(3.643)	(16.674)	(6.001)
Compensações				
Prejuízo fiscal e base negativa de CSLL - realizados [D]	-	(382)	-	(212)
Deduções				
IRPJ subvenção governamental (E) (b)	(3.534)	-	(1.969)	-
IRPJ e CSLL correntes no resultado do período (A+B+C+D+E)	-	(892)	-	(498)
Prejuízo fiscal e base negativa – constituídos	-	-	-	-
IRPJ e CSLL diferidos no resultado do período	(2.679)	(1.347)	(1.415)	(722)
Total de IRPJ e CSLL correntes e diferidos do período	(2.679)	(2.239)	(1.415)	(1.220)
Alíquota efetiva	-11%	-9%	-10%	-9%

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

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

10.2 Movimentação do imposto de renda e contribuição social diferidos

	31/12/2022	Resultado do período	Valor líquido em 31/03/2023	Ativo fiscal diferido	Passivo fiscal diferido
IRPJ prejuízos fiscais	15.423	-	15.423	15.423	-
Base negativa de CSLL	3.963	(382)	3.581	3.581	-
Custo de Construção – CPC 47	306.369	-	306.369	306.369	-
Remuneração e RAP	62.764	10.118	72.882	72.882	-
Receita de Construção– CPC 47	(556.005)	(13.762)	(569.767)	-	(569.767)
Total	(167.486)	(4.026)	(171.512)	398.255	(569.767)

10.3 Movimentação do imposto de renda e contribuição social a recolher

Saldo em 31 de dezembro de 2021	3.623
IRPJ e CSLL do período	892
Tributos retidos/antecipações IR/CS	(4)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	4.511

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

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

Expectativa de realização	2023	2024	2025	2026	Total
Imposto de renda e contribuição social diferidos a realizar	3.107	6.173	5.881	3.843	19.004

11 PIS e COFINS diferidos

	31/03/2023	31/12/2022
Base de cálculo da receita		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	-	14.672
Receita de remuneração de ativo de contrato	44.600	197.609
Ativos de contrato - perda de realização	-	(42.659)
	44.600	169.622
 PIS / COFINS sobre as receitas no período (9,25%) (i)	4.126	15.690
Amortização de PIS/COFINS (ii) (a)	(1.381)	(5.085)
Saldo no início do período (iii)	130.162	119.557
Saldo no final do período (i + ii +iii)	132.907	130.162
 Circulante	5.557	5.386
Não circulante	127.350	124.776

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

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

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

12 Patrimônio líquido

12.1 Capital social

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, o capital social da Companhia totalmente integralizado e subscrito é de R\$ 118.770.

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, o capital está representado por 118.769.501 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 Receita operacional líquida

	31/03/2023	31/03/2022
Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura (a)	-	14.672
Receita de operação e manutenção (a)	2.081	1.751
Outras receitas	-	1.678
	2.081	18.101
Deduções		
PIS/COFINS corrente	(82)	(603)
PIS/COFINS diferidos	-	(1.357)
Encargos do consumidor (b)	(455)	(458)
	(537)	(2.418)
Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras, líquidas	1.544	15.683
Receita de remuneração de ativo de contrato (c)		
Remuneração de ativos de contrato	44.600	53.558
PIS/COFINS corrente	(1.764)	(1.784)
PIS/COFINS diferidos	(4.126)	(4.954)
Receita de remuneração de ativo de contrato, líquidas	38.710	46.820
Receita operacional líquida	40.254	62.503

- (a) A redução da receita de implementação e melhoria de infraestrutura é reflexo da finalização da obra e início da operação, consequentemente temos um aumento na receita de operação e manutenção;
- (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.

13.1 Margens das obrigações de performance

	31/03/2023	31/03/2022
Implementação e melhoria de infraestrutura		
Receita (líquida de PIS e COFINS diferidos)	-	13.315
Ganho/perda de margem pela realização (líquida de PIS e COFINS diferidos)	-	(30.183)
	-	(16.868)
Custo	-	(232)
Margem (R\$)	-	(17.100)
Margem percebida (%) (*)	-	101,38%
Margem orçada no início do contrato (%)	-	39,96%

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

Operação e manutenção

Receita	2.081	1.751
Custo	(1.149)	(1.030)
Margem (R\$)	932	721
Margem percebida (%)	44,79%	41,18%
Margem orçada no início do contrato (%)	39,96%	39,96%

(*) 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.

14 Custos dos serviços prestados e despesas administrativas

	31/03/2023				
	Custo de construção	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas administrativas
Pessoal	-	(166)	-	(166)	(13)
Material	-	(21)	-	(21)	(1)
Serviços de terceiros	-	(936)	(13)	(949)	(90)
Arrendamento e aluguéis	-	(3)	(4)	(7)	-
Amortização do ativo intangível	-	-	(6)	(6)	-
Variação das margens dos ativos de contrato, líquido de PIS e COFINS	-	-	-	-	-
Outros	-	-	-	-	(25)
Total	-	(1.126)	(23)	(1.149)	(129)

	31/03/2022				
	Custo de construção	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas administrativas
Pessoal	-	(882)	-	(882)	-
Material	(95)	(19)	-	(114)	-
Serviços de terceiros	-	(128)	(108)	(236)	(76)
Arrendamento e aluguéis	-	(1)	-	(1)	(32)
Amortização do ativo intangível	-	-	(4)	(4)	-
Variação das margens dos ativos de contrato, líquido de PIS e COFINS	-	-	(30.183)	(30.183)	-
Outros	(25)	-	-	(25)	(17)
Total	(120)	(1.030)	(30.295)	(31.445)	(125)

15 Resultado financeiro

	31/03/2023	31/03/2022
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	2.156	1.123
PIS/COFINS sobre receita financeira	(100)	(52)
Outras receitas financeiras	1	-
Total	2.057	1.071
Despesas financeiras		
Encargos da dívida (a)	(11.540)	(14.821)
Variação monetária da dívida	(2.566)	(2.504)
Outras despesas financeiras	(2.053)	(1.120)
Total	(16.159)	(18.445)
Resultado financeiro	(14.102)	(17.374)

- (a) A redução nos encargos e variação monetária da dívida, deu-se em função da variação do IPCA, que acumulado até março 2022, estava em 3,20% e acumulado até março 2023, fechou em 2,09%.

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

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

16 Instrumentos financeiros

16.1 Considerações gerais

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

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

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

16.2 Política de utilização de derivativos

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

16.3 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	Categoria dos instrumentos financeiros	31/03/2023		31/12/2022	
		Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Caixa e equivalente de caixa	Custo amortizado	6.709	6.709	186	186
Aplicações financeiras	Valor justo por meio do resultado	71.801	71.801	62.162	62.162
Contas a receber de clientes	Custo amortizado	13.614	13.614	14.263	14.263
Total		92.124	92.124	76.611	76.611

Passivo	Categoria dos instrumentos financeiros	31/03/2023		31/12/2022	
		Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Fornecedor	Custo amortizado	6.526	6.526	6.800	6.800
Empréstimos e financiamentos	Custo amortizado	442.436	444.291	445.579	447.502
Debêntures	Custo amortizado	113.240	101.868	111.911	101.510
Total		562.202	552.685	564.290	555.812

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

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--continuação

Período findo em 31 de março de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

- **Contas a receber de clientes** – decorrem diretamente das operações da Companhia, são classificados como custo amortizado, e estão registrados pelos seus valores originais sujeitos a provisão para perdas e ajustes a valor presente, quando aplicável;
- **Fornecedores** - decorrem diretamente da operação da Companhia e são classificados como custo amortizado;
- **Empréstimos, financiamentos** - têm o propósito de gerar recursos para financiar os programas de investimentos da Companhia e eventualmente gerenciar necessidades de curto prazo, são classificadas como passivo ao custo amortizado. Para fins de divulgação, as operações com propósito de giro tiveram seus valores de mercado calculados com base em taxas de dívida equivalente, divulgadas pela B3 e ANBIMA (Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais); e
- **Debêntures** - são classificadas como custo amortizado e estão contabilizados pelo seu valor amortizado. Para fins de divulgação, as debêntures tiveram seus valores de mercado calculados com base em taxas de mercado secundário da própria dívida ou dívida equivalente, divulgadas pela Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais (ANBIMA) e B3 S.A.

17 Demonstração dos fluxos de caixa

17.1 Mudanças nos passivos de atividades de financiamento

	31/12/2022	Fluxos de caixa	Pagamento de juros (*)	Outros (**)	31/03/2023
Empréstimos e financiamentos	445.579	(4.624)	(8.972)	10.453	442.436
Debentures	111.911	-	(2.683)	4.012	113.240
Dividendos	4.647	-	-	-	4.647
	562.137	(4.624)	(11.655)	14.465	560.323

(*) 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 e variações monetárias líquidas, capitalização de juros e dividendos a pagar ainda não pagos no fim do período.

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