

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

Informações intermediárias
30 de setembro de 2023

Equatorial Transmissora 3 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	14
8	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	14
9	DEBÊNTURES	15
10	IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTES E DIFERIDOS	17
11	PIS E COFINS DIFERIDOS	18
12	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	19
13	RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	20
14	CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS E DESPESAS ADMINISTRATIVAS	21
15	RESULTADO FINANCEIRO	22
16	INSTRUMENTOS FINANCEIROS	22
17	DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	25

Relatório sobre a revisão de Informações Intermediárias

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 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, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações intermediárias não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia, em 30 de setembro de 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 3 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	199	186	Fornecedores		6.135	6.800
Aplicações financeiras	5	67.579	49.430	Empréstimos e financiamentos	8	20.686	38.085
Contas a receber de clientes		17.828	14.263	Debêntures	9	12.676	8.039
Serviços pedidos		359	359	Dividendos a pagar		-	4.647
Impostos e contribuições a recuperar		176	193	Impostos e contribuições a recolher		1.300	1.355
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar		4.513	7.939	Impostos e contribuições sobre lucro a recolher	10	3.717	3.623
Adiantamento a fornecedores		2.805	3.183	PIS e COFINS diferidos	11	5.933	5.386
Outras contas a receber		459	1.329	Encargos setoriais		1.177	784
Ativos de contrato	7	155.565	146.745	Outras contas a pagar		6.327	2.198
Total do ativo circulante		249.483	223.627	Total do passivo circulante		57.951	70.917
Não circulante				Não circulante			
Aplicações financeiras	5	13.793	12.732	Empréstimos e financiamentos	8	392.629	407.494
Intangível		601	621	Debêntures	9	96.257	103.872
Ativos de contrato	7	1.143.268	1.122.351	PIS e COFINS diferidos	11	132.994	124.776
Total do ativo não circulante		1.157.662	1.135.704	Imposto de renda e contribuições sociais diferidos	10	180.026	167.486
				Total do passivo não circulante		801.906	803.628
				Patrimônio líquido			
				Capital social	12	118.770	118.770
				Reserva de lucros		364.003	366.016
				Lucros acumulados		64.515	-
				Total do patrimônio líquido		547.288	484.786
Total do ativo		1.407.145	1.359.331	Total do passivo e patrimônio líquido		1.407.145	1.359.331

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 3 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)

		01/07/2022 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	13	886	2.624	(1.825)	17.915
Receita de remuneração de ativos de contrato, líquida	13	42.194	122.595	43.405	133.197
Receita operacional líquida		43.080	125.219	41.580	151.112
Custo dos serviços prestados	14	(868)	(2.921)	(3.407)	(42.842)
Lucro bruto		42.212	122.298	38.173	108.270
Despesas gerais e administrativas	14	(319)	(556)	(1.197)	(1.440)
Outras despesas operacionais, líquidas		(24)	(24)	-	-
Total de despesas operacionais		(343)	(580)	(1.197)	(1.440)
Resultado antes do resultado financeiro e impostos sobre o lucro		41.869	121.718	36.976	106.830
Receitas financeiras	15	2.273	7.277	2.567	5.569
Despesas financeiras	15	(6.737)	(38.227)	(5.716)	(48.626)
Resultado financeiro		(4.464)	(30.950)	(3.149)	(43.057)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		37.405	90.768	33.827	63.773
Imposto de renda e contribuição social - correntes	10	(1.893)	(3.727)	(1.564)	(2.461)
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	10	(3.508)	(12.540)	(3.730)	(9.457)
Impostos sobre o lucro		(5.401)	(16.267)	(5.294)	(11.918)
Lucro líquido do período		32.004	74.501	28.533	51.855

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

Demonstrações do resultados abrangentes

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

(Em milhares de reais)

	01/07/2022 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	32.004	74.501	28.533	51.855
Total de outros resultados abrangentes	32.004	74.501	28.533	51.855

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Períodos findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

		Reservas de lucros							
	Nota	Capital social	Reserva de incentivos fiscais	Reserva legal	Reserva de lucros a realizar	Reserva para investimento e expansão	Dividendos adicionais propostos	Lucros acumulados	Patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2021		118.770	-	14.699	256.074	22.681	5.382	-	417.606
Dividendos adicionais de 2021 distribuídos		-	-	-	-	-	(5.382)	-	(5.382)
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	51.855	51.855
Saldos em 30 de setembro de 2022		118.770	-	14.699	256.074	22.681	-	51.855	464.079
Saldos em 31 de dezembro de 2022		118.770	14.693	17.825	252.021	79.464	2.013	-	484.786
Dividendendos intermediários distribuídos	12.2	-	-	-	-	-	-	(9.986)	(9.986)
Dividendos adicionais de 2022 distribuídos	12.3	-	-	-	-	-	(2.013)	-	(2.013)
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	74.501	74.501
Saldos em 30 de setembro de 2023		118.770	14.693	17.825	252.021	79.464	-	64.515	547.288

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

Demonstração do fluxo de caixa - método indireto

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

(Em milhares de reais)

	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do período	74.501	51.855
Ajuste para:		
Amortização	19	15
Margem da receita de construção	-	28.107
Remuneração de ativos de contrato	(141.006)	(152.787)
Receita de operação e manutenção	(4.192)	(6.747)
Encargos de dívidas, juros e variações monetárias líquidas	32.974	46.922
Rendimentos de aplicações financeiras	(7.630)	(5.838)
PIS e COFINS diferidos	8.765	7.796
Imposto de renda e contribuição social (corrente)	3.727	2.461
Imposto de renda e contribuição social (diferidos)	12.540	9.457
	<u>(20.302)</u>	<u>(18.759)</u>
Variações em:		
Contas a receber de clientes	111.896	111.681
Impostos e contribuições a recuperar	17	(29)
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar	3.171	(3.220)
Ativos de contrato	-	(120)
Adiantamento a fornecedores	378	458
Outros ativos circulantes	870	(3.786)
Fornecedores	(665)	(1.107)
Impostos e contribuições a recolher	(55)	541
Impostos e contribuições sobre lucro a recolher	(17)	(98)
Encargos setoriais	393	314
Outras contas a pagar	4.130	(67)
Caixa proveniente das atividades operacionais	<u>120.118</u>	<u>104.567</u>
Juros pagos de empréstimos e financiamentos e debêntures	(33.048)	(55.046)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(3.361)	(569)
	<u>(36.409)</u>	<u>(55.615)</u>
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>63.407</u>	<u>30.193</u>
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Resgate sobre aplicação financeira	(11.580)	(27.059)
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	<u>(11.580)</u>	<u>(27.059)</u>
Fluxo de caixa de atividades de financiamento		
Amortização de empréstimos e financiamentos	(29.004)	(3.083)
Amortização de debêntures	(6.164)	-
Dividendos pagos	(16.646)	-
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	<u>(51.814)</u>	<u>(3.083)</u>
Aumento (redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa	<u>13</u>	<u>51</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	186	193
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	<u>199</u>	<u>244</u>
Aumento (redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa	<u>13</u>	<u>51</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Períodos de três e nove meses 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	-	14.672
Receita de remuneração de ativos de contrato	141.006	152.787
Receita de operação e manutenção	4.192	6.747
	<u>145.198</u>	<u>174.206</u>
Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)		
Custos de construção	-	(120)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(2.615)	(2.578)
Ativos de contrato - perda de realização	-	(42.659)
	<u>(2.615)</u>	<u>(45.357)</u>
Valor adicionado bruto	<u>142.583</u>	<u>128.849</u>
Amortização	<u>(19)</u>	<u>(15)</u>
Valor adicionado líquido gerado pela Companhia	<u>142.564</u>	<u>128.834</u>
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	7.632	5.841
	<u>7.632</u>	<u>5.841</u>
Valor adicionado total a distribuir	<u>150.196</u>	<u>134.675</u>
Distribuição do valor adicionado		
Empregados		
Remuneração direta	799	2.806
Benefícios	22	-
FGTS	6	-
	<u>827</u>	<u>2.806</u>
Tributos		
Federais	36.623	31.338
	<u>36.623</u>	<u>31.338</u>
Remuneração de capitais de terceiros		
Juros	31.898	45.667
Aluguéis	18	50
Outros	6.329	2.959
	<u>38.245</u>	<u>48.676</u>
Remuneração de capitais próprios		
Dividendos	9.986	-
Lucro líquido do período	64.515	51.855
	<u>74.501</u>	<u>51.855</u>
Valor adicionado	<u>150.196</u>	<u>134.675</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 3 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 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., 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-Republicação, consistente na:

Linha de Transmissão Buritirama - Queimada Nova II, em 500 kV, segundo circuito, circuitos simples, com extensão aproximada de 380 km, com origem na Subestação Buritirama e término na Subestação Queimada Nova II.

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\$ 143.125, 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 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 1.605/2021, 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.

Equatorial Transmissora 3 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 3.11.2 – Novas normas, alterações e interpretações ainda não vigentes das Demonstrações Contábeis de 31 de dezembro de 2022.

Equatorial Transmissora 3 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>17</u>	<u>12</u>
Equivalentes de caixa (a)		
Investimentos		
Certificados de Depósito Bancário (CDBs)	<u>182</u>	<u>174</u>
Total	<u>199</u>	<u>186</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 97,00% a.a. do CDI (97,00% 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 (a)		
Cotas de fundos de investimento	<u>67.579</u>	<u>49.430</u>
Total do circulante	<u>67.579</u>	<u>49.430</u>
Não circulante		
Recursos vinculados (b)	<u>13.793</u>	<u>12.732</u>
Total do não circulante	<u>13.793</u>	<u>12.732</u>
Total	<u>81.372</u>	<u>62.162</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 99,83% a.a. do CDI (100,19% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2022).

Equatorial Transmissora 3 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, empréstimos, 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)	127	911	135	884
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(a)	229	1.589	231	1.571
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(a)	97	695	106	725
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(a)	83	596	89	579
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(a)	266	1.678	238	1.396
Companhia de Eletricidade do Amapá (CEA)	(a)	13	130	15	133
Equatorial Goiás Distribuidora de Energia S.A.	(a)	241	1.601	233	-
Total		1.056	7.200	1.047	5.288
Outras contas a receber					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(b)	3	3	-	-
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(b)	4	4	-	-
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(b)	1	1	-	-
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(b)	2	2	-	-
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(b)	2	2	-	-
Companhia de Eletricidade do Amapá (CEA)	(b)	5	-	-	-
Total		17	12	-	-
Outras contas a pagar					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(91)	(311)	(116)	(291)
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(97)	(234)	(35)	(106)
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(23)	(68)	(32)	(29)
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(13)	(41)	(13)	(37)
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(b)	(13)	(49)	(1)	-
Companhia de Eletricidade do Amapá (CEA)	(b)	(14)	(9)	(2)	-
Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.	(b)	-	-	(10)	-
Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.	(b)	(7)	-	-	-
Integração Transmissora de Energia (INTESA)	(b)	(1)	-	-	(1)
Controladora direta					
Equatorial Transmissão S.A.	(c)	(5.162)	(4.038)	(1.123)	(2.352)
Total		(5.421)	(4.750)	(1.332)	(2.816)
Fornecedores					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Serviços S.A.	(d)	(2)	(11)	(2)	(8)
Instituto Equatorial	(e)	-	-	(359)	-
Equatorial Telecom		-	-	-	-
Total		(2)	(11)	(361)	(8)
Mútuo					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.		-	-	-	(4.094)
Controladora indireta					
Equatorial Energia S.A.	(f)	-	(1.311)	(17.485)	(1.454)
Total		-	(1.311)	(17.485)	(5.548)
Dividendos a pagar					
Controladora direta					
Equatorial Transmissão S.A.	(g)	-	-	(4.647)	-
Total		-	-	(4.647)	-

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

Período findo em 30 de setembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

- (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);
- (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 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;
- (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) 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
- (g) 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\$ (2.013), conforme nota explicativa nº 12.3. Em 27 de junho de 2023 houve a distribuição de dividendos intermediários no montante de R\$ (9.986), conforme nota explicativa nº 12.2. Em 16 e 28 de junho de 2023 houve o pagamento de dividendos no montante de R\$ 16.646.

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 30 de setembro de 2023 o valor correspondente à Companhia foi de R\$ 42 (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 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., 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	30/09/2023(b)
Banco do Nordeste (BNB) (2)	425.274	100	19/06/2018	15/07/2038	425.274	413.315
1ª Emissão de Debêntures - 1A (2)	45.000	100	04/02/2019	15/01/2033	45.000	56.568
1ª Emissão de Debêntures - 2A (2)	45.000	100	04/02/2019	15/01/2034	45.000	52.365
	515.274				515.274	522.248
Fianças (a)						
Fiança ABC (2)	28.554	100	22/08/2022	22/08/2024	N/A	N/A
Fiança Bradesco (2)	303.027	100	18/05/2022	13/10/2025	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 30 de setembro 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)	30/09/2023
Ativos de contrato em serviço	1.269.096	4.192	141.006	(115.461)	1.298.833
Total	1.269.096	4.192	141.006	(115.461)	1.298.833
Circulante	146.745				155.565
Não circulante	1.122.351				1.143.268

(a) O saldo decorre da contrapartida de Receita de manutenção e operação reconhecida no período, conforme nota explicativa nº 13 – Receita operacional líquida;

(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		
			Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Banco do Nordeste	IPCA + 2,08%	Aval/Fiança + Fiança Bancária + Conta Reserva	20.828	394.600	415.428
Subtotal			20.828	394.600	415.428
(-) Custo de captação			(142)	(1.971)	(2.113)
Total			20.686	392.629	413.315

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

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

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

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	24.302	-	24.302
Transferências	14.865	(14.865)	-
Amortização de principal	(29.004)	-	(29.004)
Pagamento de juros	(27.669)	-	(27.669)
Custo de captação (a)	107	-	107
Saldos em 30 de setembro de 2023	20.686	392.629	413.315

(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:

	30/09/2023	
Vencimento Circulante	Valor	%
	20.686	5%
2024	5.100	1%
2025	20.817	5%
2026	21.839	5%
2027	22.912	6%
Até 2038	323.932	78%
Subtotal	394.600	95%
Custo de captação (Não circulante)	(1.971)	0%
Não circulante	392.629	95%
Total	413.315	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	4.030	-	4.030
Transferências	8.856	(8.856)	-
Pagamento de juros	(5.379)	-	(5.379)
Variação monetária	3.020	1.241	4.261
Amortização de principal	(6.164)	-	(6.164)
Custo de captação (a)	274	-	274
Saldos em 30 de setembro de 2023	12.676	96.257	108.933

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

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

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

9.2 Características das debêntures

									30/09/2023		
Emissão (a)	Característica das debêntures	Garantias	Série	Valor da Emissão	Custo nominal	Data da emissão	Vencimento		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		6.189	50.378	56.567
1ª	(1)/(3)/(4)/(5)/(6)	Aval/Fiança	2ª	45.000	IPCA +4,65% a.a.	fev/19	jan/34		6.487	45.879	52.366
									12.676	96.257	108.933
	(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	12.676	12%
2025	10.706	10%
2026	10.297	9%
2027	10.155	9%
Até 2034	68.527	63%
Subtotal	99.685	91%
Custo de captação (Não circulante)	(3.428)	(3%)
Não circulante	96.257	88%
Total	108.933	100%

9.4 Covenants

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

- 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
- 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 debentures

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

1ª debêntures

3,2
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.

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

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

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 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, está demonstrada conforme a seguir:

	30/09/2023		30/09/2022	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Lucro contábil antes do IRPJ e CSLL	90.768	90.768	63.773	63.773
Alíquota fiscal	25%	9%	25%	9%
Pela alíquota fiscal [A]	22.692	8.169	15.943	5.740
Adições:				
Custo de construção - CPC 47	-	-	10.695	3.850
Remuneração e RAP – Ativos de contrato (a)	24.082	8.669	22.105	7.958
Provisão para participação nos lucros, honorários e licença prêmio	7	3	-	-
Total de adições [B]	24.089	8.672	32.800	11.808
Exclusões:				
Exclusão da receita dos ativos de contrato - CPC 47	(31.991)	(11.517)	(38.978)	(14.032)
Outras exclusões permanentes	(18)	-	(18)	-
Total de exclusões [C]	(32.009)	(11.517)	(38.996)	(14.032)
Compensações				
Prejuízo fiscal e base negativa de CSLL - realizados [D]	(196)	(1.597)	-	(1.055)
Deduções				
IRPJ subvenção governamental (E)	(14.576)	-	(9.747)	-
IRPJ e CSLL correntes no resultado do período (A+B+C+D+E)	-	(3.727)	-	(2.461)
IRPJ e CSLL diferidos no resultado do período	(8.098)	(4.442)	(6.178)	(3.279)
Total de IRPJ e CSLL correntes e diferidos do período	(8.098)	(8.169)	(6.178)	(5.740)
Alíquota efetiva	9%	9%	10%	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 3 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 diferidos

	31/12/2022	Resultado do período	Valor líquido em 30/09/2023	Ativo fiscal diferido	Passivo fiscal diferido
IRPJ prejuízos fiscais	15.423	(196)	15.227	15.227	-
Base negativa de CSLL	3.963	(1.597)	2.366	2.366	-
Custo de Construção – CPC 47	306.369	-	306.369	306.369	-
Provisão para participação nos lucros, honorários e licença prêmio	-	10	10	10	-
Remuneração e RAP	62.764	32.751	95.515	95.515	-
Receita de ativos de contrato – CPC 47	(556.005)	(43.508)	(599.513)	-	(599.513)
Total	(167.486)	(12.540)	(180.026)	419.487	(599.513)

10.3 Movimentação do imposto de renda e contribuição social a recolher

Saldo em 31 de dezembro de 2022	3.623
IRPJ e CSLL do período	3.727
Reclassificação de IRPJ e CSLL	(255)
Pagamentos/antecipações de IRPJ e CSLL	(3.361)
Tributos retidos IR/CS	(17)
Saldo em 30 de setembro de 2023	3.717

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 2025, conforme demonstrado abaixo:

Expectativa de realização	2023	2024	2025	Total
Imposto de renda e contribuição social diferidos a realizar	5.724	7.698	4.171	17.593

11 PIS e COFINS diferidos

	30/09/2023	31/12/2022
Base de cálculo da receita		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	-	14.672
Receita de remuneração de ativos de contrato	141.006	197.609
Ativos de contrato - perda de realização	-	(42.659)
	141.006	169.622
 PIS / COFINS sobre as receitas no período (9,25%) (i)	13.043	15.690
 Amortização de PIS/COFINS (ii) (a)	(4.278)	(5.085)
 Saldo no início do período (iii)	130.162	119.557
Saldo no final do período (i + ii +iii)	138.927	130.162
 Circulante	5.933	5.386
Não circulante	132.994	124.776

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

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

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

12 Patrimônio líquido

12.1 Capital social

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, o capital social da Companhia totalmente integralizado e subscrito era de R\$ 118.770.

Em 30 de setembro 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.

12.2 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\$ 9.986 decorrentes da conta de lucro do período encerrado em 31 de março de 2023.

12.3 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\$ 2.013 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\$ 2.013 decorrente da conta de reserva de dividendos adicionais, oriundos do lucro do exercício de 2022.

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

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

13 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 (a)	-	-	-	14.672
Receita de operação e manutenção (a)	1.423	4.192	2.944	6.747
Outras receitas	-	-	(4.195)	-
	<u>1.423</u>	<u>4.192</u>	<u>(1.251)</u>	<u>21.419</u>
Deduções				
PIS/COFINS corrente	(54)	(160)	(105)	(765)
PIS/COFINS diferidos	-	-	1	(1.357)
Encargos do consumidor (b)	(483)	(1.408)	(470)	(1.382)
	<u>(537)</u>	<u>(1.568)</u>	<u>(574)</u>	<u>(3.504)</u>
Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras, líquidas	<u>886</u>	<u>2.624</u>	<u>(1.825)</u>	<u>17.915</u>
Receita de remuneração de ativos de contrato				
Remuneração de ativos de contrato (c)	48.544	141.006	49.793	152.787
PIS/COFINS corrente	(1.860)	(5.368)	(1.782)	(5.457)
PIS/COFINS diferidos	(4.490)	(13.043)	(4.606)	(14.133)
Receita de remuneração de ativos de contrato, líquidas	<u>42.194</u>	<u>122.595</u>	<u>43.405</u>	<u>133.197</u>
Receita operacional líquida	<u>43.080</u>	<u>125.219</u>	<u>41.580</u>	<u>151.112</u>

- (a) A redução da receita de operação e manutenção é reflexo de uma diminuição de 48% no custo realizado de O&M em relação ao período anterior, somado a variação de margem de operação que está diretamente ligada à eficiência na operação;
- (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 é proveniente da atualização dos ativos de contrato.

13.1 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)	-	-	-	13.315
Ganho/perda de margem pela realização (líquida de PIS e COFINS diferidos)	-	-	(1.976)	(38.713)
Custo	-	-	315	(137)
Margem (R\$)	-	-	(1.661)	(25.535)
Margem percebida (%) (*)	-	-	-84,06%	-100,54%
Margem orçada no início do contrato (%)	-	-	39,96%	39,96%
Operação e manutenção				
Receita	1.423	4.192	2.944	6.747
Custo	(868)	(2.921)	(1.746)	(3.992)
Margem (R\$)	555	1.271	1.198	2.755
Margem percebida (%)	39,00%	30,32%	40,69%	40,83%
Margem orçada no início do contrato (%)	39,96%	39,96%	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.

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

Período findo em 30 de setembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

14 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	(316)	30	(286)	(73)	-	(774)	(1)	(775)	(74)
Material	(19)	3	(16)	-	-	(58)	-	(58)	-
Serviços de terceiros	(572)	14	(558)	(200)	-	(1.900)	(155)	(2.055)	(394)
Arrendamento e aluguéis	(5)	3	(2)	(4)	-	(14)	-	(14)	(4)
Amortização do ativo intangível	-	(6)	(6)	-	-	-	(19)	(19)	-
Outros	-	-	-	(42)	-	-	-	-	(84)
Total	(912)	44	(868)	(319)	-	(2.746)	(175)	(2.921)	(556)

	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	(454)	-	(454)	(536)	-	(2.270)	-	(2.270)	(536)
Material	(109)	-	(109)	-	(95)	(135)	-	(230)	-
Serviços de terceiros	(1.185)	323	(862)	(617)	-	(1.542)	-	(1.542)	(822)
Arrendamento e aluguéis	2	(2)	-	(1)	-	(45)	(2)	(47)	(3)
Amortização do ativo intangível	-	(6)	(6)	-	-	-	(15)	(15)	-
Variação das margens dos ativos de contrato, líquido de PIS e COFINS	-	(1.976)	(1.976)	-	-	-	(38.713)	(38.713)	-
Outros	-	-	-	(43)	(25)	-	-	(25)	(79)
Total	(1.746)	(1.661)	(3.407)	(1.197)	(120)	(3.992)	(38.730)	(42.842)	(1.440)

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

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

15 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	2.383	7.630	2.693	5.838
PIS/COFINS sobre receita financeira	(111)	(355)	(126)	(272)
Outras receitas financeiras	1	2	-	3
Total	2.273	7.277	2.567	5.569
Despesas financeiras				
Encargos da dívida (a)	(4.599)	(27.637)	(5.763)	(40.893)
Variação monetária da dívida (a)	(289)	(4.261)	887	(4.774)
Outras despesas financeiras	(1.849)	(6.329)	(840)	(2.959)
Total	(6.737)	(38.227)	(5.716)	(48.626)
Resultado financeiro	(4.464)	(30.950)	(3.149)	(43.057)

(a) A redução nos encargos e variação monetária da dívida ocorreu, principalmente, 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%.

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, 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.

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 30 de setembro de 2023, a Companhia não possuía operações de instrumentos financeiros derivativos contratados.

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

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

16.3 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:

			30/09/2023		31/12/2022	
Ativo	Níveis	Categoria dos instrumentos financeiros	Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Caixa e equivalente de caixa	-	Custo amortizado	199	199	186	186
Aplicações financeiras	2	Valor justo por meio do resultado	81.372	81.372	62.162	62.162
Contas a receber de clientes	-	Custo amortizado	17.828	17.828	14.263	14.263
Total			99.399	99.399	76.611	76.611

			30/09/2023		31/12/2022	
Passivo	Níveis	Categoria dos instrumentos financeiros	Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Fornecedores	-	Custo amortizado	6.135	6.135	6.800	6.800
Empréstimos e financiamentos	-	Custo amortizado	413.315	415.428	445.579	447.502
Debêntures	-	Custo amortizado	108.933	125.154	111.911	101.510
Total			528.383	546.717	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 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;

Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

Período findo em 30 de setembro 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.

16.4 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 3 SPE S.A.

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

17 Demonstração dos fluxos de caixa

17.1 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 distribuídos	9.986
Dividendos adicionais distribuídos 2022	2.013
Total	11.999

17.2 Mudanças nos passivos de atividades de financiamento

	31/12/2022	Fluxos de caixa	Pagamento de juros (*)	Outros (**)	30/09/2023
Empréstimos e financiamentos	445.579	(29.004)	(27.669)	24.409	413.315
Debentures	111.911	(6.164)	(5.379)	8.565	108.933
Dividendos	4.647	(16.646)	-	11.999	-
	562.137	(51.814)	(33.048)	44.973	522.248

(*) 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 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