

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

Informações intermediárias
31 de março de 2023

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

Informações intermediárias

Índice

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS.....	01
BALANÇO PATRIMONIAL.....	03
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	04
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	05
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	06
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO	07
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO	08
1. CONTEXTO OPERACIONAL	09
2. BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	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.....	16
11. PIS E COFINS DIFERIDOS	17
12. PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS, FISCAIS E TRABALHISTAS	17
13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO	18
14. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	18
15. CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS E DESPESAS OPERACIONAIS	19
16. RESULTADO FINANCEIRO	20
17. INSTRUMENTOS FINANCEIROS.....	20
18. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	22

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

À Diretoria da
Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.
Brasília – Distrito Federal

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Equatorial Transmissora 5 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 5 SPE S.A.

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

(Em milhares de reais)

	Notas	31/03/2023	31/12/2022
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	32.943	24.777
Aplicações financeiras	5	66.173	57.408
Contas a receber		12.233	12.052
Impostos e contribuições a recuperar		361	361
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar		11.413	10.228
Ativos de contratos	7	125.553	124.463
Adiantamentos a fornecedores		4.693	4.672
Outras contas a receber		2.437	1.338
Total do ativo circulante		255.806	235.299
Não circulante			
Títulos e valores mobiliários	5	9.956	9.663
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar		433	433
Ativos de contratos	7	913.287	906.274
Intangível		1.321	1.335
Total do ativo não circulante		924.997	917.705
Total do ativo		1.180.803	1.153.004

	Notas	31/03/2023	31/12/2022
Passivo			
Circulante			
Fornecedores		7.443	7.044
Empréstimos e financiamentos	8	16.703	15.716
Debentures	9	2.046	1.014
Dividendos a pagar		4.412	4.412
Impostos e contribuições a recolher		1.394	1.378
Impostos e contribuições sobre o lucro a recolher	10.3	9.742	8.632
PIS e COFINS diferidos	11	4.613	4.469
Encargos setoriais		901	779
Outros passivos		2.295	1.242
Total do passivo circulante		49.549	44.686
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	8	329.275	333.014
Debêntures	9	80.163	78.277
PIS e COFINS diferidos	11	106.106	103.902
Imposto de renda e contribuições social diferidos	10	157.153	154.020
Outros passivos		1.653	1.651
Total do passivo não circulante		674.350	670.864
Patrimônio líquido			
Capital social	13.1	89.257	89.257
Reserva de lucros		348.197	348.197
Lucros acumulados		19.450	-
Total do patrimônio líquido		456.904	437.454
Total do passivo e patrimônio líquido		1.180.803	1.153.004

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

Demonstração do resultado

Períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Notas	31/03/2023	31/03/2022
Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras, líquidas	14	1.524	13.374
Receita de remuneração de ativo de contrato, líquida de PIS e COFINS	14	32.778	38.431
Receita operacional líquida		34.302	51.805
Custos de energia elétrica, construção e operação	15	(845)	(12.803)
Lucro bruto		33.457	39.002
Despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	15	(160)	(24)
Total de despesas operacionais		(160)	(24)
Resultado antes do resultado financeiro e impostos sobre lucro		33.297	38.978
Receitas financeiras	16	3.032	1.056
Despesas financeiras	16	(12.633)	(13.629)
Resultado financeiro		(9.601)	(12.573)
Lucro antes de imposto de renda e da contribuição social		23.696	26.405
Imposto de renda e contribuição social correntes	10	(1.113)	(665)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	10	(3.133)	(5.675)
Impostos sobre o lucro		(4.246)	(6.340)
Lucro líquido do período		19.450	20.065
Lucro líquido do período, básico e diluído, por lote de mil ações - R\$		0,2179	0,2248

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
Lucro líquido do período	19.450	20.065
Total resultados abrangentes	<u><u>19.450</u></u>	<u><u>20.065</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Reserva de lucro						Lucros (Prejuízos) acumulados	Total
	Capital social	Reserva legal	Reserva de incentivos fiscais	Reserva de lucros a realizar	Reserva para investimento e expansão	Dividendos adicionais propostos		
Saldos em 31 de dezembro de 2021	89.257	14.005	-	243.123	14.978	6.805	-	368.168
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	20.065	20.065
Saldos em 31 de março de 2022	89.257	14.005	-	243.123	14.978	6.805	20.065	388.233
Saldos em 31 de dezembro de 2022	89.257	17.294	14.717	239.336	19.187	57.663	-	437.454
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	19.450	19.450
Saldos em 31 de março de 2023	89.257	17.294	14.717	239.336	19.187	57.663	19.450	456.904

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto

Períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	31/03/2023	31/03/2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido no período	19.450	20.065
Ajustes para:		
Amortização do intangível	14	16
Encargos de dívidas, juros, variações monetárias e cambiais líquidas	11.402	13.528
Margem da receita de construção	-	(1.032)
Remuneração do ativo de contrato	(37.773)	(42.348)
Receita de operação e manutenção	(1.996)	(1.532)
Imposto de renda e contribuição social correntes	1.113	665
Imposto de renda e contribuições sociais diferidos	3.133	5.675
PIS e COFINS diferidos	2.348	3.015
Rendimentos de aplicações financeiras	(3.179)	(1.107)
	(5.488)	(3.055)
Variações nos ativos e passivos, circulante e não circulantes		
Contas a receber	31.485	28.322
Impostos e contribuições a recuperar	-	(5)
Impostos e contribuições a recuperar sobre o lucro	(1.185)	(759)
Adiantamentos a fornecedores	(21)	-
Ativos de contrato	-	(74)
Outros créditos a receber	(1.099)	(60)
Fornecedores	399	(314)
Impostos e contribuições a recolher	16	365
Impostos e contribuições sobre o lucro a recolher	1.055	473
Encargos setoriais	122	80
Outros passivos	1.055	(168)
Caixa proveniente das atividades operacionais	31.827	27.860
Imposto de renda e contribuição social pagos	(1.058)	(506)
Juros pagos	(7.709)	(19.408)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	17.572	4.891
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Aplicação financeira	(5.879)	(2.651)
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	(5.879)	(2.651)
Fluxo de caixa de atividades de financiamento		
Amortização de empréstimos e financiamentos	(3.527)	(2.113)
Fluxo de caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	(3.527)	(2.113)
Aumento em caixa e equivalentes de caixa	8.166	127
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	24.777	159
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	32.943	286
Aumento em caixa e equivalentes de caixa	8.166	127

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

Demonstração do valor adicionado

Períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	31/03/2023	31/03/2022
Receitas		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	-	14.000
Receita de operação e manutenção	1.995	1.532
Receita de remuneração de ativo de contrato	37.773	42.348
Outras receitas	-	1.380
	<u>39.768</u>	<u>59.260</u>
Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)		
Custos de construção	-	(74)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(883)	(359)
Variações das margens dos ativos de contrato	-	(12.894)
	<u>(883)</u>	<u>(13.327)</u>
Valor adicionado bruto	<u>38.885</u>	<u>45.933</u>
Amortização	<u>(14)</u>	<u>(16)</u>
Valor adicionado líquido gerado pela Companhia	<u>38.871</u>	<u>45.917</u>
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	3.180	1.107
	<u>3.180</u>	<u>1.107</u>
Valor adicionado total a distribuir	<u>42.051</u>	<u>47.024</u>
Distribuição do valor adicionado		
Empregados		
Remuneração direta	101	672
	<u>101</u>	<u>672</u>
Tributos		
Federais	9.866	12.653
	<u>9.866</u>	<u>12.653</u>
Remuneração de capitais de terceiros		
Juros	11.043	12.947
Aluguéis	1	5
Outros	1.590	682
	<u>12.634</u>	<u>13.634</u>
Remuneração de capitais próprios		
Lucro líquido do período	19.450	20.065
	<u>19.450</u>	<u>20.065</u>
Valor adicionado	<u>42.051</u>	<u>47.024</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações intermediárias.

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

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

1. Contexto operacional

A Equatorial Transmissora 5 SPE S.A. (“Companhia”), sociedade anônima de capital fechado, constituída em 17 de novembro de 2016, controlada pela Equatorial Transmissão S.A. empresa do grupo Equatorial Energia S.A, domiciliada no Brasil, na Cidade de Brasília, Distrito Federal, no ST SCS - B, Quadra nº 09, Bloco A, Sala 1201, Parte 8, Centro Empresarial Parque Cidade, Asa Sul, CEP 70.308-200. A Companhia tem por objetivo explorar e operar a concessão de serviço público de transmissão de energia elétrica para construção, montagem, operação e manutenção de instalações de transmissão, de acordo com o Edital do Leilão nº 13/2015-ANEEL (Agência Nacional de Energia Elétrica) 2ª Etapa-Replicação, consistente na: Linha de Transmissão Igaporã III - Janaúba 3, em 500^(*) kV, com extensão aproximada de 257^(*) 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\$ 114.642, atualizada anualmente pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), por meio de resoluções homologatórias emitidas pela Agência Nacional de Energia Elétrica (ANEEL).

1.1 Contrato de concessão

Conforme Contrato de Concessão do Serviço Público de Transmissão de Energia Elétrica nº 13/2017 – ANEEL, assinado em 10 de fevereiro de 2017, estabelecem regras a respeito de tarifa, regularidade, continuidade, segurança, atualidade e qualidade dos serviços e do atendimento prestado aos consumidores. O contrato de concessão também estabelece como obrigações de desempenho a construção, manutenção e operação da infraestrutura de transmissão. O prazo de concessão é de 30 (trinta) anos, com vencimento em 09 de fevereiro de 2047, podendo ser revogado por igual período, a critério do poder concedente.

A Companhia está autorizada a operar por meio da Licença de Operação nº 1600/2020, com validade pelo período de dez anos, contados a partir de sua assinatura em 17 de dezembro de 2020, 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 demonstrações contábeis

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.

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

A emissão dessas demonstrações contábeis foi autorizada pelo Conselho de Administração em 11 de maio de 2023.

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

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

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 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	7.359	13
Equivalentes de caixa (a)		
Investimentos		
Certificado de Depósito Bancário – CDB	25.584	24.764
Total	32.943	24.777

(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 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 101,89% a.a. do CDI (101,92% do CDI em 31 de dezembro de 2022).

5. Aplicações financeiras

	31/03/2023	31/12/2022
Circulante		
Fundos de investimentos (a)		
Cotas de fundos de investimento	66.173	57.408
Total circulante	66.173	57.408
Não circulante		
Recursos vinculados	9.956	9.663
Total não circulante	9.956	9.663
Total	76.129	67.071

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
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 de renda fixa, títulos públicos, operações compromissadas, debêntures, CDBs, entre outros, de acordo com a política de investimento da Companhia. Adicionalmente, os fundos exclusivos, são investimentos em cotas (FIC), administrados pela instituição financeira, que alocam seus recursos em cotas de diversos fundos abertos com suscetibilidade de variação do valor. A Companhia não possui gestão e controle direto sobre exposição, direitos, retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento e capacidade de utilizar seu poder para afetar o valor dos retornos sobre esses investimentos, tampouco participação relevante (limite máximo de 10% do Patrimônio Líquido) conforme CPC 36 (R3) – Demonstrações Consolidadas.

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 100,66% a.a. do CDI (100,77% 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 (despesa)	Ativo (passivo)	Efeito no resultado receita (despesa)
Contas a receber (RAP)					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(a)	115	260	114	239
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(a)	194	437	196	439
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(a)	88	198	90	200
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(a)	75	170	76	155
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(a)	148	447	201	361
Companhia de Eletricidade do Amapá (CEA)	(a)	12	37	12	36
Companhia Energética de Goiás (CELG)	(a)	200	442	198	-
Total		832	1.991	887	1.430
Outras contas a pagar					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(67)	(67)	(86)	(71)
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(33)	(33)	(26)	(30)
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(19)	(19)	(24)	(7)
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(10)	(10)	(10)	(10)
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(b)	(15)	(15)	-	-
Companhia de Eletricidade do Amapá	(b)	-	-	(1)	-
Controladora indireta					
Equatorial Energia S.A.	(e)	(372)	(205)	(167)	-
Controladora direta					
Equatorial Transmissão S.A.	(e)	(1.586)	(862)	(724)	(557)
Total		(2.102)	(1.211)	(1.038)	(675)
Fornecedores					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Serviços S.A.	(c)	(2)	(3)	(2)	-
Instituto Equatorial	(d)	-	-	(300)	-
Total		(2)	(3)	(302)	-
Mútuos					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.		-	-	-	(819)
Total		-	-	-	(819)
Dividendos a pagar					
Controladora direta					
Equatorial Transmissão S.A.		(4.412)	-	(4.412)	-
Total		(4.412)	-	(4.412)	-

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

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação

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
- (e) Em 16 de setembro de 2022, foi assinado Instrumento Particular de Remuneração pela Prestação de Garantia Corporativa (fiança/aval), entre a Equatorial Transmissora 5 SPE S.A. (Contratante) e as (Contratadas) Equatorial Energia S.A. e Equatorial Transmissão S.A., 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 03 membros no Conselho da Administração e 05 membros na Diretoria Executiva, remunerados pela 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\$ 9 (R\$ 221 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. (1) e Equatorial Transmissão S.A. (2), controladora final e controladora direta da Companhia, respectivamente, prestam garantias como avalista (s) ou fiadora (s) da Companhia com ônus^(*) nos contratos de financiamentos, conforme abaixo listados:

Garantias	Valor Garantido	% do aval	Início	Término	Valor liberado	31/03/2023(a)
1ª Emissão Debêntures (1)	66.000	100	23/05/2019	15/04/2039	66.000	82.209
Banco do Nordeste (BNB) (2)	355.977	100	22/02/2019	15/01/2039	353.165	345.978
Apólice de seguros (1)	307	100	03/02/2021	03/02/2023	N/A	N/A
	422.284				419.165	428.187
Fiança ABC (2)	30.000	100	22/08/2022	22/08/2024	N/A	N/A
Fiança Alfa (2)	138.422	100	12/02/2021	14/02/2024	N/A	N/A
Fiança Bradesco (2)	84.668	100	15/07/2022	15/07/2024	N/A	N/A
Fiança BTG (1)	80.969	100	21/06/2021	21/06/2023	N/A	N/A
Intesa Sanpaolo (2)	22.897	100	16/05/2022	16/05/2024	N/A	N/A
	356.956					

- (a) Os valores atualizados das debêntures e empréstimos, estão líquidos do custo de captação.

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

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
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	1.030.737	1.995	37.773	(31.665)	1.038.840
Total	1.030.737	1.995	37.773	(31.665)	1.038.840
Circulante	124.463				125.553
Não circulante	906.274				913.287

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

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

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

8. Empréstimos e financiamentos

8.1 Composição dos saldos

Moeda nacional (R\$)	Custo da dívida (% a.a.)	Garantias	31/03/2023		
			Principal e encargos		
			Circulante	Não circulante	Total
Banco do Nordeste (BNB)	IPCA + 2,57%	Aval/Fiança +Fiança Bancária + Conta Reserva	16.822	331.046	347.868
Subtotal			16.822	331.046	347.868
(-) Custo de captação	-	-	(119)	(1.771)	(1.890)
Total empréstimos e financiamentos			16.703	329.275	345.978

Moeda nacional (R\$)	Custo da dívida (% a.a.)	Garantias	31/12/2022		
			Principal e encargos		
			Circulante	Não circulante	Total
Banco do Nordeste (BNB)	IPCA + 2,57%	Aval/Fiança +Fiança Bancária + Conta Reserva	15.835	334.815	350.650
Subtotal			15.835	334.815	350.650
(-) Custo de captação	-	-	(119)	(1.801)	(1.920)
Total empréstimos e financiamentos			15.716	333.014	348.730

8.2 Movimentação dos empréstimos

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	15.716	333.014	348.730
Encargos	8.454	-	8.454
Transferências	3.739	(3.739)	-
Amortizações de principal	(3.527)	-	(3.527)
Pagamento juros	(7.709)	-	(7.709)
Custo de captação (a)	30	-	30
Saldos em 31 de março de 2023	16.703	329.275	345.978

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

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

Notas explicativas às informações intermediárias--Continuação
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:

Vencimento Circulante	31/03/2023	
	Valor	%
	16.703	5%
2024	11.442	3%
2025	16.054	5%
2026	16.879	5%
2027	17.342	5%
Até 2039	269.329	78%
Subtotal	331.046	96%
Custo de captação (Não circulante)	(1.771)	-1%
Não circulante	329.275	95%
Total	345.978	100%

9. Debêntures

9.1 Movimentação das debêntures

A movimentação das debêntures no período está a seguir demonstrada:

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.014	78.277	79.291
Encargos	1.024	-	1.024
Transferência	(49)	49	-
Variação monetária	9	1.837	1.846
Custo de captação (a)	48	-	48
Saldo em 31 de março de 2023	2.046	80.163	82.209

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

9.2 Características das debêntures

Emissão	Característica das debêntures	Garantias	Série	Valor da emissão	Custo Nominal	Data da Emissão	Vencimento	31/03/2023		
								Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
1ª(a)	(1)/(3)/(4)/(5)/(6)	Aval/Fiança	Única	66.000	IPCA + 4,85% a.a.	mai/19	abr/39	2.046	80.163	82.209
Total								2.046	80.163	82.209
(1)	Emissão pública de debêntures simples									
(2)	Emissão privada de debêntures simples									
(3)	Não conversíveis em ações									
(4)	Espécie quirografária									
(5)	Debêntures incentivadas									
(6)	Garantia adicional fidejussória									
(7)	Garantia adicional real									

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

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

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

9.3 Cronograma de amortização da dívida

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

	31/03/2023	
Vencimento	Valor	%
Circulante	2.046	2%
2024	835	1%
2025	1.671	2%
2026	2.506	3%
2027	3.342	4%
Até 2039	74.769	91%
Subtotal	83.123	101%
Custo de captação (não circulante)	(2.960)	-4%
Total não circulante	80.163	98%
Total debêntures	82.209	100%

9.4 Covenants

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

- (i) Endividamento líquido dividido pelo EBITDA, medido na Companhia, sendo menor ou igual a 4,5 (quatro inteiros e cinco décimos) com relação informações intermediárias relativas ao período findo em 31 de março de 2023;
- (ii) Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (geração de caixa dividido pelo serviço da dívida), medido na companhia, sendo maior ou igual a 1,2 (um inteiro e dois décimos) com relação às demonstrações contábeis relativas ao período encerrado em 31 de março de 2023; e
- (iii) Endividamento líquido dividido pelo EBITDA, medido na fiadora Equatorial Energia, 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.

Covenants	Debêntures
Dívida líquida/EBITDA Companhia: $\leq 4,5$	2,6
ICSD Companhia $\geq 1,2$	1,5
Dívida líquida/EBITDA Fiadora: $\leq 6,5$	3,9

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

Em 31 de março de 2023, a Companhia cumpriu todas as obrigações e esteve dentro dos limites estipulados nos contratos.

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

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

10. Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos

10.1 Conciliação da despesa com imposto de renda e contribuição social

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais e da despesa do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social Sobre Lucro Líquido (CSLL), nos períodos findos em 31 de março de 2023 e 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 da CSLL	23.696	23.696	26.405	26.405
Alíquota fiscal	25%	9%	25%	9%
Pela alíquota fiscal (A)	5.924	2.133	6.601	2.376
Adições:				
Custo de construção – CPC 47	-	-	3.241	1.167
Remuneração e RAP – Ativos de contrato (a)	6.577	2.368	5.877	2.116
Total adições (B)	6.577	2.368	9.118	3.283
Exclusões:				
Receita de construção -CPC 47	(8.570)	(3.085)	(13.082)	(4.710)
Outras exclusões permanentes	(5)	(1)	(5)	-
Total das exclusões (C)	(8.575)	(3.086)	(13.087)	(4.710)
Compensações:				
Prejuízo fiscal e base negativa – realizados	(121)	(302)	-	(284)
Total compensações (D)	(121)	(302)	-	(284)
Deduções:				
IRPJ subvenção governamental	(3.805)	-	(2.632)	-
Total outras deduções (E)	(3.805)	-	(2.632)	-
IRPJ e CSLL corrente no resultado do período (F=A+B+C+D+E)	-	(1.113)	-	(665)
IRPJ e CSLL diferido no resultado do período (G)	(2.114)	(1.019)	(3.964)	(1.711)
IRPJ e CSLL no resultado do período (H = F + G)	(2.114)	(2.132)	(3.964)	(2.376)
Alíquota efetiva	9%	9%	15%	9%

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

10.2 Movimentação do imposto de renda e contribuição social diferidos passivos

	31/12/2022	Resultado do período	Valor líquido em 31/03/2023	Ativo fiscal diferido	Passivo fiscal diferido
IRPJ prejuízos fiscais	5.261	(121)	5.140	5.140	-
Base negativa de CSLL	302	(302)	-	-	-
Custo de construção – CPC 47	217.017	-	217.017	217.017	-
Remuneração RAP – Ativo de contrato	64.999	8.945	73.944	73.944	-
Reconhecimento do ativo de contrato - CPC 47	(441.599)	(11.655)	(453.254)	-	(453.254)
Total	(154.020)	(3.133)	(157.153)	296.101	(453.254)

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

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

10.3 Movimentação de impostos e contribuições sobre o lucro a recolher

Saldo em 31 de dezembro de 2022	8.632
IRPJ e CSLL correntes do período	1.113
Tributos retidos/antecipações IR/CS	(3)
Saldo em 31 de março de 2023	<u>9.742</u>

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 2024, conforme demonstrado abaixo:

Expectativa de realização	2023	2024	Total
Impostos de renda e contribuição social diferidos a realizar	2.579	2.561	5.140

11. PIS e COFINS diferidos

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, os saldos estão apresentados da seguinte forma:

	31/03/2023	31/12/2022
Base de cálculo da receita		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura	-	14.000
Receita de ativos de contrato no período	37.773	156.728
Perda na realização dos ativos de contrato	-	(14.603)
	<u>37.773</u>	<u>156.125</u>
 PIS / COFINS sobre a receita de implementação/ativos de contrato no período (9,25%) (i) / (a)	<u>3.494</u>	<u>14.442</u>
 Amortização de PIS/COFINS (ii)	(1.146)	(4.222)
 Saldo no início do período (iii)	<u>108.371</u>	<u>98.151</u>
 Saldo no final do período (i + ii + iii)	<u>110.719</u>	<u>108.371</u>
 Circulante	4.613	4.469
Não circulante	106.106	103.902

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

12. Provisão para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas

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

12.1 Cível

Existem contingências cíveis, cuja possibilidade de perda em 31 de março de 2023 é avaliada pela Administração, com base na análise da gerência jurídica da Companhia com subsídio das atualizações processuais fornecidas por seus assessores legais externos, como possível, no montante de R\$ 946 (R\$ 927 em 31 de dezembro de 2022) para as quais não foi constituída provisão.

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

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

13. Patrimônio líquido

13.1 Capital social

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, o capital social da Companhia totalmente integralizado é de R\$ 89.257.

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, o capital está representado por 89.256.948 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.

De acordo com o Estatuto Social, a Companhia está autorizada a aumentar o seu capital social até o limite de R\$ 100.000, sem necessidade de reforma estatutária, por deliberação do Conselho de Administração.

14. Receita operacional líquida

	31/03/2023	31/03/2022
Receita de implementação de infraestrutura e outras		
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura (a)	-	14.000
Receita de operação e manutenção	1.995	1.532
Outras receitas	-	1.380
	1.995	16.912
Deduções da receita		
PIS/COFINS corrente	(79)	(521)
PIS/COFINS diferidos	-	(1.296)
Encargos do consumidor (b)	(392)	(417)
	(471)	(2.234)
Receita de implementação de infraestrutura e outras, líquidas	1.524	14.678
Receita de remuneração de ativos de contrato (c)		
Remuneração de ativos de contrato	37.773	42.348
PIS/COFINS corrente	(1.501)	(1.304)
PIS/COFINS diferidos	(3.494)	(3.917)
Receita de remuneração de ativos de contrato, líquidas	32.778	37.127
Receita operacional líquida	34.302	51.805

- (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, que teve variação superior ao período anterior devido ao aumento dos ativos de contrato.

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

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

14.1 Margens das obrigações de performance

	31/03/2023	31/03/2022
Implementação e melhoria de infra estrutura		
Receita (líquida de PIS e COFINS diferidos)	-	12.704
Ganho/perda de margem pela realização (líquida de PIS e COFINS diferidos)	-	(11.701)
Custo	-	(266)
Margem (R\$)	-	737
Margem percebida (%)	-	73,48%
Margem orçada no início do contrato	-	43,89%
Operação e manutenção (*)		
Receita, líquida de PIS e COFINS diferidos	1.995	1.532
Custo	(845)	(836)
Margem (R\$)	1.150	696
Margem percebida (%)	57,64%	45,43%
Margem orçada no início do contrato	43,89%	43,89%

(*) 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.

15. Custos dos serviços prestados e despesas operacionais

	31/03/2023				
	Custo de construção	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas administrativas
Pessoal	-	(98)	-	(98)	(9)
Material	-	(81)	-	(81)	-
Serviços de terceiros	-	(591)	(61)	(652)	(118)
Arrendamento e aluguéis	-	-	-	-	(1)
Amortização do ativo intangível	-	-	(14)	(14)	-
Outros	-	-	-	-	(32)
Total	-	(770)	(75)	(845)	(160)

	31/03/2022				
	Custo de construção (a)	Custo de O&M	Outros custos	Total	Despesas administrativas
Pessoal	-	(672)	-	(688)	-
Material	(16)	(8)	-	(8)	(2)
Serviços de terceiros	-	(155)	(176)	(331)	(14)
Custo de construção	(23)	-	-	(23)	-
Arrendamento e aluguéis	-	(1)	-	(1)	(4)
Amortização do ativo intangível	-	-	(16)	(16)	-
Variações das margens dos ativos de contrato	-	-	(11.701)	(11.701)	-
Outros	(35)	-	-	(35)	(4)
Total	(74)	(836)	(11.893)	(12.803)	(24)

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

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

16. Resultado financeiro

	31/03/2023	31/12/2022
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	3.179	1.107
PIS/COFINS sobre receita financeira	(148)	(51)
Outras receitas financeiras	1	-
Total de receitas financeiras	3.032	1.056
Despesas financeiras		
Encargos da dívida (a)	(9.197)	(11.145)
Variação monetária da dívida	(1.846)	(1.802)
Despesas financeira com P&D	(29)	-
Juros, multas s/ operação de energia	(1)	(1)
Outras despesas financeiras	(1.560)	(681)
Total de despesas financeiras	(12.633)	(13.629)
Resultado financeiro líquido	(9.601)	(12.573)

(a) A redução nos encargos 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%.

17. Instrumentos financeiros

17.1 Considerações gerais

A Companhia efetuou análise dos instrumentos financeiros, que incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber de clientes, fornecedores, 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 dívida líquida sobre EBITDA.

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

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

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

17.2 Categoria e valor justo dos instrumentos financeiros

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

Ativo	Níveis	Categoria dos instrumentos financeiros	31/03/2023		31/12/2022	
			Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Caixa e equivalentes de caixa	-	Custo amortizado	32.943	32.943	24.777	24.777
Aplicações financeiras	2	Valor justo por meio do resultado	76.129	76.129	67.071	67.071
Contas a receber de clientes	-	Custo amortizado	12.233	12.233	12.052	7.565
Total do ativo			121.305	121.305	103.900	99.413

Passivo	Níveis	Categoria dos instrumentos financeiros	31/03/2023		31/12/2022	
			Contábil	Mercado	Contábil	Mercado
Fornecedor	-	Custo amortizado	7.443	7.443	7.044	7.044
Empréstimos e financiamentos	-	Custo amortizado	345.978	347.868	348.730	350.651
Debêntures	-	Custo amortizado	82.209	60.360	79.291	59.538
Total do passivo			435.630	415.671	435.065	417.233

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

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

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

Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.

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

18. Demonstração dos fluxos de caixa

18.1 Mudanças nos passivos de atividades de financiamento

	31/12/2022	Fluxos de caixa	Pagamento de juros (*)	Outros (**)	31/03/2023
Empréstimos e financiamentos	348.730	(3.527)	(7.709)	8.484	345.978
Debêntures	79.291	-	-	2.918	82.209
Dividendos a pagar	4.412	-	-	-	4.412
Totais	432.433	(3.527)	(7.709)	11.402	432.599

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

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

Conselho de Administração

Augusto Miranda da Paz Júnior

Leonardo da Silva Lucas Tavares de Lima

José Silva Sobral Neto

Diretoria Executiva

Joseph Zwecker Junior

Diretor Presidente

Waldênio Pereira de Oliveira

Diretor

Leonardo da Silva Lucas Tavares de Lima

Diretor

Ailton Costa Ferreira

Diretor

Cristiano de Lima Logrado

Diretor

Geovane Ximenes de Lira

Gerente de Contabilidade e Tributos

Contador

CRC PE 012996-O-3 S-DF