



EQUATORIAL TRANSMISSORA 3 SPE S.A.

CNPJ/MF nº 26.845.460/0001-04

A Administração da Equatorial Transmissora 3 SPE S.A. ("Companhia" ou "SPE 03"), em cumprimento às disposições legais e de acordo com a legislação societária vigente, apresenta a seguir o Relatório da Administração, suas Demonstrações Contábeis, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e suas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, e o relatório dos auditores independentes sobre as Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022. **1. Mensagem do Presidente.** Em 2022 vivenciamos um ano de muitos desafios, potencializado pelo fato de termos durante o ano inteiro todos os nossos empreendimentos 100% operacionais. Além disso, tivemos a Revisão Tarifária da RAP (Receta Anual Permitida) das SPEs de TI e O&M. Como resultado da revisão, tivemos um reajuste médio de 9,4% em relação ao ciclo anterior, totalizando uma RAP consolidada de R\$ 1,197 bilhões. Refletindo o retorno dos investimentos feitos ao longo dos últimos anos, terminamos o ano com o EBITDA Societário consolidado de R\$ 1,816 bilhões, aumento de 96% em relação a 2021. O Lucro Líquido de 2022 foi de R\$ 349 milhões, uma variação positiva para 33% em comparação ao ano anterior. Como citado anteriormente, iniciamos o ano com todos os empreendimentos 100% operacionais, por isso, nossos investimentos foram bem inferiores em comparação aos anos anteriores, atingindo a marca R\$ 26 milhões em transmissão e R\$ 103 milhões em renováveis, focados, principalmente, nos termos de contratos de engenharia, compensações ambientais e negociações fundiárias. Os resultados de 2022 foram bastante animadores, mas os desafios continuam em 2023. Nosso principal foco estará na constante melhoria dos indicadores de qualidade e disponibilidade. Além disso, seguiremos sempre atentos às oportunidades de reforços e melhorias em nossa rede. Por fim, gostaria de agradecer a todos os acionistas, colaboradores, fornecedores e parceiros pelo apoio, confiança e resultados alcançados. **2. Cenário.** A Equatorial Transmissora 3 SPE S.A. é uma Sociedade de Propósito Específico 100% controlada indiretamente pela Equatorial Energia S.A., uma holding com atuação em todos os segmentos do setor elétrico brasileiro (geração, transmissão, distribuição e comercialização). A Equatorial Transmissora 3 SPE S.A., sociedade anônima de capital fechado, constituída em 17 de novembro de 2016, com sede na cidade de Brasília, no Distrito Federal, 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-Repúblicação, consistente na: consistente na Linha de Transmissão Buritirama - Queimada Nova II, em 500 kV, com extensão aproximada de 380 quilômetros. O empreendimento tem grande importância para a sociedade, pois disponibilizará mais energia para a região, proporcionando significativa melhoria no nível de tensão e confiabilidade do sistema elétrico, e a qualidade de vida da população, além de gerar empregos durante a fase de implantação. A linha atravessa 9 municípios dos Estados da Bahia e Piauí: Buritirama, Piloá Arcado, Campo Alegre de Lourdes, Remanso, Dirceu Arcoverde, Coronel José Dias, Dom Inocêncio, Lagoa do Barro do Rio Preto, Queimada Nova. Para o novo ciclo 2022 - 2023, que teve seu início no mês de julho de 2022, a Receta Anual Permitida (RAP) da Companhia é de R\$ 137,0 milhões, atualizada anualmente pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), por meio de resoluções homologatórias emitidas pela ANEEL. A sua entrada em operação representa uma antecipação de aproximadamente 08 meses, em relação ao prazo regulatório (fevereiro de 2022). Os serviços de construção, montagem, operação e manutenção de instalações de transmissão e subestação tiveram o benefício fiscal do REIDI (Regime Especial de Incentivos para o Desenvolvimento da Infraestrutura, que concede a suspensão das contribuições PIS (Contribuição para o Programa de Integração Social) e COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social) nas aquisições de bens ou serviços para as obras de infraestrutura pelo prazo máximo de 5 (cinco) anos, conforme Ato Declaratório Executivo DIF nº 58, de 1 de agosto de 2017. A Companhia encontra-se com 100% dos seus empreendimentos em operação comercial. **3. Relatório de Apoio Social.** Foi assinado em março de 2022, o Acordo de Cooperação entre a Equatorial Transmissora 3 SPE e a Prefeitura Municipal de Dom Inocêncio - PI, para a construção de uma quadra poliesportiva no bairro Aeroporto, solicitado pela prefeita Maria das Virgens, quando da nossa presença no município com um dos canteniers de obras para a implantação da LT 500kV Buritirama - Queimada Nova. O projeto da quadra poliesportiva (futebol, vôlei e basquete) contará com alambrado, arborização para aproximadamente 250 pessoas, iluminação e banheiros (feminino, masculino e PCD). As obras da quadra poliesportiva (futebol, vôlei e basquete) foram iniciadas em novembro de 2022, com previsão de entrega para março de 2023. O custo de investimento social foi de 508 mil. **4. Andamento do Projeto.** A SPE 03 está com todos os seus ativos em Operação desde 2021, recebendo a RAP (Receta Anual Permitida) integral prevista no contrato de concessão. As obras entraram em Operação Comercial em 26 de maio

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de Reais)				
Ativo	Notas	2022	2021	
Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	5	186	193	
Aplicações financeiras	6	49.430	46.559	
Contas a receber de clientes	6	14.263	15.019	
Serviços pedidos		359		
Impostos e contribuições a recuperar		193	164	
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar		7.939	2.247	
Adiantamento a fornecedores		3.183	3.651	
Outras contas a receber		1.329	1.082	
Ativos de contrato	8	146.745	140.100	
Total do ativo circulante		223.627	209.015	
Não circulante				
Aplicações financeiras		12.732	11.601	
Outras contas a receber		-	36	
Intangível		621	642	
Ativos de contrato	8	1.122.351	1.096.698	
Total do ativo não circulante		1.135.704	1.108.977	
Total do ativo		1.359.331	1,317.992	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO			
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de Reais)			
	2022	2021	
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido do exercício	77.209	24.116	
Ajuste para:			
Amortização	21	25	
Margem da receita de construção	28.107	79.127	
Remuneração de ativo contratual	(197.609)	(182.326)	
Recarga de operação e manutenção	(8.503)	(1.121)	
Encargos de divisas, juros e variações monetárias líquidas	54.493	(5.223)	
Resultados de aplicações financeiras	(8.067)	(1.536)	
PIS e COFINS diferidos	10.605	12.923	
Imposto de renda e contribuição social (corrente)	3.709		
Imposto de renda e contribuição social (diferidos)	13.658	12.423	
	(26.377)	(10.146)	

Variações em:			
Contas a receber de clientes	146.583	(15.019)	
Impostos e contribuições a recuperar	(22)	10	
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar	(1.988)	(543)	
Ativos de contrato	(120)	52.194	
Adiantamento a fornecedores	468	1.458	
Outros ativos circulantes	(570)	(778)	
Fornecedores	(608)	2.048	
Impostos e contribuições a recolher	96	856	
Impostos e contribuições sobre o lucro a recolher	(93)	(9)	
Encargos setoriais	408	376	
Outras contas a pagar	156	156	
Juros pagos de empréstimos e financiamentos e debêntures	144.429	40.759	
Impostos pagos - IR e CSLL	(65.326)	(5.152)	
	(3.704)		
	13.039	(5.152)	
	49.022	(20.908)	

Fluxo de caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades operacionais			
Fluxo de caixa de atividades de investimento			
Resgate sobre aplicações financeiras	4.065	6.098	
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades de investimento	4.065	6.098	
Fluxo de caixa de atividades de financiamento			
Captação de empréstimos e financiamentos, líquido dos custos de transação	-	15.000	
Amortização de empréstimos e financiamentos	(47.707)	-	
Dividendos pagos	(5.387)	-	
Fluxo de caixa líquido proveniente (aplicado nas) das atividades de financiamento	(53.642)	15.000	
Aumento (redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa			
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	193	3	
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	186	193	
Aumento (redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa	(7)	190	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de Reais)				
Reservas de lucros				
	Nota	Capital social	Reserva de Incentivos fiscais	Reserva para lucros a realizar
Saldos em 31 de dezembro de 2020		118.770	-	13.493
Lucro líquido do exercício		-	-	-
Destinação do lucro:				
Constituição de reserva legal		-	-	1.206
Realização de dividendos mínimos obrigatórios		-	-	-
Realização da reserva de lucros a realizar		-	-	224
Constituição de reserva para investimento e expansão		-	-	(5.382)
Saldos em 31 de dezembro de 2021		118.770	-	14.699
Dividendos adicionais propostos 2021	14.2.e	-	-	-
Lucro líquido do exercício		-	-	-
Destinação do lucro:				
Constituição da reserva de incentivos fiscais	14.2.a	-	14.693	-
Constituição de reserva legal	14.2.b	-	-	3.126
Realização de dividendos mínimos obrigatórios	13	-	-	-
Dividendos adicionais propostos	14.2.e	-	-	-
Constituição de reserva para investimento e expansão	14.2.c	-	-	-
Realização da reserva de lucros a realizar	14.2.c	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022		118.770	14.693	17.825
				252.021

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de Reais)				
	Notas	2022	2021	
Recargas				
Recarga de implementação e melhoria de infraestrutura	9	6.800	7.408	
Recarga de remuneração de ativo de contrato	9	38.085	68.385	
Recarga de operação e manutenção	10	8.039	1.963	
Outras recargas	10	4.547	1.547	
Impostos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)				
Custos de construção	11	1.355	1.259	
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	11	3.623	7	
Ativos de contrato - perda de realização	12	5.386	376	
		784	376	
Valor adicionado líquido		2.198	1.916	
Valor adicionado líquido gerado pela Companhia		70.917	81.319	
Valor adicionado recebido em transferência				
Recargas financeiras	9	407.494	442.226	
	10	103.872	103.456	
	12	124.776	119.557	
	11	167.486	153.828	
		803.628	819.067	
Valor adicionado total a distribuir				
Empregados	14	118.770	118.770	
Remuneração direta	14	366.016	298.336	
Tributos	14	484.786	471.806	
Federais		1,359.331	1,317.992	

Recargas				
Recarga de implementação e melhoria de infraestrutura	9	6.800	7.408	
Recarga de remuneração de ativo de contrato	9	38.085	68.385	
Recarga de operação e manutenção	10	8.039	1.963	
Outras recargas	10	4.547	1.547	
Impostos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)				
Custos de construção	11	1.355	1.259	
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	11	3.623	7	
Ativos de contrato - perda de realização	12	5.386	376	
		784	376	
Valor adicionado líquido		2.198	1.916	
Valor adicionado líquido gerado pela Companhia		70.917	81.319	
Valor adicionado recebido em transferência				
Recargas financeiras	9	407.494	442.226	
	10	103.872	103.456	
	12	124.776	119.557	
	11	167.486	153.828	
		803.628	819.067	
Valor adicionado total a distribuir				
Empregados	14	118.770	118.770	
Remuneração direta	14	366.016	298.336	
Tributos	14	484.786	471.806	
Federais		1,359.331	1,317.992	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Recargas				
Recarga de implementação e melhoria de infraestrutura	9	6.800	7.408	
Recarga de remuneração de ativo de contrato	9	38.085	68.385	
Recarga de operação e manutenção	10	8.039	1.963	
Outras recargas	10	4.547	1.547	
Impostos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)				
Custos de construção	11	1.355	1.259	
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	11	3.623	7	
Ativos de contrato - perda de realização	12	5.386	376	
		784	376	
Valor adicionado líquido		2.198	1.916	
Valor adicionado líquido gerado pela Companhia		70.917	81.319	
Valor adicionado recebido em transferência				
Recargas financeiras	9	407.494	442.226	
	10	103.872	103.456	
	12	124.776	119.557	
	11	167.486	153.828	
		803.628	819.067	
Valor adicionado total a distribuir				
Empregados	14	118.770	118.770	
Remuneração direta	14	366.016	298.336	
Tributos	14	484.786	471.806	
Federais		1,359.331	1,317.992	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

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 Transmissora S.A. empresa do grupo Equatorial Energia S.A. domiciliada no Brasil, na Cidade de Brasília, Distrito Federal, no ST SC'S - B, Quadra nº 09, Bloco A, Sala 1201, Parte B, 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-Repúblicação, consistente na Linha de Transmissão Buritirama - Queimada Nova II, em 500 kV, com extensão aproximada de 380 quilômetros. 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. (*) Não auditado. **1.1. Contrato de concessão:** O Contrato de Concessão nº 01/2017 assinado entre a ANEEL e a Companhia em 10 de fevereiro de 2017, estabelece o regime a respeito da linha, regularidade, continuidade, segurança, atualidade e qualidade dos serviços e do atendimento

de 2021, compreendendo 100% de ativos em Operação Comercial. **5. Investimentos.** Os investimentos em 2022 totalizaram R\$ 13,4 milhões. Os desembolsos foram concentrados na finalização das obras, processos de negociação fundiária com os proprietários das terras e obrigações e compensações ambientais obrigatórias. **6. Despesa Operacional - Financeiro.** **Receta líquida.** Em relação à Receta Líquida, o total registrado em 2022 foi de R\$ 191,04 milhões. **Custos e despesas operacionais.** No ano de 2022, o total de custos e despesas operacionais e não operacionais, excluindo depreciação e amortização foi de R\$ 45,82 milhões. **Custos e despesas operacionais gerenciais.** Em 2022, o total de custos e despesas gerenciais da Companhia, representados pelos custos e despesas com Pessoal, Material, Serviços de Terceiros e Outros - PMSO, excluindo as provisões para contingências, atingiram R\$ 1,35 milhões. **EBITDA.** Em 2022, o EBITDA Societário atingiu R\$ 45,21 milhões. **Resultado financeiro.** Em 2022, o resultado financeiro líquido foi negativo em R\$ 50,2 milhões. **Imposto de Renda e Contribuição Social.** Em 2022, as despesas de IRPJ e CSLL, incluindo o ativo fiscal diferido de R\$ 17,36 milhões. **Lucro líquido.** Em 2022, a Equatorial Transmissora 3 SPE S.A. apurou Lucro Líquido (LL) de R\$ 77,20 milhões. **Endividamento.** No fechamento de 2022, o endividamento total consolidado da Companhia, incluindo os encargos, atingiu R\$ 57,49 milhões. As dívidas da SPE 03 têm um perfil característico de vencimentos, com apenas 8,2% em curto prazo. **Relacionamento com auditores externos.** Em atendimento ao artigo 25, parágrafo 1º, inciso V e VI, da Instrução CVM nº 480/03, os Diretores da Companhia Joseph Zwickler Junior, Leonardo da Silva Lucas Tavares de Lima, Cristiano de Lima Logrado, Altton Costa Ferreira, Waldélio Pereira de Oliveira (I) revisaram, discutiram e concordaram com as Demonstrações Contábeis referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022; (II) revisaram, discutiram e concordaram, sem quaisquer ressalvas, com as opiniões expressas no Relatório emitido em 29 de março de 2023 pela Ernst & Young Auditores Independentes S.S. Ltda, auditores independentes da Companhia, com relação às Demonstrações Contábeis da Companhia referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022. **Diretoria Executiva:** Joseph Zwickler Junior - Diretor Presidente, Leonardo da Silva Lucas Tavares de Lima - Diretor, Altton Costa Ferreira - Diretor, Waldélio Pereira de Oliveira - Diretor, Cristiano de Lima Logrado - Diretor, Giovane Ximenes de Lima - Superintendente de Contabilidade e Tributos - Contador CRC-PE02956-0-3-S-MA.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de Reais)				
	Notas	2022	2021	
Recarga de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras, líquidas	15	11.716	92.141	
Recarga de remuneração de ativo de contrato, líquida	15	179.330	165.461	
Recarga operacional líquida		191.046	257.602	
Custo dos serviços prestados	16	44.909	(171.118)	
Lucro bruto		146.547	86.484	
Despesas gerais e administrativas	16	(11.284)	(1.910)	
Outras despesas operacionais, líquidas		(57)		
Total de receitas (despesas) operacionais		135.206	84.574	
Resultado antes do resultado financeiro e impostos sobre o lucro		145.196	84.574	
Recargas financeiras	17	7.688	187	
Despesas financeiras	17	(58.318)	(49.222)	
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		(5.432)	(48.035)	
Imposto de renda e contribuição social - corrente	11	(3.609)	(3.609)	
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	11	(13.658)	(12.423)	
Impostos sobre o lucro		(17.367)	(12.423)	
Lucro líquido do exercício		77.209	24.116	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Em milhares de Reais)			
	2022	2021	
Lucro líquido do exercício	77.209	24.116	
Resultados abrangentes	77.209	24.116	
Total de resultados abrangentes	77.209	24.116	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

estes países. A invasão intempestiva do fluxo comercial já estabelecido e desviou parte da demanda de importação de energia da Rússia para outros mercados e, recebeu ampla condenação da comunidade internacional, incluindo sanções impostas com o objetivo de paralisar a economia russa. Durante o exercício de 2022, o petróleo e o gás natural atingiram preços de US\$ 130/bbl e US\$ 13/mmbtu, respectivamente. Outro índice que apresentou flutuação foi o câmbio, sendo que no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a queda do dólar em relação ao real foi de aproximadamente 7% em relação a 31 de dezembro de 2021. As ramificações desses eventos impactam as matrizes produtivas das economias globais por meio do aumento dos custos industriais e, paralelamente, há um aumento quase proporcional dos preços internos, desencadeando um aumento de taxa de juros (inflação), volatilidade dos preços dos recursos utilizados pela Companhia e redução do poder econômico da população. Todos esses efeitos estão sendo monitorados pela Companhia e foram considerados quando da revisão das estimativas contábeis e avaliação do valor justo dos instrumentos financeiros nas suas demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022. **2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis:** **2.1. Declaração de conformidade:** As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR-GAAP), e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão. A Companhia também se utiliza das orientações apresentadas de forma consistente com as normas expedidas nos Pronunciamentos Contábeis (PC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Adicionalmente, a Companhia considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OPCP 07, emitida pelo CPC em novembro de 2014, na preparação das suas demonstrações contábeis. Desta forma, as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis 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 dessas demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração em 29 de março de 2022. **2.2. Base de mensuração:** As demonstrações contábeis da Companhia foram preparadas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus

QUATORIAL TRANSMISSORA 3 SPE S.A. | CNPJ/MF nº 26.845.460/0001-0

[illegible]

principal e juros caso o valor do pré-pagamento represente, em sua maior parte, valores não pagos do principal e juros sobre o valor do principal pendente - o que pode incluir uma compensação adicional razoável pela rescisão antecipada do contrato. Além disso, com relação a um ativo financeiro adquirido por um valor menor ou maior do que o valor nominal do contrato, a permissão ou a exigência de pré-pagamento por um valor que represente o valor nominal do contrato mais os juros contratuais (que também pode incluir compensação adicional razoável pela rescisão antecipada do contrato) acumulados (mas não pagos) são tratadas como consistentes com este critério se o valor justo do pré-pagamento for insignificante no reconhecimento inicial. **(d) Ativos financeiros - mensuração subsequente e ganhos e perdas**

Ativos financeiros a VJR Esses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. O resultado líquido, incluindo juros ou receita de dividendos, é reconhecido no resultado.

Ativos financeiros a custo amortizado

Esses ativos são subsequentemente mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por impairment. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e o impairment são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

Instrumentos de dívida a VJORA

Esses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. A receita de juros calculada utilizando o método de juros efetivos, ganhos e perdas cambiais e *impairment* são reconhecidos no resultado. Outros resultados líquidos são reconhecidos em ORA. No desreconhecimento, o resultado acumulado em ORA é reclassificado para o resultado.

Instrumentos patrimoniais à VJORA

(e) Passivos financeiros - classificação, mensuração subsequente e ganhos e perdas: Os passivos financeiros são formalmente classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VPL. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao custo amortizado quando o mesmo não estiver sob risco de crédito significativo e não for derivativo ou designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao VPL são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Todos os passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despeito de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no reconhecimento subsequente de um passivo financeiro é reconhecido no resultado. Quando a Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram ou quando a Companhia transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sob um ativo financeiro em uma transação na qual a Companhia não transfere nem mantém substancialmente todos os ativos financeiros transferidos ou na qual a Companhia não transfere nem mantém substancialmente todos os direitos contratuais de recebimento, os ganhos e perdas são reconhecidos no resultado.

[illegible]

Revisão e Normas Impactadas Revisão de Pronunciamentos Técnicos nº 19	aprovação	Apartir de a partir de	Impactos contábeis
Pronunciamentos Técnicos CPC 15 (R1) - Combinação de negócios, CPC 25 - Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes, CPC 26 - Ativo não realizado, CPC 29 - Ativo biológico e produto agrícola, CPC 37 (R1) - Adopção inicial das normas internacionais de contabilidade e CPC 48 - Instrumentos financeiros.	01/10/2021	01/01/2022	Sem impactos relevantes. Com as alterações do Proce, das regras de teste <i>Intended Use</i> , as sociedades de controle foram registradas no resultado da Companhia, a partir da data de aplicação da norma, e os efeitos, assim como os demais itens, não são relevantes

Revisão e Normas impactadas	Data de aprovação	Aplicável a partir de	Impactos contábeis
Pronunciamento Técnico CPC nº 50 Este Pronunciamento vem substituir a norma atualmente vigente sobre <i>Créditos e débitos</i> (CPC 14).	07/05/2021	01/01/2023	Não aplicável à Companhia

Revisão de Pronunciamentos Técnicos nº 20		
Pronunciamentos Técnicos CPC 11 – Contratos de seguro; CPC 15 (R1) – Combinação de negócios; CPC 21 (R1) – Demonstração Intercorrente; CPC 23 – Políticas contábeis; mudança de estimativa e reclassificação de erro; CPC 28 (R1) – Apresentação das demonstrações contábeis; CPC 27 – Ativo imobilizado; CPC 32 – Tributos sobre o lucro; CPC 37 (R1) – Adoção inicial das normas internacionais de contabilidade; CPC 40 (R1) – Instrumentos financeiros: evidênciação; CPC 47 – Recálculo de plano com cliente; e CPC 49 – Contabilização e relatório contábil de plano de benefício de aposentadoria.		
01/03/2022	01/01/2023 (ajuste CPC 37, aplicação imediata)	Sem impactos relevantes

Pronunciamentos Técnicos CPC 01 (R1) – Redução ao valor recuperável de ativos; CPC 03 (R2) – Demonstração dos fluxos de caixa; CPC 04 (R1) – Ativo intangível; CPC 15 (R1) – Combinação de negócios; CPC 18 (R2) – Investimento em coligada, em controlada e empreendimento controlado em conjunto; CPC 25 – Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes; CPC 26 (R1) – Apresentação das demonstrações contábeis; CPC 27 – Ativo imobilizado; CPC 28 – Passivo; CPC 29 – Ativo financeiro; CPC 31 – Ativo não circulante, mantido para venda e operação.	03/11/2022	01/01/2023	Não aplicável à Companhia
--	------------	------------	---------------------------

descontinuada; CPC 33 (R1) – Benefícios a empregados; CPC 37 (R1) – Adoção inicial das normas internacionais de contabilidade; CPC 39 – Instrumentos financeiros: apresentação; CPC 40 (R1) – Instrumentos financeiros: evidênciação; CPC 47 – Receita de contrato com cliente; CPC 48 – Instrumentos financeiros; e CPC 50 – Contratos de seguro.

4. Assuntos regulatórios: A Companhia receberá pela prestação do serviço público de transmissão a RAP que será ajustada anualmente, por meio de resoluções homologatórias emitidas pela ANEEL pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), no mês de julho de cada ano. Para o ciclo 2022-2023, que teve seu início no mês de julho de 2022, a RAP da Companhia é de R\$ 137.706, homologado pela REH 3.067/2022. A ANEEL procederá à revisão da RAP, durante o período da concessão, em intervalos periódicos de 5 (cinco) anos. A última revisão tarifária na Companhia ocorreu por meio da REH 3.050/2022 (vigente a partir de 1º de junho de 2022).

	2022	2021
Caixa e depósitos bancários à vista	12	37
Equivalentes de caixa (a)		
Investimentos		

Certificados de Depósito Bancário (CDBs)	174	156
Total	186	193

(a) Referem-se a fundos de investimentos, CDB - Certificados de Depósitos Bancários e Operações Compromissadas, de alta liquidez e possuem baixo risco de crédito. Tais aplicações estão disponíveis para

A carteira da Companhia é remunerada pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), logo, a rentabilidade média ponderada da carteira no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 equivale a 97,00% a.a. (96,00% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2021). **6. Aplicações financeiras**

	2022	2021
Circulante		
Fundo de investimento (a)		
Cotas de fundos de investimento	49.430	46.559

Total do circulante	49.430	46.559
Não circulante		
Recursos vinculados (b)	12.732	11.601
Total do não circulante	12.732	11.601
Total	62.162	58.160

(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 de concessão. São compostos por diversos ativos visando melhor rentabilidade, tais como: títulos públicos

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 alterar o valor dos retornos sobre seus investimentos, tampouco participação relevante (limite máximo de 10% do Patrimônio Líquido) conforme CPC 36 (R3) – Demonstrações Consolidadas; e (ii) Referem-se às aplicações restritas à garantia de empréstimos e financiamentos, aplicados em títulos públicos e fundos lastreados em títulos públicos. A carteira da Companhia é constituída por ações do Certificado de Garantia emitido pelo Banco de Fomento do Estado de São Paulo, com a carteira no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 equívale a 100,19% da CDI (97,57% a da CDI em 31 de dezembro de 2021). **7 Partes relacionadas:** Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Companhia possui movimentações com partes relacionadas, principalmente, referente aos contratos de compartimentos, dividendos, empréstimos, entre outros, com as empresas descritas abaixo:

Empresas	Nota	2022		2021	
		Ativo	Efeito no resultado	Ativo	Efeito no resultado
		(Passivo)	reculta (despesas)	(Passivo)	reculta (despesas)
Contas a receber (RAP)					
Entidade é membro do mesmo grupo econômico					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(a)	135	1.187	130	697
Equatorial Para Distribuidora de Energia S.A.	(a)	231	2.087	241	1.304
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(a)	106	964	113	605
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(a)	89	780	78	424
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(a)	238	1.938	205	1.072
Companhia de Eletricidade do Amapá (CEA)	(a)	15	177	–	–
CELG Distribuição S.A.	(a)	233	2.013	–	–
Total		1.047	9.146	767	4.102

Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(116)	(407)	(115)	(306)
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(35)	(140)	(41)	(154)
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(32)	(61)	(15)	(42)

Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(b)	(13)	(51)	(2)	(40)
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica (CEEE-D)	(b)	(1)	(1)	-	-
Companhia de Eletricidade do Amapá (CEA)	(b)	(2)	(2)	-	-
Equatorial Transmissora 2 SDE S.A.	(b)	(10)	(10)	-	-

Integração Transmissora de Energia S.A. – Intesa	(b)	(1)	(1)	(1)	-
Controladora direta					
Equatorial Transmissão S.A.	(c)	(1.123)	(2.352)	(888)	(2.822)
Total		(1.332)	(3.024)	(1.062)	(3.364)

Fornecedores					
Entidade é membro do mesmo grupo económico					
Equatorial Serviços S.A	(d)	(2)	(12)	-	-
Instituto Equatorial	(e)	(359)	(359)	-	-
Total		(361)	(371)	-	-

Mútu				
Entidade é membro do mesmo grupo económico				
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(f)	-	-	(42.184)
Controladora indireta				
Equatorial Energia S.A.	(e)	(17.495)	(9.025)	(15.460)

Total	(g)	(17.485)	(2.025)	(57.644)	(2.635)
Dividendos a pagar					
Controladora direta					
Equatorial Transmissão S.A.	(h)	(4.467)	-	(5)	-

(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) O contrato de compartilhamento, decorre de reembolso do compartilhamento das despesas de infraestrutura condominial, de indústrias e telecomunicações e, como resultado de ajustes, aumento ou redução da capacidade de rede.

de informática e telecomunicações e, complementarmente, de recursos humanos, pelo critério regulatório de faturio, nos termos do artigo 12 da Resolução Normativa da ANEEL nº 699/2016. De acordo com a Nota Técnica no 15/2018-SFF/ANEEL, processo nº 48500.000377/2018-91, as despesas líquidas para a Companhia estão limitadas ao montante de R\$ 82.962 ao ano, por um período de 60 meses. O contrato em questão se estabelece em três critérios objetivos de rateio: critério corporativo, critério distribuição e critério transmissão. Os custos totais

dos critérios mencionados são rateados de acordo com as fórmulas previstas no contrato de compartilhamento; (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 Transmissora S.A. (Contratada), com o objetivo de remunerar as garantias prestadas sob forma de fiança/aval em contratos. A

prestação da garantia, tendo a remuneração equivalente a 1% (um por cento) do ano, por R.A., 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 PFE de gestão corporativa; (f) Em 29 de dezembro de 2020 emrestrito mútuo realizado com a

Equatorial Pará na qualidade de "Mutuante", celebrou Instrumento Particular de Mútuo Pecuniário com Equatorial Transmissora 3 SPE S/A "Mutuária" conforme previamente anuído pela ANEEL, por meio do Despacho nº 3.523 de 14 de dezembro de 2020 no montante de R\$ 40.000 (Quarenta Milhões de Reais), com vigência de 24 (vinte e quatro) meses, contados a partir da data de assinatura do instrumento, a uma taxa correspondente de CDI

+ 1% a.a. pro rata die. Esse contrato se justifica para evitar escassez de recursos por atrasos nas liberações do financiamento de longo prazo contratado; (g) 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 "Mutuária" conforme previamente autorizado pela ANEEL, por meio do Despacho nº 3.085 de 31 de dezembro de 2018 no montante de R\$ 15.000.000 (quinze milhões de reais), com vincência 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 h) A variação do período está demonstrada na nota explicativa nº 13 Dividendos a pagar. **7.1 Remuneração de pessoal-chave da administração:** Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 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 exercício findo de 31 de dezembro de 2022 o valor correspondente à Companhia foi de R\$ 268 (R\$ 536 em 31 de dezembro de 2021). Os diretores da Companhia não mantêm nenhuma operação de empréstimos, adiantamentos e outros com a Companhia, além de seus serviços prestados. Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia não possui mais que um processo de contratação de empréstimo em andamento.

chaves 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. **72 Garantidor 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

Garantias	Valor Garantido	% do aval	Início	Término	Valor liberado	2022 (b)
Banco do Nordeste (BNB) (2)	425.274	100	19/06/2018	15/07/2038	425.274	428.094
1ª Emissão de Debêntures - 1A (2)	45.000	100	04/02/2019	15/01/2033	45.000	58.010
1ª Emissão de Debêntures - 1A (2)	45.000	100	04/02/2019	15/01/2033	45.000	58.010

Fiança de Decorados - 2A (2)	43.000	100	04/02/2019	10/01/2024	43.000	50.000
Fianças (a)	515.274				515.274	540.000
Fiança ABC (2)	28.554	100	22/08/2022	22/08/2024	N/A	N/A
Fiança Bradesco (2)	217.693	100	15/10/2021	18/05/2024	N/A	N/A

Fiança BTG (2)	85.334	100	21/06/2021	21/06/2023	N/A	N/A
Fiança Daycoval (2)	96.800	100	14/11/2022	14/11/2024	N/A	N/A
	428.381					

(a) As fianças bancárias garantem o saldo do BNB; e (b) Os valores atualizados das debêntures e empréstimos, *reflexão líquida de custo de proteção* (Diferença entre o preço de aquisição e o valor em 1% de sobre o preço de mercado).

	2022	2021
Saldo no início do exercício	1.236.798	1.152.802
Remuneração de ativos de contrato	197.609	182.326

Implementação da infraestrutura (a)	14.672	102.008
Manutenção e operação	8.503	1.121
Ativo de contrato - Perda de realização (b)	(42.659)	(119.886)
Reconhecimento da RAP	(145.827)	(81.573)
Saldo no final do exercício	1.269.096	1.236.720

Circulante	146.745	140.100
Não circulante	1.122.351	1.096.698

(a) O saldo dessa conta decorre da contrapartida de Recisão de implementação e melhoria de infraestrutura reconhecida no exercício, conforme nota explicativa nº 15, cuja variação está diretamente relacionada aos custos de

implementação da infraestrutura incorridos no exercício; e (b) Variações entre a margem orçada versus a margem realizada provenientes principalmente dos (i) efeitos de revisão tarifária periódica (ii) efeitos inflacionários do exercício; e (iii) variação nos custos operacionais. **9 Empréstimos e financiamentos: 9.1 Composição dos saldos**

Moeda nacional (R\$)	custo da dívida (%a.a.)	Garantia	Principal e encargos		
			Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
		Aval/Fiança +			

Banco do Nordeste	IPCA + 2,08%	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. | CNPJ/MF nº 26.845.460/0001-04

Moeda nacional (R\$)	Custo da dívida (% a.a.)	Garantia	2021		
			Principal e encargos		
			Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
		Aval/Fiança			
		+Fiança			
	IPCA + 2,08%	Bancária + Conta			
		Reserva	26.344	428.986	455.330
Banco do Nordeste					
Mútuo – EOTL PA	CDI + 1,0%		42.184	42.184	
Encargos	105,5% do CDI		48.761	15.460	64.221
Transferências			28.659	–	28.659
Amortização de principal	(47.707)		–	–	(47.707)
Pagamento de juros	(60.156)		–	–	(60.156)
Custo de captação (a)	143		–	–	143
Saldos em 31 de dezembro de 2022	38.085		407.494	–	445.579
			Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021			–	–	–
Ingressos			442.226	–	442.226
Encargos			48.761	–	48.761
Transferências	28.659		–	–	28.659
Amortização de principal	(47.707)		–	–	(47.707)
Pagamento de juros	(60.156)		–	–	(60.156)
Custo de captação (a)	143		–	–	143
Saldos em 31 de dezembro de 2022	38.085		407.494	–	445.579
			Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	10.197		422.770	–	432.967
Ingressos			15.000	–	15.000
Encargos	46.572		15.632	–	62.204
Transferências	51.165		40.009	–	91.174
Reclassificação mútuo	(39.712)		–	–	(39.712)
Pagamento de juros	143		–	–	143
Custo de captação (a)	68.385		442.226	–	510.611
Saldos em 31 de dezembro de 2021			–	–	–
(A) O efeito positivo no custo de captação se deu em função da amortização.					

9.2 Movimentação dos empréstimos

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	–	–	–
Ingressos	442.226	–	442.226
Encargos	48.761	–	48.761
Transferências	28.659	–	28.659
Amortização de principal	(47.707)	–	(47.707)
Pagamento de juros	(60.156)	–	(60.156)
Custo de captação (a)	143	–	143
Saldos em 31 de dezembro de 2022	38.085	–	38.085
	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	10.197	–	10.197
Ingressos	15.000	–	15.000
Encargos	46.572	–	46.572
Transferências	51.165	–	51.165
Reclassificação mútuo	(39.712)	–	(39.712)
Pagamento de juros	143	–	143
Custo de captação (a)	68.385	–	68.385
Saldos em 31 de dezembro de 2021	–	–	–
(A) O efeito positivo no custo de captação se deu em função da amortização.			

10.2 Características das debêntures

Emissão (a)	Característica das debêntures	Série	Valor da Emissão	Custo Nominal	Data da Emissão	Vencimento	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
1*	(1) (3) (4) (5) (6)	1*	45.000	IPCA + 4,80% a.a.	fev/19	jun/33	4.036	53.972	58.008
2*	(1) (3) (4) (5) (6)	2*	45.000	IPCA + 4,65% a.a.	fev/19	jun/34	4.003	49.900	53.903
							8.039	103.872	111.911
	(1) Emissão pública de debêntures simples								
	(2) Emissão privada de debêntures simples								
	(3) Não conversíveis em ações								
	(4) Espécie Quilôgráfrica								
	(5) Debêntures Incentivadas								
	(6) Garantia Fidejussória								
	(7) Garantia Adicional Real								

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

10.3 Cronograma de vencimento: Os saldos por vencimento das debêntures estão apresentados abaixo:

	2022	%
Circulante	8.039	7%
2024	10.315	9%
2025	9.920	9%
2026	9.920	9%
2027	9.920	9%
Até 2034	59%	
Subtotal	107.576	96%
Custo de captação (Não circulante)	(3.704)	-3%
Não circulante	103.872	93%
Total	111.911	100%

10.4 Covenants. As debêntures possuem cláusulas restritivas que em geral, requerem a manutenção de certos índices financeiros em determinados níveis, sendo os principais controlados segue: i) Endividamento líquido dividido pelo EBITDA, medido na Companhia, sendo menor ou igual a 4,5 (quatro inteiros e cinco décimos) com relação demonstrações contábeis relativas ao exercício encerrado entre 31 de dezembro de 2022; e ii) Endividamento líquido dividido pelo EBITDA, medido na fiadora Equatorial Transmissão, sendo menor ou igual a 6,5 (seis inteiros e cinco décimos) com relação demonstrações contábeis relativas ao exercício encerrado entre 31 de dezembro de 2022 e 2021.

Covenants debêntures
Divida líquida/EBITDA ajustado - Companhia: <=4,5
Divida líquida/EBITDA ajustado - Fiadora: <=4,5
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Companhia cumpriu todas as obrigações e esteve dentro dos limites estipulados nos contratos. 11. Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos: 11.1 Conciliação da despesa do imposto de renda e da contribuição social: A conciliação da despesa do imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social Sobre Lucro Líquido (CSLL), nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, está demonstrada conforme a seguir:

	2022		2021		
Lucro contábil antes do IRPJ e CSLL	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL	
Alíquota fiscal	94.576	94.576	36.539	36.539	
Pela alíquota fiscal [A]	25%	9%	9.135	3.289	
Adições:	23.644	8.512	9.135	3.289	
Custo de construção – CPC 47	10.695	3.850	45.365	16.327	
Remuneração e RAP – Ativos de contrato (a)	29.579	10.648	16.572	5.986	
Total de adições [B]	40.274	14.498	61.925	22.293	
Exclusões:					
Reciclagem de construção – CPC 47	(49.148)	(17.693)	(76.193)	(27.429)	
Outras provisões permanentes (Exclusões)	(54)	(19)	-	-	
Outras provisões permanentes	(23)	-	-	-	
Total de exclusões [C]	(49.225)	(17.712)	(76.193)	(27.429)	
Compensações					
Prejuízo fiscal e base negativa de CSLL – realizados [D]	-	(1.589)	-	-	
Deduções					
IRPJ subvencional governamental (E) (b)	(14.693)	-	-	-	
IRPJ e CSLL correntes no resultado do exercício (A+B+C+D+E)	-	(3.709)	-	-	
Prejuízo fiscal e base negativa – constituídos	-	-	5.133	1.848	
IRPJ e CSLL diferidos no resultado do exercício	(8.874)	(4.784)	(9.135)	(3.288)	
Total de IRPJ e CSLL correntes e diferidos do exercício	(8.874)	(8.493)	(9.135)	(3.288)	
Alíquota efetiva	9%	9%	-	-	
(a) Ajuste realizado nos termos dos artigos 168 e 169 da IN. 1.700/2017. (b) Vide nota 3.4.1.11.2 Movimentação do imposto de renda e contribuição social diferidos					
	Saldo em 2021	Reconhecimento no resultado	Valor líquido 2022	Ativo fiscal diferido	Passivo fiscal diferido
IRPJ prejuízos fiscais	15.423	-	15.423	15.423	-
Base negativa de CSLL	5.552	(1.589)	3.963	3.963	-
Custo de Construção – CPC 47	291.824	14.545	306.369	306.369	-
Remuneração e RAP	22.537	40.227	62.764	62.764	-
Reciclagem de Construção – CPC 47	(489.164)	(66.841)	(556.005)	-	(556.005)
Total	(153.828)	(13.658)	(167.486)	388.519	(556.005)

11.3 Movimentação do imposto de renda e contribuição social a reconhecer

Saldo em 31 de dezembro de 2020	16
Tributos retidos/anticipações IR/CS	(9)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	7.308
IRPJ e CSLL do exercício	(93)
Tributos retidos/anticipações IR/CS	3.623
Saldo em 31 de dezembro de 2022	7.308

11.4 Expectativa de recuperação - Prejuízo fiscal e base negativa: Com base nos estudos técnicos de viabilidade, a Administração estima que a realização dos créditos fiscais possa ser feita até 2025, conforme demonstrado abaixo:

	2023	2024	2025	Total
Expectativa de realização	4.232	8.436	6.718	19.386

12. PIS e COFINS diferidos

Base de cálculo da receita		
Recicla de implementação e melhoria de infraestrutura	14.672	102.008
Recicla de remuneração de ativo de contrato	197.609	182.326
Ativos de contrato - perda de realização	(42.659)	(119.886)
	169.622	164.448
PIS / COFINS sobre as receitas no exercício (9,25%) (i)	15.690	15.211
Amortização de PIS/COFINS (ii) (a)	(5.085)	(2.288)
Saldo no início do exercício (ii)	119.557	106.634
Saldo no final do exercício (i + ii + iii)	130.162	119.557
Circulante	5.386	-
Não circulante	124.776	119.557

9.3 Cronograma de amortização da dívida: Os saldos por vencimento dos empréstimos e financiamentos estão apresentados abaixo:

	2022	%
Vencimento Circulante	38.085	9%
2024	20.293	5%
2025	21.017	5%
2026	22.011	5%
2027	23.054	5%
Até 2038	323.197	71%
Subtotal	409.572	91%
Custo de captação (Não circulante)	(2.078)	0%
Não circulante	407.494	91%
Total	445.579	100%

10. Debêntures: 10.1 Movimentação de debêntures

	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.963	103.456	105.419
Encargos	5.279	–	5.279
Transferência	4.363	(4.363)	–
Pagamento de juros	(5.170)	–	(5.170)
Variação monetária	1.237	–	1.237
Custo de captação (a)	367	–	367
Saldos em 31 de dezembro de 2022	8.039	103.872	111.911
	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	8.556	92.634	101.190
Encargos	5.216	–	5.216
Transferência	(367)	–	(367)
Pagamento de juros	(11.809)	–	(11.809)
Variação monetária	–	10.455	10.455
Custo de captação	367	–	367
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.963	103.456	105.419

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

	2022	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	4.036	53.972
Encargos	4.003	49.900
Subtotal	8.039	103.872

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

	2022	2021
Lucro líquido do exercício	77.209	24.116
(-) Reserva de incentivo fiscal	(14.693)	–
(-) Reserva legal	(3.126)	(1.206)
Lucro líquido ajustado	59.390	22.910
Dividendos mínimos obrigatórios (1%)	594	229
Realização da Reserva de lucros a realizar – Dividendos mínimos	4.053	5.382
Dividendos adicionais propostos	2.013	–
Total dividendos	6.660	5.611

A movimentação dos dividendos a pagar está apresentada como segue:

Saldo em 31 de dezembro de 2020	–
Dividendos adicionais distribuídos de 2020	5
Saldo em 31 de dezembro de 2021	5
Dividendos adicionais distribuídos de 2021	5.392
Dividendos mínimos obrigatórios de 2021	594
Realização da reserva de lucros a realizar	4.053
Pagamento de dividendos no exercício	(5.387)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	4.647

O artigo 193 da Lei nº 6.404/76 estabelece que "do lucro líquido do exercício, 5% (cinco por cento) serão aplicados, antes de qualquer outra destinação, na constituição da reserva legal". Além disso, o artigo 195-A da Lei nº 6.404/76 estabelece que a Reserva de Incentivos Fiscais somente pode ser excluída da base de cálculo do dividendo obrigatório. Dessa forma, em uma primeira análise, dado que "do lucro líquido do exercício, 5% (cinco por cento) serão aplicados, antes de qualquer outra destinação, na constituição da reserva legal" e, dado que a Reserva de Incentivos Fiscais somente pode ser excluída da base de cálculo do dividendo obrigatório, a exclusão do saldo destinado à reserva de incentivos fiscais da "base de cálculo" da reserva legal, apontaria para um equívoco por parte das companhias. Entretanto, os incentivos fiscais devem ser subtraídos da base de cálculo da reserva legal pois devem ser integralmente destinados para a constituição da reserva de incentivos fiscais, sob pena de serem considerados destinação diversa conforme previsto no Decreto-Lei nº 1.598/77, alterado pela Lei nº 12.973/13 (que revogou artigos da Lei nº 11.941/09). 14. Patrimônio líquido: 14.1. Capital social: Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o capital social da Companhia totalizava R\$ 118.769.501, sendo ordinários nominativos e sem valor nominal. Todos 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\$ 118.770, sem necessidade de reforma estatutária, por deliberação da Administração. 14.2. Reserva de lucros:

	2022	2021
Reserva de incentivos fiscais	(a) 14.693	–
Reserva legal	(b) 16.825	14.699
Reserva de lucros a realizar	(c) 252.021	256.074
Reserva para investimento e expansão	(d) 79.464	22.681
Reserva de dividendos adicionais propostos	(e) 2.013	5.382
Total	366.016	298.836

a. Reserva de incentivos fiscais: É constituída a partir da parcela do lucro decorrente das subvenções para investimentos recebidas pela Companhia. Em 31 de dezembro de 2022, o saldo desta reserva é de R\$14.693 (R\$0 em 31 de dezembro de 2021), a movimentação do exercício de R\$14.693 representa o efeito do benefício resultante no incentivo fiscal da SUDEUVE utilizado no exercício de 2022. b. Reserva legal: É constituída à base de 5% do lucro líquido, antes de qualquer outra destinação, e limitada a 20% do capital social. A reserva legal tem por finalidade assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízos e aumentar o capital. O montante de benefício fiscal do ano deve ser integralmente destinado para a constituição da reserva de incentivos fiscais, sob pena de serem considerados destinação diversa conforme previsto no Decreto-Lei nº 1.598/77, alterado pela Lei nº 12.973/13 (que revogou artigos da Lei nº 11.941/09). Desta forma, o mesmo reduz a base de cálculo da reserva legal.

	2022	2021
Lucro líquido do exercício	77.209	24.116
(-) Reserva de incentivo fiscal	(14.693)	-
Lucro ajustado	62.516	24.116
(-) Reserva legal (5%)	3.126	1.206

c. Reserva de lucros a realizar: Essa reserva é constituída por meio da destinação de uma parcela dos lucros do exercício decorrente, por exemplo, da adoção inicial do CPC 47 - Recicla de Contrato com Cliente. O objetivo de constituí-la é não distribuir dividendos sobre a parcela de lucros ainda não realizada financeiramente pela Companhia. Em virtude da Companhia está em operação, essas reservas são utilizadas para distribuir dividendos a medida que a RAP é realizada. Em 31 de dezembro de 2022, o saldo da reserva de lucros a realizar é de R\$ 252.021 (Em 31 de dezembro de 2021, R\$ 256.074). A tabela abaixo demonstra a constituição e a realização da reserva de lucros a realizar pela RAP.

Movimentação da reserva de lucros a realizar:

	2022	2021
Saldo inicial em 1º de janeiro	256.074	261.232
Constituição	–	224
Realização	(4.053)	(5.382)
Saldo final em 31 de dezembro	252.021	256.074

d. Reserva para investimento e expansão: A Reserva estatutária prevista no Art. 34, Item III do Estatuto Social, que faz referência ao Art. 194 da Lei das Sociedades Anônimas, destina-se a registrar parcela do lucro líquido do exercício destinada a operações de investimento e expansão da Companhia, na finalidade de: (i) reforçar o capital de giro da Companhia; e (ii) assegurar recursos para aquisição de participação no capital social de outras sociedades, consórcios e empreendimentos que atuem no setor de energia elétrica, através da sua Controladora. Em 31 de dezembro de 2022, o saldo da reserva de lucros é de R\$ 79.464 (Em 31 de dezembro de 2021, R\$ 22.681). e. Reserva de dividendos adicionais propostos: Esta reserva destina-se a registrar a parcela dos dividendos que excede ao previsto legal ou estatutariamente, até a deliberação definitiva pelos sócios em assembleia. Em 29 de março de 2023, conforme divulgado em na nota explicativa nº 20 – Eventos subsequentes, foi aprovado a distribuição na integridade da reserva no montante de R\$ 2.013 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 5.382 em 31 de dezembro de 2021).

15. Receita operacional líquida:

	2022	2021
Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras	14.672	102.008
Receita de implementação e melhoria de infraestrutura (a)	8.503	1.121
Receita de operação e manutenção (a)	–	3.487
Outras receitas	23.175	106.616
Deduções		
PIS/COFINS corrente	(8.254)	(4.049)
PIS/COFINS diferidos	(1.357)	(9.435)
Encargos do consumidor (b)	(1.848)	(3.991)
Total	(11.459)	(14.475)
Receita de implementação de infraestrutura, operação, manutenção e outras, líquidas	11.716	92.141
Receita de remuneração de ativo de contrato (c)	197.609	182.326
Remuneração de ativos de contrato	(18.279)	(16.865)
PIS/COFINS diferidos	173.330	165.461
Receita de remuneração de ativo de contrato, líquidas	191.046	257.062

(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/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 ano anterior devido ao aumento dos ativos de contrato. 15.1. Margens das obrigações de performance:

	2022	2021
Receita (liquida de PIS e COFINS diferidos)	13.315	92.575
Garantia/perda de margem pela realização (liquida de PIS e COFINS diferidos)	(38.713)	(108.787)
Total	(25.398)	(39.96%)
Custo	(120)	(61.648)
Margem (R\$)	(25.518)	(77.872)
Margem percebida (b) (%)	-100,47%	-480,00%
Margem obtida no início do contrato (%)	39,96%	39,96%
Operação e manutenção		
Receita	8.503	1.121
Custo	(5.666)	(673)
Margem (R\$)	2.837	448
Margem percebida (b) (%)	33,36%	39,96%
Margem obtida no início do contrato (%)	39,96%	39,96%

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

